

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen
Wirtschaftsplan 2023**

Breitband-Zweckverband Dithmarschen
ZUSAMMENSTELLUNG NACH § 12 ABS. 1 EIGVO-SH
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023

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 und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde den Wirtschaftsplan für das Haushaltsjahr 2023 festgestellt:

1. Es betragen	
1.1 im Erfolgsplan	
die Erträge	3.796.900,00 EUR
die Aufwendungen	4.589.800,00 EUR
der Jahresverlust	-792.900,00 EUR
1.2 im Vermögensplan	
die Einnahmen	40.111.784,00 EUR
die Ausgaben	40.111.784,00 EUR
2. Es werden festgesetzt	
2.1 der Gesamtbetrag der Kredite	22.000.000,00 EUR
2.2 der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	44.400.000,00 EUR
2.3 der Höchstbetrag der Kassenkredite	0,00 EUR

Heide, den

.....
(Verbandsvorsteher)

Breitband-Zweckverband Dithmarschen
ZUSAMMENSTELLUNG NACH § 12 ABS. 1 EIGVO
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023

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 europaweiter Ausschreibung wurde im Jahr 2015 mit den Stadtwerken Neumünster (SWN) GmbH ein Partner für die nächsten 25 Jahre 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 verpachtet dieses Netz im Gegenzug wieder an SWN für 25 Jahre. 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 Pachteinnahmen zu bedienen.

Im Jahr 2016 wurde mit dem Ausbau im Bereich der Gemeinde Schafstedt begonnen. Mittlerweile erstreckt sich das Netz in Nord-Süd Richtung von der Elbe in Brunsbüttel bis hinauf an die Eider in die Gemeinde St. Annen. Der südlich von Meldorf liegende Teil Dithmarschens ist in seiner gesamten Breite ausgebaut. Nördlich von Meldorf ist der Bereich zwischen Heide und Eider weitgehend erschlossen. In der Vermarktung befinden sich aktuell: AG 21 (Wesselburen), AG 22 (Hedwigenkoog u.a.) AG 25 (Heide) und AG 26 (Meldorf).

Aktuell sind die folgenden Ausbaubereiche im Bau: 17 (Marne), 18 (Wöhrden u. U.), 19 (Albersdorf), 20 (Lunden u. U.), 23 (St. Michaelisdonn), 24 (Brunsbüttel). Im Jahr 2022 ist darüber hinaus der Baustart vorgesehen in: 18, 21, 26. In den Ausbaubereichen 22, 25 wird der Bau voraussichtlich Anfang 2023 starten.

Zum aktuellen Zeitpunkt (Sep. 2022) sind 24.152 Kundenverträge geschlossen, wovon zum Erhebungszeitpunkt exakt 14.000 Hausanschlüsse betriebsfertig hergestellt sind. Das gesamte Kundenpotenzial wird auf ca. 55.000 Anschlüsse geschätzt.

Vollständig fertiggestellt und abgerechnet sind Cluster 1 bis 16. Diese Cluster wurden, gemäß der vertraglichen Vereinbarung, auf den Verband übertragen. Für diese Cluster sind auch die Pachtzahlungen, gemäß der Staffelung aus dem Vertrag, angelaufen. Insgesamt hat die Bauaktivität in 2022 in etwa das Niveau des Vorjahres gehalten. Wurden im Jahr 2021 über 27 Mio. € verbaut, so werden es im Jahr 2022 ca. 22,1 Mio. € sein

Für das Planjahr 2023 wurde von SWN ein Zahlungsplan vorgelegt. In diesem Jahr sind erstmalig keine neuen Vermarktungen geplant. Die Vermarktungen in allen Ausbaubereichen werden voraussichtlich Ende 2022 abschließen sein. Damit ist ein wichtiges Etappenziel im Breitbandausbau planmäßig erreicht

Breitband-Zweckverband Dithmarschen
ZUSAMMENSTELLUNG NACH § 12 ABS. 1 EIGVO
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023

Blatt: 3

a) VORBERICHT ZUM WIRTSCHAFTSPLAN

Die aus den Vorjahren bekannten Baufirmen sind weiterhin für das Projekt tätig. Eine weitere Aufstockung der Baukapazitäten hat nicht stattgefunden. Die seit März 2020 grassierende Corona-Pandemie hat auf den Ausbau keinen nennenswerten Einfluss gehabt. Zwar konnten z.B. in Absprache mit den betroffenen Anliegern einzelne Hausanschlüsse nicht gebaut werden oder die Bauarbeiter konnten z.T. durch Reisebeschränkungen geplante Heimaturlaube nicht antreten. Auf das Gesamtergebnis haben diese Einzelereignisse aber keinen Einfluss genommen.

Die Qualität der Bauleistungen schwanken je nach bauausführender Firma stark. Es gibt Firmen, die zur Bauabnahme nur Kleinigkeiten nachbessern müssen, aber auch Baufirmen die viel nachbessern müssen. An dieser Stelle der Hinweis, dass die Meldung der Gemeinden von nicht ordnungsgemäß ausgeführten Oberflächen wichtig ist, damit diese Mängel spätestens im Rahmen der Bauabnahme angemeldet werden können.

Aus Sicht des Verbandes ist es aktuell schwierig, eine verlässliche Prognose über die voraussichtlichen Gesamtkosten des Netzausbaus aufzustellen. Abgeleitet aus den Aufwendungen von 2016 bis Ende 2021, die bei ca. 87 Mio. € liegen, erscheint die bisherige Prognose mit Ausbaurkosten in Höhe von 160 bis 170 Mio. € konservativ. Gleichwohl ist die ausdrückliche Empfehlung an dieser konservativen Betrachtung weiter festzuhalten. Die Erfahrungen der letzten vier Jahre haben sehr eindringlich verdeutlicht, dass viele für die Kosten entscheidende Faktoren weit außerhalb der Einflußmöglichkeiten des Verbandes liegen. Die notwendige Refinanzierung der Baukosten ist für den Verband, vertraglich gesichert, über eine feste prozentuale Pacht von SWN auf die tatsächlichen Baukosten gewährleistet. D.h. eine Veränderung der Baukosten wird beim Verband zu einer proportionalen Veränderung der Pächterlöse führen. Der Verband ist damit in die Lage versetzt auch höhere Baukosten problemlos zu finanzieren.

Die Auswirkungen der aktuellen politischen und wirtschaftlich schwierigen Lage bekommt auch der Verband zu spüren. Die Zinsen für den zuletzt aufgenommenen Kredit liegen mit ca. 3 % deutlich über dem Niveau, das der Verband in den letzten Jahren zu zahlen hatte. Wenn die Entwicklung des Zinsniveaus so bleibt, und davon ist auszugehen, werden die noch notwendigen Kreditaufnahmen für den Verband teuer. Sollten die Zinsen nebst Tilgungen sogar die vertraglich mit SWN vereinbarten Pachtzinsen übersteigen, würde für den Verband eine schwierige Situation entstehen, die eine Neubewertung der Gesamtfinanzierung bedarf.

Breitband-Zweckverband Dithmarschen
ZUSAMMENSTELLUNG NACH § 12 ABS. 1 EIGVO
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023

Blatt: 4

a) VORBERICHT ZUM WIRTSCHAFTSPLAN

Zurzeit beobachten wir wieder vermehrt, dass Mitbewerber an einzelnen Stellen ihren eigenen Glasfaserausbau vorantreiben. Der Verband hat hier leider keine Handhabe gegen diesen Ausbau und muss das hinnehmen. Da der Fremdnetzausbau zur Zeit nur kleine Gebiete betrifft, geht hiervon noch keine Gefahr für das Geschäftsmodell von SWN und dem Verband aus.

Bei den letzten Vermarktungen, die noch unter den Bedingungen der Coronapandemie begonnen wurden, mussten die Vermarktungszeiträume verlängert werden. Bis auf die noch laufenden Vermarktungen konnten aber für alle Ausbaugebiete Ausbauzusagen erteilt werden.

Nach ausführlicher Beratung in den letzten Jahren wurde vom BZVD der Beschluss gefasst, in Dithmarschen einen 100 %-Ausbau anzustreben. Über den ursprünglichen Vertrag mit SWN ist gesichert, dass ca. 95 % der Haushalte in Dithmarschen einen Glasfaseranschluss erhalten können. Der Ausbau der letzten 5 % galt in dieser ursprünglichen Variante als zu teuer und damit wirtschaftlich nicht darstellbar. Die Diskussion der letzten Jahre hat aber sehr deutlich gemacht, dass mit dem Ziel, gleiche Lebensbedingungen für alle Bürger zu schaffen, gerade die sogenannten Außenlieger mit angeschlossen werden müssen.

Die Finanzierung für den Bau der Außengebiete wird mit Hilfe von Fördermitteln realisiert. Der Bund und das Land stellen für den Ausbau der Aussenbereiche Fördermittel in Höhe von 75% der Investitionskosten zur Verfügung. Die entsprechenden Fördermittelbescheide liegen vor. Der 25 prozentige Eigenanteil, der vom BZVD aufzubringen ist, wird durch einen Zuschuss des Kreises Dithmarschen finanziert.

Die notwendige europaweite Betreiber Ausschreibung konnte am 17.8.2022 erfolgreich mit der Unterzeichnung des Betreiber- und Pachtvertrages durch SWN und den BZVD abgeschlossen werden. Zum Berichtszeitpunkt läuft die europaweite Ausschreibung der Planungsleistungen, die voraussichtlich Mitte Dezember abgeschlossen wird. Nach einer kurzen Planungsphase wird im Jahr 2023 als letztes die Bauleistung ausgeschrieben. Nach erfolgreichem Abschluss startet anschließend der Ausbau der Aussenlieger.

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen
ZUSAMMENSTELLUNG NACH § 12 ABS. 1 EIGVO
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023**

Blatt: 5

a) VORBERICHT ZUM WIRTSCHAFTSPLAN

Die hier grob beschriebene diesjährige Situation des Verbandes ist im Wirtschaftsplan 2023 abgebildet. Die Planungen für das Geschäftsjahr 2023 berücksichtigen die in diesem Jahr laufenden Bauaktivitäten zur Errichtung des Glasfasernetzes in Dithmarschen. Basis für die Zahlen im Wirtschaftsplan ist der Zahlungsplan von SWN, der jeweils für das Planjahr die Bauaktivitäten im Detail widerspiegelt. Mit Vertragsabschluss im Jahr 2015 zwischen SWN und dem BZVD, ist der Verband rechtlich eine Verpflichtungsermächtigung für eine Gesamtinvestition eingegangen. Die Aufteilung dieser Summe auf das laufende und die folgenden Haushaltsjahre ist dem Wirtschaftsplan zu entnehmen.

Ferner ist ein erster, vom BZVD selbst durchzuführender Ausbau in Außengebieten in den Bauclustern 1 bis 5 berücksichtigt. 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.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 schließt unter den beschriebenen Annahmen mit einem Jahresverlust von 792.900,00 €.

Breitband-Zweckverband Dithmarschen
ZUSAMMENSTELLUNG NACH § 12 ABS. 1 EIGVO
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023

ERLÄUTERUNGEN

Blatt: 6

b) ERFOLGSPLAN

	Planansatz 2023 EURO	Planansatz 2022 EURO	Ergebnis 2021 EURO
1. Umsatzerlöse	3.580.600,00	1.975.000,00	1.331.599,85
2. Sonstige betriebliche Erträge	216.300,00	239.200,00	230.748,24
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	4.500,00	4.500,00	3.495,00
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.750.000,00	2.275.000,00	1.609.384,33
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	274.500,00	260.500,00	305.053,22
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	93,33
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.560.800,00	1.910.000,00	864.737,81
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-792.900,00	-2.235.800,00	-1.220.228,94
10. Jahresgewinn/-verlust	-792.900,00	-2.235.800,00	-1.220.228,94

Die Planansätze sind unter Einbeziehung des Ergebnisses des Jahres 2021 in der Anlage zum Wirtschaftsplan erläutert.

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen
ZUSAMMENSTELLUNG NACH § 12 ABS. 1 EIGVO
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023**

ERLÄUTERUNGEN

Blatt: 7

c) EIGENKAPITAL

Das Eigenkapital setzte sich am 31.12.2021 aus folgenden Positionen zusammen:

1. Stammkapital	100.560,00 €
2. Rücklagen	
° Jahresergebnisse Stand 31.12.2021	<u>-3.944.553,79 €</u>
	<u><u>-3.843.993,79 €</u></u>

Die Eigenkapitalquote des Zweckverbandes zum 31.12.2021 war **negativ**.

Breitband-Zweckverband Dithmarschen
VERMÖGENSPLAN
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023
1. Einnahmen

Blatt: 8

EINNAHMEN		Planansatz	Planansatz	Ergebnis
Nr.	Bezeichnung	2023 EURO	2022 EURO	2021 EURO
1.	Zuweisungen der Verbandsmitglieder ° Kapitalzuweisungen	0,00	0,00	0,00
2.	Zuführungen zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter ° Jahresüberschuss ° Erhöhung Rückstellungen	0,00	0,00	0,00 31.790,00
3.	Investitionszuschüsse	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
4.	Rückflüsse aus Darlehen ° Zufluss aus geldwerten Vermögensgegenständen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 -918.412,95
5.	Veräußerung von Beteiligungen sowie Rückflüsse aus Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00
6.	Abschreibungen	2.750.000,00	2.275.000,00	1.609.293,33
7.	Abgang von Gegenständen aus dem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
8.	Kredite (ohne Tilgung für Zwecke der Umschuldung)	22.000.000,00	38.000.000,00	15.939.000,00
9.	Sonstige Einnahmen	0,00	0,00	0,00
	Summe	28.750.000,00	44.275.000,00	20.661.670,38
	Abbau von Umlaufvermögen	11.361.784,00	985.220,00	7.991.439,68
	Summe	40.111.784,00	45.260.220,00	28.653.110,06

Breitband-Zweckverband Dithmarschen
VERMÖGENSPLAN
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023
2. Ausgaben

Blatt: 9

AUSGABEN		Planansatz			Ergebnis Jahresrechnung 2021 EURO	Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
		Ausgaben 2023 EURO	Verpflichtungs- ermächtigungen 2023 EURO	Ausgaben 2022 EURO		Gesamtausgabebedarf EURO	bisher bereitgestellt EURO
Nr.	Bezeichnung						
1.	Rückzahlung von Eigenkapital	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Finanzierung Jahresfehlbetrag lfd. Jahr	792.900,00	0,00	2.235.800,00	1.220.137,94		
3.	Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.	Auflösung von Sonderposten f. Invest.zusch.	16.300,00	0,00	16.700,00	16.256,87		
5.	Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.	Investitionen	36.498.000,00	60.000.000,00	41.243.000,00	27.151.359,19	213.700.000,00	157.382.562,82
7.	Tilgung von Krediten	2.804.584,00	0,00	1.764.720,00	271.920,00		
8.	sonstige Ausgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
	°Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00		-6.563,94		
	Summe	40.111.784,00	60.000.000,00	45.260.220,00	28.653.110,06	213.700.000,00	157.382.562,82
	Zuführung zum Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Summe	40.111.784,00	60.000.000,00	45.260.220,00	28.653.110,06		

Breitband-Zweckverband Dithmarschen
VERMÖGENSPLAN
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023
3. Investitionen

Blatt: 10

Die Investitionen beziehen sich auf folgende Bereiche:

	Investitionsbereich	Ergebnis bis 2021 EURO	Plan		Voraussichtliches Ist 2022 EUR	Gesamtinvestitionen bis 2023 EURO	Investitionen nach 2023 EURO
			2022 EURO	2023 EURO			
1.	Aktionsgebiet 01	5.892.312,46	0,00	0,00	0,00	5.892.312,46	0,00
2.	Aktionsgebiet 02	6.427.668,68	0,00	0,00	0,00	6.427.668,68	0,00
3.	Aktionsgebiet 03	5.092.218,93	0,00	0,00	39.060,88	5.131.279,81	0,00
4.	Aktionsgebiet 04	5.462.644,39	0,00	0,00	0,00	5.462.644,39	0,00
5.	Aktionsgebiet 05	3.476.224,65	0,00	0,00	7.517,64	3.483.742,29	0,00
6.	Aktionsgebiet 06	5.849.767,40	0,00	0,00	0,00	5.849.767,40	0,00
7.	Aktionsgebiet 07	4.779.444,63	0,00	0,00	11.798,36	4.791.242,99	0,00
8.	Aktionsgebiet 08	4.264.029,72	0,00	0,00	0,00	4.264.029,72	0,00
9.	Aktionsgebiet 09	5.644.259,68	0,00	0,00	47.931,94	5.692.191,62	0,00
10.	Aktionsgebiet 10	4.846.505,80	0,00	0,00	0,00	4.846.505,80	0,00
11.	Aktionsgebiet 11	4.118.141,61	0,00	0,00	0,00	4.118.141,61	0,00
12.	Aktionsgebiet 12	1.827.571,88	0,00	0,00	0,00	1.827.571,88	0,00
13.	Aktionsgebiet 13	5.001.391,14	0,00	0,00	0,00	5.001.391,14	0,00
14.	Aktionsgebiet 14	4.459.490,10	0,00	0,00	0,00	4.459.490,10	0,00
15.	Aktionsgebiet 15	6.700.957,40	0,00	0,00	0,00	6.700.957,40	0,00
16.	Aktionsgebiet 16	6.358.873,35	0,00	0,00	0,00	6.358.873,35	0,00
17.	Aktionsgebiet 17	841.619,71	2.072.000,00	0,00	2.923.380,29	3.765.000,00	0,00
18.	Aktionsgebiet 18	1.483,35	3.697.000,00	5.915.000,00	1.371.000,00	7.287.483,35	0,00
19.	Aktionsgebiet 19	1.528.688,78	910.000,00	0,00	2.112.311,22	3.641.000,00	0,00
20.	Aktionsgebiet 20	969.318,45	3.444.000,00	936.000,00	4.719.682,42	6.625.000,87	0,00
21.	Aktionsgebiet 21	12.014,41	0,00	4.210.000,00	479.000,00	4.701.014,41	0,00
22.	Aktionsgebiet 22	3.193,83	1.485.000,00	1.148.000,00	0,00	1.151.193,83	2.127.000,00
23.	Aktionsgebiet 23	7.314,41	4.185.000,00	0,00	4.130.000,00	4.137.314,41	0,00
24.	Aktionsgebiet 24	1.958.882,75	5.045.000,00	4.135.000,00	4.836.117,25	10.930.000,00	0,00
25.	Aktionsgebiet 25	73.320,65	3.895.000,00	3.292.000,00	0,00	3.365.320,65	12.010.000,00
26.	Aktionsgebiet 26	30.589,74	0,00	0,00	1.395.000,00	1.425.589,74	4.809.000,00
27.	Nachzügler Hausanschlüsse	1.561.740,13	500.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	3.961.740,13	3.000.000,00
28.	Düker NOK	58.766,00	0,00	0,00	0,00	58.766,00	0,00
29.	Ausbau Aussengebiete	82.615,35	16.000.000,00	15.652.000,00	0,00	15.734.615,35	44.348.000,00
30.	./. Zuschüsse f. Ausbau Aussengebiete	-8.000.000,00	-4.000.000,00	-4.000.000,00	-4.000.000,00	-16.000.000,00	-41.703.500,00
31.	Netz St. Annen von SH Netz AG	307.683,20	5.000,00	5.000,00	5.000,00	317.683,20	5.000,00
32.	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.830,24	5.000,00	5.000,00	0,00	7.830,24	5.000,00
		79.641.562,82	37.243.000,00	32.498.000,00	19.277.800,00	131.417.362,82	24.600.500,00

Breitband-Zweckverband Dithmarschen
FINANZPLAN
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023
1. Einnahmen und Ausgaben

Blatt: 11

A Einnahmen und Ausgaben (§ 16 Nr. 1 EigVO)						
Nr.	Bezeichnung	2023 TEURO	2024 TEURO	2025 TEURO	2026 TEURO	2027 TEURO
	EINNAHMEN					
1.	Zuweisungen der Verbandsmitglieder ° Kapitalzuweisungen	0	0	0	0	0
2.	Zuführung zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter ° Jahresüberschuss	0	0	0	56	1.306
3.	Investitionszuschüsse	4.000	13.836	19.671	8.196	0
4.	Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0
5.	Veräußerungen von Beteiligungen sowie Rückflüsse aus Kapitalvermögen					
6.	Abschreibungen	2.750	3.680	4.500	4.594	4.594
7.	Abgang von Gegenständen aus dem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
8.	Kredite (ohne Tilgung für Zwecke der Umschuldung)	22.000	38.500	0	0	0
9.	Abbau Umlaufvermögen	11.362	0	0	0	928
		40.112	56.016	24.171	12.846	6.828
	AUSGABEN					
1.	Rückzahlung von Eigenkapital	0	0	0	0	0
2.	Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	16	16	16	16	16
3.	Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0
4.	Investitionen	36.498	51.460	14.043	800	0
5.	Tilgung von Darlehen	2.805	2.805	4.945	5.679	6.812
6.	Finanzierung Verlust Erfolgsplan lfd. Jahr	793	1.359	1.598	0	0
7.	Sonstige Ausgaben	0	0	0	0	0
8.	Zuführung Umlaufvermögen	0	376	3.569	6.351	0
		40.112	56.016	24.171	12.846	6.828

Breitband-Zweckverband Dithmarschen
FINANZPLAN
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023
2. Auswirkungen
auf die Finanzplanung
der Verbandsmitglieder

Blatt: 12

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Verbandsmitglieder auswirken (§ 16 Nr. 2. EigVO)						
Nr.	Bezeichnung	2023 TEURO	2024 TEURO	2025 TEURO	2026 TEURO	2027 TEURO
	EINNAHMEN					
1.	Zuweisungen der Verbandsmitglieder zur Eigenkapitalaufstockung und zum Verlustausgleich	0	0	0	0	0
2.	Darlehen der Verbandsmitglieder	0	0	0	0	0
	AUSGABEN					
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 2023
3. Erläuterungen Investitionen

Blatt: 13

Nr.	Investitionsbereich	2023 TEURO	VE2023 TEURO	2024 TEURO	2025 TEURO	2026 TEURO	2027 TEURO
1.	Aktionsgebiet 01	0	0	0	0	0	0
2.	Aktionsgebiet 02	0	0	0	0	0	0
3.	Aktionsgebiet 03	0	0	0	0	0	0
4.	Aktionsgebiet 04	0	0	0	0	0	0
5.	Aktionsgebiet 05	0	0	0	0	0	0
6.	Aktionsgebiet 06	0	0	0	0	0	0
7.	Aktionsgebiet 07	0	0	0	0	0	0
8.	Aktionsgebiet 08	0	0	0	0	0	0
9.	Aktionsgebiet 09	0	0	0	0	0	0
10.	Aktionsgebiet 10	0	0	0	0	0	0
11.	Aktionsgebiet 11	0	0	0	0	0	0
12.	Aktionsgebiet 12	0	0	0	0	0	0
13.	Aktionsgebiet 13	0	0	0	0	0	0
14.	Aktionsgebiet 14	0	0	0	0	0	0
15.	Aktionsgebiet 15	0	0	0	0	0	0
16.	Aktionsgebiet 16	0	0	0	0	0	0
17.	Aktionsgebiet 17	0	0	0	0	0	0
18.	Aktionsgebiet 18	5.915	0	0	0	0	0
19.	Aktionsgebiet 19	0	0	0	0	0	0
20.	Aktionsgebiet 20	936	0	0	0	0	0
21.	Aktionsgebiet 21	4.210	0	0	0	0	0
22.	Aktionsgebiet 22	1.148	0	2.127	0	0	0
23.	Aktionsgebiet 23	0	0	0	0	0	0
24.	Aktionsgebiet 24	4.135	0	0	0	0	0
25.	Aktionsgebiet 25	3.292	0	12.010	0	0	0
26.	Aktionsgebiet 26	0	0	4.809	0	0	0
27.	Nachzügler Hausanschlüsse	1.200	0	1.200	1.000	800	0
28.	Düker NOK	0	0	0	0	0	0
29.	Ausbau Aussengebiete	15.652	44.400	31.304	13.044	0	0
30.	./.. Zuschüsse f. Ausbau Aussengebiete	-4.000	0	-13.836	-19.671	-8.196	0
31.	Netz St. Annen	5	0	5	0	0	0
32.	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	5	0	5	0	0	0
	Summe	32.498	44.400	37.624	-5.627	-7.396	0
	2015-2023:	131.417.362,82	32.498			=	24.601

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen
FINANZPLAN
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023**

Blatt: 14

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan des Jahres 2023		Voraussichtlich fällige Ausgaben in 1.000 EURO			
		2024 2	2025 3	2026 4	2027 5
1					
	2023 : 44.400.000,00 EUR	31.304	13.044	0	0
	Summe : 44.400.000,00 EUR	31.304	13.044	0	0
nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen	2023 : 22.000.000,00 EUR	38.500	0	0	0

Der im Jahr 2015 erfolgte Vertragsabschluss mit den Stadtwerken Neumünster führte für die Jahre 2016 ff. zu Verpflichtungsermächtigungen von insgesamt rund 150.Mio. Euro.
Im Jahr 2023 ist ein Vertragsabschluss über den Ausbau der Aussengebiete in Höhe von insgesamt 60 Mio. Euro vorgesehen, wovon rd. 44,35 Mio. Euro in 2024 und 2025 anfallen werden, weswegen hierfür in 2023 eine Verpflichtungsermächtigung von rd. 44,4 Mio EUR vorzusehen ist.

Breitband-Zweckverband Dithmarschen
FINANZPLAN
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023

Blatt: 15

Finanzmittelflussrechnung aus Erfolgs-, Vermögens- und Finanzplan

A Erfolgsplan	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ist 01.-09.2022	Voraussichtliches Ist 2022	Plan 2023
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Umsatzerlöse, Ziff. 1	1.331.599,85	1.975.000,00	1.512.930,00	2.017.300,00	3.580.600,00
sonstige Erträge, Ziff. 2	230.748,24	239.200,00	177.960,00	232.000,00	216.300,00
sonstige Zinsen, Ziff. 7*	93,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Erlöse	1.562.441,42	2.214.200,00	1.690.890,00	2.249.300,00	3.796.900,00
Aufwand für bezogene Waren, Ziff. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für bezogene Leistungen, Ziff. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwandsentschädigungen, Ziff. 5	3.495,00	4.500,00	2.370,00	4.500,00	4.500,00
sonstige betriebliche Aufwendungen, Ziff. 6	305.053,22	260.500,00	208.710,00	286.700,00	274.500,00
Zinsen, Ziff. 8	864.737,81	1.910.000,00	796.300,00	1.061.700,00	1.560.800,00
Abschreibungen, Ziff. 9	1.609.384,33	2.275.000,00	1.716.200,00	2.331.000,00	2.750.000,00
	2.782.670,36	4.450.000,00	2.723.580,00	3.683.900,00	4.589.800,00
Jahresergebnis	-1.220.228,94	-2.235.800,00	-1.032.690,00	-1.434.600,00	-792.900,00

* 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 2023

Blatt: 16

Finanzmittelflussrechnung aus Erfolgs-, Vermögens- und Finanzplan

B Vermögensplan

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ist 01.-09.2022	Voraussichtliches Ist 2022	Plan 2023
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Jahresergebnis	-1.220.228,94	-2.235.800,00	-1.032.690,00	-1.434.600,00	-792.900,00
+ Abschreibungen, Ziff. 9	1.609.384,33	2.275.000,00	1.716.200,00	2.331.000,00	2.750.000,00
- Auflösung Sonderposten Investitionszuschüsse	16.256,87	16.700,00	12.225,00	16.300,00	16.300,00
Cash Flow	372.898,52	22.500,00	671.285,00	880.100,00	1.940.800,00
verfügbare Eigenmittel aus dem jeweiligen Geschäftsjahr	372.898,52	22.500,00	671.285,00	880.100,00	1.940.800,00
Sonstige Abgrenzung bei den Finanzmitteln*	-880.059,01				
Finanzmittelüberhang aus dem Vorjahr	12.011.807,29	5.173.813,35	4.020.367,61	4.020.367,61	11.548.945,61
	11.504.646,80	5.196.313,35	4.691.652,60	4.900.467,61	13.489.745,61
+ Darlehensaufnahme *	15.939.000,00	38.000.000,00	16.019.000,00	27.691.000,00	22.000.000,00
./ Darlehenstilgungen	271.920,00	1.764.720,00	362.430,00	1.764.722,00	2.804.584,00
+ Eigenanteile Gemeinden Aussengebiete	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuschüsse für Investitionen	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00
./ Ausgaben für Investitionen	27.151.359,19	41.243.000,00	12.632.395,07	23.277.800,00	36.498.000,00
Finanzmittelüberhang für das Folgejahr	4.020.367,61	188.593,35	7.715.827,53	11.548.945,61	187.161,61

* Für die Darlehensaufnahme wird, mit Blick auf den aktuellen Kapitalmarkt, ein Zinssatz von 3,5% eingeplant.

**Breitband-Zweckverband Dithmarschen
FINANZPLAN
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023**

Blatt: 17

Finanzmittelflussrechnung aus Erfolgs- Vermögens- und Finanzplan

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
	EURO	EURO	EURO
Übertrag:	4.020.367,61	188.593,35	187.161,61
+ geldwerte Vermögensgegenstände Ende 2021	2.203.174,43		
./. Rückstellungen Ende 2021	-70.250,00		
langfristig liquide Mittel Anfang 2022/2023/2024	<u>6.153.292,04</u>	<u>188.593,35</u>	<u>187.161,61</u>

*Abgrenzung Finanzmittel 2021:

Rückstellungen Anfang 2021	-38.460,00
Rückstellungen Ende 2021	70.250,00
geldwerte Vermögensgegenstände Ende 2021	-2.203.174,43
geldwerte Vermögensgegenstände Anfang 2021	1.284.761,48
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten Ende 2021	0,00
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten Anfang 2021	6.563,94
	<u>-880.059,01</u>

Ansätze 2022 und 2023: Rückstellungen und geldwerte Vermögensgegenstände werden in dieser Finanzmittelflussrechnung als Mittelzugänge bzw. Mittelabgänge 2022/2023 angesetzt und bleiben damit 2022/2023 unberücksichtigt. Der Ansatz für sonstige Abgrenzung ist abgeschätzt.

Breitband-Zweckverband-Dithmarschen
FINANZPLAN
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023

Blatt: 18

Erläuterung Erfolgsplan

Maßnahme	Ergebnis		Ist	Voraussichtliches	
	2021	Plan 2022	01.-09.2022	Ist 2022	Plan 2023
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1. <u>Umsatzerlöse</u>					
1.1. Pachteinnahmen	1.329.096,81	1.975.000,00	1.512.930,00	2.017.300,00	3.580.600,00
1.2. Kostenweiterbelastungen	2.503,04	0,00	0,00	0,00	
	<u>1.331.599,85</u>	<u>1.975.000,00</u>	<u>1.512.930,00</u>	<u>2.017.300,00</u>	<u>3.580.600,00</u>
2. <u>Sonstige betriebliche Erträge</u>					
2.1. Zuschuss Land für Rechts- und Beratungskosten	14.489,99	22.500,00	14.535,00	14.500,00	0,00
2.2. Umlage von den Verbandsmitgliedern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Zuschuss vom Kreis Dithmarschen	200.000,00	200.000,00	150.000,00	200.000,00	200.000,00
2.4. Auflösung Sonderposten Investitionszuschüsse	16.256,87	16.700,00	12.225,00	16.300,00	16.300,00
2.5. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,95	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
2.6. Sonstiges	0,43	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>230.748,24</u>	<u>239.200,00</u>	<u>177.960,00</u>	<u>232.000,00</u>	<u>216.300,00</u>

Breitband-Zweckverband-Dithmarschen
FINANZPLAN
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023

Blatt: 19

Erläuterung Erfolgsplan

Maßnahme	Ergebnis 2021 EURO	Plan 2022 EURO	Ist 01.-09.2022 EURO	Voraussichtliches Ist 2022 EURO	Plan 2023 EURO
3. <u>Materialaufwand</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Breitband-Zweckverband-Dithmarschen
FINANZPLAN
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023

Blatt: 20

Erläuterung Erfolgsplan

Maßnahme	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ist 01.-09.2022	Voraussichtliches Ist 2022	Plan 2023
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
4. <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
5. <u>Aufwandsentschädigungen / Sitzungsgelder</u>					
Verbandsvorsteher / allg. Ausschuss	3.495,00	4.500,00	2.370,00	4.500,00	4.500,00

**Breitband-Zweckverband-Dithmarschen
FINANZPLAN
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023**

Blatt: 21

Erläuterung Erfolgsplan

Maßnahme	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ist 01.-09.2022	Voraussichtliches Ist 2022	Plan 2023
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
6. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>					
6.1.1 Betriebsführungsvergütung	180.000,00	180.000,00	135.000,00	180.000,00	200.000,00
6.1.2 Rechts- u. Beratungskosten	57.520,00	55.000,00	59.400,00	85.100,00	50.000,00
6.1.3 Jahresabschlussprüfung / Steuerberatung	4.054,00	8.000,00	6.750,00	9.000,00	6.000,00
6.1.4 Versicherungen und Beiträge	8.073,94	8.500,00	6.060,00	8.100,00	8.500,00
6.1.5 Öffentlichkeitsarbeit / Werbung	49.794,76	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
6.1.6 Sonstiges	5.610,52	9.000,00	500,00	3.500,00	9.000,00
	<u>305.053,22</u>	<u>260.500,00</u>	<u>208.710,00</u>	<u>286.700,00</u>	<u>274.500,00</u>

zu 6.1.2: Kosten für Betreiberausschreibung Aussengebiete und für laufende Rechtsberatung.

zu 6.1.4: Im Jahr 2015 wurde der Zweckverband Mitglied beim KSA Schleswig-Holstein. Darüber hinaus läuft seit 2016 eine Vermögensschadenhaftpflichtversicherung für die Organe des Zweckverbandes. Der Verband ist Mitglied im VSHEW.

zu 6.1.5: Im Jahr 2021 fielen insbesondere Werbeaufwendungen für die Vermarktung des AG 24 an.

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

**Breitband-Zweckverband-Dithmarschen
FINANZPLAN
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023**

Blatt: 22

Erläuterung Erfolgsplan

Maßnahme	Ergebnis		Ist	Voraussichtliches	
	2021	Plan 2022	01.-09.2022	Ist 2022	Plan 2023
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
7. <u>Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge</u>	93,33	0,00	0,00	0,00	0,00
8. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	864.737,81	1.910.000,00	796.300,00	1.061.700,00	1.560.800,00
9. <u>Abschreibungen</u>	1.609.384,33	2.275.000,00	1.716.200,00	2.331.000,00	2.750.000,00

Breitband-Zweckverband Dithmarschen
FINANZPLAN
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023

Blatt: 23

INVESTITIONSPLAN

Maßnahme	Ergebnis	Ergebnis	Plan 2022	Ist	Voraussichtliches	Plan 2023	Ausgaben
	bis 2020	2021		01.-09.2022	Ist 2022		nach 2023
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1. Aktionsgebiet 01	5.892.312,46		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aktionsgebiet 02	6.427.668,68		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Aktionsgebiet 03	5.088.716,33	3.502,60	0,00	39.060,88	39.060,88	0,00	0,00
4. Aktionsgebiet 04	5.462.644,39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Aktionsgebiet 05	3.476.224,65		0,00	7.517,64	7.517,64	0,00	0,00
6. Aktionsgebiet 06	5.849.767,40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Aktionsgebiet 07	4.779.444,63		0,00	11.798,36	11.798,36	0,00	0,00
8. Aktionsgebiet 08	4.266.530,59	-2.500,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Aktionsgebiet 09	5.644.442,08	-182,40	0,00	47.931,94	47.931,94	0,00	0,00
10. Aktionsgebiet 10	4.846.505,80		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Aktionsgebiet 11	4.118.141,61		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Aktionsgebiet 12	1.233.908,75	593.663,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aktionsgebiet 13	1.194.939,20	3.806.451,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Aktionsgebiet 14	477.623,20	3.981.866,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aktionsgebiet 15	565.188,12	6.135.769,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Aktionsgebiet 16	0,00	6.358.873,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Aktionsgebiet 17	0,00	841.619,71	2.072.000,00	2.277.425,00	2.923.380,29	0,00	0,00
18. Aktionsgebiet 18	1.483,35	0,00	3.697.000,00	471.474,44	1.371.000,00	5.915.000,00	0,00
19. Aktionsgebiet 19	0,00	1.528.688,78	910.000,00	1.108.615,27	2.112.311,22	0,00	0,00
20. Aktionsgebiet 20	0,00	969.318,45	3.444.000,00	2.909.873,80	4.719.682,42	936.000,00	0,00
21. Aktionsgebiet 21	12.014,41		0,00	930,63	479.000,00	4.210.000,00	0,00
22. Aktionsgebiet 22	3.193,83		1.485.000,00	0,00	0,00	1.148.000,00	2.127.000,00
23. Aktionsgebiet 23	7.314,41		4.185.000,00	1.689.459,82	4.130.000,00	0,00	0,00
24. Aktionsgebiet 24	0,00	1.958.882,75	5.045.000,00	3.103.823,75	4.836.117,25	4.135.000,00	0,00
25. Aktionsgebiet 25	73.320,65	0,00	0,00	770,00	0,00	3.292.000,00	12.010.000,00
26. Aktionsgebiet 26	29.750,74	839,00	3.895.000,00	651.213,45	1.395.000,00	0,00	4.809.000,00
27. Nachzügler Hausanschlüsse	587.873,56	973.866,57	500.000,00	310.316,54	1.200.000,00	1.200.000,00	3.000.000,00
28. Düker NOK	58.766,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ausbau Aussengebiete	82.615,35		16.000.000,00	0,00	0,00	15.652.000,00	44.348.000,00
30. Zuschüsse Ausbau Aussengebiete	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.053.200,00	-42.650.300,00
31. Netz St. Annen	306.983,20	700,00	5.000,00	2.183,55	5.000,00	5.000,00	5.000,00
32. Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.830,24		5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	60.490.203,63	27.151.359,19	41.243.000,00	12.632.395,07	23.277.800,00	21.444.800,00	23.653.700,00