

Verbandsgemeinde Prüm

Eifelkreis Bitburg-Prüm

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für das

Haushaltsjahr 2023

**Zweckverband Wintersport
und Erholungsgebiet
Schwarzer Mann**

Haushaltssatzung des Zweckverbandes Wintersport und Erholungs- gebiet Schwarzer Mann für das Jahr 2023 vom _____

Die Verbandsversammlung hat auf Grund des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982 (GVBl. S. 476) in Verbindung mit § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz vom 31.01.1994 (GVBl.S.153) folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	90.620 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	92.420 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) auf	-1.800 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	6.500 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-6.500 €
nachrichtlich: Veränderung der Finanzmittel	+ 2.000 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für

- verzinste Kredite auf	0 €
-------------------------	-----

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten, werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf	50.000 €
--	----------

§ 5 Umlage

Die Umlage der Verbandsmitglieder wird für das Haushaltsjahr 2023 auf 53.320 €
festgesetzt und ist wie folgt aufzubringen:

5/9 Eifelkreis Bitburg-Prüm	29.622 €
4/9 Verbandsgemeinde Prüm	23.698 €

Fälligkeiten: jen 1/4 zum 15.03., 15.06., 15.09. und 15.12. des lfd. Jahres

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals betrug zum	31.12.2021	178.374 €
voraussichtlicher Stand zum	31.12.2022	174.474 €
voraussichtlicher Stand zum	31.12.2023	172.674 €

Prüm, den _____

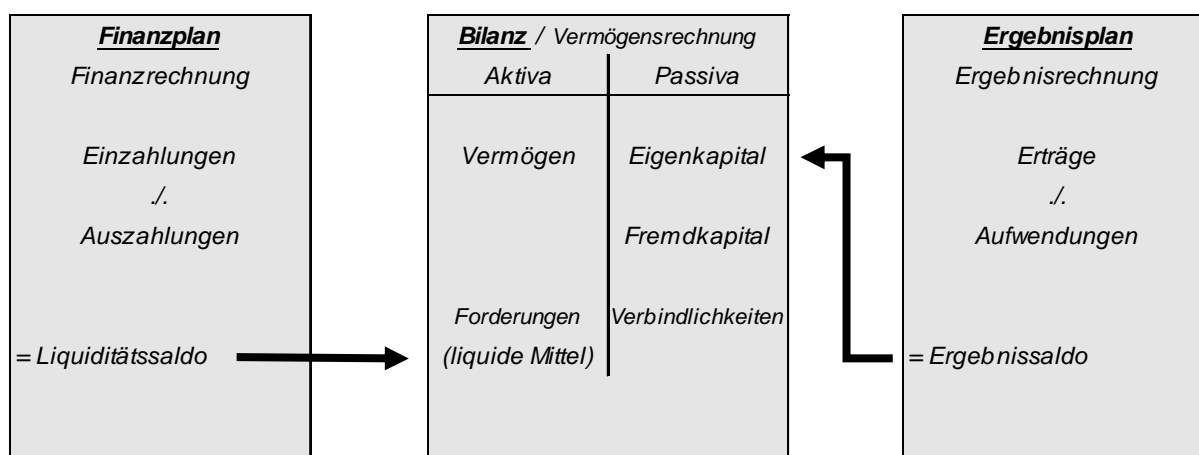
(Verbandsvorsteher)

V o r b e r i c h t

zum Haushaltsplan 2023

Überblick Entwicklungen und Rahmenbedingungen der Haushaltsplanung

Vereinfachte Darstellung der Komponenten für die Haushaltsplanung, die Ausführung des Haushaltes und den Jahresabschluss zum 31.12. des Haushaltsjahres (Kalenderjahr), auf der Grundlage der "Kommunalen Doppik" Rheinland-Pfalz.



Als Planungsinstrument ist der Ergebnisplan (kaufmännische Gewinn- und Verlustrechnung) wichtigster Bestandteil des Haushaltes. Dort sind, nach Aufgaben (Produkte) getrennt, die einzelnen Haushaltsveranschlagungen in Ertrag (Kontenklasse 4) und Aufwand (Kontenklasse 5) landeseinheitlich dargestellt. Vollständig heißt vor allem einschließlich der bilanziellen Abschreibungen auf Investitionen.

Der Finanzplan enthält neben den laufenden (ordentlichen) Ein-Auszahlungen insbesondere die Ermächtigungsgrundlage für Investitionen, diese sind zudem in einem gesonderten Investitionsplan einzeln aufgeführt. Im Finanzplan erfolgt auch die Finanzierungsplanung, also z.B. die Höhe der erforderlichen Kreditaufnahme und die Tilgung von Investitionskrediten sowie die Veränderung des Finanzmittelbestandes (liquide Mittel).

Erträge und Aufwendungen, die ebenso zahlungswirksam sind, werden doppelt im Ergebnis- und Finanzplan dargestellt.

Kennzahlen - Übersicht zum Haushalt (Teilergebnishaushalt - Teilfinanzhaushalt)							
Produkt (Aufgabenbereich Zweckverband)	in €	Jahr	mit Abschreibungen	Finanzplan	Finanzplan	FinanzR	FinanzR
			Ergebnisplan	2023	2022	2021	2020
Zweckverband "Schwarzer Mann"		4241	-1.800	6.500	6.500	21.613,91	43.552,70
Saldo Jahresergebnis insgesamt (laufender Haushalt)			-1.800	6.500	6.500	21.613,91	43.552,70
Kreditaufnahmen investiv / geplant				0	0	0,00	0,00
Tilgung von Investitionskrediten				-4.500	-4.500	-4.500,00	-4.500,00
Saldo aus Investitionstätigkeiten				0	0	0,00	0,00
Finanzmittelbestand / Liquiditätskredite - Entwicklung	Stand 31.12.			136.721	134.721	132.721,39	115.607,48
Verbandsumlage							
Eifelkreis Bitburg-Prüm 5/9:				29.622 €	28.222 €	39.500 €	69.528 €
Verbandsgemeinde Prüm 4/9:				23.698 €	22.578 €	31.600 €	55.622 €
Verbandsumlage gesamt:				53.320 €	50.800 €	71.100 €	125.150 €
Erläuterungen:							
Der Eifelkreis Bitburg-Prüm und die Verbandsgemeinde haben sich zum ZV Wintersport u. Erholungsgiet Schwarzer Mann zusammengeschlossen. Aufgabe des Zweckverbandes ist der Betrieb und die Unterhaltung der auf den gepachteten Grundstücksflächen vorhandenen Einrichtungen sowie die Entwicklung und Förderung des Fremdenverkehrs im Bereich des Gebietes "Schwarzer Mann".							
Die nicht durch Einnahmen (Entgelte aus dem Skibetrieb, Mieten) gedeckten Mittel werden durch eine Umlage von den Verbandsmitgliedern aufgebracht.							
Die einzelnen Haushaltsermächtigungen sind, soweit nicht errechenbar, sorgfältig geschätzt und orientieren sich an den Ermächtigungen der Vorjahre.							
Nach § 96 GemO enthält der Haushaltsplan alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes voraussichtlich anfallenden Erträge/Einzahlungen und entstehenden Aufwendungen/Auszahlungen.							
Hinweis:							
Die Pflege u. Unterhaltung der Grünanlagen, sowie die Wartung u. Pflege der Wintersportanlage (Lifanlagen) wurden gem. Vereinbarung vom 21.10.2021 an den Pächter des Blockhauses übertragen. Die Kosten hierfür werden zukünftig bei Kto. 52310000 nachgewiesen (bisher Kto. 50290000).							
Investitionsplanungen 2023:	keine						
Hinweis: Vom Büro "Diddie Schneider Sport, Event, Design" aus Bischofsmais wurde in der Sitzung vom 30.05.2022 eine Machbarkeitsstudie zur Umsetzung eines Trailparks auf dem Gelände am "Schwarzen Mann" vorgestellt. Darüber hinaus bestehen weitere Konzepte zur ganzjährigen Nutzung des Geländes. Es sollen zunächst die planungsrechtlichen Voraussetzungen abgestimmt und die Planungen (Aufstellung Flächennutzungsplanung mit Prüfung der naturschutzrechtlichen Belange etc.) auf den Weg gebracht werden (VG Prüm).							
Hinweise zu den Anlagen des Haushaltsplanes nach § 1 GemHVO							
Im Haushaltsjahr und den Vorjahren sind keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden (§ 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO entfällt). Die Gliederung des Haushaltes in Teilhaushalte erfolgt je Produkt. Eine weitere Übersicht nach § 4 Abs. 4 und 5 GemHVO kann daher ebenfalls entfallen.							

Zweckverband Wintersport und Erholungsgebiet Schwarzer Mann

Übersicht über die Entwicklung der/des

- Jahresergebnisse gemäß **Muster 26** (zu § 93 Abs. 4 GemO)
Ergebnisrechnung / Ergebnishaushalt
- Eigenkapitals gemäß **Muster 28** (zu § 95 Abs. 3 GemO)
Bilanz - Jahresrechnung

lfd. Nr.	Jahr	Ergebnis in € gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO	nachrichtlich aufgelaufenes Eigenkapital zum 31.12. in €
1	2018 Ergebnis	17.150	78.923
2	2019 Ergebnis	39.928	118.851
3	2020 Ergebnis	49.846	168.697
4	2021 Ergebnis	9.677	178.374
5	2022 Ansatz – einschl. Nachträge	- 3.900	174.474
6	2023 Ansatz des Haushaltsjahres	- 1.800	172.674
7	Zwischensumme: (lfd. Nr. 1-6)	110.901	
8	2024 Plan	- 1.800	170.874
9	2025 Plan	- 1.800	169.074
10	2026 Plan	- 1.800	167.274
11	Summe:	105.501	

Zweckverband Wintersport und Erholungsgebiet Schwarzer Mann

Übersicht über die Entwicklung der

- Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt/-rechnung gemäß **Muster 27** (zu § 93 Abs. 4 GemO)
- Freien Finanzspitze (Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit) gemäß **Muster 14** (zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

lfd. Nr.	Jahr	Saldo ordentliche u. außerordentliche Ein- und Auszahlungen in €	./. planmäßige Tilgung (Inv.-Kredite)	= vorzutragender Betrag in € (freie Finanzspitze)	./. planmäßige Tilgung geplanter Investitionskredite (noch nicht genehmigt)	= verbleibende freie Finanzspitze in €
1	2018 Rechnungsergebnis	31.488	4.500	26.988	X	
2	2019 Rechnungsergebnis	50.156	4.500	45.656		
3	2020 Rechnungsergebnis	43.553	4.500	39.053		
4	2021 Rechnungsergebnis	21.614	4.500	17.114		
5	2022 Ansatz – einschl. Nachträge	6.500	4.500	2.000		
6	2023 Ansatz des Haushaltsjahres	6.500	4.500	2.000	0	2.000
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)	159.811	27.000	132.811		
8	2024 Plan	6.500	4.500	2.000	0	2.000
9	2025 Plan	6.500	4.500	2.000	0	2.000
10	2026 Plan	6.500	4.500	2.000	0	2.000
11	Summe:	179.311	40.500	138.811		
Endfällige Kredite: siehe Verbindlichkeitenübersicht			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (siehe Seite 6 im Vorbericht)			

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1		0,00	0	0	0	0	0
E 2	+ Steuern und ähnliche Abgaben	71.100,00	50.800	53.320	53.250	53.180	53.120
E 3	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
E 5	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.739,78	22.800	25.300	25.300	25.300	25.300
E 6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.072,67	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
E 8	+ Sonstige laufende Erträge						
	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	101.912,45	85.600	90.620	90.550	90.480	90.420
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.656,60	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.022,05	77.200	82.200	82.200	82.200	82.200
E 11	- Abschreibungen	8.617,00	8.400	6.300	6.300	6.300	6.300
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	6.660,62	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	91.956,27	89.250	92.150	92.150	92.150	92.150
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	9.956,18	-3.650	-1.530	-1.600	-1.670	-1.730
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	279,40	250	270	200	130	70
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-279,40	-250	-270	-200	-130	-70
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	9.676,78	-3.900	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)	9.676,78	-3.900	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800

*** Ende der Liste "Ergebnishaushalt" ***

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	71.100,00	50.800	53.320	53.250	53.180	53.120
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.458,07	22.800	25.300	25.300	25.300	25.300
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.774,51	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	101.332,58	87.600	92.620	92.550	92.480	92.420
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	5.656,60	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	71.022,05	77.200	82.200	82.200	82.200	82.200
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	2.760,62	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	79.439,27	80.850	85.850	85.850	85.850	85.850
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	21.893,31	6.750	6.770	6.700	6.630	6.570
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	279,40	250	270	200	130	70
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	-279,40	-250	-270	-200	-130	-70
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	21.613,91	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
F 21		Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 22		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F 23	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	21.613,91	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0	0	0	0	0
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 30	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	0	0	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	21.613,91	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	4.500,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
F 37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	-4.500,00	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-17.113,91	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	-21.613,91	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	-21.613,91	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	-17.113,91	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	17.113,91	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000

*** Ende der Liste "Finanzhaushalt" ***

Teilhaushalt 4241

Wintersport- und Erholungsgebiet Schwarzer Mann

Beschreibung der wesentlichen Produkte und deren Auftragsgrundlage, Angabe von Zielen, Leistungsmengen bzw. Kennzahlen

Betrieb und Unterhaltung der Wintersportanlage mit Naherholungsgebiet.

Verbandsordnung des Zweckverbandes in der aktuellen Fassung vom 03.12.2020 u.
Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982.

Wintersport / Skibetrieb:

	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	insgesamt:
Öffnungstage	14	9	6	0	0	0	29
Skilifte							
Kartenverkauf	3.671	3.090	2.244	0	0	0	9.005
Eintritt € - brutto	38.752	28.163	24.860	0	0	0	91.775

*) kein Wintersport/Liftbetrieb in der Saison 2021/2022

Der Zweckverband hat die Betriebsführung der Wintersportanlage ab der Winterperiode 2017/2018 an die Pächter des Skiverleihs und des Blockhauses übertragen.

Die Pächter erhalten eine Provision aus dem Kartenverkauf abzgl. Personalkosten (Kassen- u. Liftdienst, Betriebsführung) gem. Vereinbarung vom 28.08.2017:

a) 20% vom Nettoumsatz bis 14.000 € zuzgl. der gesetzlichen MwSt.

b) 50% vom Nettoumsatz ab 14.000 € zuzgl. der gesetzlichen MwSt.

Ausgehend von einem Nettoumsatz von 14.000 € verbleiben beim ZV rd. 11.000 €.

Personalstellen -/-

Erläuterungen zu einzelnen Haushaltsstellen:

41443	Verbandsumlage des Eifelkreises Bitburg-Prüm und der Verbandsgemeinde Prüm
43200	Eintritt Skilifte (Netto-Erlöse gem. Betriebsvereinbarung)
44120	Miete für Blockhaus, Wohnung und Kellerräume (Skiverleih), ab 2020 inkl. Nebenkosten
44250	Kostenerstattungen vom privaten Bereich (Versicherungen pp.), Abr. Telefonkosten
50290	Geringfügige Beschäftigungsentgelte (ohne Kassen- und Liftdienst)
52310	Unterhaltung Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen (inkl. Wartung u. Pflege)
52320	Steuern, Versicherungen, Strom, BG-Beitrag, Pacht
52360	Pisten- und Lifтанlagen, Pistenbully, Schneeschlitten, Arbeitsmaterial usw.
52543	Zahlungen an die Verbandsgemeindeverwaltung Prüm (Pauschalbetrag Geschäftsführung)
56300	Telefongebühren, Bekanntmachungen, Werbe-Anzeigen

Investitionen 2023 (siehe Finanz- und Investitionsplan)

K e i n e

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder
Produkt	4241	Wintersportzentrum "Schwarzer Mann"

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Planungs-	Planungs-	Planungs-
			vorvorjahres	vorjahres einschl. Nachträge	jahres	daten des Haushalts-	daten des zweiten Haushalts-	daten des dritten Haushalts-
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	71.100,00	50.800	53.320	53.250	53.180	53.120
		41443000 Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden u. -verbänden	71.100,00	50.800	53.320	53.250	53.180	53.120
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
		43200000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	0,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.739,78	22.800	25.300	25.300	25.300	25.300
		44120000 Mieten und Pachten	29.739,78	22.800	25.300	25.300	25.300	25.300
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.072,67	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		44250000 Kostenerstattungen vom privaten Bereich	1.072,67	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	101.912,45	85.600	90.620	90.550	90.480	90.420
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.656,60	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
		50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	420,00	450	450	450	450	450
		50290000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	5.236,60	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.022,05	77.200	82.200	82.200	82.200	82.200
		52310000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	37.913,89	27.000	28.000	28.000	28.000	28.000
		52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	22.336,22	22.000	26.000	26.000	26.000	26.000
		52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.591,27	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
		52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und -verbände	8.180,67	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200
E 11	-	Abschreibungen	8.617,00	8.400	6.300	6.300	6.300	6.300
		53600000 Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund u. Boden	5.281,00	5.200	3.100	3.100	3.100	3.100
		53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen, Betriebsausstattungen	3.336,00	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
E 14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	6.660,62	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
		56130000 Aufwendungen für Dienstreisen	65,34	200	200	200	200	200
		56300000 Geschäfts- und Büroaufwand	2.223,73	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen	3.900,00	0	0	0	0	0
		56700000 Aufwendungen für Steuern (Umsatzsteuer)	471,55	0	0	0	0	0
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	91.956,27	89.250	92.150	92.150	92.150	92.150
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	9.956,18	-3.650	-1.530	-1.600	-1.670	-1.730
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	279,40	250	270	200	130	70
		57510000 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute	279,40	250	270	200	130	70
E 19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-279,40	-250	-270	-200	-130	-70
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	9.676,78	-3.900	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	9.676,78	-3.900	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	21.613,91	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
F 32	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder
Produkt	4241	Wintersportzentrum "Schwarzer Mann"

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	21.613,91	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500

*** Ende der Liste "Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt" ***

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	darunter:						
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0,00	0	0	0	0	0
	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	0	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Investitionsplan (Gesamtübersicht)" ***

Verbindlichkeitenübersicht aus Investitionen für das Jahr 2023 (in EUR)

Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand Anfang 2022	Stand Anfang 2023	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen 2023	Gebühren 2023	Tilgung 2023	Umschuldung Tilgung	Stand Ende 2023
Gemeinde 10 Zweckverband Schwarzer Mann										
Darlehensart 7 Private Unternehmen (Kreditmarktmittel)										
10/001	DG Hyp Hamburg Zinsen 1,25% bis 30.06.2026 (Ende)	10.04.2006 60.000,00	15.000,00	12.000,00	0,00	131,26	0,00	3.000,00	0,00	9.000,00
10/002	Kreissparkasse Bitburg-Prüm Zinsen 2,09 % bis Ende (30.06.2027)	30.06.2017 15.000,00	9.000,00	7.500,00	0,00	141,08	0,00	1.500,00	0,00	6.000,00
Summe Darlehensart 7		75.000,00	24.000,00	19.500,00	0,00	272,34	0,00	4.500,00	0,00	15.000,00
Summe Gemeinde 10		75.000,00	24.000,00	19.500,00	0,00	272,34	0,00	4.500,00	0,00	15.000,00

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge in €				
lfd Nr.	Art der Verbindlichkeiten (§ 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	01.01.2022	01.01.2023	31.12.2023
		Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1	Anleihen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	24.000	19.500	15.000
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5	Summe der Kreditaufnahmen	24.000	19.500	15.000

Hinweis: Einzelübersicht der Kreditverträge aus Investitionen siehe Verbindlichkeitenübersicht!

Übersicht über die aus	
Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	
<i>Es sind keine Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr oder den Vorjahren veranschlagt - die Angaben entfallen daher.</i>	

Aktiva

Bilanz des ZV Wintersport- u. Erholungsgebiet Schwarzer Mann zum 31.12.2021

Passiva

	Vorjahr €	€		Vorjahr €	€
1. Anlagevermögen	65.234	56.617	1. Eigenkapital	168.697	178.374
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	1.1 Kapitalrücklage	118.851	168.697
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen	0	0	1.2 Ergebnisvortrag	0	0
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0	0	1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	49.846	9.677
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 013	0	0	1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0
1.2 Sachanlagen	65.234	56.617			
1.2.1 Wald, Forsten 021	0	0	2. Sonderposten	0	0
1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke 022-029	0	0	2.1 Sonderposten Belastungen kommunaler Finanzausgleich	0	0
1.2.3 bebaute Grundstücke 03	0	0	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0
1.2.4 Infrastrukturvermögen 04	0	0	2.2.1 aus Zuwendungen	0	0
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 05	44.329	39.048	2.2.2 aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0	0
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 06	0	0	2.2.3 aus Anzahlungen	0	0
1.2.7 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge 07	8.122	6.389	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 082	12.783	11.180	2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0	0
1.2.10 Anlagen im Bau	0	0			
1.3 Finanzanlagen	0	0	3. Rückstellungen	0	0
1.3.3 Beteiligungen an Unternehmen	0	0	3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	0	0
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände	0	0	3.4 sonstige Rückstellungen	0	0
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0	0			
2. Umlaufvermögen	131.963	145.757	4. Verbindlichkeiten	28.500	24.000
2.1 Vorräte	0	0	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	28.500	24.000
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.356	13.036	4.2.1 für Investitionen	28.500	24.000
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. aus Transferleistungen	702	0	4.2.2 zur Liquiditätssicherung	0	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	15.654	13.036	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die wirtschaftlich Kreditaufnahmen gleichkommen	0	0
2.2.6 Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	0	0	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0
2.2.7 sonstige Vermögensgegenstände und Forderungen	0	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden	0	0
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	115.607	132.721	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0	0
			4.11 sonstige Verbindlichkeiten	0	0
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0	0			
4. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	5. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0			
Bilanzsumme Aktiva	197.197	202.374	Bilanzsumme Passiva	197.197	202.374