

# Vorläufiges Ergebnis 2023

Bilanz  
Ergebnisrechnung  
Finanzrechnung

# Bilanz

## 31.12.2023



	Berichtszeitraum	Summen	Vergleichszeitraum	absolute
	01.01.23-31.12.23		01.01.22-31.12.22	Abweichung
<b>AKTIVA</b>				
<b>0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit</b>	6.051.438,35	6.051.438,35	3.603.185,05	2.448.253,30
<b>1. Anlagevermögen</b>				
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>				
1.1.1 Lizenzen	26.546,00		48.475,45	-21.929,45
1.1.2 DV-Software	998,50		1.714,00	-715,50
1.1.3 Verbriefte Rechte, Dienstbarkeiten	2.233,00	29.777,50	2.257,00	-24,00
<b>1.2 Sachanlagen</b>				
<b>1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>				
1.2.1.1 Grünflächen				
1.2.1.1.1 Grund und Boden	5.142.688,41		5.119.954,26	22.734,15
1.2.1.1.2 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	2.962.320,00	8.105.008,41	2.378.581,91	583.738,09
1.2.1.2 Ackerland	831.947,22	831.947,22	786.250,20	45.697,02
1.2.1.3 Wald, Forsten				
1.2.1.3.1 Grund und Boden	382.623,16		382.623,16	0,00
1.2.1.3.2 Aufbauten und Betriebsvorr. (Baumbestand)	522.563,90	905.187,06	522.563,90	0,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	314.910,75	314.910,75	319.341,75	-4.431,00
<b>1.2.2 Bebaute Grundstücke und grunstücksgleiche Rechte</b>				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen				
1.2.2.1.1 Grund und Boden	914.522,00		914.522,00	0,00
1.2.2.1.2 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	3.561.526,00	4.476.048,00	3.642.592,23	-81.066,23
1.2.2.2 Schulen				
1.2.2.2.1 Grund und Boden	2.242.298,75		2.242.298,75	0,00
1.2.2.2.2 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	21.276.085,00	23.518.383,75	20.376.153,92	899.931,08
1.2.2.3 Wohnbauten				
1.2.2.3.1 Grund und Boden	441.443,44		441.443,44	0,00
1.2.2.3.2 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	4.224.252,00	4.665.695,44	1.152.582,28	3.071.669,72
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude				
1.2.2.4.1 Grund und Boden	3.082.438,44		2.598.796,55	483.641,89
1.2.2.4.2 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	11.725.134,00	14.807.572,44	9.956.258,00	1.768.876,00

	Berichtszeitraum	Summen	Vergleichszeitraum	absolute
	01.01.23-31.12.23		01.01.22-31.12.22	Abweichung
<b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b>				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	15.991.590,41		15.571.093,01	420.497,40
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	4.018.862,00		4.068.006,00	-49.144,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausr. und Sicherheitsanl.	0,00		0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	613.214,00		619.802,00	-6.588,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Pl. und Verkehrslenkungsanl.	54.679.566,34		54.032.735,18	646.831,16
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	386.333,87	75.689.566,62	330.806,10	55.527,77
<b>1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>	53.442,83	53.442,83	53.442,83	0,00
<b>1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	6.327.122,35	6.327.122,35	3.400.292,43	2.926.829,92
<b>1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	1.735.224,35	1.735.224,35	1.915.253,64	-180.029,29
<b>1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	11.582.499,88	11.582.499,88	13.419.632,06	-1.837.132,18
<b>Gesamtsumme Sachanlagen:</b>		<b>153.012.609,10</b>	<b>144.245.025,60</b>	<b>8.767.583,50</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>				
<b>1.3.1 Anteile an verbundene Unternehmen</b>	37.092.092,37	37.092.092,37	37.092.092,37	0,00
<b>1.3.2 Beteiligungen</b>	7.700,00	7.700,00	7.700,00	0,00
<b>1.3.3 Sondervermögen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3.4 Wertpapiere des Anlagenvermögens</b>	1.366.730,27	1.366.730,27	1.366.730,27	0,00
<b>1.3.5 Ausleihungen</b>				
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00		0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00		0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00		0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	1.000,00	1.000,00	750,00	250,00
<b>Gesamtsumme Finanzanlagen:</b>		<b>38.467.522,64</b>	<b>38.467.272,64</b>	<b>250,00</b>
<b>Gesamtsumme Anlagevermögen:</b>		<b>197.561.347,59</b>	<b>186.367.929,74</b>	<b>8.745.164,55</b>

	Berichtszeitraum	Summen	Vergleichszeitraum	absolute
	01.01.23-31.12.23		01.01.22-31.12.22	Abweichung
<b>2. Umlaufvermögen</b>				
<b>2.1 Vorräte</b>				
<b>2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren</b>				
2.1.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	110.236,55		110.285,43	-48,88
2.1.1.2 Grund und Boden Entwicklungsmaßnahme	980.351,08		980.351,08	0,00
2.1.1.3 sonstige Waren (Grund und Boden)	0,00		0,00	0,00
<b>Summe Vorräte</b>		<b>1.090.587,63</b>	<b>1.090.636,51</b>	<b>-48,88</b>
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>				
<b>2.2.1 Öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleist.</b>				
2.2.1.1 Gebühren	25.968,77		25.712,84	255,93
2.2.1.2 Beiträge	5.720,32		9.203,32	-3.483,00
2.2.1.3 Steuern	628.492,12		834.118,30	-205.626,18
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	793.682,49		1.843.177,61	-1.049.495,12
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	208.165,20	1.662.028,90	168.481,56	39.683,64
<b>2.2.2 Privatrechtliche Forderungen</b>				
2.2.2.1 gegenüber den privaten Bereich	117.977,67		129.718,59	-11.740,92
2.2.2.2 gegenüber den öffentlichen Bereich	52.773,58		48.923,25	3.850,33
2.2.2.3 gegen verbunden Unternehmen	474.872,16		574.932,16	-100.060,00
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00		0,00	0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	645.623,41	0,00	0,00
<b>2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände</b>	477.738,98	477.738,98	504.807,44	-27.068,46
<b>Summe Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände:</b>		<b>2.785.391,29</b>		<b>-1.353.683,78</b>
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		0,00	0,00	0,00
<b>2.4 Liquide Mittel</b>	3.294.539,04	3.294.539,04	2.167.357,11	1.127.181,93
<b>Gesamtsumme Umlaufvermögen:</b>		<b>7.170.517,96</b>		<b>-226.550,73</b>
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	200.890,25	200.890,25	150.345,26	50.544,99
<b>Gesamtsumme Aktiva</b>		<b>204.932.755,80</b>	<b>193.915.343,69</b>	<b>11.017.412,11</b>

	Berichtszeitraum	Summen	Vergleichszeitraum	absolute
	01.01.23-31.12.23		01.01.22-31.12.22	Abweichung
<b>PASSIVA</b>				
<b>1. Eigenkapital</b>				
1.1 Allgemeine Rücklage	58.802.440,64		56.780.807,51	2.021.633,13
1.2 Sonderrücklage				
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00		0,00	0,00
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	1.574.469,91	60.376.910,55	2.111.667,43	-537.197,52
<b>2. Sonderposten</b>				
2.1 für Zuwendungen	29.574.429,51		28.359.486,14	1.214.943,37
2.2 für Beiträge	20.300.634,44		20.925.830,44	-625.196,00
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00		0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	730.595,26	50.605.659,21	320.985,66	409.609,60
<b>3. Rückstellungen</b>				
3.1 Pensionsrückstellungen	14.212.599,00		14.616.136,00	-403.537,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00		0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00		0,00	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	1.833.431,02	16.046.030,02	2.225.121,10	-391.690,08
<b>4. Verbindlichkeiten</b>				
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00		0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00		0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00		0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00		0,00	0,00
4.2.5 vom Kreditmarkt	42.134.911,32	42.134.911,32	33.328.755,37	8.806.155,95
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	21.108.554,03	21.108.554,03	21.116.051,87	-7.497,84
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen , die Kredit- aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	765.107,10	765.107,10	836.691,15	-71.584,05
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.821.740,01	2.821.740,01	4.559.967,75	-1.738.227,74
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	252,08	252,08	20.725,41	-20.473,33
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.263.786,78	1.263.786,78	1.112.435,10	151.351,68

	Berichtszeitraum	Summen	Vergleichszeitraum	absolute
	01.01.23-31.12.23		01.01.22-31.12.22	Abweichung
<b>4.8 Erhaltene Anzahlungen</b>	7.102.371,56	7.102.371,56	4.954.449,41	2.147.922,15
<b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten:</b>		<b>75.196.722,88</b>	65.929.076,06	<b>9.267.646,82</b>
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	2.707.433,14	2.707.433,14	2.646.233,35	61.199,79
<b>Gesamtsumme Passiva</b>		<b>204.932.755,80</b>	<b>193.915.343,69</b>	<b>11.017.412,11</b>

Wachtberg, 17.12.2024

Bestätigt:  
in Vertretung

gez. Swen Christian  
Beigeordneter

Aufgestellt:

gez. Beate Pflaumann  
Kämmerin



Ergebnisrechnung			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.- übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-30.194.571,49	-30.782.983,00		-31.306.578,66	-523.595,66	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.424.407,75	-7.306.851,00		-8.432.874,94	-1.126.023,94	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.232.860,43	-2.343.271,00		-2.470.470,66	-127.199,66	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-297.351,12	-413.524,00		-429.156,78	-15.632,78	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-859.998,89	-474.445,00		-461.863,65	12.581,35	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-975.428,70	-933.414,00		-1.426.343,28	-492.929,28	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-43.984.618,38</b>	<b>-42.254.488,00</b>		<b>-44.527.287,97</b>	<b>-2.272.799,97</b>	
11	-	Personalaufwendungen	11.265.895,42	11.797.093,63		11.292.895,71	-504.197,92	
12	-	Versorgungsaufwendungen	589.107,07	862.500,00		297.339,56	-565.160,44	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.372.987,20	9.868.085,12	75.860,12	8.056.482,09	-1.811.603,03	69.641,74
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.870.031,41	4.462.036,00		4.354.930,81	-107.105,19	
15	-	Transferaufwendungen	18.629.894,52	19.276.055,00		19.672.173,55	396.118,55	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.890.674,36	1.801.492,00	7.000,00	2.276.298,30	474.806,30	7.005,62
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>43.618.589,98</b>	<b>48.067.261,75</b>	<b>82.860,12</b>	<b>45.950.120,02</b>	<b>-2.117.141,73</b>	<b>76.647,36</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-366.028,40</b>	<b>5.812.773,75</b>	<b>82.860,12</b>	<b>1.422.832,05</b>	<b>-4.389.941,70</b>	<b>76.647,36</b>
19	+	Finanzerträge	-1.243.281,82	-1.261.000,00		-1.292.948,96	-31.948,96	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	352.528,27	842.292,00		743.900,30	-98.391,70	
21	=	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-890.753,55</b>	<b>-418.708,00</b>		<b>-549.048,66</b>	<b>-130.340,66</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.256.781,95</b>	<b>5.394.065,75</b>	<b>82.860,12</b>	<b>873.783,39</b>	<b>-4.520.282,36</b>	<b>76.647,36</b>
23	+	Außerordentliche Erträge	-854.885,48	-2.370.742,00		-2.448.253,30	-77.511,30	
25	=	<b>Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>-854.885,48</b>	<b>-2.370.742,00</b>		<b>-2.448.253,30</b>	<b>-77.511,30</b>	
26		<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-2.111.667,43</b>	<b>3.023.323,75</b>	<b>82.860,12</b>	<b>-1.574.469,91</b>	<b>-4.597.793,66</b>	<b>76.647,36</b>
27		globaler Minderaufwand		-479.831,00			479.831,00	



Ergebnisrechnung			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.- übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-2.111.667,43	2.543.492,75	82.860,12	-1.574.469,91	-4.117.962,66	76.647,36
		<u>nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</u>						
29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-25.086,96			-63.552,34	-63.552,34	
30		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen						
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				153.586,64	153.586,64	
32		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen						
33		Verrechnungssaldo	-25.086,96			90.034,30	90.034,30	



# Jahresrechnung 2023

verantwortlich: FB 01



Finanzrechnung			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.- übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-28.747.257,85	-30.782.983,00		-32.245.407,56	-1.462.424,56	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.622.148,30	-5.986.324,00		-7.114.227,20	-1.127.903,20	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen				-220,00	-220,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.637.214,55	-1.703.450,00		-1.882.457,66	-179.007,66	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-277.213,82	-413.524,00		-427.631,71	-14.107,71	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-731.627,96	-474.445,00		-647.966,67	-173.521,67	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-770.673,33	-931.150,00		-1.137.136,91	-205.986,91	
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-820.022,09	-1.261.000,00		-1.243.281,82	17.718,18	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-41.606.157,90</b>	<b>-41.552.876,00</b>		<b>-44.698.329,53</b>	<b>-3.145.453,53</b>	
10	-	Personalauszahlungen	10.568.269,92	11.047.093,63		11.064.624,55	17.530,92	
11	-	Versorgungsauszahlungen	710.398,71	862.500,00		807.927,68	-54.572,32	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.821.977,48	9.868.085,12	75.860,12	8.335.759,20	-1.532.325,92	69.641,74
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	342.176,36	842.292,00		769.364,93	-72.927,07	
14	-	Transferauszahlungen	18.585.477,21	19.276.055,00		19.820.079,01	544.024,01	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.929.885,95	1.801.492,00	7.000,00	2.068.033,96	266.541,96	7.005,62
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>38.958.185,63</b>	<b>43.697.517,75</b>	<b>82.860,12</b>	<b>42.865.789,33</b>	<b>-831.728,42</b>	<b>76.647,36</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b>	<b>-2.647.972,27</b>	<b>2.144.641,75</b>	<b>82.860,12</b>	<b>-1.832.540,20</b>	<b>-3.977.181,95</b>	<b>76.647,36</b>
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.823.360,76	-9.293.453,00		-4.632.531,61	4.660.921,39	
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-16.985,90			-72.666,30	-72.666,30	
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-16.766,08	-845.000,00		-8.421,90	836.578,10	
23	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.857.112,74</b>	<b>-10.138.453,00</b>		<b>-4.713.619,81</b>	<b>5.424.833,19</b>	
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.326.883,69	6.804.562,39	1.784.562,39	118.161,58	-6.686.400,81	3.663.400,00

# Jahresrechnung 2023

verantwortlich: FB 01



Finanzrechnung			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.- übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.458.364,05	45.432.447,76	22.515.397,76	13.710.338,70	-31.722.109,06	27.272.757,42
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	846.008,10	1.871.556,68	607.106,68	346.735,81	-1.524.820,87	1.017.318,54
28	-	Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	5.905,81	405.411,26	211.211,26	94.193,21	-311.218,05	
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	111.615,67	187.950,85	65.878,85	78.222,56	-109.728,29	43.000,00
30	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>	<b>13.748.777,32</b>	<b>54.701.928,94</b>	<b>25.184.156,94</b>	<b>14.347.651,86</b>	<b>-40.354.277,08</b>	<b>31.996.475,96</b>
31	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Zeilen 23 und 30)	<b>9.891.664,58</b>	<b>44.563.475,94</b>	<b>25.184.156,94</b>	<b>9.634.032,05</b>	<b>-34.929.443,89</b>	<b>31.996.475,96</b>
32	=	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b> (Zeilen 17 und 31)	<b>7.243.692,31</b>	<b>46.708.117,69</b>	<b>25.267.017,06</b>	<b>7.801.491,85</b>	<b>-38.906.625,84</b>	<b>32.073.123,32</b>
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-10.000.000,00	-29.374.685,00		-10.000.000,00	19.374.685,00	
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	-3.914.147,20	-4.000.000,00		-7.472.551,51	-3.472.551,51	
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.897.200,15	1.031.623,00		2.053.794,99	1.022.171,99	
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	6.914.147,20	8.000.000,00		7.472.551,51	-527.448,49	
37	=	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-5.102.799,85</b>	<b>-24.343.062,00</b>		<b>-7.946.205,01</b>	<b>16.396.856,99</b>	
38	=	<b>Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln</b> (Zeilen 32 und 37)	<b>2.140.892,46</b>	<b>22.365.055,69</b>	<b>25.267.017,06</b>	<b>-144.713,16</b>	<b>-22.509.768,85</b>	<b>32.073.123,32</b>

# Jahresrechnung 2023

verantwortlich: FB 01



Finanzrechnung			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.- übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-3.400.296,94			-2.167.357,11	-2.167.357,11	
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	-907.952,63			-982.468,77	-982.468,77	
41	=	<b>Liquide Mittel</b> (Zeilen 38, 39 und 40)	-2.167.357,11	22.365.055,69	25.267.017,06	-3.294.539,04	-25.659.594,73	32.073.123,32