

**Verbandsgemeinde Prüm**

**Eifelkreis Bitburg-Prüm**

# **Haushaltssatzung und Haushaltsplan**

**für das**

**Haushaltsjahr 2024**

**Zweckverband Wintersport  
und Erholungsgebiet  
Schwarzer Mann**



## **Haushaltssatzung des Zweckverbandes Wintersport und Erholungsgebiet Schwarzer Mann für das Jahr 2024 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	92.850 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	90.950 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) auf	1.900 €

#### **2. im Finanzhaushalt**

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	8.000 €
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	-8.000 €
nachrichtlich: Veränderung der Finanzmittel	+ 3.500 €

### **§ 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 0 €  
(Kredite zur Liquiditätssicherung werden nicht beansprucht)

## § 5 Umlage

Die Umlage der Verbandsmitglieder wird für das Haushaltsjahr 2024 auf festgesetzt und ist wie folgt aufzubringen: 54.250 €

5/9 Eifelkreis Bitburg-Prüm	30.140 €
4/9 Verbandsgemeinde Prüm	24.110 €

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

## § 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals betrug zum	31.12.2022	166.583 €
voraussichtlicher Stand zum	31.12.2023	164.783 €
voraussichtlicher Stand zum	31.12.2024	166.683 €

Prüm, den \_\_\_\_\_

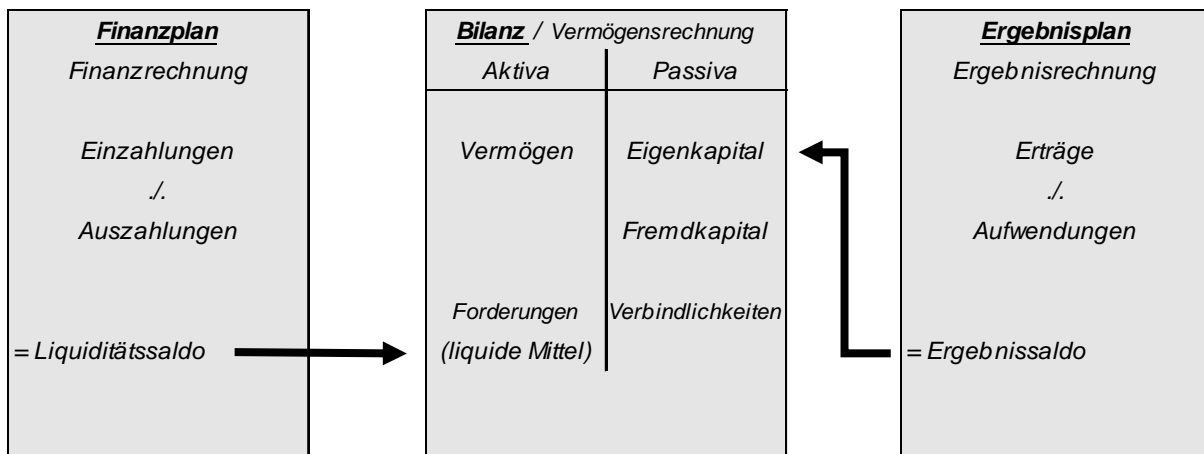
\_\_\_\_\_  
(Verbandsvorsteher)

# V o r b e r i c h t

zum Haushaltsplan 2024

## 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.

<b>Kennzahlen - Übersicht zum Haushalt (Teilergebnishaushalt - Teilfinanzhaushalt)</b>							
Produkt (Aufgabenbereich Zweckverband)	in €	Jahr	mit Abschreibungen		Finanzplan 2023	FinanzR 2022	FinanzR 2021
			Ergebnisplan 2024	Finanzplan 2024			
Zweckverband "Schwarzer Mann"		4241	-1.800	8.000	6.500	-9.446,80	21.613,91
<b>Saldo Jahresergebnis insgesamt (laufender Haushalt)</b>			<b>-1.800</b>	<b>8.000</b>	<b>6.500</b>	<b>-9.446,80</b>	<b>21.613,91</b>
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
<b>Finanzmittelbestand / Liquiditätskredite - Entwicklung</b>	<b>Stand 31.12.</b>			<b>124.275</b>	<b>120.775</b>	<b>118.774,59</b>	<b>132.721,39</b>
<b>Verbandsumlage</b>							
Eifelkreis Bitburg-Prüm 5/9:				30.140 €	57.400 €	28.222 €	39.500 €
Verbandsgemeinde Prüm 4/9:				24.110 €	45.920 €	22.578 €	31.600 €
<b>Verbandsumlage gesamt:</b>				<b>54.250 €</b>	<b>103.320 €</b>	<b>50.800 €</b>	<b>71.100 €</b>
<b>Erläuterungen:</b>							
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.							
<b>Investitionsplanungen 2024:</b>	keine						
<b>Hinweise zum lfd. Haushalt für das Haushaltsjahr 2023:</b>							
Zur Aufwertung des Freizeitangebotes am Schwarzen Mann hat die Verwaltung bereits ein Konzept zur ganzjährigen Nutzung des Geländes erarbeitet und den Verbandsmitgliedern vorgestellt. Bevor die Umsetzung einzelner Maßnahmen erfolgen kann, sind zunächst die notwendigen Voruntersuchungen, wie Fachbeitrag Arten: (Vögel/Fledermaus), Habitatsabschätzung (Wildkatze, Amphibien, Reptilien, sonst. Säugetiere) etc. durchzuführen. Die weiteren Schritte sind dann nach den Untersuchungen die Aufstellung eines Bebauungsplanes und Anpassung des Flächennutzungsplanes. Im lfd. Haushaltsjahr wird hierfür ein erster Planungskostenansatz in Höhe von 50.000 € (Kto. 5625) bereitgestellt.							
<b>Hinweise zu den Anlagen des Haushaltsplanes nach § 1 GemHVO</b>							
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	<b>2019</b> Ergebnis	39.928	118.851
2	<b>2020</b> Ergebnis	49.846	168.697
3	<b>2021</b> Ergebnis	9.677	178.374
4	<b>2022</b> Ergebnis	- 11.791	166.583
5	<b>2023</b> Ansatz – einschl. Nachträge	- 1.800	164.783
6	<b>2024</b> Ansatz des Haushaltsjahres	1.900	166.683
7	<b>Zwischensumme:</b> (lfd. Nr. 1-6)	87.760	
8	<b>2025</b> Plan	1.900	168.583
9	<b>2026</b> Plan	1.900	170.483
10	<b>2027</b> Plan	300	170.783
11	<b>Summe:</b>	91.860	

## 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 € <b>(freie Finanzspitze)</b>	./. planmäßige Tilgung geplanter Investitionskredite (noch nicht genehmigt)	= verbleibende freie Finanzspitze in €
1	<b>2019</b> Rechnungsergebnis	50.156	4.500	45.656	X	
2	<b>2020</b> Rechnungsergebnis	43.553	4.500	39.053		
3	<b>2021</b> Rechnungsergebnis	21.614	4.500	17.114		
4	<b>2022</b> Rechnungsergebnis	-9.447	4.500	-13.947		
5	<b>2023</b> Ansatz – einschl. Nachträge	6.500	4.500	2.000		
6	<b>2024</b> Ansatz des Haushaltsjahres	8.000	4.500	3.500	0	3.500
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)	120.376	27.000	93.376		
8	<b>2025</b> Plan	8.000	4.500	3.500	0	3.500
9	<b>2026</b> Plan	8.000	4.500	3.500	0	3.500
10	<b>2027</b> Plan	5.000	1.500	3.500	0	3.500
11	<b>Summe:</b>	141.376	37.500	103.876		
Endfällige Kredite: siehe Verbindlichkeitenübersicht			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (siehe Seite 6 im Vorbericht)			



Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	50.800,00	103.320	54.250	54.200	54.150	51.100
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.423,58	25.300	26.600	26.600	26.600	26.600
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	968,20	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	8.333,73	0	0	0	0	0
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>83.525,51</b>	<b>140.620</b>	<b>92.850</b>	<b>92.800</b>	<b>92.750</b>	<b>89.700</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	585,63	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.548,03	82.200	81.000	81.000	81.000	81.000
E 11	- Abschreibungen	8.476,00	6.300	6.100	6.100	6.100	4.700
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	2.425,82	52.200	2.200	2.200	2.200	2.200
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>95.035,48</b>	<b>142.150</b>	<b>90.750</b>	<b>90.750</b>	<b>90.750</b>	<b>89.350</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-11.509,97</b>	<b>-1.530</b>	<b>2.100</b>	<b>2.050</b>	<b>2.000</b>	<b>350</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	280,90	270	200	150	100	50
<b>E 19</b>	<b>= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b>	<b>-280,90</b>	<b>-270</b>	<b>-200</b>	<b>-150</b>	<b>-100</b>	<b>-50</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)</b>	<b>-11.790,87</b>	<b>-1.800</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>300</b>
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-11.790,87</b>	<b>-1.800</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>300</b>

\*\*\* 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
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			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	50.800,00	103.320	54.250	54.200	54.150	51.100
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	33.248,85	25.300	26.600	26.600	26.600	26.600
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.152,16	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	3.722,46	2.000	0	0	0	0
<b>F 8</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)</b>	<b>88.923,47</b>	<b>142.620</b>	<b>92.850</b>	<b>92.800</b>	<b>92.750</b>	<b>89.700</b>
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	585,63	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	94.639,14	82.200	81.000	81.000	81.000	81.000
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	2.864,60	52.200	2.200	2.200	2.200	2.200
<b>F 15</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)</b>	<b>98.089,37</b>	<b>135.850</b>	<b>84.650</b>	<b>84.650</b>	<b>84.650</b>	<b>84.650</b>
<b>F 16</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)</b>	<b>-9.165,90</b>	<b>6.770</b>	<b>8.200</b>	<b>8.150</b>	<b>8.100</b>	<b>5.050</b>
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	280,90	270	200	150	100	50
<b>F 19</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)</b>	<b>-280,90</b>	<b>-270</b>	<b>-200</b>	<b>-150</b>	<b>-100</b>	<b>-50</b>
<b>F 20</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)</b>	<b>-9.446,80</b>	<b>6.500</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>5.000</b>
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
<b>F 23</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)</b>	<b>-9.446,80</b>	<b>6.500</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>5.000</b>
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
<b>F 27</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>F 32</b>	<b>-</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 33</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 34</b>	<b>=</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)</b>	<b>-9.446,80</b>	<b>6.500</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>5.000</b>
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	1.500
<b>F 37</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)</b>	<b>-4.500,00</b>	<b>-4.500</b>	<b>-4.500</b>	<b>-4.500</b>	<b>-4.500</b>	<b>-1.500</b>

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 38	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	13.946,80	-2.000	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
F 39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	0,00	0	0	0	0	0
F 40	= <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)</b>	9.446,80	-6.500	-8.000	-8.000	-8.000	-5.000
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F 42	= <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)</b>	9.446,80	-6.500	-8.000	-8.000	-8.000	-5.000
F 43	= <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)</b>	13.946,80	-2.000	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	-13.946,80	2.000	3.500	3.500	3.500	3.500

\*\*\* 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:

	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	insgesamt:
Öffnungstage	9	6	0	0	0	8	23
Skilifte							
Kartenverkauf	3.090	2.244	0	0	0	1.870	7.204
Eintritt € - brutto	28.163	24.860	0	0	0	21.023	74.046

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)
56250	Aufwendungen für die Erstellung von Plänen (u. a. Bebauungspläne, sonstige Planungen)
56300	Telefongebühren, Bekanntmachungen, Werbe-Anzeigen

Investitionen 2024 (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 Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41443000 Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden u. -verbänden	50.800,00 50.800,00	103.320 103.320	54.250 54.250	54.200 54.200	54.150 54.150	51.100 51.100
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43200000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	0,00 0,00	11.000 11.000	11.000 11.000	11.000 11.000	11.000 11.000	11.000 11.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte 44120000 Mieten und Pachten	23.423,58 23.423,58	25.300 25.300	26.600 26.600	26.600 26.600	26.600 26.600	26.600 26.600
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44250000 Kostenerstattungen vom privaten Bereich	968,20 968,20	1.000 1.000	1.000 1.000	1.000 1.000	1.000 1.000	1.000 1.000
E 7	+	Sonstige laufende Erträge 46300000 Erstattung von Steuern (Umsatzsteuer)	8.333,73 8.333,73	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
<b>E 8</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>83.525,51</b>	<b>140.620</b>	<b>92.850</b>	<b>92.800</b>	<b>92.750</b>	<b>89.700</b>
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen 50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige 50290000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	585,63 380,00 205,63	1.450 450 1.000	1.450 450 1.000	1.450 450 1.000	1.450 450 1.000	1.450 450 1.000
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude 52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen 52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und -verbände	83.548,03 46.886,99 24.812,13 3.668,24 8.180,67	82.200 28.000 26.000 20.000 8.200	81.000 30.000 27.800 15.000 8.200	81.000 30.000 27.800 15.000 8.200	81.000 30.000 27.800 15.000 8.200	81.000 30.000 27.800 15.000 8.200
E 11	-	Abschreibungen 53600000 Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund u. Boden 53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen, Betriebsausstattungen	8.476,00 5.278,00 3.198,00	6.300 3.100 3.200	6.100 3.100 3.000	6.100 3.100 3.000	6.100 3.100 3.000	4.700 3.100 1.600
E 14	-	Sonstige laufende Aufwendungen 56130000 Aufwendungen für Dienstreisen 56250000 Honorare u. Vergütungen für Rechte u. Dienste 56300000 Geschäfts- und Büroaufwand	2.425,82 10,56 0,00 2.415,26	52.200 200 50.000 2.000	2.200 200 0 2.000	2.200 200 0 2.000	2.200 200 0 2.000	2.200 200 0 2.000
<b>E 15</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>95.035,48</b>	<b>142.150</b>	<b>90.750</b>	<b>90.750</b>	<b>90.750</b>	<b>89.350</b>
<b>E 16</b>	<b>=</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-11.509,97</b>	<b>-1.530</b>	<b>2.100</b>	<b>2.050</b>	<b>2.000</b>	<b>350</b>
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen 57510000 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute	280,90 280,90	270 270	200 200	150 150	100 100	50 50
<b>E 19</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-280,90</b>	<b>-270</b>	<b>-200</b>	<b>-150</b>	<b>-100</b>	<b>-50</b>
<b>E 20</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-11.790,87</b>	<b>-1.800</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>300</b>
<b>E 23</b>	<b>=</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-11.790,87</b>	<b>-1.800</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>300</b>
<b>F 23</b>		<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-9.446,80</b>	<b>6.500</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>5.000</b>

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
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 32	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-9.446,80	6.500	8.000	8.000	8.000	5.000

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

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		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
	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Verbindlichkeitenübersicht aus Investitionen für das Jahr 2024 (in EUR)

Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand Anfang 2023	Stand Anfang 2024	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen 2024	Gebühren 2024	Tilgung 2024	Umschuldung Tilgung	Stand Ende 2024
<b>Gemeinde 10 Zweckverband Schwarzer Mann</b>										
<b>Darlehensart 7 Private Unternehmen (Kreditmarktmittel)</b>										
10/001	DG Hyp Hamburg Zinsen 1,25% bis 30.06.2026 (Ende)	10.04.2006 60.000,00	12.000,00	9.000,00	0,00	93,76	0,00	3.000,00	0,00	6.000,00
10/002	Kreissparkasse Bitburg-Prüm Zinsen 2,09 % bis Ende (30.06.2027)	30.06.2017 15.000,00	7.500,00	6.000,00	0,00	109,72	0,00	1.500,00	0,00	4.500,00
<b>Summe Darlehensart 7</b>		<b>75.000,00</b>	<b>19.500,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>203,48</b>	<b>0,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.500,00</b>
<b>Summe Gemeinde 10</b>		<b>75.000,00</b>	<b>19.500,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>203,48</b>	<b>0,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.500,00</b>



<b>Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge in €</b>				
lfd Nr.	Art der Verbindlichkeiten (§ 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	01.01.2023	01.01.2024	31.12.2024
		Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1	Anleihen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	19.500	15.000	10.500
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
<b>5</b>	<b>Summe der Kreditaufnahmen</b>	<b>19.500</b>	<b>15.000</b>	<b>10.500</b>

Hinweis: Einzelübersicht der Kreditverträge aus Investitionen siehe Verbindlichkeitenübersicht!

<b>Übersicht über die aus</b>	
<b>Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen</b>	
<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 31.12.2022

# Passiva

	Vorjahr €	€		Vorjahr €	€
<b>1. Anlagevermögen</b>	56.617	48.141	<b>1. Eigenkapital</b>	178.374	166.584
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	0	0	<b>1.1 Kapitalrücklage</b>	168.697	178.375
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen	0	0	<b>1.2 Ergebnisvortrag</b>	0	0
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0	0	<b>1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	9.677	-11.791
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 013	0	0	<b>1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	0	0
<b>1.2 Sachanlagen</b>	56.617	48.141			
1.2.1 Wald, Forsten 021	0	0	<b>2. Sonderposten</b>	0	0
1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke 022-029	0	0	<b>2.1 Sonderposten Belastungen kommunaler Finanzausgleich</b>	0	0
1.2.3 bebaute Grundstücke 03	0	0	<b>2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	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	39.048	33.770	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	6.389	4.794	<b>2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	0	0
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 082	11.180	9.577	<b>2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten</b>	0	0
1.2.10 Anlagen im Bau	0	0			
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	0	0	<b>3. Rückstellungen</b>	0	0
1.3.3 Beteiligungen an Unternehmen	0	0	<b>3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen</b>	0	0
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände	0	0	<b>3.4 sonstige Rückstellungen</b>	0	0
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0	0			
<b>2. Umlaufvermögen</b>	145.757	137.943	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	24.000	19.500
<b>2.1 Vorräte</b>	0	0	<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	24.000	19.500
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	13.036	19.168	<b>4.2.1 für Investitionen</b>	24.000	19.500
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. aus Transferleistungen	0	4.611	<b>4.2.2 zur Liquiditätssicherung</b>	0	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	13.036	7.408	<b>4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die wirtschaftlich Kreditaufnahmen gleichkommen</b>	0	0
2.2.6 Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	0	0	<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	0	0
2.2.7 sonstige Vermögensgegenstände und Forderungen	0	7.149	<b>4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	0	0
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	0	0	<b>4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden</b>	0	0
<b>2.4 Kassenbestand, Bankguthaben</b>	132.721	118.775	<b>4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>	0	0
			<b>4.11 sonstige Verbindlichkeiten</b>	0	0
<b>3. Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	0	0			
<b>4. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0	0	<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0	0
<b>5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	0	0			
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>202.374</b>	<b>186.084</b>	<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>202.374</b>	<b>186.084</b>