Bekanntmachung des Zweckverbandes Region Wittgenstein Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024

Die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Region Wittgenstein hat in ihrer Sitzung am 09.09.2025 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024 zum 31.12.2024 mit einer Bilanzsumme von 9.190.561,55 € und einem ausgewiesenen Jahresfehlbetrag von 465,35 € beschlossen und dem Verbandsvorsteher in analoger Anwendung des § 96 GO NRW Entlastung erteilt.

Der Jahresabschluss 2024 wurde der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, S/W Treuhand Südwestfalen GmbH, Siegen, zur Prüfung vorgelegt. Mit Datum vom 15. August 2025 wurde der folgende uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt der hier wiedergegeben wird:

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

Wir haben den Jahresabschluss des Zweckverband Region Wittgenstein – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Region Wittgenstein für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- *entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für den Verband geltenden handels- und landesrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Verbandes zum 31. Dezember 2024 sowie ihrer Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024 und*

- *vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild der Lage des Verbandes. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht im Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.*

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW i. V. m. § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Siegen, den 15. August 2025

S/W Treuhand Südwestfalen GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Wilke
Wirtschaftsprüfer

Der Jahresabschluss nebst Prüfbericht ist dem Landrat des Kreises Siegen – Wittgenstein als untere staatliche Verwaltungsbehörde mit Schreiben vom 15.09.2025 auf der Grundlage des § 8 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG) und in analoger Anwendung von § 96 GO NRW angezeigt worden.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024 zum 31.12.2024 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024 wird hiermit gemäß § 96 Abs. 2 S. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.
Die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2024 sowie die Ergebnis- und Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024 sind der Bekanntmachung als Anlagen beigefügt.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024 wird in der Geschäftsstelle des Zweckverbandes Region Wittgenstein, Talstraße 27, 57339 Erndtebrück, bis zur Feststellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2025 während der Dienststunden zur Einsicht zur Verfügung gehalten.

Erndtebrück, den 06.10.2025

D. Menzel

Dieter Menzel
(Vorsitzender der Verbandsversammlung)

ZWECKVERBAND RegionWittgenstein

Jahresabschluss zum 31.12.2024

Bilanz

- **Gesamtergebnisrechnung 2024**
- **Gesamtfinanzrechnung 2024**

Bilanz zum 31.12.2024

AKTIVA		31.12.2024	31.12.2023
		€	€
1. Anlagevermögen			
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände		2,00	2,00
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1	Grünflächen	78.389,75	78.389,75
1.2.2 Infrastrukturvermögen			
1.2.2.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	138.485,90	138.485,90
1.2.2.2	Straßennetz mit Wegen, Platzen u. Verkehrslenkungsanl.	1.416.159,06	1.448.405,11
1.2.2.3	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	16.827,09	21.297,21
		1.571.472,05	1.608.188,22
1.2.3 Betriebs- u. Geschäftsausstattung		3,00	3,00
1.2.4 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		264.962,38	264.962,38
		1.914.829,18	1.951.545,35
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Zum Verkauf bestimmte unbebaute Grundstücke im Industriepark Wittgenstein		5.820.870,81	5.820.870,81
2.1.2 Zum Verkauf bestimmte unbebaute Grundstücke außerhalb Industriepark		117.206,25	117.206,25
		5.938.077,06	5.938.077,06
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen			
2.2.1.1	gegenüber dem öffentlichen Bereich *(Gemeinde Erndtebrück)*	1.236.755,84	1.270.467,69
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1	gegenüber dem öffentlichen Bereich *(Gemeinde Erndtebrück)*	35.123,87	36.081,28
2.2.2.2	gegenüber dem privaten Bereich	747,00	747,00
		35.870,87	36.828,28
		1.272.626,71	1.307.295,97
2.3 Liquide Mittel		61.058,60	63.450,81
		7.271.762,37	7.308.823,84
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		3.970,00	3.850,00
		9.190.561,55	**9.264.219,19**

PASSIVA		31.12.2024	31.12.2023
		€	€
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage		72.287,56	72.287,56
1.2 Ausgleichsrücklage		61.222,87	28.562,10
1.3 Jahresergebnis		-465,35	32.660,77
		133.045,08	133.510,43
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen			
2.1.1 aufzulösende Zuschüsse		115.320,60	118.957,83
2.1.2 nicht aufzulösende Zuschüsse		801.077,38	801.077,38
		916.397,98	920.035,21
3. Rückstellungen			
3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen		770.472,00	745.328,00
3.2 Sonstige Rückstellungen		43.682,38	43.221,18
		814.154,38	788.549,18
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.1.1 vom öffentlichen Bereich		855.530,00	1.117.102,00
4.1.2 vom privaten Kreditmarkt		3.726.092,54	4.043.606,43
		4.581.622,54	5.160.708,43
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssich.		2.635.000,00	2.140.000,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen		55.502,69	66.472,84
4.4 Sonstige Verbindlichkeiten		54.708,88	54.524,10
		7.326.834,11	7.421.705,37
5. Passive Rechnungsabgrenzung		130,00	419,00
		9.190.561,55	**9.264.219,19**

Erndtebrück, den 18.07.2025

Aufgestellt:

Steffen Wagener

Bestätigt:

Christoph Koch
(Verbandsvorsteher)

Gesamtergebnisrechnung

ZV Region Wittgenstein

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	davon Erm.übertragungen aus dem Vorjahr EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist EUR 5	Erm.übertragungen ins Folgejahr EUR 6
K02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	457.637,21	495.700,00	0,00	495.637,23	-62,77	0,00
4142100	Umlage Stadt Bad Berleburg	217.886,93	236.537,50	0,00	236.537,50	0,00	0,00
4142200	Umlage Stadt Bad Laasphe	155.324,06	168.337,50	0,00	168.337,50	0,00	0,00
4142300	Umlage Gemeinde Erndtebrück	80.789,01	87.125,00	0,00	87.125,00	0,00	0,00
4161005	Ertr. Aufl. SoPo Zuwend. Straße	2.490,87	2.500,00	0,00	2.490,87	-9,13	0,00
4161006	Ertr. Aufl. SoPo Zuwend. Sonst. Bauten	1.146,34	1.200,00	0,00	1.146,36	-53,64	0,00
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**457.637,21**	**495.700,00**	**0,00**	**495.637,23**	**-62,77**	**0,00**
K05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.043,97	18.200,00	0,00	36.434,61	18.234,61	0,00
4411000	Erträge aus Mieten und Pachten	21.043,97	18.200,00	0,00	36.434,61	18.234,61	0,00
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**21.043,97**	**18.200,00**	**0,00**	**36.434,61**	**18.234,61**	**0,00**
K07	sonstige ordentliche Erträge	404.490,10	150.100,00	0,00	0,00	-150.100,00	0,00
4541000	Erträge aus Veräußerung Grundstücke	371.396,00	150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00
4571000	Erträge Aufl. sonstige SoPo	32.302,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4582000	Ertr. Aufl./Herabs. Rückstell.	321,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4582200	Ertr. Auflös. Beihilferückstell.	470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4591000	Sonstige Erträge	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
07	**+ sonstige ordentliche Erträge**	**404.490,10**	**150.100,00**	**0,00**	**0,00**	**-150.100,00**	**0,00**
K09	+/- Bestandsveränderungen	-372.411,91	-150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
4721000	Bestandsveränderungen	-372.411,91	-150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
09	**+/- Bestandsveränderungen**	**-372.411,91**	**-150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**150.000,00**	**0,00**
10	**= Ordentliche Erträge**	**510.759,37**	**514.000,00**	**0,00**	**532.071,84**	**18.071,84**	**0,00**
K11	Personalaufwendungen	-114.302,69	-124.400,00	0,00	-124.168,59	231,41	0,00
5012000	Dienstbezüge tarifl. Beschäft.	-87.951,04	-95.050,00	0,00	-93.719,91	1.330,09	0,00
5013000	Leistungsorientierte Bezahlung	-1.566,17	-1.400,00	0,00	-1.582,38	-182,38	0,00
5022000	Beitr. Versorg.-kasse t. Besch	-6.608,07	-7.450,00	0,00	-7.325,98	124,02	0,00
5032000	Beitr. ges. Soz.-Vers. t Besch	-18.177,41	-20.500,00	0,00	-20.127,12	372,88	0,00
5071100	Aufwend. Rückstellung Urlaub	0,00	0,00	0,00	-1.413,20	-1.413,20	0,00
11	**- Personalaufwendungen**	**-114.302,69**	**-124.400,00**	**0,00**	**-124.168,59**	**231,41**	**0,00**
K12	Versorgungsaufwendungen	-42.312,58	-46.200,00	0,00	-73.700,65	-27.500,65	0,00
5111000	Versorg.aufw. Beamte	0,00	-44.300,00	0,00	0,00	44.300,00	0,00
5141000	Beihilfen,UnterstützL VersorgE	-2.513,81	-1.900,00	0,00	-3.353,60	-1.453,60	0,00
5151000	Zuf. zu PRS für Vers.empfänger	-39.798,77	0,00	0,00	-67.009,05	-67.009,05	0,00
5161000	Zuf. zu BRS für Vers.empfänger	0,00	0,00	0,00	-3.338,00	-3.338,00	0,00
12	**- Versorgungsaufwendungen**	**-42.312,58**	**-46.200,00**	**0,00**	**-73.700,65**	**-27.500,65**	**0,00**
K13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-109.436,64	-121.450,00	0,00	-107.035,24	14.414,76	0,00
5211000	Unterhaltung der Grundstücke	-2.600,15	-3.000,00	0,00	-2.860,16	139,84	0,00
5230002	Geschäftskostenerstattungen	-26.000,00	-25.800,00	0,00	-26.460,12	-660,12	0,00
5241100	Bewirtschaftung Büroräume	-1.665,15	-1.750,00	0,00	-1.175,40	574,60	0,00
5241200	Aufwendungen Grundstücke baul. Anlagen	-17.955,75	-19.000,00	0,00	-18.180,12	819,88	0,00
5255000	Unterhaltung so. bew. Vermögen	-1.137,28	-3.500,00	0,00	-3.810,85	-310,85	0,00
5261000	Erwerb von GWG	0,00	-400,00	0,00	-749,69	-349,69	0,00
5291200	Aufwend.f. sonstige Dienstleistungen	-5.919,42	-8.000,00	0,00	-2.242,39	5.757,61	0,00
5291400	Kostenausgl. aus Übertrag. Abwasseranl.	-54.158,89	-60.000,00	0,00	-51.556,51	8.443,49	0,00
13	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-109.436,64**	**-121.450,00**	**0,00**	**-107.035,24**	**14.414,76**	**0,00**
K14	Bilanzielle Abschreibungen	-36.906,62	-37.500,00	0,00	-36.716,17	783,83	0,00
5711005	Afa Straßen, Wege, Plätze, Brücken	-32.246,05	-33.000,00	0,00	-32.246,05	753,95	0,00
5711006	Afa sonst. Bauten Infrastruktur	-4.470,12	-4.500,00	0,00	-4.470,12	29,88	0,00
5711010	Afa Betriebs- u. GeschäftsAusstattung	-190,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	**- Bilanzielle Abschreibungen**	**-36.906,62**	**-37.500,00**	**0,00**	**-36.716,17**	**783,83**	**0,00**
K16	Sonstige Aufwendungen	-19.597,44	-39.450,00	0,00	-19.295,91	20.154,09	0,00

Gesamtergebnisrechnung

ZV Region Wittgenstein

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	davon Erm.übertragungen aus dem Vorjahr EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist EUR 5	Erm.übertragungen ins Folgejahr EUR 6
5411000	Dienstreisen	-115,45	-200,00	0,00	-73,50	126,50	0,00
5412000	Aus- u. Fortbildung incl. Reisekost.	0,00	-1.000,00	0,00	-249,90	750,10	0,00
5421100	Auslagenerst. Verd.Ausfall Verb.Vers.	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
5421200	Sitzungskosten Verbandsvers.	0,00	-500,00	0,00	-179,50	320,50	0,00
5421300	Aufw. Pacht u. Nutzungsentschäd.	-429,82	-500,00	0,00	-429,82	70,18	0,00
5422000	Miete Büroräume	-4.814,50	-5.000,00	0,00	-4.894,90	105,10	0,00
5429200	Inanspruchn. Dienste Jahresabschluss	-8.449,00	-9.000,00	0,00	-8.449,00	551,00	0,00
5429500	Vergütung sonst. Beauftragte	-1.092,32	-13.000,00	0,00	-272,53	12.727,47	0,00
5431100	Marketing	292,47	-2.000,00	0,00	450,00	2.450,00	0,00
5431200	Repräsentationskosten	0,00	-200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
5431300	Allgemeiner Bürobedarf	0,00	-100,00	0,00	-113,98	-13,98	0,00
5431400	Bekanntmachungen	-352,28	-1.000,00	0,00	-902,26	97,74	0,00
5431500	Porto,Telekommunikation u. SD-Net	-2.980,98	-3.000,00	0,00	-2.391,50	608,50	0,00
5431600	Sachverständingen u. Gerichtskost.	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
5431700	sonstige Geschäftsausgaben	-576,25	-1.250,00	0,00	-682,94	567,06	0,00
5441100	Steuern, Versicher. Schadensfälle	-419,31	-500,00	0,00	-446,08	53,92	0,00
5499000	Sonstige Aufwend. Vereinsbeiträge	-660,00	-700,00	0,00	-660,00	40,00	0,00
16	**- Sonstige Aufwendungen**	**-19.597,44**	**-39.450,00**	**0,00**	**-19.295,91**	**20.154,09**	**0,00**
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-322.555,97**	**-369.000,00**	**0,00**	**-360.916,56**	**8.083,44**	**0,00**
18	**= Ordentliches Jahresergebnis**	**188.203,40**	**145.000,00**	**0,00**	**171.155,28**	**26.155,28**	**0,00**
K19	Finanzerträge	36.081,28	35.000,00	0,00	35.123,87	123,87	0,00
4618000	Zinserträge aus Darlehnsgewährung	36.081,28	35.000,00	0,00	35.123,87	123,87	0,00
19	**+ Finanzerträge**	**36.081,28**	**35.000,00**	**0,00**	**35.123,87**	**123,87**	**0,00**
K20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-191.623,91	-180.000,00	0,00	-206.744,50	-26.744,50	0,00
5517000	Zinsaufwendung Kreditinstitute	-191.623,91	-180.000,00	0,00	-206.744,50	-26.744,50	0,00
20	**- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**	**-191.623,91**	**-180.000,00**	**0,00**	**-206.744,50**	**-26.744,50**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**-155.542,63**	**-145.000,00**	**0,00**	**-171.620,63**	**-26.620,63**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**32.660,77**	**0,00**	**0,00**	**-465,35**	**-465,35**	**0,00**
23	**+ Außerordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**- Außerordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**32.660,77**	**0,00**	**0,00**	**-465,35**	**-465,35**	**0,00**
	Nachrichtlich:						
30	Verrechnete Erträge bei Verm.gegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Verm.gegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	**= Verrechnungssaldo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Gesamtfinanzrechnung

ZV Region Wittgenstein

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	davon Erm.übertragungen aus dem Vorjahr EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist EUR 5	Erm.übertragungen ins Folgejahr EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	346.656,66	492.000,00	0,00	492.000,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.173,97	18.200,00	0,00	36.145,61	17.945,61	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Einzahlungen	393.492,10	150.100,00	0,00	1.446,95	-148.653,05	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	37.038,70	35.000,00	0,00	36.081,28	1.081,28	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	798.361,43	695.300,00	0,00	565.673,84	-129.626,16	0,00
10	- Personalauszahlungen	114.311,70	124.400,00	0,00	122.570,61	-1.829,39	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	49.670,96	46.200,00	0,00	49.460,58	3.260,58	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	84.644,97	121.450,00	0,00	123.826,03	2.376,03	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	196.192,51	180.000,00	0,00	203.495,48	23.495,48	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-26.659,17	39.450,00	0,00	67.841,45	28.391,45	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-418.160,97	-511.500,00	0,00	-567.194,15	-55.694,15	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	380.200,46	183.800,00	0,00	-1.520,31	-185.320,31	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	33.711,85	33.700,00	0,00	33.711,85	11,85	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.711,85	33.700,00	0,00	33.711,85	11,85	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.000,00	0,00	0,00	-45.000,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	33.711,85	-11.300,00	0,00	33.711,85	45.011,85	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	413.912,31	172.500,00	0,00	32.191,54	-140.308,46	0,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	11.300,00	0,00	0,00	-11.300,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	405.000,00	834.504,02	0,00	525.000,00	-309.504,02	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-621.785,81	-580.000,00	0,00	-529.583,75	50.416,25	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-185.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-401.785,81	265.804,02	0,00	-34.583,75	-300.387,77	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	12.126,50	438.304,02	0,00	-2.392,21	-440.696,23	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	51.324,31	63.450,81	0,00	63.450,81	0,00	0,00
40	Liquide Mitttel	63.450,81	501.754,83	0,00	61.058,60	-440.696,23	0,00