

**Verbandsgemeinde Prüm**

**Eifelkreis Bitburg-Prüm**

# **Haushaltssatzung und Haushaltsplan**

**für das**

**Haushaltsjahr 2025**

**Zweckverband**

**Freizeitbad – Kur-Center Prüm**

## **Haushaltssatzung des Zweckverbandes Freizeitbad - Kur-Center Prüm für das Jahr 2025 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	775.270 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	842.870 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) auf	-67.600 €

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

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	51.000 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	50.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-50.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-1.000 €
nachrichtlich: Veränderung der Finanzmittel	+20.000 €

### **§ 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	50.000 €
-------------------------	----------

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

## § 5 Umlage

Die Umlage der Verbandsmitglieder wird für das Haushaltsjahr 2025 auf 578.670 € festgesetzt und ist wie folgt aufzubringen:

4/9 Eifelkreis Bitburg-Prüm	257.187 €
5/9 Verbandsgemeinde Prüm	321.483 €

**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	31.12.2023	1.722.646 €
voraussichtlicher Stand zum	31.12.2024	1.651.766 €
voraussichtlicher Stand zum	31.12.2025	1.584.166 €

Prüm, den \_\_\_\_\_

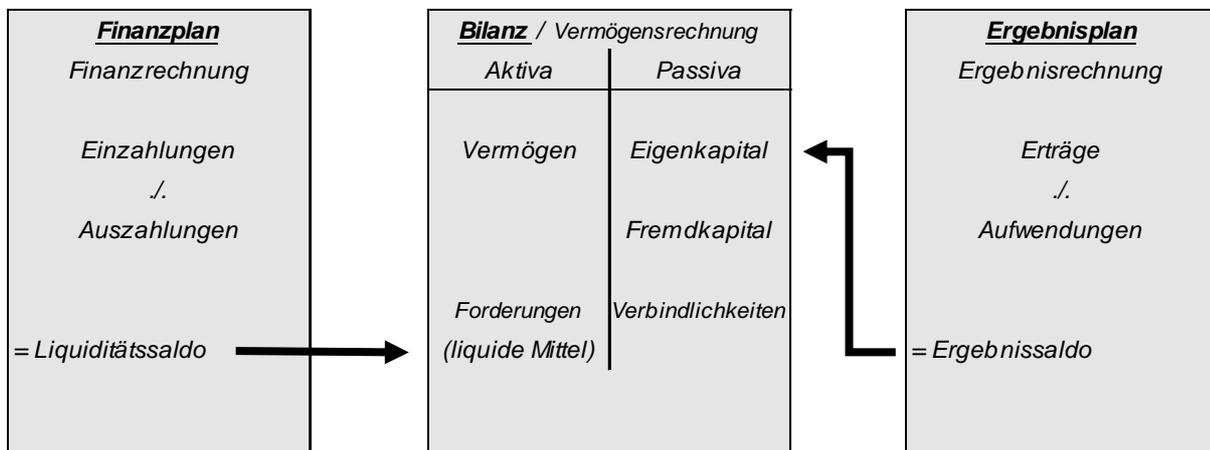
\_\_\_\_\_  
(Verbandsvorsteher)

# V o r b e r i c h t

zum Haushaltsplan 2025

## 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 €	mit Abschreibungen				
			<u>Ergebnisplan</u>	<u>Finanzplan</u>	<u>Finanzplan</u>	<u>FinanzR</u>	<u>FinanzR</u>
		Jahr	2025	2025	2024	2023	2022
Freizeitbad - Kur-Center Prüm		4242	-67.600	51.000	51.000	341.290,09	17.171,32
<b>Saldo Jahresergebnis insgesamt (laufender Haushalt)</b>			<b>-67.600</b>	<b>51.000</b>	<b>51.000</b>	<b>341.290,09</b>	<b>17.171,32</b>
Kreditaufnahmen investiv / geplant				50.000	0	0,00	0,00
Tilgung von Investitionskrediten				-31.000	-31.000	-31.000,00	-31.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeiten				-50.000	0	0,00	0,00
<b>Finanzmittelbestand / Liquiditätskredite - Entwicklung</b>		<b>Stand 31.12.</b>		<b>450.486</b>	<b>430.486</b>	<b>410.486,10</b>	<b>100.196,01</b>
<b>Verbandsumlage</b>							
Eifelkreis Bitburg-Prüm 4/9:				257.187 €	244.138 €	261.533 €	268.267 €
Verbandsgemeinde Prüm 5/9:				321.483 €	305.172 €	326.917 €	335.333 €
<b>Verbandsumlage gesamt:</b>				<b>578.670 €</b>	<b>549.310 €</b>	<b>588.450 €</b>	<b>603.600 €</b>
<b>Erläuterungen:</b>							
Der Eifelkreis Bitburg-Prüm und die Verbandsgemeinde haben sich zum Zweckverband "Freizeitbad - Kur-Center Prüm" zusammengeschlossen. Aufgabe des Zweckverbandes ist der Betrieb und die Unterhaltung eines Kur- und Gesundheits-Centers; bestehend aus Freizeitbad, Sauna, Massagepraxen, Bistro inkl. Café.							
Die nicht durch Einnahmen (Eintrittsgelder u. Mieten) gedeckten Aufwendungen werden durch eine Umlage von den Verbandsmitgliedern aufgebracht. Einzelne Haushaltsermächtigungen sind, soweit nicht errechenbar, sorgfältig geschätzt und orientieren sich an den Ermächtigungen der Vorjahre.							
<b>Unterhaltung Grundstücke und Gebäude (Kto. 5231) - Haushaltspan 2024</b>							
Im Vorjahr wurde das Planungsbüro Krieger mit der Erstellung einer <u>Machbarkeitsstudie/Konzepterstellung zur Sanierung der Sauna</u> und einer möglichen Erweiterung des Sauna-Angebotes (z. B. Blocksauna im Außenbereich) beauftragt - <u>Planungskostenansatz 20.000 €</u> . Nach Vorstellung der Entwurfsplanungen durch das Planungsbüro ist die weitere Vorgehensweise abzustimmen.							
Erneuerung der Spinde in den Umkleidekabinen - Im Vorjahr wurden hierfür <b>20.000 €</b> eingeplant. Die Umsetzung erfolgt voraussichtlich im Jahr 2025.							
<b>Stellenplan:</b>							
Ein Stellenplan wird gem. § 96 Abs. 4 Nr. 4 GemO i. V. m. § 5 GemHVO nicht vorgelegt. Das Schwimmbadpersonal ist bei der Verbandsgemeinde Prüm beschäftigt. Basierend auf den tatsächlichen Stunden werden hierfür vom Zweckverband entsprechende Personalkosten erstattet.							
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 2025:</b>								
Für die Neuanschaffung eines Kassenautomaten inkl. Zugangs-Drehkreuz werden <b>50.000 €</b> veranschlagt (Kto. 072). Die Finanzierung erfolgt nachrangig über eine Kreditaufnahme. Der vorhandene Kassenautomat ist sehr reparaturanfällig und seitens des Herstellers sind hierfür zukünftig keine Ersatzteile mehr lieferbar. Im Zuge der Umrüstung sollen moderne Zahlungsarten, Online-Shop, Anpassung an KassenSichV etc. umgesetzt werden.								
<b>Haushaltsplanung 2023:</b>								
Für die Errichtung einer PV Anlage wurden bereits im Plan 2023 entsprechende Mittel bereitgestellt. Die Amortisationszeit einer 100 kWp Anlage mit Investitionskosten von rd. <b>160.000 €</b> liegt bei rd. 8,4 Jahren. <u>Die Ausschreibung erfolgt im Herbst 2024 - die Umsetzung ist für Mitte 2025 geplant.</u>								
Das Freizeitbad ist aufgrund des hohen Stromverbrauchs und der großen Dachflächen aus wirtschaftlicher und Klimaschutztechnischer Sicht besonders für die Errichtung einer PV-Anlage geeignet.								
<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 Freizeitbad – Kur-Center Prüm

### 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>2020</b> Rechnungsergebnis	273.347	31.000	242.347	X	
2	<b>2021</b> Rechnungsergebnis	-33.619	31.000	-64.619		
3	<b>2022</b> Rechnungsergebnis	17.171	31.000	-13.829		
4	<b>2023</b> Rechnungsergebnis	341.290	31.000	310.290		
5	<b>2024</b> Ansatz – einschl. Nachträge	51.000	31.000	20.000		
6	<b>2025</b> Ansatz des Haushaltsjahres	51.000	31.000	20.000	0	20.000
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)	700.189	186.000	514.189		
8	<b>2026</b> Plan	20.000	0	20.000	0	20.000
9	<b>2027</b> Plan	20.000	0	20.000	2.500	17.500
10	<b>2028</b> Plan	20.000	0	20.000	2.500	17.500
11	<b>Summe:</b>	760.189	186.000	574.189		
Endfällige Kredite: siehe Verbindlichkeitenübersicht			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (siehe Seite 6 im Vorbericht)			

**Hinweis:** Die Spalte „Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan“ Liquiditätskredite – Posten F 45 § 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO – entfällt, da beim Zweckverband keine Liquiditätskredite zum 31.12.2023 oder nach dem 31.12.2023 gemäß § 105 Abs. 4 oder 5 GemO bestehen.

# Zweckverband Freizeitbad – Kur-Center Prüm

## 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>2020</b> Ergebnis	249.402	1.177.435
2	<b>2021</b> Ergebnis	-57.402	1.120.033
3	<b>2022</b> Ergebnis	155.629	1.275.662
4	<b>2023</b> Ergebnis	446.984	1.722.646
5	<b>2024</b> Ansatz – einschl. Nachträge	- 70.880	1.651.766
6	<b>2025</b> Ansatz des Haushaltsjahres	- 67.600	1.584.166
7	<b>Zwischensumme:</b> (lfd. Nr. 1-6)	656.133	
8	<b>2026</b> Plan	- 98.600	1.485.566
9	<b>2027</b> Plan	- 98.600	1.386.966
10	<b>2028</b> Plan	- 98.600	1.288.366
11	<b>Summe:</b>	360.333	

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1		0,00	0	0	0	0	0
E 2	+ Steuern und ähnliche Abgaben	796.309,16	561.950	620.770	599.600	599.600	599.600
E 3	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Erträge der sozialen Sicherung	97.790,34	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
E 5	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.274,53	48.900	49.500	49.500	49.500	49.500
E 6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.460,31	0	0	0	0	0
E 7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>938.834,34</b>	<b>705.850</b>	<b>765.270</b>	<b>744.100</b>	<b>744.100</b>	<b>744.100</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	140,00	2.700	3.000	3.000	3.000	3.000
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	420.794,77	731.000	771.000	771.000	771.000	771.000
E 11	- Abschreibungen	63.910,29	34.520	60.700	60.700	60.700	60.700
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	6.811,75	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>491.656,81</b>	<b>776.220</b>	<b>842.700</b>	<b>842.700</b>	<b>842.700</b>	<b>842.700</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>447.177,53</b>	<b>-70.370</b>	<b>-77.430</b>	<b>-98.600</b>	<b>-98.600</b>	<b>-98.600</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	651,27	0	10.000	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	844,76	510	170	0	0	0
<b>E 19</b>	<b>= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b>	<b>-193,49</b>	<b>-510</b>	<b>9.830</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)</b>	<b>446.984,04</b>	<b>-70.880</b>	<b>-67.600</b>	<b>-98.600</b>	<b>-98.600</b>	<b>-98.600</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>446.984,04</b>	<b>-70.880</b>	<b>-67.600</b>	<b>-98.600</b>	<b>-98.600</b>	<b>-98.600</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
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			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	637.535,67	549.310	578.670	557.500	557.500	557.500
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105.500,70	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.516,11	48.900	49.500	49.500	49.500	49.500
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.460,31	0	0	0	0	0
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	161.756,86	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
<b>F 8</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)</b>	<b>952.769,65</b>	<b>793.210</b>	<b>823.170</b>	<b>802.000</b>	<b>802.000</b>	<b>802.000</b>
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	140,00	2.700	3.000	3.000	3.000	3.000
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	603.202,19	731.000	771.000	771.000	771.000	771.000
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	7.943,88	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
<b>F 15</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)</b>	<b>611.286,07</b>	<b>741.700</b>	<b>782.000</b>	<b>782.000</b>	<b>782.000</b>	<b>782.000</b>
<b>F 16</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)</b>	<b>341.483,58</b>	<b>51.510</b>	<b>41.170</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	651,27	0	10.000	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	844,76	510	170	0	0	0
<b>F 19</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)</b>	<b>-193,49</b>	<b>-510</b>	<b>9.830</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 20</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)</b>	<b>341.290,09</b>	<b>51.000</b>	<b>51.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</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>341.290,09</b>	<b>51.000</b>	<b>51.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	588.235,29	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>588.235,29</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	588.235,29	0	50.000	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>588.235,29</b>	<b>0</b>	<b>50.000</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>-50.000</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>341.290,09</b>	<b>51.000</b>	<b>1.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	50.000	0	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	31.000,00	31.000	31.000	0	0	0
<b>F 37</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)</b>	<b>-31.000,00</b>	<b>-31.000</b>	<b>19.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-310.290,09	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
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)	-341.290,09	-51.000	-1.000	-20.000	-20.000	-20.000
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)	-341.290,09	-51.000	-1.000	-20.000	-20.000	-20.000
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	-310.290,09	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	310.290,09	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000

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

**Teilhaushalt 4242****Freizeitbad - Kur-Center Prüm****Beschreibung der wesentlichen Produkte und deren Auftragsgrundlage, Angabe von Zielen, Leistungsmengen bzw. Kennzahlen**

Betrieb und Unterhaltung des Freizeitbad - Kur-Center Prüm.

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

**Öffnungstage/Besucherzahlen/Eintrittsgelder:**

	2019	2020	2021	2022	2023	insgesamt:
Öffnungstage Freizeitbad	234	69	0	0	249	552
zahlende Besucher	25.663	7.579	0	0	28.107	61.349
Eintritt €	91.557	31.657	0	0	105.501	228.715
Durchschnitt Eintritt pro Öffnungstag:						414 €

Die Eintrittspreise wurden zuletzt zum 01.10.2013 erhöht.

Für 2025 werden 230 Öffnungstage zugrunde gelegt.  
(teilweise auch abhängig von der Freibadsaison)

**Planansatz Kto. 43200: 95.000 €**

**Personalkosten:**

	2019	2020	2021	2022	2023	
Schwimmmeister:	4.587	4.485	4.674	4.331	4.936	Std.-FzB
Personalkosten:	174.124	177.632	135.439	165.573	205.397	in €
Geschäftsführung:	5.113	5.113	5.113	5.113	5.113	in €
<b>gesamt:</b>	<b>179.237</b>	<b>182.745</b>	<b>140.552</b>	<b>170.686</b>	<b>210.510</b>	in €

**Planansatz Kto. 52543: 210.000 €**

geringfügig Beschäftigte nur Aushilfskräfte (kurzfristig Beschäftigte)

**Erläuterungen zu einzelnen Haushaltsstellen:**

41443	Verbandsumlage des Eifelkreises Bitburg-Prüm und der Verbandsgemeinde Prüm
43200	Eintrittsgelder Freizeitbad
44120	Mieten und Nebenkosten (Krankengymnastik, Massagepraxis, Sauna u. Bistro)
44250	Kostenerstattungen vom privaten Bereich (Versicherungen pp.)
46300	Erstattung der Umsatzsteuer wird nur im Finanzhaushalt unter F 7 dargestellt (Plan) (Forderung der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier)
4799	Zinserträge Finanzmittelbestand
50290	Kurzfristig Beschäftigte (Aushilfskräfte)
52310	Wiederkehrende Arbeiten (TÜV, Gema-Gebühren, Überprüfung Lüftungsanlage, Prüfung Chlorgasanlage) und laufende Unterhaltungsarbeiten
52320	Strom, Gas, Wasser, Kanal, Reinigung, Steuern, Versicherungen
52543	Personalkostenerstattungen (Schwimmmeister) und Zahlung für die Geschäftsführung an die Verbandsgemeindeverwaltung Prüm
56300	Fernsprechgebühren, Bekanntmachungen, Anzeigen

Investitionen 2025 (siehe Finanz- und Investitionsplan)

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder
Produkt	4242	Freizeitbad Prüm

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
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	796.309,16	561.950	620.770	599.600	599.600	599.600
		41442000 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land (Aufbauhilfe Hochwasser RLP)	165.809,87	0	0	0	0	0
		41443000 Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden u. -verbänden	588.450,00	549.310	578.670	557.500	557.500	557.500
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	42.049,29	12.640	42.100	42.100	42.100	42.100
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.790,34	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
		43200000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	97.790,34	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.274,53	48.900	49.500	49.500	49.500	49.500
		44120000 Mieten und Pachten	41.274,53	48.900	49.500	49.500	49.500	49.500
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.460,31	0	0	0	0	0
		44250000 Kostenerstattungen vom privaten Bereich	3.460,31	0	0	0	0	0
E 8	=	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>938.834,34</b>	<b>705.850</b>	<b>765.270</b>	<b>744.100</b>	<b>744.100</b>	<b>744.100</b>
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	140,00	2.700	3.000	3.000	3.000	3.000
		50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	140,00	200	200	200	200	200
		50290000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	0,00	2.500	2.800	2.800	2.800	2.800
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	420.794,77	731.000	771.000	771.000	771.000	771.000
		52310000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	77.978,09	200.000	175.000	175.000	175.000	175.000
		52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	164.524,46	320.000	380.000	380.000	380.000	380.000
		52380000 Geringwertige Geräte und Ausstattungsgegenstände	577,13	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
		52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und -verbände	177.715,09	205.000	210.000	210.000	210.000	210.000
E 11	-	Abschreibungen	63.910,29	34.520	60.700	60.700	60.700	60.700
		53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke	32.811,00	32.820	31.000	31.000	31.000	31.000
		53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen, Betriebsausstattungen	31.099,29	1.700	29.700	29.700	29.700	29.700
E 14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	6.811,75	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
		56130000 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	500	500	500	500	500
		56300000 Geschäfts- und Büroadaufwand	6.811,75	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
E 15	=	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>491.656,81</b>	<b>776.220</b>	<b>842.700</b>	<b>842.700</b>	<b>842.700</b>	<b>842.700</b>
E 16	=	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>447.177,53</b>	<b>-70.370</b>	<b>-77.430</b>	<b>-98.600</b>	<b>-98.600</b>	<b>-98.600</b>
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	651,27	0	10.000	0	0	0
		47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	651,27	0	10.000	0	0	0
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	844,76	510	170	0	0	0
		57510000 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute	844,76	510	170	0	0	0
E 19	=	<b>Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-193,49</b>	<b>-510</b>	<b>9.830</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E 20	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>446.984,04</b>	<b>-70.880</b>	<b>-67.600</b>	<b>-98.600</b>	<b>-98.600</b>	<b>-98.600</b>
E 23	=	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>446.984,04</b>	<b>-70.880</b>	<b>-67.600</b>	<b>-98.600</b>	<b>-98.600</b>	<b>-98.600</b>
F 23		<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>341.290,09</b>	<b>51.000</b>	<b>51.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder
Produkt	4242	Freizeitbad Prüm

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
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen <i>68142000 Investitionszuwendungen vom Land</i>	588.235,29 588.235,29	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
F 27	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>588.235,29</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen <i>78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen</i>	588.235,29 588.235,29	0 0	50.000 50.000	0 0	0 0	0 0
F 32	-	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>588.235,29</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 33	=	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 34	=	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>341.290,09</b>	<b>51.000</b>	<b>1.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>

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

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	588.235,29	0	0	0	0	0
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	588.235,29	0	0	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	588.235,29	0	50.000	0	0	0
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	588.235,29	0	50.000	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>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Verbindlichkeitenübersicht aus Investitionen für das Jahr 2025 (in EUR)

Akte	Darlehensgeber	Auszahlungstag	Stand	Stand	Umschuld.	Zinsen	Gebühren	Tilgung	Umschuldung	Stand
Nr	Verwendungszweck	Ursprungsbetrag	Anfang 2024	Anfang 2025	Zug. Neuaufn.	2025	2025	2025	Tilgung	Ende 2025
<b>Gemeinde 40 Zweckverband Kur-Center Prtim</b>										
<b>Darlehensart 7 Private Unternehmen (Kreditmarktmittel)</b>										
40/001	DG Hyp Hamburg	01.08.2005								
	Zinsen 1,09 % bis	620.000,00	62.000,00	31.000,00	0,00	168,96	0,00	31.000,00	0,00	0,00
	30.06.2025									
<b>Summe Darlehensart 7</b>		<b>620.000,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>168,96</b>	<b>0,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Gemeinde 40</b>		<b>620.000,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>168,96</b>	<b>0,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge in €</b>				
lfd Nr.	Art der Verbindlichkeiten (§ 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	01.01.2024	01.01.2025	31.12.2025
		Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1	Anleihen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	62.000	31.000	0
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>62.000</b>	<b>31.000</b>	<b>0</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 Freizeitbad-Kur-Center Prüm zum 31.12.2023

## Passiva

	Vorjahr €	€		Vorjahr €	€
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>1.698.970</b>	<b>2.223.295</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>1.275.662</b>	<b>1.722.646</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	1.1 Kapitalrücklage	1.120.033	1.275.662
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen	0	0	1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	155.629	446.984
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0	0			
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 013	0	0			
1.2 Sachanlagen	1.698.970	2.223.295	<b>2. Sonderposten</b>	<b>590.861</b>	<b>1.137.047</b>
1.2.1 Wald, Forsten 021	0	0	2.1 Sonderposten Belastungen kommunaler Finanzausgleich	0	0
1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke 022-029	0	0	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	590.861	1.137.047
1.2.3 bebaute Grundstücke 03	1.693.016	1.660.205	2.2.1 aus Zuwendungen	590.861	1.137.047
1.2.4 Infrastrukturvermögen 04	0	0	2.2.2 aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0	0
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 05	0	0	2.2.3 aus Anzahlungen	0	0
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 06	0	0	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0
1.2.7 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge 07	1.467	560.039	2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0	0
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 082	4.487	3.051			
1.2.10 Anlagen im Bau	0	0	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.3 Finanzanlagen	0	0	3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	0	0
1.3.3 Beteiligungen an Unternehmen	0	0	3.4 sonstige Rückstellungen	0	0
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände	0	0			
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0	0	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>93.000</b>	<b>62.000</b>
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>260.553</b>	<b>698.398</b>	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	93.000	62.000
2.1 Vorräte	0	0	4.2.1 für Investitionen	93.000	62.000
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	160.357	287.912	4.2.2 zur Liquiditätssicherung	0	0
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. aus Transferleistungen	0	116.724	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die wirtschaftlich Kreditaufnahmen gleichkommen	0	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	-1.400	860	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0
2.2.6 Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	0	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0
2.2.7 sonstige Vermögensgegenstände und Forderungen	161.757	170.328	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden	0	0
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0	0
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	100.196	410.486	4.11 sonstige Verbindlichkeiten	0	0
<b>3. Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>1.959.523</b>	<b>2.921.693</b>	<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>1.959.523</b>	<b>2.921.693</b>