

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen  
Wirtschaftsplan 2016**

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen**  
**ZUSAMMENSTELLUNG NACH § 12 ABS. 1 EIGVO-SH**  
**FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**

Blatt: 1

---

Aufgrund der § 15 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit in Verbindung mit §§95 ff. der Gemeindeordnung und der Eigenbetriebsverordnung für das Land Schleswig-Holstein hat die Verbandsversammlung durch Beschluss vom 16.12.2015 und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde den Wirtschaftsplan für das Haushaltsjahr 2016 festgestellt:

|   |                  |
|---|------------------|
| 1. Es betragen  |                  |
| 1.1 im Erfolgsplan                                    |                  |
| die Erträge   | 317.450,00 EUR   |
| die Aufwendungen                                      | 320.100,00 EUR   |
| der Jahresgewinn                                      | -2.650,00 EUR    |
| 1.2 im Vermögensplan                                  |                  |
| die Einnahmen   | 6.679.650,00 EUR |
| die Ausgaben  | 6.679.650,00 EUR |
| 2. Es werden festgesetzt                              |                  |
| 2.1 der Gesamtbetrag der Kredite                      | 6.607.000,00 EUR |
| 2.2 der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen | 0,00 EUR         |
| 2.3 der Höchstbetrag der Kassenkredite                | 0,00 EUR         |

Heide, den 16.12.2015

.....  
(Verbandsvorsteher)

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen**  
**ZUSAMMENSTELLUNG NACH § 12 ABS. 1 EIGVO**  
**FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**

**Blatt: 2**

**a) VORBERICHT ZUM WIRTSCHAFTSPLAN**

---

Der Breitband-Zweckverband Dithmarschen wurde 2012 gegründet und hat als Aufgabe den Ausbau und späteren Betrieb eines Glasfasernetzes in ganz Dithmarschen zu organisieren. Nach Ausschreibung im Jahr 2015 wurden die Stadtwerke Neumünster (SWN) als Partner gefunden. SWN wird in den einzelnen Ausbaubereichen Glasfaseranschlüsse an die Endkunden vermarkten, den darauf basierenden Ausbau des Glasfasernetzes planen, realisieren und die passiven Komponenten dieses Netzes nach Fertigstellung an den Verband verkaufen. Unter passivem Netz werden die Leerrohre, Glasfasern und Verteilerstationen verstanden. Der Verband wird dieses Netz dann wieder an SWN für 25 Jahre verpachten. In diesem Modell ergeben sich für den Breitband-Zweckverband Aufwendungen aus dem Kauf des Netzes und Einnahmen aus der Verpachtung. Da der gesamte Kauf fremdfinanziert werden muss, ist der Kapitaldienst aus den Pachteinahmen zu bedienen.

Dieses hier grob beschriebene Konstrukt ist im Wirtschaftsplan abzubilden. Die Planungen für das Geschäftsjahr 2016 berücksichtigen erstmalig die in diesem Jahr anlaufenden Bauaktivitäten zur Errichtung des Glasfasernetzes in Dithmarschen. Basis für den Wirtschaftsplan sind der Zahlungsplan von SWN für das Jahr 2016 und mittelfristig der Businessplan für den Verband, erstellt von der Kanzlei Wirtschaftsprüfung. Der Businessplan ist als Anlage beigefügt. Er basiert auf dem Vertragswerk zwischen SWN und dem Verband und schließt mit einer Gesamtinvestition von ca. 130 Mio. €. Im Ergebnis ist der Verband mit Vertragsschluss im Sinne des kommunalen Haushaltsrechtes eine Verpflichtungsermächtigung in dieser Höhe eingegangen.

Der Ausbau des Glasfasernetzes soll in ganz Dithmarschen in maximal acht Jahren erfolgen. Für das Jahr 2016 ist der Ausbau des sogenannten Pilotclusters, bestehend aus den Gemeinden Brickeln, Eggstedt, Frestedt, Großenrade, Hochdonn, Quickborn, Schafstedt (Ortsteile Hohenhörn und Dückerwisch) und Süderhastedt vorgesehen. Nach dem Zahlungsplan der SWN sind für den Ausbau im Pilotcluster 5,927 Mio. € anzusetzen. Entsprechend den Vorgaben aus dem Businessplan soll der Ausbau im ersten Gebiet finanziert werden über zwei Darlehen, die zu je 50 % von der KfW und der I-Bank Schleswig-Holstein gestellt werden. Bei der KfW handelt es sich um einen klassischen Kommunalkredit mit 10-jähriger Zinsbindung. Bei der I-Bank werden Finanzierungsmittel über ein zinsvergünstigste Förderdarlehen bereitgestellt, bei einer Zinsbindung von 20 Jahren. Entsprechende Gespräche und Anträge laufen mittlerweile bei beiden genannten Banken. Anzumerken ist, dass nur nach Vorlage eines beschlossenen und kommunalaufsichtlich genehmigten Wirtschaftsplans die benötigten Kredite von den Banken gewährt werden. Der Wirtschaftsplan ist damit Grundlage für die Auszahlung der Banken.

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen**  
**ZUSAMMENSTELLUNG NACH § 12 ABS. 1 EIGVO**  
**FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**

**Blatt: 3**

**a) VORBERICHT ZUM WIRTSCHAFTSPLAN**

---

Die für das Pilotcluster aktuell angesetzten 5,927 Mio. € sind nicht als fixer Wert zu verstehen, sondern basieren auf Annahmen der SWN zum erzielten Anschlussgrad und dem daraus resultierenden Umfang des Netzausbaus. Im positiven Sinne ist bei höheren Anschlusszahlen mit einem größeren Netz zu rechnen, was den Vorgaben und Zielen des Verbandes entgegen kommt. Diese Entwicklung würde aber auch zu höheren Aufwendungen des Verbandes für den Netzankauf führen. Eine endgültige Abschätzung zu diesem Punkt wird frühestens verlässlich gegen Ende des ersten Quartals 2016 möglich sein. Abhängig vom Ergebnis wäre entweder ein Nachtragsplan aufzustellen oder in Absprache mit SWN eine Korrektur im Folgejahr vorzunehmen. Entscheidend für die Beantwortung dieser Frage werden der Umfang der möglichen Nachfinanzierung und die Absprachen mit SWN sein.

Mit Blick auf die Folgejahre ist an dieser Stelle anzumerken, dass für jeden Bauabschnitt gesondert eine Finanzierung aufzubauen ist. Grundsätzlich wird auch in den Folgejahren ein zinsvergünstigtes Darlehen immer mit erste Wahl sein. Die Frage ist aber, ob z.B. die Mittel der KfW durch andere Kredite zu ersetzen sind, die eine längere Zinsbindung als 10 Jahre bieten und damit das wirtschaftliche Risiko für den Verband minimieren. Entsprechende Gespräche mit Banken sind für das erste Quartal 2016 terminiert. Über die Ergebnisse, die möglicher Weise Auswirkungen auf den Businessplan hätten, wird die Geschäftsführung berichten.

Zum vorliegenden Wirtschaftsplan ist generell anzumerken, dass er in seiner Darstellungsform auf den Vorgaben der Eigenbetriebsverordnung basiert und schon heute versucht, die zukünftige wirtschaftliche Entwicklung des Verbandes abzubilden. Es ist allerdings davon auszugehen, dass über die kommenden Betriebsjahre Darstellungsart und –form im Detail an die tatsächlichen Bedürfnisse des Verbandes angepasst werden. Insbesondere Art und Umfang des Betriebsaufwandes für z.B. Rechtsberatung, Abschlusskosten etc. können aktuell nur grob abgeschätzt werden.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2016 schließt unter den beschriebenen Annahmen mit einem Jahresfehlbetrag von 2.650,00 €.

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen**  
**ZUSAMMENSTELLUNG NACH § 12 ABS. 1 EIGVO**  
**FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**

**ERLÄUTERUNGEN**

**Blatt: 4**

**b) ERFOLGSPLAN**

|  | Planansatz 2016<br>EURO | Planansatz 2015<br>EURO | Ergebnis 2014<br>EURO |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge   | 317.450,00              | 330.300,00              | 108.074,89            |
| 3. Materialaufwand   |                         |                         |                       |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| 4. Personalaufwand Löhne und Gehälter  | 2.500,00                | 2.500,00                | 2.424,00              |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände<br>des Anlagevermögens und Sachanlagen | 14.500,00               | 0,00                    | 0,00                  |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | 281.600,00              | 328.300,00              | 141.102,94            |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 0,00                    | 500,00                  | 309,55                |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 21.500,00               | 0,00                    | 0,00                  |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit  | -2.650,00               | 0,00                    | -35.142,50            |
| 10. Jahresgewinn/-verlust  | -2.650,00               | 0,00                    | -35.142,50            |

Die Planansätze sind unter Einbeziehung des Ergebnisses des Jahres 2014 in der Anlage zum Wirtschaftsplan erläutert.

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen  
ZUSAMMENSTELLUNG NACH § 12 ABS. 1 EIGVO  
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**

**ERLÄUTERUNGEN**

**Blatt: 5**

---

**c) EIGENKAPITAL**

Das Eigenkapital setzte sich am 31.12.2014 aus folgenden Positionen zusammen:

|                                      |              |                    |
|--------------------------------------|--------------|--------------------|
| 1. Stammkapital                      |              | 0,00 €             |
| 2. Rücklagen                         |              |                    |
| ° Einzahlungen Verbandsmitglieder    | 100.310,00 € |                    |
| ° Jahresfehlbeträge Stand 31.12.2014 | -41.751,22 € | 58.558,78 €        |
|                                      |              | <u>58.558,78 €</u> |

Die Eigenkapitalquote des Zweckverbandes belief sich zum 31.12.2014 auf 44,5 % der Bilanzsumme.

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen**  
**VERMÖGENSPLAN**  
**FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**  
**1. Einnahmen**

Blatt: 6

| <b>EINNAHMEN</b> |   | Planansatz   | Planansatz   | Ergebnis     |
|------------------|---|--------------|--------------|--------------|
| Nr.              | Bezeichnung   | 2016<br>EURO | 2015<br>EURO | 2014<br>EURO |
| 1.               | Zuweisungen der Verbandsmitglieder<br>° Kapitalzuweisungen                                    | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 2.               | Zuführungen zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter<br>° Jahresüberschuss | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 3.               | Investitionszuschüsse   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 4.               | Rückflüsse aus Darlehen   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 5.               | Veräußerung von Beteiligungen sowie Rückflüsse aus Kapitalanlagen                             | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 6.               | Abschreibungen  | 14.500,00    | 0,00         | 0,00         |
| 7.               | Abgang von Gegenständen aus dem Anlagevermögen  | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 8.               | Kredite (ohne Tilgung für Zwecke der Umschuldung)   | 6.607.000,00 | 0,00         | 35.000,00    |
| 9.               | Sonstige Einnahmen  | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                  | Summe   | 6.621.500,00 | 0,00         | 35.000,00    |
|                  | Abbau von Umlaufvermögen  | 58.150,00    | 0,00         | 142,50       |
|                  | Summe   | 6.679.650,00 | 0,00         | 35.142,50    |

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen**  
**VERMÖGENSPLAN**  
**FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**  
**2. Ausgaben**

**Blatt: 7**

| AUSGABEN |   | Planansatz               |   |                          | Ergebnis<br>Jahresrechnung<br>2014<br>EURO | Investitions- und<br>Investitionsförderungs-<br>maßnahmen |                               |
|----------|---|--------------------------|---|--------------------------|--|---|-------------------------------|
|          |   | Ausgaben<br>2016<br>EURO | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen<br>2016<br>EURO | Ausgaben<br>2015<br>EURO |  | Gesamtausgabebedarf<br>EURO                               | bisher bereitgestellt<br>EURO |
| Nr.      | Bezeichnung   |                          |   |                          |  |   |                               |
| 1.       | Rückzahlung von Eigenkapital  | 0,00                     | 0,00  | 0,00                     | 0,00                                       |   |                               |
| 2.       | Finanzierung Jahresfehlbetrag lfd. Jahr                                   | 2.650,00                 | 0,00  | 0,00                     | 35.142,50                                  |   |                               |
| 3.       | Auflösung von Rücklagen und<br>Rückstellungen mit langfristigem Charakter | 0,00                     | 0,00  | 0,00                     | 0,00                                       |   |                               |
| 4.       | Gewährung von Darlehen  | 0,00                     | 0,00  | 0,00                     | 0,00                                       |   |                               |
| 5.       | Investitionen   | 6.677.000,00             | 0,00  | 0,00                     | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                          |
| 6.       | Tilgung von Krediten  | 0,00                     | 0,00  | 0,00                     | 0,00                                       |   |                               |
| 7.       | sonstige Ausgaben   | 0,00                     | 0,00  | 0,00                     | 0,00                                       |   |                               |
|          | Summe   | 6.679.650,00             | 0,00  | 0,00                     | 35.142,50                                  | 0,00  | 0,00                          |
|          | Zuführung zum Umlaufvermögen  | 0,00                     | 0   | 0,00                     | 0,00                                       |   |                               |
|          | Summe   | 6.679.650,00             |   | 0,00                     | 35.142,50                                  |   |                               |



**Breitband-Zweckverband Dithmarschen**  
**VERMÖGENSPLAN**  
**FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**  
**3. Investitionen**

**Blatt: 8**

Die Investitionen der Jahre 2014 bis 2016 beziehen sich auf folgende Bereiche:

| Investitionsbereich                              | Ergebnis<br>2014<br>EURO | Plan         |              | Gesamtinvestitionen<br>2014 bis 2016<br>EURO | Verpflichtungs-<br>ermächtigung<br>2016<br>EURO |
|--|--------------------------|--------------|--------------|--|---|
|  |                          | 2015<br>EURO | 2016<br>EURO |  |   |
| 1. Ausbau Cluster 01                             | 0,00                     | 0,00         | 5.927.000,00 | 5.927.000,00                                 | 0,00  |
| 2. Ausbau Cluster 02 bis 09 zzgl. Aussengebiete  | 0,00                     | 0,00         | 680.000,00   | 680.000,00                                   | 123.393.000,00                                  |
| 3. Zu aktivierende Bauaufsicht d. Betriebsführer | 0,00                     | 0,00         | 70.000,00    | 70.000,00                                    | 490.000,00                                      |
|  | 0,00                     | 0,00         | 6.677.000,00 | 6.677.000,00                                 | 123.883.000,00                                  |

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen**  
**FINANZPLAN**  
**FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**  
**1. Einnahmen und Ausgaben**

Blatt: 9

| <b>A Einnahmen und Ausgaben (§ 16 Nr. 1 EigVO)</b> |   |               |               |               |               |               |
|--|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Nr.  | Bezeichnung   | 2016<br>TEURO | 2017<br>TEURO | 2018<br>TEURO | 2019<br>TEURO | 2020<br>TEURO |
|  | <b>EINNAHMEN</b>  |               |               |               |               |               |
| 1.   | Zuweisungen der Verbandsmitglieder<br>° Kapitalzuweisungen                                  | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 2.   | Zuführung zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter<br>° Jahresüberschuss | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 3.   | Investitionszuschüsse   | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 4.   | Rückflüsse von Darlehen   | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 5.   | Veräußerungen von Beteiligungen sowie Rückflüsse aus Kapitalvermögen                        |               |               |               |               |               |
| 6.   | Abschreibungen  | 15            | 195           | 450           | 717           | 1.136         |
| 7.   | Abgang von Gegenständen aus dem Anlagevermögen  | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 8.   | Kredite (ohne Tilgung für Zwecke der Umschuldung)   | 6.607         | 9.731         | 9.731         | 15.512        | 22.040        |
| 9.   | Abbau Umlaufvermögen  | 58            | 30            | 50            | 0             | 0             |
|  |   | <b>6.680</b>  | <b>9.956</b>  | <b>10.231</b> | <b>16.229</b> | <b>23.176</b> |
|  | <b>AUSGABEN</b>   |               |               |               |               |               |
| 1.   | Rückzahlung von Eigenkapital  | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 2.   | Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter                      | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 3.   | Gewährung von Darlehen  | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 4.   | Investitionen   | 6.677         | 9.801         | 9.801         | 15.582        | 22.110        |
| 5.   | Tilgung von Darlehen  | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 6.   | Finanzierung Verlust Erfolgsplan lfd. Jahr  | 3             | 155           | 430           | 438           | 534           |
| 7.   | Sonstige Ausgaben   | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 8.   | Zuführung Umlaufvermögen  | 0             | 0             | 0             | 209           | 532           |
|  |   | <b>6.680</b>  | <b>9.956</b>  | <b>10.231</b> | <b>16.229</b> | <b>23.176</b> |

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen**  
**FINANZPLAN**  
**FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**  
**2. Auswirkungen**  
**auf die Finanzplanung**  
**der Verbandsmitglieder**

Blatt: 10

| <b>B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Verbandsmitglieder auswirken (§ 16 Nr. 2. EigVO)</b> |   |               |               |               |               |               |
|--|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Nr.  | Bezeichnung   | 2016<br>TEURO | 2017<br>TEURO | 2018<br>TEURO | 2019<br>TEURO | 2020<br>TEURO |
|  | <b>EINNAHMEN</b>  |               |               |               |               |               |
| 1.   | Zuweisungen der Verbandsmitglieder zur Eigenkapitalaufstockung und zum Verlustausgleich | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 2.   | Darlehen der Verbandsmitglieder   | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|  | <b>AUSGABEN</b>   |               |               |               |               |               |
| 1.   | Ablieferungen von Gewinnen an die Verbandsmitglieder bei Eigenkapitalentnahmen          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 2.   | Tilgung von Darlehen der Verbandsmitglieder   | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|  | Summe   | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen**  
**FINANZPLAN**  
**FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**  
**3. Erläuterungen Investitionen**

**Blatt: 11**

| Nr. | Investitionsbereich                              | 2016<br>TEURO | VE2016<br>TEURO | 2017<br>TEURO | 2018<br>TEURO | 2019<br>TEURO | 2020<br>TEURO |
|-----|--|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1.  | Ausbau Cluster 01                                | 5.927         | 0               | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 2.  | Ausbau Cluster 02 bis 09 zzgl. Aussengebiete     | 680           | 0               | 9.731         | 9.731         | 15.512        | 22.040        |
| 3.  | Zu aktivierende Bauaufsicht durch Betriebsführer | 70            | 0               | 70            | 70            | 70            | 70            |
|     | Summe  | 6.677         | 0               | 9.801         | 9.801         | 15.582        | 22.110        |
|     | 2014-2016:                                       | 6.677.000,00  |                 |               |               | =             | 57.294        |

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen**  
**FINANZPLAN**  
**FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**

**Blatt: 12**

Übersicht  
über die aus Verpflichtungsermächtigungen  
voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

| Verpflichtungsermächtigungen<br>im Vermögensplan des Jahres 2016                      | Voraussichtlich fällige Ausgaben<br>in 1.000 EURO |           |           |           |
|---|---|-----------|-----------|-----------|
|   | 2017<br>2   | 2018<br>3 | 2019<br>4 | 2020<br>5 |
| 1   |   |           |           |           |
| 2016 :                   0,00 EUR   | 0   | 0         | 0         | 0         |
| Summe :                   0,00 EUR  | 0   | 0         | 0         | 0         |
| nachrichtlich im Finanzplan<br>vorgesehene Kreditaufnahmen                   0,00 EUR | 0   | 0         | 0         | 0         |

Der im Jahr 2015 erfolgte Vertragsabschluss mit den Stadtwerken Neumünster führte für die Jahre 2016 ff. zu Verpflichtungsermächtigungen von insgesamt rund 130.Mio. Euro.  
Im Jahr 2016 sind daher keine Verpflichtungsermächtigungen für Folgejahre vorgesehen.

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen**  
**FINANZPLAN**  
**FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**

**Blatt: 13**

**Finanzmittelflussrechnung aus Erfolgs-, Vermögens- und Finanzplan**

| <b>A Erfolgsplan</b>                          | Ergebnis 2014     | Plan 2015         | Ist<br>01.-10.2015 | Plan 2016         |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|   | EURO              | EURO              | EURO               | EURO              |
| Umsatzerlöse, Ziff. 1                         | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 0,00              |
| sonstige Erträge, Ziff. 2                     | 108.074,89        | 330.300,00        | 220.925,11         | 317.450,00        |
| sonstige Zinsen, Ziff. 7*                     | 309,55            | 500,00            | 0,00               | 0,00              |
| <b>Gesamtsumme Erlöse</b>                     | <b>108.384,44</b> | <b>330.800,00</b> | <b>220.925,11</b>  | <b>317.450,00</b> |
| Aufwand für bezogene Waren, Ziff. 3           | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 0,00              |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen, Ziff. 4 | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 0,00              |
| Aufwandsentschädigungen, Ziff. 5              | 2.424,00          | 2.500,00          | 2.424,00           | 2.500,00          |
| sonstige betriebliche Aufwendungen, Ziff. 6   | 141.102,94        | 328.300,00        | 67.561,01          | 281.600,00        |
| Zinsen, Ziff. 8                               | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 21.500,00         |
| Abschreibungen, Ziff. 9                       | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 14.500,00         |
|   | <b>143.526,94</b> | <b>330.800,00</b> | <b>69.985,01</b>   | <b>320.100,00</b> |
| <b>Jahresergebnis</b>                         | <b>-35.142,50</b> | <b>0,00</b>       | <b>150.940,10</b>  | <b>-2.650,00</b>  |

\* Im Wirtschaftsplan nach der EigVO werden diese Erlöse kostenmindernd beim Aufwand erfasst. Insofern mindern sich dort die Erlöse sowie der Aufwand um den entsprechenden Betrag.

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen**  
**FINANZPLAN**  
**FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**

**Blatt: 14**

**Finanzmittelflussrechnung aus Erfolgs-, Vermögens- und Finanzplan**

**B Vermögensplan**

|   | Ergebnis<br>2014 | Plan 2015  | Ist<br>01.-10.2015 | Plan 2016    |
|---|------------------|------------|--------------------|--------------|
|   | EURO             | EURO       | EURO               | EURO         |
| Jahresergebnis  | -35.142,50       | 0,00       | 150.940,10         | -2.650,00    |
| + Abschreibungen, Ziff. 9                               | 0,00             | 0,00       | 0,00               | 14.500,00    |
| Cash Flow   | -35.142,50       | 0,00       | 150.940,10         | 11.850,00    |
| verfügbare Eigenmittel aus dem jeweiligen Geschäftsjahr | -35.142,50       | 0,00       | 150.940,10         | 11.850,00    |
| Sonstige Abgrenzung bei den Finanzmitteln*              | -9.580,96        |            |                    |              |
| Finanzmittelüberhang aus dem Vorjahr                    | 124.119,53       | 100.400,00 | 114.396,07         | 180.000,00   |
|   | 79.396,07        | 100.400,00 | 265.336,17         | 191.850,00   |
| + Darlehensaufnahme                                     | 35.000,00        | 0,00       | 0,00               | 6.607.000,00 |
| ./. Darlehenstilgungen                                  | 0,00             | 0,00       | 68.000,00          | 0,00         |
| ./. Aufwand für Reinvestitionen                         | 0,00             | 0,00       | 0,00               | 6.677.000,00 |
| Finanzmittelüberhang für das Folgejahr                  | 114.396,07       | 100.400,00 | 197.336,17         | 121.850,00   |

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen**  
**FINANZPLAN**  
**FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**

Blatt: 15

**Finanzmittelflussrechnung aus Erfolgs- Vermögens- und Finanzplan**

|   | Ergebnis<br>2014 | Plan 2015  | Plan 2016  |
|---|------------------|------------|------------|
|   | EURO             | EURO       | EURO       |
| Übertrag:                                   | 114.396,07       | 100.400,00 | 121.850,00 |
| + geldwerte Vermögensgegenstände Ende 2014  | 12.162,71        |            |            |
| ./. Rückstellungen Ende 2014                | 0,00             |            |            |
| langfristig liquide Mittel Anfang 2015/2016 | 126.558,78       |            | 121.850,00 |

\*Abgrenzung Finanzmittel 2014:

|  |            |
|--|------------|
| Rückstellungen Anfang 2014                 | 0,00       |
| Rückstellungen Ende 2014                   | 0,00       |
| geldwerte Vermögensgegenstände Ende 2014   | -12.162,71 |
| geldwerte Vermögensgegenstände Anfang 2014 | 2.379,75   |
| Auflösung Kostenzuschüsse 2014             | 0,00       |
| Veränderung Abgrenzungsposten 2014         | 202,00     |
|  | -9.580,96  |

Ansätze 2015 und 2016: Rückstellungen und geldwerte Vermögensgegenstände werden in dieser Finanz-mittelflussrechnung als Mittelzugänge bzw. Mittelabgänge 2015/2016 angesetzt und bleiben damit 2015/2016 unberücksichtigt. Der Ansatz für sonstige Abgrenzung ist abgeschätzt.



**Breitband-Zweckverband-Dithmarschen**  
**FINANZPLAN**  
**FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**

**Blatt: 16**

**Erläuterung Erfolgsplan**

| Maßnahme  | Ergebnis<br>2014<br>EURO | Plan 2015<br>EURO | Ist<br>01.-10.2015<br>EURO | Plan 2016<br>EURO |
|---|--------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
| <b>1. <u>Umsatzerlöse</u></b>   |                          |                   |                            |                   |
| 1.1. Pachteinnahmen   | 0,00                     | 0,00              | 0,00                       | 0,00              |
|   | <u>0,00</u>              | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>                | <u>0,00</u>       |
| Mit der Fertigstellung und Verpachtung der ersten Anlagen wird zum ..... gerechnet. |                          |                   |                            |                   |
| <b>2. <u>Sonstige betriebliche Erträge</u></b>                                      |                          |                   |                            |                   |
| 2.1. Zuschuss Land für Rechts- und Beratungskosten                                  | 108.074,89               | 225.000,00        | 20.925,11                  | 117.450,00        |
| 2.2. Umlage von den Verbandsmitgliedern   | 0,00                     | 105.300,00        | 0,00                       | 0,00              |
| 2.3. Zuschuss vom Kreis Dithmarschen  | 0,00                     | 0,00              | 200.000,00                 | 200.000,00        |
|   | <u>108.074,89</u>        | <u>330.300,00</u> | <u>220.925,11</u>          | <u>317.450,00</u> |

**Breitband-Zweckverband-Dithmarschen  
FINANZPLAN  
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**

**Erläuterung Erfolgsplan**

| Maßnahme                         | Ergebnis<br>2014 | Plan 2015   | Ist<br>01.-10.2015 | Plan 2016   |
|----------------------------------|------------------|-------------|--------------------|-------------|
|                                  | EURO             | EURO        | EURO               | EURO        |
| 3. <b><u>Materialaufwand</u></b> | 0,00             | 0,00        | 0,00               | 0,00        |
|                                  | <u>0,00</u>      | <u>0,00</u> | <u>0,00</u>        | <u>0,00</u> |

**Breitband-Zweckverband-Dithmarschen  
FINANZPLAN  
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**

**Blatt: 18**

**Erläuterung Erfolgsplan**

| Maßnahme  | Ergebnis<br>2014 | Plan 2015   | Ist<br>01.-10.2015 | Plan 2016   |
|---|------------------|-------------|--------------------|-------------|
|   | EURO             | EURO        | EURO               | EURO        |
| 4. <b><u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u></b> | 0,00             | 0,00        | 0,00               | 0,00        |
|   | <u>0,00</u>      | <u>0,00</u> | <u>0,00</u>        | <u>0,00</u> |
| 5. <b><u>Aufwandsentschädigungen</u></b>              |                  |             |                    |             |
| Verbandsvorsteher                                     | 2.424,00         | 2.500,00    | 2.424,00           | 2.500,00    |

**Breitband-Zweckverband-Dithmarschen**  
**FINANZPLAN**  
**FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**

**Blatt: 19**

**Erläuterung Erfolgsplan**

| Maßnahme  | Ergebnis<br>2014  | Plan 2015         | Ist<br>01.-10.2015 | Plan 2016         |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|   | EURO              | EURO              | EURO               | EURO              |
| <b>6. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b> |                   |                   |                    |                   |
| 6.1.1 Betriebsführungsvergütung                     | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 110.000,00        |
| 6.1.3 Rechts- u. Beratungskosten                    | 139.635,00        | 300.000,00        | 65.717,60          | 156.600,00        |
| 6.1.4 Jahresabschlussprüfung / USt.-Erklärungen     | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 5.000,00          |
| 6.1.5 Versicherungen und Beiträge                   | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 5.000,00          |
| 6.1.6 Sonstiges                                     | 1.467,94          | 28.300,00         | 1.843,41           | 5.000,00          |
|   | <u>141.102,94</u> | <u>328.300,00</u> | <u>67.561,01</u>   | <u>281.600,00</u> |

zu 6.1.1: Das jährliche Betriebsführungshonorar liegt bei 180.000,00 EUR, wovon 70.000,00 EUR als Bauüberwachungskosten aktivierungspflichtig, d.h. bei den Investitionen zu zeigen sind, so dass noch 110.000,00 EUR als erfolgswirksamer Aufwand verbleiben.

zu 6.1.3: Diese Kosten werden vom Land Schleswig-Holstein mit einem Zuschuss von 75% gefördert.

zu 6.1.4: Ab 2016 muss ein Wirtschaftsprüfer mit den Jahresabschlussprüfungen beauftragt werden.

zu 6.1.5: Im Jahr 2015 wurde der Zweckverband Mitglied beim KSA Schleswig-Holstein. Darüber hinaus ist ab 2016 der Abschluss einer Vermögensschadenhaftpflichtversicherung für die Organe des Zweckverbandes vorgesehen.

zu 6.1.6: Diese Position enthält Kilometergelderstattungen, Bewirtungskosten und ähnliche Aufwendungen.

**Breitband-Zweckverband-Dithmarschen  
FINANZPLAN  
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**

**Blatt: 20**

**Erläuterung Erfolgsplan**

| Maßnahme   | Ergebnis<br>2014 | Plan 2015 | Ist<br>01.-10.2015 | Plan 2016 |
|--|------------------|-----------|--------------------|-----------|
|  | EURO             | EURO      | EURO               | EURO      |
| 7. <b><u>Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge</u></b> | 309,55           | 500,00    | 0,00               | 0,00      |
| 8. <b><u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>    | 0,00             | 0,00      | 0,00               | 21.500,00 |
| 9. <b><u>Abschreibungen</u></b>                      | 0,00             | 0,00      | 0,00               | 14.500,00 |
|  | 0,00             | 0,00      | 0,00               | 14.500,00 |

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen**  
**FINANZPLAN**  
**FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016**

**Blatt: 21**

**INVESTITIONSPLAN**

| Maßnahme  | Ergebnis<br>2014 | Plan 2015   | Ist<br>01.-10.2015 | Plan 2016           | Ausgaben<br>nach 2016 |
|---|------------------|-------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
|   | EURO             | EURO        | EURO               | EURO                | EURO                  |
| 1. Ausbau Cluster 01                                    | 0,00             | 0,00        | 0,00               | 5.927.000,00        | 0,00                  |
| 2. Ausbau Cluster 02 bis 09 zzgl. Aussengebiete         | 0,00             | 0,00        | 0,00               | 680.000,00          | 123.393.000,00        |
| 3. Zu aktivierende Bauaufsicht durch den Betriebsführer | 0,00             | 0,00        | 0,00               | 70.000,00           | 490.000,00            |
|   | <u>0,00</u>      | <u>0,00</u> | <u>0,00</u>        | <u>6.677.000,00</u> | <u>123.883.000,00</u> |