

Verbandsgemeinde Prüm

Eifelkreis Bitburg-Prüm

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für das

Haushaltsjahr 2026

**Zweckverband
Freizeitbad – Kur-Center Prüm**

Haushaltssatzung des Zweckverbandes Freizeitbad - Kur-Center Prüm 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	772.800 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	871.400 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) auf	-98.600 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	20.000 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	238.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-238.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	218.000 €
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	238.000 €
-------------------------	-----------

§ 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 2026 auf 573.700 € festgesetzt und ist wie folgt aufzubringen:

4/9 Eifelkreis Bitburg-Prüm	254.978 €
5/9 Verbandsgemeinde Prüm	318.722 €

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	1.744.038 €
voraussichtlicher Stand zum	31.12.2025	1.676.438 €
voraussichtlicher Stand zum	31.12.2026	1.577.838 €

Prüm, den _____

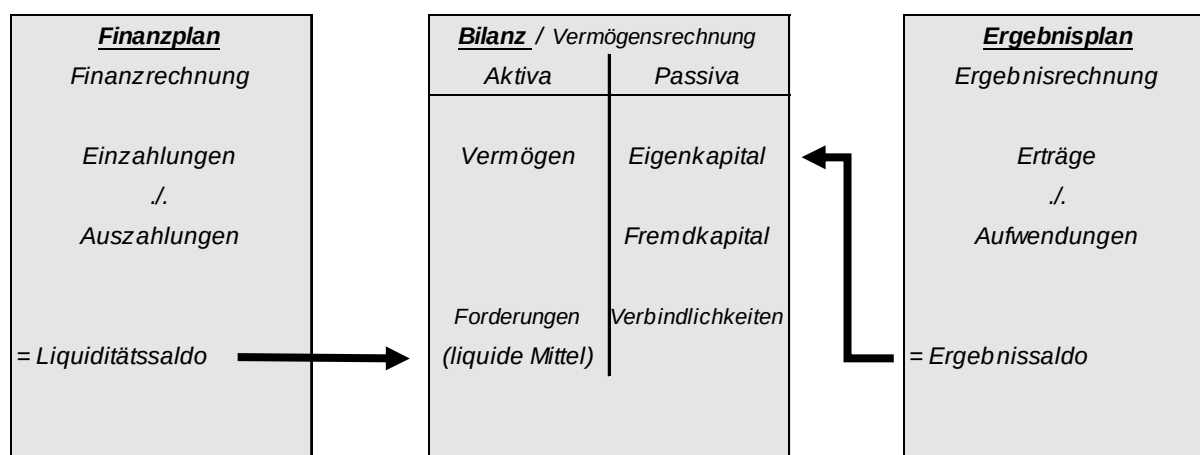
(Verbandsvorsteher)

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 €			Ergebnisplan	Finanzplan	Finanzplan	FinanzR	FinanzR
			Jahr	2026	2026	2025	2024	2023
Freizeitbad - Kur-Center Prüm		4242		-98.600	20.000	51.000	-52.185	341.290,09
Saldo Jahresergebnis insgesamt (laufender Haushalt)				-98.600	20.000	51.000	-52.184,87	341.290,09
Kreditaufnahmen investiv / geplant					238.000	50.000	0,00	0,00
Tilgung von Investitionskrediten					0	-31.000	-31.000,00	-31.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeiten					-238.000	-50.000	-16.069,50	0,00
Finanzmittelbestand / Liquiditätskredite - Entwicklung			Stand 31.12.		351.232	331.232	311.231,73	410.486,10
Verbandsumlage								
Eifelkreis Bitburg-Prüm 4/9:					254.978 €	257.187 €	244.138 €	261.533 €
Verbandsgemeinde Prüm 5/9:					318.722 €	321.483 €	305.172 €	326.917 €
Verbandsumlage gesamt:					573.700 €	578.670 €	549.310 €	588.450 €
Erläuterungen:								
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.								
Unterhaltung Grundstücke und Gebäude (Kto. 5231)								
Erneuerung der Spinde in den Umkleidekabinen - In 2023 wurden hierfür bereits 20.000 € eingeplant die nicht beansprucht wurden. Da die Umsetzung voraussichtlich im Jahr 2026 erfolgt, werden die Mittel erneut zur Verfügung gestellt.								
Stellenplan:								
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.								
5								

Investitionsplanungen 2026:								
Mit Beschluss vom 06.05.2025 wurden für die Grundsanierung/Erneuerung der Sauna auf Grundlage der vorgestellten Machbarkeitsstudie Mittel von insgesamt 238.000 € brutto freigegeben. Im 1. Bauabschnitt ist die Instandsetzung/Erneuerung der Finnischen Sauna (Kosten lt. Angebot rd. 40.000 €), die Erneuerung des Dampfbades (Kosten lt. Angebot rd. 60.000 €) und die Erneuerung der Terrassenüberdachung im Außenbereich (Kosten rd. 15.500 €) vorgesehen. Nach Abschluss der v. g. Maßnahmen erfolgen weitere erforderliche Sanierungsarbeiten im Rahmen des noch vorhandenen Restbudgets von voraussichtlich rd. 122.500 €. Die weiteren Arbeiten erfolgten in Abstimmung mit den Zweckverbandsmitgliedern. Im Plan 2026 werden Gesamtkosten von 238.000 € veranschlagt (Kto. 0350). Zur Finanzierung wird eine Kreditaufnahme in gleicher Höhe eingeplant, die nur nachrangig, in Abhängigkeit der freien Finanzmittel, in Anspruch genommen wird (Liquiditätssicherung).								
Hinweis:								
Für die Errichtung einer PV Anlage wurde bereits in Vorjahren Mittel von rd. 160.000 € bereitgestellt. Die Umsetzung der Maßnahme erfolgt noch im im Haushaltsjahr 2025. Der voraussichtliche Finanzmittelbestand zum 31.12.2025 wird sich daher erheblich reduzieren.								
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 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	2021 Ergebnis	-57.402	1.120.033
2	2022 Ergebnis	155.629	1.275.662
3	2023 Ergebnis	446.984	1.722.646
4	2024 Ergebnis	21.392	1.744.038
5	2025 Ansatz – einschl. Nachträge	-67.600	1.676.438
6	2026 Ansatz des Haushaltsjahres	-98.600	1.577.838
7	Zwischensumme: (lfd. Nr. 1-6)	400.403	
8	2027 Plan	-98.600	1.479.238
9	2028 Plan	-98.600	1.380.638
10	2029 Plan	-98.600	1.282.038
11	Summe:	104.603	

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 € (freie Finanzspitze)	./. planmäßige Tilgung geplanter Investitionskredite (noch nicht genehmigt)	= verbleibende freie Finanzspitze in €
1	2021 Rechnungsergebnis	-33.619	31.000	-64.619		
2	2022 Rechnungsergebnis	17.171	31.000	-13.829		
3	2023 Rechnungsergebnis	341.290	31.000	310.290		
4	2024 Rechnungsergebnis	-52.185	31.000	-83.185		
5	2025 Ansatz – einschl. Nachträge	51.000	31.000	20.000		
6	2026 Ansatz des Haushaltsjahres	20.000	0	20.000	0	20.000
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)	343.657	155.000	188.657		
8	2027 Plan	20.000	0	20.000	8.100	11.900
9	2028 Plan	20.000	0	20.000	8.100	11.900
10	2029 Plan	20.000	0	20.000	8.100	11.900
11	Summe:	403.657	155.000	248.657		
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	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungs-daten 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	662.173,44	620.770	615.800	615.800	615.800	615.800
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92.885,50	95.000	100.000	100.000	100.000	100.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.280,00	49.500	52.000	52.000	52.000	52.000
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
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)	801.338,94	765.270	767.800	767.800	767.800	767.800
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.732,50	3.000	1.700	1.700	1.700	1.700
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	715.612,50	771.000	801.000	801.000	801.000	801.000
E 11	-	Abschreibungen	64.535,70	60.700	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	5.982,25	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	787.862,95	842.700	871.400	871.400	871.400	871.400
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	13.475,99	-77.430	-103.600	-103.600	-103.600	-103.600
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.422,98	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	506,86	170	0	0	0	0
E 19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	7.916,12	9.830	5.000	5.000	5.000	5.000
E 20	=	Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	21.392,11	-67.600	-98.600	-98.600	-98.600	-98.600
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)	21.392,11	-67.600	-98.600	-98.600	-98.600	-98.600

*** 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	620.123,44	578.670	573.700	573.700	573.700	573.700
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	99.387,45	95.000	100.000	100.000	100.000	100.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	50.558,07	49.500	52.000	52.000	52.000	52.000
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	770.068,96	823.170	825.700	825.700	825.700	825.700
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.732,50	3.000	1.700	1.700	1.700	1.700
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	822.585,94	771.000	801.000	801.000	801.000	801.000
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	5.851,51	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	830.169,95	782.000	810.700	810.700	810.700	810.700
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	-60.100,99	41.170	15.000	15.000	15.000	15.000
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.422,98	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	506,86	170	0	0	0	0
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	7.916,12	9.830	5.000	5.000	5.000	5.000
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	-52.184,87	51.000	20.000	20.000	20.000	20.000
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)	-52.184,87	51.000	20.000	20.000	20.000	20.000
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	200,00	0	0	0	0	0
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	200,00	0	0	0	0	0
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	16.269,50	50.000	238.000	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)	16.269,50	50.000	238.000	0	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-16.069,50	-50.000	-238.000	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	-68.254,37	1.000	-218.000	20.000	20.000	20.000
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	50.000	238.000	0	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	31.000,00	31.000	0	0	0	0
F 37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	-31.000,00	19.000	238.000	0	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)	99.254,37	-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)	68.254,37	-1.000	218.000	-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)	68.254,37	-1.000	218.000	-20.000	-20.000	-20.000
F 43	=	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	99.254,37	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
nachrichtlich:								
F 44		Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23, F 36 und F 45)	-83.184,87	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
F 45		Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

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

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:

	2020	2021	2022	2023	2024	insgesamt:
Öffnungstage Freizeitbad	69	0	0	249	249	567
zahlende Besucher	7.579	0	0	28.107	27.052	62.738
Eintritt €	31.657	0	0	105.501	99.387	236.545
Durchschnitt Eintritt pro Öffnungstag:						417 €

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: 100.000 €

Personalkosten:

	2020	2021	2022	2023	2024	
Schwimmmeister:	4.485	4.674	4.331	4.936	5.503	Std.-FzB
Personalkosten:	177.632	135.439	165.573	205.397	193.507	in €
Geschäftsführung:	5.113	5.113	5.113	5.113	5.113	in €
gesamt:	182.745	140.552	170.686	210.510	198.620	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 2026 (siehe Finanz- und Investitionsplan)

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 40 ZV Freizeitbad-Kur-Center Prüm

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

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
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	662.173,44	620.770	615.800	615.800	615.800	615.800
		41442000 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land (Aufbauhilfe Hochwasser RLP)	70.813,44	0	0	0	0	0
		41443000 Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden u. -verbänden	549.310,00	578.670	573.700	573.700	573.700	573.700
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	42.050,00	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92.885,50	95.000	100.000	100.000	100.000	100.000
		43200000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	92.885,50	95.000	100.000	100.000	100.000	100.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.280,00	49.500	52.000	52.000	52.000	52.000
		44120000 Mieten und Pachten	46.280,00	49.500	52.000	52.000	52.000	52.000
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	801.338,94	765.270	767.800	767.800	767.800	767.800
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.732,50	3.000	1.700	1.700	1.700	1.700
		50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	120,00	200	200	200	200	200
		50290000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	1.612,50	2.800	1.500	1.500	1.500	1.500
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	715.612,50	771.000	801.000	801.000	801.000	801.000
		52310000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	162.203,74	175.000	200.000	200.000	200.000	200.000
		52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	384.107,71	380.000	380.000	380.000	380.000	380.000
		52380000 Geringwertige Geräte und Ausstattungsgegenstände	1.577,17	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
		52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und -verbände	167.723,88	210.000	215.000	215.000	215.000	215.000
E 11	-	Abschreibungen	64.535,70	60.700	60.700	60.700	60.700	60.700
		53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke	32.811,00	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
		53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen, Betriebsausstattungen	31.724,70	29.700	29.700	29.700	29.700	29.700
E 14	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	5.982,25	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
		56130000 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	500	500	500	500	500
		56300000 Geschäfts- und Büroadwand	5.061,17	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
		56510000 Verluste aus dem Abgang von Vermögen	921,08	0	0	0	0	0
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	787.862,95	842.700	871.400	871.400	871.400	871.400
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	13.475,99	-77.430	-103.600	-103.600	-103.600	-103.600
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.422,98	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
		47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.422,98	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	506,86	170	0	0	0	0
		57510000 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute	506,86	170	0	0	0	0
E 19	=	Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	7.916,12	9.830	5.000	5.000	5.000	5.000
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	21.392,11	-67.600	-98.600	-98.600	-98.600	-98.600
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	21.392,11	-67.600	-98.600	-98.600	-98.600	-98.600
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-52.184,87	51.000	20.000	20.000	20.000	20.000
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	200,00	0	0	0	0	0

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 40 ZV Freizeitbad-Kur-Center Prüm

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

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 €
		68560000 Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen	200,00	0	0	0	0	0
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	16.269,50	50.000	238.000	0	0	0
		78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke	0,00	0	238.000	0	0	0
		78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	5.310,00	50.000	0	0	0	0
		78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.959,50	0	0	0	0	0
F 32	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.269,50	50.000	238.000	0	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.069,50	-50.000	-238.000	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-68.254,37	1.000	-218.000	20.000	20.000	20.000

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

Investitionsplan (Gesamtübersicht) 2026

Gemeinde: 40 ZV Freizeitbad-Kur-Center Prüm

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	200,00	0	0	0	0	0
	68560000 Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen	200,00	0	0	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.269,50	50.000	238.000	0	0	0
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke	0,00	0	238.000	0	0	0
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	5.310,00	50.000	0	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.959,50	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	-16.069,50	-50.000	-238.000	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 40 Zweckverband Kur-Center Prüm										
Darlehensart 7 Private Unternehmen (Kreditmarktmittel)										
40/001	DG Hyp Hamburg	01.08.2005								
	Zinsen 1,09 % bis	620.000,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30.06.2025									
Summe Darlehensart 7		620.000,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Gemeinde 40		620.000,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	31.000	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5	Summe der Kreditaufnahmen	31.000	0	0

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 Freizeitbad-Kur-Center Prüm zum 31.12.2024
Passiva

	Vorjahr €	€		Vorjahr €	€
1. Anlagevermögen	2.223.295	2.171.342	1. Eigenkapital	1.722.646	1.744.038
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	1.1 Kapitalrücklage	1.275.662	1.722.646
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen	0	0	1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	446.984	21.392
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0	0			
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 013	0	0			
1.2 Sachanlagen	2.223.295	2.171.342			
1.2.1 Wald, Forsten 021	0	0	2. Sonderposten	1.137.047	1.094.997
1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke 022-029	0	0	2.1 Sonderposten Belastungen kommunaler Finanzausgleich	0	0
1.2.3 bebaute Grundstücke 03	1.660.205	1.627.394	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	1.137.047	1.094.997
1.2.4 Infrastrukturvermögen 04	0	0	2.2.1 aus Zuwendungen	1.137.047	1.094.997
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 05	0	0	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	560.039	533.614	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 082	3.051	10.334	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	698.398	698.693	4. Verbindlichkeiten	62.000	31.000
2.1 Vorräte	0	0	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	62.000	31.000
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	287.912	387.461	4.2.1 für Investitionen	62.000	31.000
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. aus Transferleistungen	116.724	116.724	4.2.2 zur Liquiditätssicherung	0	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	860	2.707	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	170.328	268.030	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	410.486	311.232	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	2.921.693	2.870.035	Bilanzsumme Passiva	2.921.693	2.870.035