Verbandsgemeinde Prüm

Eifelkreis Bitburg-Prüm

Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan

für das

Haushaltsjahr 2025

Zweckverband Wintersport
und Erholungsgebiet
Schwarzer Mann

Haushaltssatzung des Zweckverbandes Wintersport und Erholungsgebiet Schwarzer Mann 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	97.500 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	94.000 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) auf	3.500 €

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 2025 auf 50.900 €
festgesetzt und ist wie folgt aufzubringen:

5/9	Eifelkreis Bitburg-Prüm	28.278 €
4/9	Verbandsgemeinde Prüm	22.622 €

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	234.028 €
voraussichtlicher Stand zum	31.12.2024	235.928 €
voraussichtlicher Stand zum	31.12.2025	239.428 €

Prüm, den _____

_____

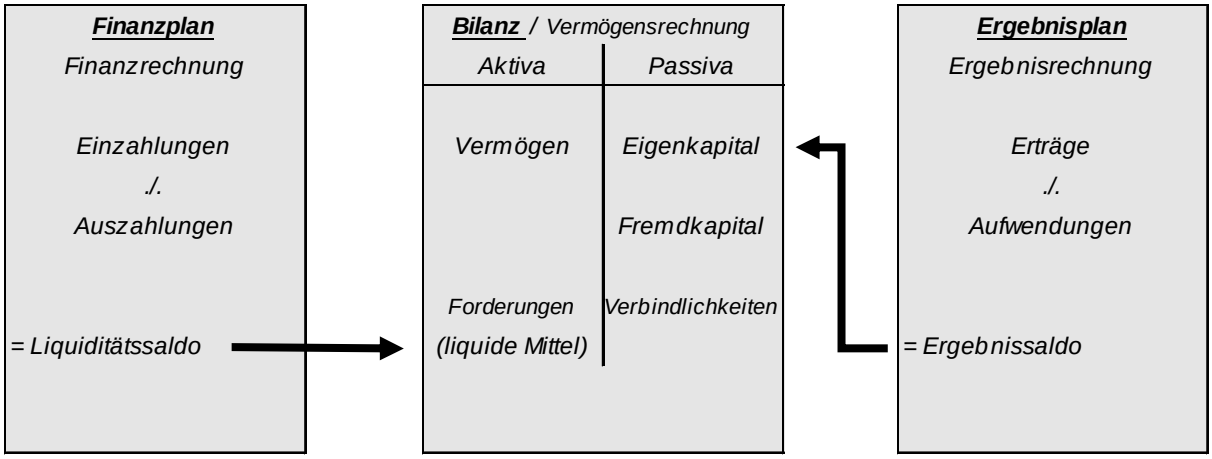
(Verbandsvorsteher)

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.

Kennzahlen - Übersicht zum Haushalt (Teilergebnishaushalt - Teilfinanzhaushalt)

Produkt (Aufgabenbereich Zweckverband)	in €	Jahr	mit Abschreibungen Ergebnisplan 2025	Finanzplan 2025	Finanzplan 2024	FinanzR 2023	FinanzR 2022
Zweckverband "Schwarzer Mann"		4241	3.500	8.000	8.000	91.484,18	-9.446,80
Saldo Jahresergebnis insgesamt (laufender Haushalt)			**3.500**	**8.000**	**8.000**	**91.484,18**	**-9.446,80**
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.**		**212.759**	**209.259**	**205.758,77**	**118.774,59**
Verbandsumlage							
Eifelkreis Bitburg-Prüm 5/9:				28.278 €	30.140 €	57.400 €	28.222 €
Verbandsgemeinde Prüm 4/9:				22.622 €	24.110 €	45.920 €	22.578 €
Verbandsumlage gesamt:				**50.900 €**	**54.250 €**	**103.320 €**	**50.800 €**

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.

Investitionsplanungen 2025: k e i n e

Hinweise zum lfd. Haushalt für das Haushaltsjahr 2023:

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 einen Bebauungsplanes und Anpassung des Flächennutzungsplanes. Im lfd. Haushaltsjahr wird hierfür ein erster Planungskostenansatz in Höhe von 50.000 € (Kto. 5625) bereitgestellt.

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	**2020** Ergebnis	49.846	168.697
2	**2021** Ergebnis	9.677	178.374
3	**2022** Ergebnis	- 11.790	166.584
4	**2023** Ergebnis	67.444	234.028
5	**2024** Ansatz – einschl. Nachträge	1.900	235.928
6	**2025** Ansatz des Haushaltsjahres	3.500	239.428
7	Zwischensumme: (lfd. Nr. 1-6)	120.577	
8	**2026** Plan	3.500	242.928
9	**2027** Plan	2.700	245.628
10	**2028** Plan	1.200	246.828
11	**Summe:**	127.977	

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	**2020** Rechnungsergebnis	43.553	4.500	39.053		
2	**2021** Rechnungsergebnis	21.614	4.500	17.114		
3	**2022** Rechnungsergebnis	-9.447	4.500	-13.947		
4	**2023** Rechnungsergebnis	91.484	4.500	86.984		
5	**2024** Ansatz – einschl. Nachträge	8.000	4.500	3.500		
6	**2025** Ansatz des Haushaltsjahres	8.000	4.500	3.500	0	3.500
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)	163.204	27.000	136.204		
8	**2026** Plan	8.000	4.500	3.500	0	3.500
9	**2027** Plan	6.000	1.500	4.500	0	4.500
10	**2028** Plan	4.500	0	4.500	0	4.500
11	**Summe:**	181.704	33.000	148.704		

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.

Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 10 Zweckverband Schwarzer Mann

lfd. Nr.		Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			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	103.320,00	54.250	50.900	50.850	48.800	47.250
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.065,97	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.028,69	26.600	30.500	30.500	30.500	30.500
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	973,61	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
E 8	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)**	**150.388,27**	**92.850**	**93.400**	**93.350**	**91.300**	**89.750**
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.411,70	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.279,88	81.000	85.700	85.700	85.700	85.700
E 11	-	Abschreibungen	6.303,00	6.100	4.500	4.500	3.300	3.300
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	2.449,39	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
E 15	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)**	**83.443,97**	**90.750**	**93.850**	**93.850**	**92.650**	**92.650**
E 16	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)**	**66.944,30**	**2.100**	**-450**	**-500**	**-1.350**	**-2.900**
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	772,03	0	4.100	4.100	4.100	4.100
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	272,34	200	150	100	50	0
E 19	**=**	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)**	**499,69**	**-200**	**3.950**	**4.000**	**4.050**	**4.100**
E 20	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)**	**67.443,99**	**1.900**	**3.500**	**3.500**	**2.700**	**1.200**
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)**	**67.443,99**	**1.900**	**3.500**	**3.500**	**2.700**	**1.200**

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

Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 10 Zweckverband Schwarzer Mann

lfd. Nr.		Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres
			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	103.320,00	54.250	50.900	50.850	48.800	47.250
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.422,50	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.135,54	26.600	30.500	30.500	30.500	30.500
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.158,60	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	11.759,75	0	0	0	0	0
F 8	**=**	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)**	**176.796,39**	**92.850**	**93.400**	**93.350**	**91.300**	**89.750**
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	9.815,67	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	73.103,56	81.000	85.700	85.700	85.700	85.700
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	2.892,67	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
F 15	**=**	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)**	**85.811,90**	**84.650**	**89.350**	**89.350**	**89.350**	**89.350**
F 16	**=**	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)**	**90.984,49**	**8.200**	**4.050**	**4.000**	**1.950**	**400**
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	772,03	0	4.100	4.100	4.100	4.100
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	272,34	200	150	100	50	0
F 19	**=**	**Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)**	**499,69**	**-200**	**3.950**	**4.000**	**4.050**	**4.100**
F 20	**=**	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)**	**91.484,18**	**8.000**	**8.000**	**8.000**	**6.000**	**4.500**
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)**	**91.484,18**	**8.000**	**8.000**	**8.000**	**6.000**	**4.500**
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)**	**91.484,18**	**8.000**	**8.000**	**8.000**	**6.000**	**4.500**
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	1.500	0
F 37	**=**	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)**	**-4.500,00**	**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**	**-1.500**	**0**

Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 10 Zweckverband Schwarzer Mann

lfd. Nr.		Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 38		**Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)**	**-86.984,18**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-4.500**	**-4.500**
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)**	**-91.484,18**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-6.000**	**-4.500**
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)**	**-91.484,18**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-6.000**	**-4.500**
F 43	**=**	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)**	**-86.984,18**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-4.500**	**-4.500**
		nachrichtlich:						
F 44		Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	86.984,18	3.500	3.500	3.500	4.500	4.500

**** 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:

	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	insgesamt:
Öffnungstage Skilifte	6	0	0	0	8	0	14
Kartenverkauf	2.244	0	0	0	1.870	0	4.114
Eintritt € - brutto	24.860	0	0	0	21.023	0	45.883

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 Liftanlagen, 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 2025 (siehe Finanz- und Investitionsplan) K e i n e

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 2025

Gemeinde: 10 Zweckverband Schwarzer Mann

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-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	103.320,00	54.250	50.900	50.850	48.800	47.250
		41443000 Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden u. -verbänden	*103.320,00*	*54.250*	*50.900*	*50.850*	*48.800*	*47.250*
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.065,97	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
		43200000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	*19.065,97*	*11.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.028,69	26.600	30.500	30.500	30.500	30.500
		44120000 Mieten und Pachten	*27.028,69*	*26.600*	*30.500*	*30.500*	*30.500*	*30.500*
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	973,61	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		44250000 Kostenerstattungen vom privaten Bereich	*973,61*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E 8	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**150.388,27**	**92.850**	**93.400**	**93.350**	**91.300**	**89.750**
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.411,70	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
		50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	*679,29*	*450*	*450*	*450*	*450*	*450*
		50290000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	*7.732,41*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.279,88	81.000	85.700	85.700	85.700	85.700
		52310000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	*16.784,44*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
		52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	*29.943,15*	*27.800*	*35.500*	*35.500*	*35.500*	*35.500*
		52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	*11.371,62*	*15.000*	*12.000*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
		52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und -verbände	*8.180,67*	*8.200*	*8.200*	*8.200*	*8.200*	*8.200*
E 11	-	Abschreibungen	6.303,00	6.100	4.500	4.500	3.300	3.300
		53600000 Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund u. Boden	*3.105,00*	*3.100*	*2.100*	*2.100*	*2.100*	*2.100*
		53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen, Betriebsausstattungen	*3.198,00*	*3.000*	*2.400*	*2.400*	*1.200*	*1.200*
E 14	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	2.449,39	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
		56130000 Aufwendungen für Dienstreisen	*0,00*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
		56300000 Geschäfts- und Büroaufwand	*2.449,39*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
E 15	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**83.443,97**	**90.750**	**93.850**	**93.850**	**92.650**	**92.650**
E 16	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**66.944,30**	**2.100**	**-450**	**-500**	**-1.350**	**-2.900**
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	772,03	0	4.100	4.100	4.100	4.100
		47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	*772,03*	*0*	*4.100*	*4.100*	*4.100*	*4.100*
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	272,34	200	150	100	50	0
		57510000 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute	*272,34*	*200*	*150*	*100*	*50*	*0*
E 19	**=**	**Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**499,69**	**-200**	**3.950**	**4.000**	**4.050**	**4.100**
E 20	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**67.443,99**	**1.900**	**3.500**	**3.500**	**2.700**	**1.200**
E 23	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**67.443,99**	**1.900**	**3.500**	**3.500**	**2.700**	**1.200**
F 23		**Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**91.484,18**	**8.000**	**8.000**	**8.000**	**6.000**	**4.500**
F 32	**-**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 2025

Gemeinde: 10 Zweckverband Schwarzer Mann

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-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			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**	**91.484,18**	**8.000**	**8.000**	**8.000**	**6.000**	**4.500**

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

Investitionsplan (Gesamtübersicht) 2025

Gemeinde: 10 Zweckverband Schwarzer Mann

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
		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 2025 (in EUR)

Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand Anfang 2024	Stand Anfang 2025	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen 2025	Gebühren 2025	Tilgung 2025	Umschuldung Tilgung	Stand Ende 2025
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	9.000,00	6.000,00	0,00	56,26	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
10/002	Kreissparkasse Bitburg-Prüm Zinsen 2,09 % bis Ende (30.06.2027)	30.06.2017 15.000,00	6.000,00	4.500,00	0,00	78,38	0,00	1.500,00	0,00	3.000,00
Summe Darlehensart 7		**75.000,00**	**15.000,00**	**10.500,00**	**0,00**	**134,64**	**0,00**	**4.500,00**	**0,00**	**6.000,00**
Summe Gemeinde 10		**75.000,00**	**15.000,00**	**10.500,00**	**0,00**	**134,64**	**0,00**	**4.500,00**	**0,00**	**6.000,00**

Zweckverband Wintersport und Erholungsgebiet Schwarzer Mann

Muster 4 zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO

Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge
in €

lfd Nr.	Art der Verbindlichkeiten (§ 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	*01.01.2024* Stand Beginn Haushaltsvorjahr	*01.01.2025* Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	*31.12.2025* Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1	Anleihen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	15.000	10.500	6.000
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5	**Summe der Kreditaufnahmen**	**15.000**	**10.500**	**6.000**

Hinweis: *Einzelübersicht der Kreditverträge aus Investitionen siehe Verbindlichkeitenübersicht!*

Muster 3 zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO

Übersicht über die aus
Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Es sind keine Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr oder den Vorjahren veranschlagt - die Angaben entfallen daher.

Bilanz des ZV Wintersport- u. Erholungsgebiet Schwarzer Mann zum 31.12.2023

Aktiva

	Vorjahr €	€
1. Anlagevermögen	48.141	41.838
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen	0	0
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0	0
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 013	0	0
1.2 Sachanlagen	48.141	41.838
1.2.1 Wald, Forsten 021	0	0
1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke 022-029	0	0
1.2.3 bebaute Grundstücke 03	0	0
1.2.4 Infrastrukturvermögen 04	0	0
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 05	33.770	30.665
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 06	0	0
1.2.7 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge 07	4.794	3.199
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 082	9.577	7.974
1.2.10 Anlagen im Bau	0	0
1.3 Finanzanlagen	0	0
1.3.3 Beteiligungen an Unternehmen	0	0
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände	0	0
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0	0
2. Umlaufvermögen	137.943	207.190
2.1 Vorräte	0	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	19.168	1.431
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. aus Transferleistungen	4.611	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	7.408	0
2.2.6 Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	0	0
2.2.7 sonstige Vermögensgegenstände und Forderungen	7.149	1.431
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	118.775	205.759
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0	0
4. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0
Bilanzsumme Aktiva	**186.084**	**249.028**

Passiva

	Vorjahr €	€
1. Eigenkapital	166.584	234.028
1.1 Kapitalrücklage	178.375	166.584
1.2 Ergebnisvortrag	0	0
1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-11.791	67.444
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0
2. Sonderposten	0	0
2.1 Sonderposten Belastungen kommunaler Finanzausgleich	0	0
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0
2.2.1 aus Zuwendungen	0	0
2.2.2 aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0	0
2.2.3 aus Anzahlungen	0	0
2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich	0	0
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0	0
3. Rückstellungen	0	0
3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	0	0
3.4 sonstige Rückstellungen	0	0
4. Verbindlichkeiten	19.500	15.000
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	19.500	15.000
4.2.1 für Investitionen	19.500	15.000
4.2.2 zur Liquiditätssicherung	0	0
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die wirtschaftlich Kreditaufnahmen gleichkommen	0	0
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden	0	0
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0	0
4.11 sonstige Verbindlichkeiten	0	0
5. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
Bilanzsumme Passiva	**186.084**	**249.028**