

Verbandsgemeinde Prüm

Eifelkreis Bitburg-Prüm

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für das

Haushaltsjahr 2026

**Zweckverband Wintersport
und Erholungsgebiet
Schwarzer Mann**

Haushaltssatzung des Zweckverbandes Wintersport und Erholungsgebiet Schwarzer Mann für das Jahr 2026 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	100.450 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	98.350 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) auf	2.100 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	7.500 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	81.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-81.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	73.500 €
nachrichtlich: Veränderung der Finanzmittel	-78.000 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

- verzinsten 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 (Kredite zur Liquiditätssicherung werden nicht beansprucht)	0 €
---	-----

§ 5 Umlage

Die Umlage der Verbandsmitglieder wird für das Haushaltsjahr 2026 auf 53.450 € festgesetzt und ist wie folgt aufzubringen:

5/9 Eifelkreis Bitburg-Prüm	29.694 €
4/9 Verbandsgemeinde Prüm	23.756 €

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	31.12.2024	236.965 €
voraussichtlicher Stand zum	31.12.2025	240.465 €
voraussichtlicher Stand zum	31.12.2026	242.565 €

Prüm, den _____

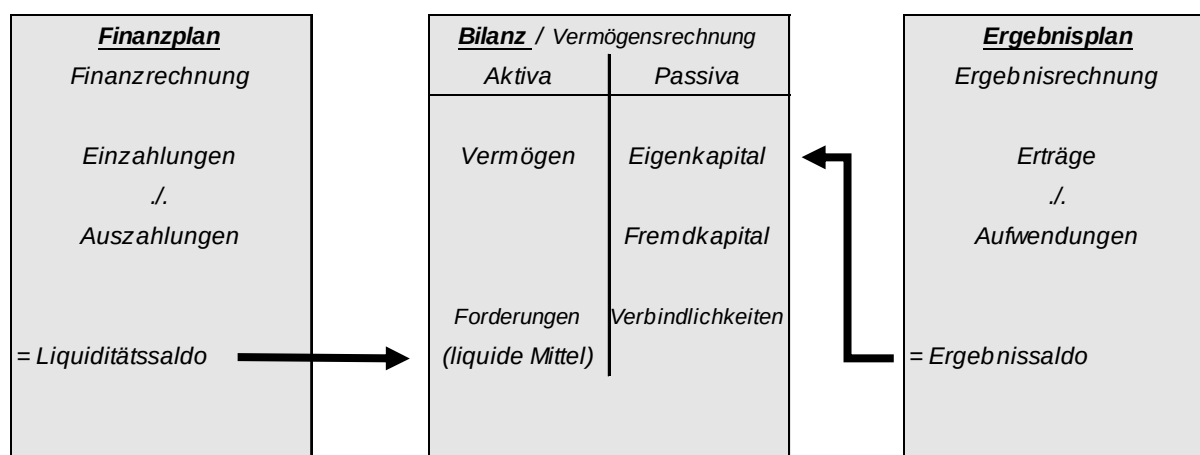
(Verbandsvorsteher)

V o r b e r i c h t

zum Haushaltsplan 2026

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)							
			mit Abschreibungen				
Produkt (Aufgabenbereich Zweckverband)	in €		<u>Ergebnisplan</u>	<u>Finanzplan</u>	<u>Finanzplan</u>	<u>FinanzR</u>	<u>FinanzR</u>
		Jahr	2026	2026	2025	2024	2023
Zweckverband "Schwarzer Mann"		4241	2.100	7.500	8.000	-16.300,32	91.484,18
Saldo Jahresergebnis insgesamt (laufender Haushalt)			2.100	7.500	8.000	-16.300,32	91.484,18
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				-81.000	0	-18.758,42	0,00
Finanzmittelbestand / Liquiditätskredite - Entwicklung	Stand 31.12.			91.700	169.700	166.200,03	205.758,77
Verbandsumlage							
Eifelkreis Bitburg-Prüm 5/9:				29.694 €	28.278 €	30.140 €	57.400 €
Verbandsgemeinde Prüm 4/9:				23.756 €	22.622 €	24.110 €	45.920 €
Verbandsumlage gesamt:				53.450 €	50.900 €	54.250 €	103.320 €
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 2026:							
Die vorhandene Kleinkläranlage am Blockhaus Schwarzer Mann kann insbesondere beim Saisonbetrieb (Winter/Sommer) und bei höheren Besucher-							
zahlen im Restaurant das Abwasser nicht mehr zuverlässig reinigen. Es erfolgt ein häufiger Abschlag in die Pufferbehälter und es entstehen hohe							
Kosten für ein Abpumpen und Entsorgen des überschüssigen Abwassers. Geplant ist die Erweiterung/Vergrößerung der bestehenden Anlage							
nach dem Stand der Technik. Die Planung und Ausschreibung erfolgt durch das Ingenieurbüro H. Berg & Partner, die Baubetreuung durch die Verbands-							
gemeindeverwaltung, die Verbandsgemeindewerke Prüm beantragen die Änderung des Wasserrechts. Über die Beseitigung des Schmutzwassers							
mittels der neuen Kleinkläranlage wird eine Vereinbarung zwischen dem Verbandsgemeindewerk und dem Zweckverband geschlossen.							
Im Plan 2026 werden die Gesamtkosten der Maßnahme von rd. 81.000 € bereitgestellt (Kto. 0720) - Finanzierung über vorhandene Finanzmittel.							

<u>Hinweise zum lfd. Haushalt:</u>								
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.								
<u>Die ersten Gutachten im Bezug auf den Naturschutz sind leider nicht positiv ausgefallen. Im Gespräch mit den Verantwortlichen wurde sich auf die Eingrenzung der Strecke nur innerhalb der vorhandenen Pisten verständigt. Die Gutachten werden dahingehend nochmals geprüft und befinden sich derzeit in Bearbeitung.</u> Planansatz aus 2023 von 50.000 € (Kto. 5625) - aktuell stehen Haushaltsreste von rd. 15.470 € zur Verfügung.								
<u>Hinweise zu den Anlagen des Haushaltsplanes nach § 1 GemHVO</u>								
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	2021 Ergebnis	9.677	178.373
2	2022 Ergebnis	- 11.790	166.583
3	2023 Ergebnis	67.444	234.027
4	2024 Ergebnis	2.938	236.965
5	2025 Ansatz – einschl. Nachträge	3.500	240.465
6	2026 Ansatz des Haushaltsjahres	2.100	242.565
7	Zwischensumme: (lfd. Nr. 1-6)	73.869	
8	2027 Plan	1.100	243.665
9	2028 Plan	1.100	244.765
10	2029 Plan	1.100	245.865
11	Summe:	77.169	

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	2021 Rechnungsergebnis	21.614	4.500	17.114		
2	2022 Rechnungsergebnis	-9.447	4.500	-13.947		
3	2023 Rechnungsergebnis	91.484	4.500	86.984		
4	2024 Rechnungsergebnis	-16.300	4.500	- 20.800		
5	2025 Ansatz – einschl. Nachträge	8.000	4.500	3.500		
6	2026 Ansatz des Haushaltsjahres	7.500	4.500	3.000	0	3.000
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)	102.851	27.000	75.851		
8	2027 Plan	6.500	1.500	5.000	0	5.000
9	2028 Plan	6.500	0	6.500	0	6.500
10	2029 Plan	6.500	0	6.500	0	6.500
11	Summe:	122.351	28.500	93.851		
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.

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			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	54.250,00	50.900	53.450	52.400	52.400	52.350
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.400,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.791,33	30.500	34.000	34.000	34.000	34.000
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	774,02	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)	86.215,35	93.400	99.450	98.400	98.400	98.350
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	360,00	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.698,28	85.700	89.200	89.200	89.200	89.200
E 11	-	Abschreibungen	6.292,38	4.500	5.400	5.400	5.400	5.400
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	16.493,24	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	86.843,90	93.850	98.250	98.250	98.250	98.250
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-628,55	-450	1.200	150	150	100
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.769,62	4.100	1.000	1.000	1.000	1.000
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	203,48	150	100	50	50	0
E 19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	3.566,14	3.950	900	950	950	1.000
E 20	=	Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	2.937,59	3.500	2.100	1.100	1.100	1.100
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)	2.937,59	3.500	2.100	1.100	1.100	1.100

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

lfd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			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	54.250,00	50.900	53.450	52.400	52.400	52.350
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.400,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.088,51	30.500	34.000	34.000	34.000	34.000
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	920,89	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	1.430,79	0	0	0	0	0
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	70.090,19	93.400	99.450	98.400	98.400	98.350
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	360,00	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69.987,91	85.700	89.200	89.200	89.200	89.200
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	19.608,74	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	89.956,65	89.350	92.850	92.850	92.850	92.850
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	-19.866,46	4.050	6.600	5.550	5.550	5.500
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.769,62	4.100	1.000	1.000	1.000	1.000
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	203,48	150	100	50	50	0
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	3.566,14	3.950	900	950	950	1.000
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	-16.300,32	8.000	7.500	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)	-16.300,32	8.000	7.500	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	18.758,42	0	81.000	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
F 32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	18.758,42	0	81.000	0	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-18.758,42	0	-81.000	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	-35.058,74	8.000	-73.500	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	1.500	0	0
F 37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	-4.500,00	-4.500	-4.500	-1.500	0	0

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
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 38		Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	39.558,74	-3.500	78.000	-5.000	-6.500	-6.500
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)	35.058,74	-8.000	73.500	-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)	35.058,74	-8.000	73.500	-6.500	-6.500	-6.500
F 43	=	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	39.558,74	-3.500	78.000	-5.000	-6.500	-6.500
nachrichtlich:								
F 44		Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23, F 36 und F 45)	-20.800,32	3.500	3.000	5.000	6.500	6.500
F 45		Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

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

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 2026

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	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	54.250,00	50.900	53.450	52.400	52.400	52.350
		41443000 Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden u. -verbänden	54.250,00	50.900	53.450	52.400	52.400	52.350
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.400,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
		43200000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	1.400,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.791,33	30.500	34.000	34.000	34.000	34.000
		44120000 Mieten und Pachten	29.791,33	30.500	34.000	34.000	34.000	34.000
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	774,02	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		44250000 Kostenerstattungen vom privaten Bereich	774,02	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	86.215,35	93.400	99.450	98.400	98.400	98.350
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	360,00	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
		50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	360,00	450	450	450	450	450
		50290000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.698,28	85.700	89.200	89.200	89.200	89.200
		52310000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	18.513,62	30.000	32.000	32.000	32.000	32.000
		52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	35.406,05	35.500	37.000	37.000	37.000	37.000
		52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.597,94	12.000	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	6.292,38	4.500	5.400	5.400	5.400	5.400
		53600000 Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund u. Boden	3.110,00	2.100	2.600	2.600	2.600	2.600
		53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen, Betriebsausstattungen	3.182,38	2.400	2.800	2.800	2.800	2.800
E 14	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	16.493,24	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
		56130000 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	200	200	200	200	200
		56250000 Honorare u. Vergütungen für Rechte u. Dienste	14.561,62	0	0	0	0	0
		56300000 Geschäfts- und Büroaufwand	1.931,62	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	86.843,90	93.850	98.250	98.250	98.250	98.250
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-628,55	-450	1.200	150	150	100
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.769,62	4.100	1.000	1.000	1.000	1.000
		47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.769,62	4.100	1.000	1.000	1.000	1.000
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	203,48	150	100	50	50	0
		57510000 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute	203,48	150	100	50	50	0
E 19	=	Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	3.566,14	3.950	900	950	950	1.000
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	2.937,59	3.500	2.100	1.100	1.100	1.100
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	2.937,59	3.500	2.100	1.100	1.100	1.100
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-16.300,32	8.000	7.500	6.500	6.500	6.500

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 10 Zweckverband Schwarzer Mann

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

Itd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	18.758,42	0	81.000	0	0	0
		78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0	81.000	0	0	0
		78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.758,42	0	0	0	0	0
F 32	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.758,42	0	81.000	0	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.758,42	0	-81.000	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-35.058,74	8.000	-73.500	6.500	6.500	6.500

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

Investitionsplan (Gesamtübersicht) 2026

Gemeinde: 10 Zweckverband Schwarzer Mann

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		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	18.758,42	0	81.000	0	0	0
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0	81.000	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.758,42	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	-18.758,42	0	-81.000	0	0	0

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

Verbindlichkeitenübersicht aus Investitionen für das Jahr 2026 (in EUR)

Akte	Darlehensgeber	Auszahlungstag	Stand	Stand	Umschuld.	Zinsen	Gebühren	Tilgung	Umschuldung	Stand
Nr	Verwendungszweck	Ursprungsbetrag	Anfang 2025	Anfang 2026	Zug. Neuaufn.	2026	2026	2026	Tilgung	Ende 2026
Gemeinde 10 Zweckverband Schwarzer Mann										
Darlehensart 7 Private Unternehmen (Kreditmarktmittel)										
10/001	DG Hyp Hamburg	10.04.2006								
	Zinsen 1,25% bis	60.000,00	6.000,00	3.000,00	0,00	18,76	0,00	3.000,00	0,00	0,00
	30.06.2026 (Ende)									
10/002	Kreissparkasse	30.06.2017								
	Bitburg-Prüm	15.000,00	4.500,00	3.000,00	0,00	47,04	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	Zinsen 2,09 % bis									
	Ende (30.06.2027)									
Summe Darlehensart 7			75.000,00	10.500,00	0,00	65,80	0,00	4.500,00	0,00	1.500,00
Summe Gemeinde 10			75.000,00	10.500,00	0,00	65,80	0,00	4.500,00	0,00	1.500,00

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge in €				
lfd Nr.	Art der Verbindlichkeiten (§ 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	01.01.2025	01.01.2026	31.12.2026
		Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1	Anleihen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	10.500	6.000	1.500
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5	Summe der Kreditaufnahmen	10.500	6.000	1.500

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>	
Muster 3 zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO	

Aktiva

Bilanz des ZV Wintersport- u. Erholungsgebiet Schwarzer Mann zum 31.12.2024

Passiva

	Vorjahr €	€		Vorjahr €	€
1. Anlagevermögen	41.838	51.309	1. Eigenkapital	234.028	236.965
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	1.1 Kapitalrücklage	166.584	234.028
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen	0	0	1.2 Ergebnisvortrag	0	0
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0	0	1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	67.444	2.937
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 013	0	0	1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0
1.2 Sachanlagen	41.838	51.309			
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	30.665	27.555	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	3.199	1.604	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 082	7.974	22.150	2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0	0
1.2.10 Anlagen im Bau	0	0			
1.3 Finanzanlagen	0	0			
1.3.3 Beteiligungen an Unternehmen	0	0	3. Rückstellungen	0	0
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände	0	0	3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	0	0
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0	0	3.4 sonstige Rückstellungen	0	0
2. Umlaufvermögen	207.190	196.156	4. Verbindlichkeiten	15.000	10.500
2.1 Vorräte	0	0	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	15.000	10.500
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.431	29.956	4.2.1 für Investitionen	15.000	10.500
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. aus Transferleistungen	0	0	4.2.2 zur Liquiditätssicherung	0	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	0	22.509	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	1.431	7.447	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	205.759	166.200	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	249.028	247.465	Bilanzsumme Passiva	249.028	247.465