

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
des Zweckverband
„EAM Beteiligung im Landkreis Altenkirchen“**



ENERGIE AUS DER MITTE

**für die
Haushaltsjahre 2023 und 2024**

INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite:</u>
1. Haushaltssatzung	1 - 6
2. Vorbericht	7 - 16
3. Gesamthaushalt	17 - 22
4. Teilhaushalt 6 "Zentrale Finanzleistungen"	23 - 30

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung des Zweckverbandes „EAM Beteiligung im Landkreis Altenkirchen“ für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

Die Verbandsversammlung hat auf Grund des § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982 (GVBl. S. 476), zuletzt geändert durch Gesetz vom 27.11.2015 (GVBl. S. 412), i. V. m. § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	27.571 EUR	25.100 EUR
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	24.536 EUR	22.275 EUR
der Jahresüberschuss auf	3.035 EUR	2.825 EUR
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	3.035 EUR	2.825 EUR
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 EUR	0 EUR
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 EUR	0 EUR
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 EUR	0 EUR
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-3.035 EUR	-2.825 EUR

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Kredite zur Liquiditätssicherung werden nicht beansprucht.

§ 5

Umlage

Zur Deckung des Finanzbedarfs, soweit dieser nicht durch seine Einnahmen aus der Beteiligung an der oder den EAM Sammel- und Vorschalt GmbH's, insbesondere aus der Avalprovision der EAM Sammel- und Vorschalt GmbH's gedeckt ist, wird eine Umlage von den Mitgliedsgemeinden erhoben. Die Höhe der Umlage orientiert sich am Verhältnis der auf jedes Verbandsmitglied entfallenden Anteile an der oder den EAM Sammel- und Vorschalt GmbH's gemäß § 11 Abs. 3 der Verbandsordnung.

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 betrug 14.173 EUR , zum 31.12.2021 17.629 EUR sowie zum 31.12.2022 20.875 EUR. Das Eigenkapital wird voraussichtlich zum 31.12.2023 23.910 EUR und zum 31.12.2024 26.735 EUR betragen.

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall mehr als 2.000 EUR überschritten sind.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Es sind alle Investitionen einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

Wissen, den
Zweckverband „EAM Beteiligung im Landkreis Altenkirchen“

Hubert Wagner
Verbandsvorsteher

Vorbericht

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Zweckverbandes „EAM Beteiligung im Landkreis Altenkirchen“ für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

Rechtliche Grundlagen und Aufgaben des Zweckverbandes

1.1 Vorbemerkungen

Der Zweckverband „EAM Beteiligung im Landkreis Altenkirchen“ ist durch Verfügung der Kreisverwaltung Altenkirchen (Az.: 13/29-900) vom 06. November 2015 mit Wirkung zum 12. November 2015 errichtet worden. Der Zweckverband hat die Aufgabe, sich für die Verbandsmitglieder an einer oder mehreren EAM Sammel- und Vorschalt GmbH's und damit mittelbar an der EAM GmbH & Co. KG zu beteiligen und diese Beteiligung zu verwalten.

Der Zweckverband war über die EAM Sammel- und Vorschalt Süd GmbH und die EAM Sammel- und Vorschalt 2015 GmbH an der EAM GmbH & Co. KG beteiligt. Weitere kommunale Gesellschafter bzw. konzessionsgebende Kommunen waren ebenfalls über die weiteren EAM Sammel- und Vorschaltgesellschaften (Nord/Mitte/Süd/2015) an der EAM beteiligt. Aus wirtschaftlichen Gesichtspunkten hatte sich herausgestellt, dass eine Beteiligung sämtlicher Städte und Gemeinden bzw. des Zweckverbandes über eine einzige Sammel- und Vorschalt GmbH sinnvoller ist und vor allem steuerliche Nachteile vermeidet. Der Zweckverband „EAM Beteiligung im Landkreis Altenkirchen“ hat daher in seiner Sitzung am 24.04.2017 einer Verschmelzung der EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH, der EAM Sammel- und Vorschalt Süd GmbH sowie der EAM Sammel- und Vorschalt 2015 GmbH auf die EAM Sammel- und Vorschalt Nord GmbH gemäß Verschmelzungsvertrag sowie dem Gesellschaftsvertrag der EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH zugestimmt.

1.2 Bürgschaften

Zur Finanzierung des Vorhabens übernehmen die Mitgliedsgemeinden die anteiligen Höchstbetrags-Ausfallbürgschaften für Kreditkapital- und Nebenforderungen gegenüber dem Bankenkonsortium, das den Kauf der Aktien an der E.ON Mitte AG finanziert hat (Bürgschaft I) sowie die anteiligen Höchstbetrags-Ausfallbürgschaften für Kreditkapital und Nebenforderungen für die Finanzierung der Kreditaufnahme durch die EAM Sammel- und Vorschalt Süd GmbH (Bürgschaft II) und durch die EAM Sammel- und Vorschalt 2015 GmbH (Bürgschaft III). Die Kommunalrechts- sowie Beihilfenkonformität der Bürgschaften wurde bereits im Prozess 2014 geprüft und die durch die Verbandsgemeinden übernommenen Bürgschaften durch die Kreisverwaltung Altenkirchen genehmigt.

1.3 *Finanzierung*

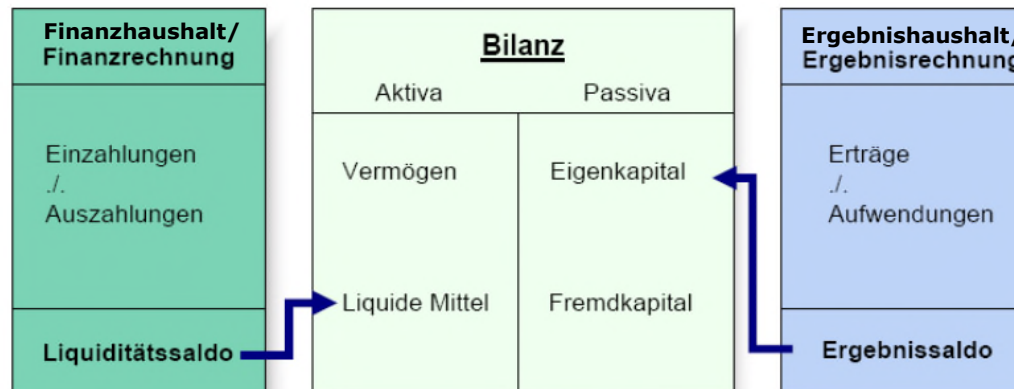
Darüber hinaus stimmen die Mitgliedsgemeinden im Zuge der vorgesehenen Finanzierung einer Thesaurierung der auf den Zweckverband entfallenden Gewinnanteile aus den EAM Sammel- und Vorschaltgesellschaften Süd und 2015 GmbH zu. Auch diese Verpflichtung der Gesellschafter der EAM Sammel- und Vorschalt Süd GmbH wurde bereits im Prozess 2014 und der Gesellschafter der EAM Sammel- und Vorschalt 2015 GmbH im Prozess 2015 für die Beteiligung der Verbandsgemeinden beschlossen und durch die Kreisverwaltung Altenkirchen geprüft und genehmigt. Die Gesellschaftsverträge der EAM Sammel- und Vorschalt Süd und 2015 GmbH sehen vor, dass die Gesellschafter (vorliegend der Zweckverband) die von der EAM GmbH & Co. KG erlangte Avalprovision für die Gewährung der Bürgschaft für Kredite der EAM GmbH & Co. KG (Bürgschaft I) in die EAM Sammel- und Vorschalt Süd und 2015 GmbH einlegen. Damit der Zweckverband dieser Verpflichtung nachkommen kann, verpflichten sich die Mitgliedsgemeinden, die erlangte Avalprovision für die Gewährung der Bürgschaft I dem Zweckverband zukommen zu lassen. Dies geschieht durch die in der Verbandsordnung geregelte Umlageverpflichtung.

2. Allgemeine Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft

2.1 Funktion des Vorberichtes

Der Vorbericht ist Anlage des Haushaltsplanes und soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Er wurde auf der Grundlage der kommunalen Doppik für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 erstellt. Das zusammenfassende Ergebnis des Haushaltes 2021 bzw. 2022 ist den beiden Gesamthaushalten (Gesamtergebnishaushalt und Gesamtfinanzhaushalt) zu entnehmen. Neben den Ansätzen des laufenden Jahres sind die Vergleichswerte zu den beiden Haushaltsvorjahren ersichtlich.

Die nachfolgende schematische Darstellung soll einen Überblick über den Gesamtzusammenhang zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt sowie dessen Auswirkungen auf die Bilanz ermöglichen.



2.2 Ergebnishaushalt

Die Ergebnisrechnung entspricht von seiner Zielsetzung der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Ihr entspricht als Planungsinstrument der Ergebnishaushalt und steht im Zentrum der Haushaltsplanung. Im Ergebnishaushalt werden die Erträge und Aufwendungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit veranschlagt. Hier wird noch zwischen den ordentlichen (planbaren) Erträgen und Aufwendungen sowie den außerordentlichen (generell nicht planbaren) Erträgen und Aufwendungen unterschieden. Der Ergebnishaushalt hat die Aufgabe, über die Art, Höhe und die Quellen der Erträge und Aufwendungen zu informieren und weist den sich daraus ergebenden Überschuss oder Fehlbetrag aus. Im Ergebnishaushalt soll der tatsächliche Ressourcenverbrauch dargestellt werden. Dazu gehört die periodengerechte Zuordnung von Erträgen und Aufwendungen.

2.3 *Finanzhaushalt*

Der Finanzhaushalt und die Finanzrechnung beinhalten alle Einzahlungen und Auszahlungen insbesondere auch für Investitionen sowie ggfls. die Kreditaufnahme und -tilgung. Er dient der Darstellung der Entwicklung der liquiden Mittel. Vereinfachend ausgedrückt spiegelt der Finanzhaushalt das bilanzielle Bankkonto wieder und teilt es in vorgegebene Unterkonten auf. Die Aufgabe des Finanzhaushaltes ist es, den Geldfluss transparent zu machen. Alle voraussichtlich eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen werden nach dem Prinzip der Zahlungswirksamkeit veranschlagt. Hinsichtlich der Zahlungsverursachung erfolgt keine Periodenabgrenzung. Daher sind alle zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen (aus dem Ergebnishaushalt) als Einzahlungen und Auszahlungen Bestandteil des Finanzhaushaltes.

3. **Feststellungen und Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft des Zweckverbandes**

3.1 *Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2023 und 2024*

Entsprechend den Gesamtsummen sind sowohl der Ergebnis- als auch der Finanzhaushalt in den Jahren 2023 und 2024 ausgeglichen. Nach Aufrechnung der ordentlichen und außerordentlichen Erträge / Einzahlungen sowie der ordentlichen und außerordentlichen Aufwendungen / Auszahlungen ergibt sich ein positives Ergebnis in Höhe von 3.035 € im Haushaltsjahr 2023 bzw. 2.825 EUR im Jahr 2024 im Ergebnishaushalt sowie im Finanzhaushalt. Der Ergebnishaushalt weist für das Jahr 2023 Erträge in Höhe von insgesamt 27.571 EUR und für das Haushaltsjahr 2024 von 25.100 EUR aus. Hierbei handelt es sich um die erlangten Avalprovisionen (I, II und III) für die Gewährung der Bürgschaften für Kredite der EAM GmbH & Co. KG. Den Erträgen stehen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 25.536 EUR im Jahr 2023 bzw. im Haushaltsjahr 2024 von insgesamt 22.275 EUR gegenüber. In diesen Aufwendungen ist die Einlageverpflichtung in die EAM Sammel- und Vorschalt Süd GmbH und 2015 GmbH in Höhe der aus der Bürgschaft I für Kredite der EAM GmbH & Co. KG erlangten Avalprovisionen (2023 = 24.036 EUR und 2024 = 21.775 EUR) enthalten. Weiterhin wurden pauschale Mittel für Geschäftsaufwendungen in Höhe von je 500 EUR in den Haushaltsjahren 2023 und 2024 bereitgestellt.

Aufgrund dieser Entwicklung kann in den Jahren 2023 und 2024 auf die Erhebung einer Umlage nach § 11 Abs. 3 der Verbandsordnung verzichtet werden.

4. Entwicklung der Jahresergebnisse des Ergebnishaushaltes (Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge)

Da der Zweckverband am 12.11.2015 gegründet wurde, sind in der nachfolgenden Übersicht die Planansätze ab dem Haushaltsjahr 2015 herangezogen worden.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (§ 93 Abs. 4 GemO)			
lfd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag in EUR
1	5. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2018	4.588
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2019	4.378
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2020	3.659
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2021	3.456
5	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	3.246
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2023	3.035
7	Zwischensumme		22.362
8	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2024	2.825
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	2.614
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	2.404
11	Summe		30.205

6. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und deren Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Haushaltsjahre

Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
lfd. Nr.	Summe der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	Jahr	Betrag in EUR
1	5. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2018	0
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2019	0
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2020	0
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2021	0
5	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	0
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2023	0
7	Zwischensumme		0
8	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2024	0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0
11	Summe		0

7. Entwicklung der Investitionskredite sowie die Belastung des Haushalts durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Investitionskredite sowie kreditähnliche Rechtsgeschäfte im Sinne des § 103 Abs. 5 der GemO wurden nicht eingegangen.

8. Entwicklung des Eigenkapitals

Das Eigenkapital ist der in der Bilanz auf der Passivseite ausgewiesene Differenzbetrag zwischen dem Wert des Vermögens (Aktivseite) und der Summe aus Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals				
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
1	Eigenkapital zum 31.12.2020		14.173	14.173
	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltstes Rechnungsergebnis)	2021	3.456	17.629
	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltstes Rechnungsergebnis)	2022	3.246	20.875
	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2023	3.035	23.910
	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2024	2.825	26.735
	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	2.614	29.349
	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	2.404	31.753

Die Beurteilung hinsichtlich der Entwicklung des Eigenkapitals ist derzeit nur anhand der Planzahlen möglich. Danach wird sich das Eigenkapital aufgrund der auflaufenden Jahresgewinne bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes (2026) erhöhen.

Gesamthaushalt

Doppischer Produktplan 2023

<u>Ergebnishaushalt</u>	Ansatz Haushaltsjahr 2021	Ansatz Haushaltsjahr 2022	Ansatz Haushaltsjahr 2023	Planung Haushaltsjahr 2024	Planung Haushaltsjahr 2025	Planung Haushaltsjahr 2026
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
E3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
E7 + Sonstige laufende Erträge	0	0	0	0	0	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
E11 - Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	500	500	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	500	500	500	500	500	500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-500	-500	-500	-500	-500	-500
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	32.518	30.045	27.571	25.100	22.627	20.154
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	28.562	26.299	24.036	21.775	19.513	17.250
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	3.956	3.746	3.535	3.325	3.114	2.904
E20 Ordentliches Ergebnis	3.456	3.246	3.035	2.825	2.614	2.404
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	3.456	3.246	3.035	2.825	2.614	2.404

Doppischer Produktplan 2023

Finanzhaushalt	Ansatz Haushaltsjahr 2021	Ansatz Haushaltsjahr 2022	Ansatz Haushaltsjahr 2023	Planung Haushaltsjahr 2024	Planung Haushaltsjahr 2025	Planung Haushaltsjahr 2026
F1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
F2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
F3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
F5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
F6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
F7 + Sonstige laufende Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
F11 nicht besetzt	0	0	0	0	0	0
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	500	500	500	500	500	500
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	500	500	500	500	500	500
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-500	-500	-500	-500	-500	-500
F17 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	32.518	30.045	27.571	25.100	22.627	20.154
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	28.562	26.299	24.036	21.775	19.513	17.250
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	3.956	3.746	3.535	3.325	3.114	2.904
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.456	3.246	3.035	2.825	2.614	2.404
F21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.456	3.246	3.035	2.825	2.614	2.404
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2023

Finanzhaushalt	Ansatz Haushaltsjahr 2021	Ansatz Haushaltsjahr 2022	Ansatz Haushaltsjahr 2023	Planung Haushaltsjahr 2024	Planung Haushaltsjahr 2025	Planung Haushaltsjahr 2026
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	3.456	3.246	3.035	2.825	2.614	2.404
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen d. Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen d. Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	3.456	3.246	3.035	2.825	2.614	2.404

Teilhaushalt 6

Zentrale Finanzleistungen

Doppischer Produktplan 2023

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen

<u>Teilergebnishaushalt</u>	Ansatz Haushaltsjahr 2021	Ansatz Haushaltsjahr 2022	Ansatz Haushaltsjahr 2023	Planung Haushaltsjahr 2024	Planung Haushaltsjahr 2025	Planung Haushaltsjahr 2026
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	500	500	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	500	500	500	500	500	500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-500	-500	-500	-500	-500	-500
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	32.518	30.045	27.571	25.100	22.627	20.154
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	28.562	26.299	24.036	21.775	19.513	17.250
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	3.956	3.746	3.535	3.325	3.114	2.904
E20 Ordentliches Ergebnis	3.456	3.246	3.035	2.825	2.614	2.404
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	3.456	3.246	3.035	2.825	2.614	2.404

Doppischer Produktplan 2023

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	Ansatz Haushaltsjahr 2021	Ansatz Haushaltsjahr 2022	Ansatz Haushaltsjahr 2023	Planung Haushaltsjahr 2024	Planung Haushaltsjahr 2025	Planung Haushaltsjahr 2026
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-500	-500	-500	-500	-500	-500
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	3.956	3.746	3.535	3.325	3.114	2.904
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.456	3.246	3.035	2.825	2.614	2.404
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.456	3.246	3.035	2.825	2.614	2.404
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	3.456	3.246	3.035	2.825	2.614	2.404

Doppischer Produktplan 2023

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	6.2	Beteiligungen, Sondervermögen
Produktgruppe	6.2.6	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Produkt	6.2.6.0	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens

Beschreibung

Beteiligung verschiedener Kommunen an der EAM GmbH & Co. KG

Auftrag

Gesetze, Beschlüsse

Ziele

Maximierung der Erträge aus dem Bilanzgewinn

Zielgruppe

Beteiligte Kommunen

Zuständigkeit

Verbandsvorsteher
Fachbereich 2 - Finanzen und Grundstücksmanagement

Doppischer Produktplan 2023

Hauptproduktbereich		6	Zentrale Finanzleistungen						
Produktbereich		6.2	Beteiligungen, Sondervermögen						
Produktgruppe		6.2.6	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens						
Produkt		6.2.6.0	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens						
<u>Teilergebnishaushalt</u>				Ansatz Haushaltsjahr 2021	Ansatz Haushaltsjahr 2022	Ansatz Haushaltsjahr 2023	Planung Haushaltsjahr 2024	Planung Haushaltsjahr 2025	Planung Haushaltsjahr 2026
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen				500	500	500	500	500	500
6.2.6.0.562900			Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	500	500	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit				500	500	500	500	500	500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit				-500	-500	-500	-500	-500	-500
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge				32.518	30.045	27.571	25.100	22.627	20.154
6.2.6.0.479100			Avalprovisionen	32.518	30.045	27.571	25.100	22.627	20.154
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen				28.562	26.299	24.036	21.775	19.513	17.250
6.2.6.0.579910			Sonstige Finanzaufwendungen	28.562	26.299	24.036	21.775	19.513	17.250
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen				3.956	3.746	3.535	3.325	3.114	2.904
E20 Ordentliches Ergebnis				3.456	3.246	3.035	2.825	2.614	2.404
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)				3.456	3.246	3.035	2.825	2.614	2.404

Doppischer Produktplan 2023

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	6.2	Beteiligungen, Sondervermögen
Produktgruppe	6.2.6	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Produkt	6.2.6.0	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens

Teilfinanzhaushalt	Ansatz Haushaltsjahr 2021	Ansatz Haushaltsjahr 2022	Ansatz Haushaltsjahr 2023	Planung Haushaltsjahr 2024	Planung Haushaltsjahr 2025	Planung Haushaltsjahr 2026
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-500	-500	-500	-500	-500	-500
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	3.956	3.746	3.535	3.325	3.114	2.904
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.456	3.246	3.035	2.825	2.614	2.404
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.456	3.246	3.035	2.825	2.614	2.404
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	3.456	3.246	3.035	2.825	2.614	2.404

Doppischer Produktplan 2023

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	6.2	Beteiligungen, Sondervermögen
Produktgruppe	6.2.6	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Produkt	6.2.6.0	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens

<u>Maßnahmen</u>		Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Beteiligung EAM Sammel- u.Vorschalt Süd GmbH + EAM Sammel- u.Vorschalt 2015 GmbH						
4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
9	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
10	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0

