



Entwurf

2. Nachtragshaushaltsplan 2023

Vorbericht

1 Einleitung

Der erste Nachtrag zur Haushaltssatzung und zum Haushaltsplan für das laufende Jahr 2023 wurde am 18.09.2023 vom Stadtrat mehrheitlich beschlossen. Dieser ist der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier (ADD) kürzlich übersandt worden.

Eine Genehmigung des ersten Nachtrags zur Haushaltssatzung sowie zum Haushaltsplan 2023 durch die ADD liegt noch nicht vor.

Kurz nach der o.a. Beschlussfassung im Stadtrat wurde der Verwaltung abermalig ein für den städtischen Haushalt gravierender und zwingend darzustellender Sachverhalt bekannt. Dabei handelt es sich um einen erneuten immensen und in dieser Dimension besonderer Vorgang, der die Ertragsseite der Stadt massiv belasten wird. Weitere Sondereffekte im gewerbesteuerlichen Bereich, welche die Stadt in keiner Weise beeinflussen kann und nicht zu verantworten hat, sorgen erneut für eine Verschlechterung im Ergebnishaushalt i.H.v. 126 Mio. Euro.

Die Auswirkungen im Finanzhaushalt werden erst im Haushalt 2024 erkennbar sein und diesen deutlich belasten. Auch die Aufnahme von entsprechenden Krediten, über welche die Steuererstattungen zu finanzieren sind, stellt eine besondere Herausforderung dar.

Entsprechende Rückstellungen müssen im Jahresabschluss 2023 gebildet werden.

Nach Prüfung und Bewertung der neuen Sachlage wurde umgehend mit der ADD Kontakt aufgenommen. In einem persönlichen Gespräch erfolgte am 25.09.2023 die Erörterung mit der Aufsichtsbehörde über diesen außergewöhnlichen Vorgang.

2 Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt ist eine Verschlechterung von **126.000.000 Euro** zu verzeichnen. Somit erhöht sich der Jahresfehlbetrag **mit Abschreibungen** von bisher **74.952.238 Euro** auf neu **200.952.238 Euro**. Die einzige Ursache für die erneute Erhöhung des Defizites ist die unerwartete und massive Reduzierung der Gewerbesteuererträge sowie die Erhöhung des damit verbundenen Zinsaufwandes.

Zusammengefasst stellt sich der Ergebnishaushalt wie folgt dar:

	gegenüber bisher € (1. NHPL 2023)	erhöht um €	vermindert um €	nunmehr festgesetzt auf € (2. NHPL 2023)
Gesamtbetrag der Erträge	703.068.649		93.200.000	609.868.649
Gesamtbetrag der Aufwendungen	778.020.887	32.800.000		810.820.887
Fehlbetrag des Jahres 2023	74.952.238			200.952.238

Mehraufwendungen:

32,8 Mio. €	Höhere Vollverzinsung aus Gewerbesteuer
-------------	---

Wenigererträge:

93,2 Mio. €	Geringere Gewerbesteuereinnahmen
-------------	----------------------------------

Verschlechterungen insgesamt:

126,0 Mio. €	
---------------------	--

3 Finanzhaushalt

Nach heutigem Sachstand erfolgt die Kassenwirksamkeit erst in den Folgejahren, damit ergibt sich im Finanzhaushalt keine Veränderung.

4 Satzung

Die Satzung ist als **Anlage 1** beigefügt.

Entwurf

2. Nachtragshaushaltssatzung der Stadt Ludwigshafen am Rhein für das Jahr 2023

Der Stadtrat hat auf Grund von § 98 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung am 09.10.2023 folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden festgesetzt:

	gegenüber bisher Euro	erhöht um Euro	vermindert um Euro	nunmehr festgesetzt auf Euro
1. im Ergebnishaushalt				
der Gesamtbetrag der Erträge	703.068.649		93.200.000	609.868.649
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	778.020.887	32.800.000		810.820.887
der Jahresfehlbetrag	74.952.238			200.952.238
2. im Finanzhaushalt				
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-44.047.369		unverändert	
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.319.161		unverändert	
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	243.618.819		unverändert	
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-198.299.658		unverändert	
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	199.268.501		unverändert	

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist bleibt unverändert.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Die Verpflichtungsermächtigungen bleiben unverändert.

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung bleibt unverändert.

§ 5 Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für den Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen (WBL)

Die Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für den WBL bleiben unverändert.

§ 6 Steuersätze

Die Steuersätze bleiben unverändert.

§ 7 Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 (Stand 23.08.2023, ohne Buchung von Rückstellungen und Zuschreibungen) beträgt 412.786.405,51 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt 337.010.282,51 Euro und zum 31.12.2023 136.058.044,51 Euro.

§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Der Betrag bleibt unverändert.

§ 9 Wertgrenze für Investitionen

Der Betrag bleibt unverändert.

§ 10 Altersteilzeit

Die Bewilligungen bleiben unverändert.

Stadtverwaltung Ludwigshafen am Rhein, den 09.10.2023

Andreas Schwarz
Beigeordneter und Kämmerer

Entwurf 2. Nachtragshaushaltsplan 2023

Nachtrag Gesamtergebnishaushalt				
Stadt Ludwigshafen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Nachtrag 2023	Differenz
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben	-278.346.356	-185.146.356	93.200.000
E 02	Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge	-183.742.154	-183.742.154	0
E 03	Erträge der sozialen Sicherung	-156.310.384	-156.310.384	0
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-22.973.920	-22.973.920	0
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.862.972	-7.862.972	0
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-22.109.204	-22.109.204	0
E 07	Sonstige laufende Erträge	-24.031.656	-24.031.656	0
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 01 bis E 07)	-695.376.647	-602.176.647	93.200.000
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen	231.963.555	231.963.555	0
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.135.396	115.135.396	0
E 11	Abschreibungen	40.636.127	40.636.127	0
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendg	18.930.802	18.930.802	0
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	271.652.281	271.652.281	0
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	43.966.407	43.966.407	0
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 09 bis E 14)	722.284.569	722.284.569	0
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten E 08 und E 15)	26.907.922	120.107.922	93.200.000
E 17	Zins- und sonstige Finanzerträge	-7.692.002	-7.692.002	0
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	55.736.319	88.536.319	32.800.000
E 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge u. -aufw. (Saldo der Posten E 17 und E 18)	48.044.316	80.844.316	32.800.000
E 20	Ordentliches Ergebnis (Summe der Posten E 16 und E 19)	74.952.238	200.952.238	126.000.000
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe der Posten E 20, E 21, und E 22)	74.952.238	200.952.238	126.000.000

Entwurf 2. Nachtragshaushaltsplan 2023

Nachtrag Gesamtfinanzhaushalt				
Stadt Ludwigshafen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Nachtrag 2023	Differenz
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	278.346.356	278.346.356	0
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	174.164.273	174.164.273	0
F 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	156.310.384	156.310.384	0
F 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.463.239	21.463.239	0
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.862.972	7.862.972	0
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.109.204	22.109.204	0
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	21.136.089	21.136.089	0
F 08	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungs tätigkeit (Summe F 01 bis F 07)	681.392.518	681.392.518	0
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	-192.180.452	-192.180.452	0
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-115.135.396	-115.135.396	0
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-18.930.802	-18.930.802	0
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	-271.652.281	-271.652.281	0
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	-36.418.113	-36.418.113	0
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungs tätigkeit (Summe der Posten F 09 bis F 14)	-634.317.045	-634.317.045	0
F 16	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verw.tätigk. (Saldo der Posten F 08 u. F 15)	47.075.473	47.075.473	0
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	7.692.002	7.692.002	0
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-55.736.319	-55.736.319	0
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Posten F 17 u. F 18)	-48.044.316	-48.044.316	0
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen (Summe der Posten F 16 und F 19)	-968.843	-968.843	0
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0
F 21A	außerordentliche Auszahlungen	0	0	0
F 21E	außerordentliche Einzahlungen	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
F 22A	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
F 22E	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
F 23	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen (Su. der Posten F 20, F 21u. F 22)	-968.843	-968.843	0
F 24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	38.557.941	38.557.941	0
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.561.220	5.561.220	0
F 26	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.200.000	1.200.000	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 24 bis F 26)	45.319.161	45.319.161	0
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-22.809.590	-22.809.590	0
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	-220.809.229	-220.809.229	0
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0
F 31	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 28 bis F 31)	-243.618.819	-243.618.819	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit (Saldo d. Posten F 27 u. F 32)	-198.299.658	-198.299.658	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe der Posten F 23 und F 33)	-199.268.501	-199.268.501	0
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	199.499.658	199.499.658	0
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	-36.000.000	-36.000.000	0
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- krediten (Saldo d. Posten F 35 und F 36)	163.499.658	163.499.658	0
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0	0	0
F 39	Saldo d. Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	35.768.843	35.768.843	0
F 39AZ	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
F 39EZ	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	35.768.843	35.768.843	0
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit (Summe der Posten F 37, F 38 u. F 39)	199.268.501	199.268.501	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0
F 41A	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0	0	0
F 41E	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung -bedarf (Summe der Posten F 40 und F 41)	199.268.501	199.268.501	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0	0	0

Entwurf 2. Nachtragshaushaltsplan 2023

Nachtrag Gesamtfinanzhaushalt

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Nachtrag 2023	Differenz
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F 23 abzügl. F36)	-36.968.843	-36.968.843	0

Entwurf 2. Nachtragshaushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt 911 Allg. Finanzwirtschaft

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Nachtrag 2023	Differenz
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben	-278.346.356	-185.146.356	93.200.000
E 02	Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge	-158.174.488	-158.174.488	0
E 07	Sonstige laufende Erträge	-10.430.200	-10.430.200	0
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 01 bis E 07)	-446.951.044	-353.751.044	93.200.000
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendg	12.653.450	12.653.450	0
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	4.897.558	4.897.558	0
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 09 bis E 14)	17.551.007	17.551.007	0
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten E 08 und E 15)	-429.400.037	-336.200.037	93.200.000
E 17	Zins- und sonstige Finanzerträge	-2.000.000	-2.000.000	0
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	29.100.000	61.900.000	32.800.000
E 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge u. -aufw. (Saldo der Posten E 17 und E 18)	27.100.000	59.900.000	32.800.000
E 20	Ordentliches Ergebnis (Summe der Posten E 16 und E 19)	-402.300.037	-276.300.037	126.000.000
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe der Posten E 20, E 21, und E 22)	-402.300.037	-276.300.037	126.000.000

Entwurf 2. Nachtragshaushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt 911 Allg. Finanzwirtschaft				
Stadt Ludwigshafen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Nachtrag 2023	Differenz
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	278.346.356	278.346.356	0
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	158.174.488	158.174.488	0
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	10.430.200	10.430.200	0
F 08	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungs tätigkeit (Summe F 01 bis F 07)	446.951.044	446.951.044	0
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-12.653.450	-12.653.450	0
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	-9.558	-9.558	0
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungs tätigkeit (Summe der Posten F 09 bis F 14)	-12.663.007	-12.663.007	0
F 16	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verw.tätigk. (Saldo der Posten F 08 u. F 15)	434.288.037	434.288.037	0
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	2.000.000	2.000.000	0
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-29.100.000	-29.100.000	0
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Posten F 17 u. F 18)	-27.100.000	-27.100.000	0
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen (Summe der Posten F 16 und F 19)	407.188.037	407.188.037	0
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
F 23	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen (Su. der Posten F 20, F 21 u. F 22)	407.188.037	407.188.037	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 24 bis F 26)	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 28 bis F 31)	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit (Saldo d. Posten F 27 u. F 32)	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe der Posten F 23 und F 33)	407.188.037	407.188.037	0
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	199.499.658	199.499.658	0
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	-36.000.000	-36.000.000	0
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- krediten (Saldo d. Posten F 35 und F 36)	163.499.658	163.499.658	0
F 39	Saldo d. Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	35.768.843	35.768.843	0
F 39EZ	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	35.768.843	35.768.843	0
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit (Summe der Posten F 37, F 38 u. F 39)	199.268.501	199.268.501	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung -bedarf (Summe der Posten F 40 und F 41)	199.268.501	199.268.501	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F 23 abzügl. F36)	371.188.037	371.188.037	0

Entwurf 2. Nachtragshaushaltsplan 2023

Investitionen 911 Allg. Finanzwirtschaft			
Stadt Ludwigshafen			
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Nachtrag 2023	Differenz
OBER > 50.000.- €			
3121003500 Tilgung von Krediten vom Kreditmarkt	-36.000.000	-36.000.000	0
F 36 Tilgung von Investitionskrediten	-36.000.000	-36.000.000	0
3121003600 Aufnahme von Investitionskrediten	199.499.658	199.499.658	0
F 35 Aufnahme von Investitionskrediten	199.499.658	199.499.658	0
Summe	163.499.658	163.499.658	0

Entwurf 2. Nachtragshaushaltsplan 2023

Produktresultatshaushalt Produkt 61101 Steuern

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Nachtrag 2023	Differenz
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben	-278.346.356	-185.146.356	93.200.000
E 07	Sonstige laufende Erträge	-530.000	-530.000	0
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 01 bis E 07)	-278.876.356	-185.676.356	93.200.000
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	4.888.000	4.888.000	0
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 09 bis E 14)	4.888.000	4.888.000	0
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten E 08 und E 15)	-273.988.356	-180.788.356	93.200.000
E 17	Zins- und sonstige Finanzerträge	-2.000.000	-2.000.000	0
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	8.840.000	41.640.000	32.800.000
E 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge u. -aufw. (Saldo der Posten E 17 und E 18)	6.840.000	39.640.000	32.800.000
E 20	Ordentliches Ergebnis (Summe der Posten E 16 und E 19)	-267.148.356	-141.148.356	126.000.000
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe der Posten E 20, E 21, und E 22)	-267.148.356	-141.148.356	126.000.000

Entwurf 2. Nachtragshaushaltsplan 2023

Produktfinanzhaushalt Produkt 61101 Steuern				
Stadt Ludwigshafen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Nachtrag 2023	Differenz
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	278.346.356	278.346.356	0
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	530.000	530.000	0
F 08	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungs tätigkeit (Summe F 01 bis F 07)	278.876.356	278.876.356	0
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungs tätigkeit (Summe der Posten F 09 bis F 14)	0	0	0
F 16	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verw.tätigk. (Saldo der Posten F 08 u. F 15)	278.876.356	278.876.356	0
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	2.000.000	2.000.000	0
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-8.840.000	-8.840.000	0
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Posten F 17 u. F 18)	-6.840.000	-6.840.000	0
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen (Summe der Posten F 16 und F 19)	272.036.356	272.036.356	0
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
F 23	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen (Su. der Posten F 20, F 21 u. F 22)	272.036.356	272.036.356	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 24 bis F 26)	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 28 bis F 31)	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit (Saldo d. Posten F 27 u. F 32)	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe der Posten F 23 und F 33)	272.036.356	272.036.356	0
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- krediten (Saldo d. Posten F 35 und F 36)	0	0	0
F 39	Saldo d. Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit (Summe der Posten F 37, F 38 u. F 39)	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung -bedarf (Summe der Posten F 40 und F 41)	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F 23 abzügl. F36)	272.036.356	272.036.356	0