

ZV RSBNA Drucksache DS 2023-09

Beschließender Ausschuss
Verbandsversammlung

29.09.2023
29.09.2023

nichtöffentlich
öffentlich

Tagesordnungspunkt:

Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2023

Beschlussvorschlag:

1. Die Verbandsversammlung beschließt den Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2023 gemäß DS 2023-09 (Anlage).
2. Die Umlagen für das Jahr 2023 werden für die Verbandsmitglieder wie folgt neu festgesetzt:
 - a) Allgemeine Projektkostenumlage: 350.000 EUR je Verbandsmitglied (bisher: 262.500 EUR),
 - b) Umlage Fahrzeugbeschaffung: 37.500 EUR je nachfolgender 4 Verbandsmitglieder: Landkreis Reutlingen, Landkreis Tübingen, Stadt Reutlingen, Universitätsstadt Tübingen (bisher: 37.500 EUR).
3. Die Verbandsversammlung beschließt den geänderten Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm gemäß Anlage.

Sachdarstellung/Begründung:

Aufgrund von § 21 der Verbandssatzung i. V. m. §§ 18 und 20 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (GKZ) i.V.m. § 14 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG), und § 82 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) nimmt der Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb (ZV RSBNA den beigefügten Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2023 vor, siehe Anlage.

Der Nachtrag wird erforderlich, da mit den nachfolgend genannten Beschlüssen der Verbandsversammlung auch Auszahlungen im Finanzhaushalt für bisher nicht veranschlagte Investitionen (§ 82 Absatz Nr. 3 GemO) getätigt werden sollen:

- Neuordnung Budget zur Einleitung des Teilnahmewettbewerbs „Haus der Region“ (DS 2023-07)
- Teilerwerb Grundstück „Freiherr-vom-Stein-Straße 16“ (DS 2023-07, DS 2023-10))

- Vorbereitung Abbruch Bestandsgebäude: Projektsteuerung, Gutachten (DS 2023-10)
- Vorplanung BOStrab: juristische Begleitung, Vergabe Scoping, Teilnahmewettbewerb (DS 2023-11)

Die Finanzierung des Teilerwerbs des Grundstücks „Freiherr vom-Stein-Straße 16“ in Höhe von 1.050.000 EUR kann über die vorhandene Liquidität (Nutzung von Gewinnvorträgen der Vorjahre, siehe Anlage „Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität“ zu Anlage DS 2022-07) erfolgen.

Zur Deckung des weiteren Finanzbedarfs soll die Allgemeinkostenumlage auf 350.000 EUR für jedes Verbandsmitglied (bisher: 262.500 EUR) im Jahr 2023 festgesetzt werden. Dies entspricht dem in der bisherigen mittelfristigen Finanzplanung vorgesehenen Ansatz (DS 2021-15).

Der Betrag soll aufgrund der Finanzierung des Zweckverbandes entsprechend § 22 der Verbandssatzung zum 15.12.2023 zur Zahlung fällig werden. Hierzu werden die Verbandsmitglieder eine Zahlungsaufforderung vom ZV RSBNA erhalten.

Anlage zur Drucksache DS 2023-09

Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2023

Aufgrund von § 21 der Verbandssatzung i.V.m. §§ 18 und 20 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (GKZ) i.V.m. § 14 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) und § 82 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) nimmt der Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb folgenden Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2023 vor:

1. Erfolgsplan und Liquiditätsplan

Mit dem Nachtragswirtschaftsplan werden die voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie die eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen wie folgt festgesetzt:

Nr.		Bisher festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	Änderungen um (+/-) EUR	Neue Festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR
1. Erfolgsplan				
1.1	Erträge	1.925.000	+525.000	2.450.000
1.2	Aufwendungen	2.490.000	-445.000	2.045.000
1.3	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-565.000	+970.000	405.000
2. Liquiditätsplan				
2.1	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeiten	1.925.000	+525.000	2.450.000
2.2	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeiten	2.470.000	-440.000	2.030.000
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	-545.000	+965.000	420.000
2.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	+10.000	10.000
2.5	Auszahlung aus Investitionstätigkeit	496.000	+1.565.000	2.061.000
2.6	Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-496.000	-1.555.000	-2.051.000
2.7	Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf	-1.041.000	-590.000	-1.631.000
2.8	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0
2.9	Auszahlung aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0
2.10	Veranschlagter Finanzierungsüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
2.11	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres	-1.041.000	-590.000	-1.631.000

2. Kreditermächtigung

Der festgesetzte Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigungen, 0 EUR) wird nicht geändert.

3. Verpflichtungsermächtigungen

Der festgesetzte Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Wirtschaftsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen, 0 EUR), wird nicht geändert.

4. Kassenkredite

Der festgesetzte Höchstbetrag der Kassenkredite (300.000 EUR) wird nicht geändert.

5. Umlagen

Die festgesetzte Höhe der Verbandsumlage (§ 22 der Verbandssatzung) wird von:

▪ Allgemeine Projektkostenumlage (§ 26 der Verbandssatzung)	
bisher	1.575.000 EUR
auf	2.100.000 EUR
festgesetzt.	

▪ Fahrzeugbeschaffungskostenumlage (§ 25 der Verbandssatzung)	
bisher	150.000 EUR
auf	150.000 EUR
festgesetzt.	

Mössingen, 29.09.2023

Eugen Höschele

Verbandsvorsitzender

Änderungen aufgrund des Nachtrags des Wirtschaftsplans 2023

Erfolgsplan

▪ Erträge

Lfd. -Nr. 1a) Verbandsumlage, Umlage Allgemeinkosten

Die Verbandsumlage „Umlage Allgemeinkosten“ erhöht sich von bisher 1.575.000 EUR auf 2.100.000 EUR. Dies ist eine Steigerung um 525.000 EUR, welche den bisherigen Annahmen der mittelfristigen Finanzplanung aus den Vorjahren entspricht.

Die Erhöhung der Verbandsumlage „Umlage Allgemeinkosten“ ist insbesondere notwendig um die zusätzlichen Kosten für die Vorbereitung des Abbruchs Bestandsgebäude sowie „Planen und Bauen“ für das Projekt Haus der Region (Projektsteuerung, Gutachten, Einleitung Teilnahmewettbewerb, vorbereitende Planungskosten, DS 2023-10), die Vorbereitungen des Teilnahmewettbewerbs Vorplanung BOStrab (juristische Begleitung, Vergabe Scoping, Teilnahmewettbewerb, DS 2023-11) sowie weitere erste Kosten im Zusammenhang mit der Umsetzung der Stufe 2 abzudecken.

Lfd. -Nr. 10 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die Zinsen und ähnliche Erträge erhöhen sich von bisher 0 EUR auf 10.000 EUR. Dies ist eine Steigerung um 10.000 EUR. Der Zinsertrag ergibt sich aus den Festgeldanlagen, welche im Wirtschaftsjahr 2023 getätigt wurden.

▪ Aufwendungen

Lfd.-Nr. 4b) Aufwendungen für bezogenen Leistungen

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sinken von bisher 530.000 EUR auf 410.000 EUR.

- Die Verbandsversammlung hat in der Sitzung vom 25.07.2023 die Einleitung des Teilnahmewettbewerbs „Haus der Region“ nach VOB/A EU beschlossen (DS 2023-07). Zur Finanzierung soll eine Neuordnung des erforderlichen Budgets in Höhe von 240.000 EUR von Erfolgsplan in den Liquiditätsplan erfolgen (Beschlussziffer 5). Vorbereitung Abbruch Bestandsgebäude: Projektsteuerung, Gutachten (DS 2023-10)
- Vorplanung BOStrab: juristische Begleitung, Vergabe Scoping, Teilnahmewettbewerb (DS 2023-11)

Lfd.-Nr. 5) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen sinken von bisher 910.000 EUR auf 810.000 EUR.

Die Personalaufwendungen ergeben sich aus der fortgeschriebenen Organisationsstruktur und der Stellenentwicklung gemäß DS 2022-11. Minderausgaben gegenüber dem Plan ergeben sich aus der Tatsache, dass die neu geschaffenen Stellen aufgrund der allgemein angespannten Situation am Arbeitsmarkt erst später als geplant besetzt werden können.

Lfd.-Nr. 6 Abschreibungen

Durch zusätzliche Investitionskosten bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung aufgrund des Umzugs der Geschäftsstelle in das Übergangsquartier Dreifürstensteinstraße 1-3 erhöhen sich die Abschreibungen von bisher 20.000 EUR auf 25.000 EUR.

Lfd.-Nr. 7 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sinken von bisher 570.000 EUR auf 380.000 EUR.

Die Reduktion ist im Wesentlichen dadurch möglich, dass im Bereich der Budgetansätze von Öffentlichkeitsarbeit und Bürgerbeteiligung (-120.000 EUR) die Projektbudgets erst im Rahmen der Wirtschaftsplanung 2024 zur Umsetzung kommen werden. Weitere Reduzierungen sind im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen gegeben, welche in Analogie zur Entwicklung des Personalaufwands zu sehen sind.

Liquiditätsplan und Investitionsprogramm

Lfd. -Nr. 21 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten erhöhen sich von bisher 496.000 EUR auf 2.061.000 EUR. Dies ist eine Steigerung um 1.565.000 EUR.

Die Erhöhung ergibt sich aus:

- Teilerwerb Grundstück „Freiherr-vom-Stein-Straße 16 (1.050.000 EUR, DS 2023-07, DS 2023-10)
- Einleitung Teilnahmewettbewerb „Haus der Region“ (240.000 EUR, DS 2023-07))
- Vorbereitung Abbruch Bestandsgebäude (100.000 EUR, DS 2023-10)
- Kapitalzuführung an die RSBNA GmbH für Beratungsleistungen im Rahmen der Vorplanung der BOStrab-Strecken (150.000 EUR)
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachvermögen, Arbeitsplätze (25.000 EUR, DS 2023-04)

Stellenübersicht

Im Stellenplan ergeben sich keine Änderungen.

Mittelfristige Finanzplanung

Die Darstellung erfolgt ohne Stufe 2. Die Umlagesystematik der Stufe 2 wird nach Verabschiedung der Durchführungsbestimmung erstmalig Teil des Wirtschaftsplans 2024. Die mittelfristige Finanzplanung beim ZV RSBNA unterliegt insofern einer ständigen Weiterentwicklung, siehe Erläuterungen zur DS 2022-07, (Wirtschaftsplan 2023 des Zweckverbands Regionalstadtbahn Neckar-Alb Projektgesellschaft mbH).

Erfolgsplan

Nr.		Bisher festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	Änderung um (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR
1	Umsatzerlöse			
2	andere aktivierte Eigenleistungen			
3	sonstige betriebliche Erträge			
a)	Verbandsumlage, Umlage Allgemeinkosten	1.575.000	+525.000	2.100.000
b)	Verbandsumlage, Umlage Fahrzeugbeschaffung	150.000	0	150.000
c)	Erträge durch Aufgaben nach § 2 Absatz 7 der Verbandssatzung	200.000	0	200.000
d)	Erträge aus dem Abgang und aus Zuschreibung bei Gegenständen des Anlagevermögens		0	
	SUMME der Erträge	1.925.000	+525.000	2.450.000
4	Materialaufwand			
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren			
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	530.000	-120.000	410.000
c)	Aufwendungen für bezogene Leistungen Fahrzeugbeschaffung, § 2 Absatz 2 der Verbandssatzung	200.000	0	200.000
5	Personalaufwand			
a)	Löhne und Gehälter	910.000	-100.000	810.000
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	260.000	-30.000	230.000
6	Abschreibungen	20.000	+5.000	25.000
7	sonstige betriebliche Aufwendungen	570.000	-190.000	380.000

Nr.		Bisher festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	Änderung um (+/-) EUR	Neue Festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR
8	Erträge aus Beteiligungen			
	davon aus verbundenen Unternehmen			
9	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			
	davon aus verbundenen Unternehmen			
10	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	+10.000	10.000
	davon aus verbundenen Unternehmen			
11	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens			
12	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
	SUMME der Aufwendungen	2.490.000	-445.000	2.045.000
	davon an verbundenen Unternehmen			
13	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
14	Ergebnis nach Steuern			
15	sonstige Steuern			
16	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-565.000	+970.000	405.000
a)	Davon Überschuss/Fehlbetrag Allgemeinumlage	-715.000	+970.000	+255.000
b)	Davon Überschuss/Fehlbetrag Fahrzeugumlage	150.000	0	150.000
	nachrichtlich			
17	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung			
18	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung			

Liquiditätsplan

Nr.		Bisher festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	Änderung um (+/-) EUR	Neue Festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen			
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0
a)	Verbandsumlage, Umlage Allgemeinkosten	1.575.000	+525.000	2.100.000
b)	Verbandsumlage, Umlage Fahrzeugbeschaffung	150.000	0	150.000
c)	Erträge durch Aufgaben nach § 2 Absatz 7 der Verbandssatzung	200.000	0	200.000
3	Ertragssteuerrückzahlungen			
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 - 3)	1.925.000	+525.000	2.450.000
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	2.470.000	-440.000	2.030.000
6	sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			
7	Ertragssteuerzahlungen			
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 - 7)	2.470.000	-440.000	2.030.000
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	-545.000	+965.000	420.000
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens			
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens			
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens			
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte			
14	Erhaltene Zinsen	0	+10.000	10.000
15	Erhaltene Dividenden			
16	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 - 15)	0	+10.000	10.000
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	10.000	0	10.000
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	10.000	+1.415.000	1.425.000
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (Zuführung an RSBNA GmbH)	476.000	+150.000	626.000
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte			
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 - 20)	496.000	+1.565.000	2.061.000
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	-496.000	-1.555.000	-2.051.000
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	-1.041.000	-590.000	-1.631.000

Nr.		Bisher festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	Änderung um (+/-) EUR	Neue Festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen			
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben			
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten			
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen			
28	Einzahlung aus Investitionszuweisungen der Gemeinde			
29	Einzahlung aus Investitionszuweisungen Dritter			
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 - 29)	0	0	0
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen			
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben			
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten			
34	Auszahlung aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
35	Auszahlung aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde			
36	Auszahlung aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter			
37	Gezahlte Zinsen			
38	Auszahlung aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 - 37)	0	0	0
39	Veranschlagter Finanzierungsüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	0	0	0
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	-1.041.000	-590.000	-1.631.000

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.			Jahresabschluss 2022 (WiPlan 2023, Prognose)	Jahresabschluss 2022 Ist EUR	Bisher festge- setzte (Ge- samt-) Beträge EUR 2023	Änderung um (+/-) EUR 2023	Neue Festgesetzte (Ge- samt-) Beträge EUR 2023
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	1.224.177,73				761.818,96
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmittel zum Jahresbeginn					1.000.000,00
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere					
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	49.368,12				43.329,45
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	1.273.545,85				1.805.148,41
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	29.019,36				154.762,73
4	=	liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	1.244.526,49				1.650.385,68
5	-	mittelbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO - HGB)					
6	+ / -	veränderte Veranschlagung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i.V.m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO - HGB),	300.000,00	-462.358,77	-1.041.000,00	-590.000,00	-1.631.000,00
7	=	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	1.544.526,49	761.818,96	215.393,51	-196.007,83	19.385,68
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden (Rückstellungen)	288.132,98	0	0	0	0
9	=	Voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	1.256.393,51	761.818,96	215.393,51	-196.007,83	19.385,68

Maßnahme: Haus der Region (HdR)

Lfd. Nr.	Investitionsprogramm Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Plan 2023 EUR	Nachtrag 2023 EUR	Neuer Ansatz 2023 EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
Haus der Region									
6	Summe Einzahlungen	0				0			
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden*	0	1.050.000	1.050.000					
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen					680.000	3.640.000	7.420.000	0
8.1	HdR, Einleitung Teilnahmewettbewerb**	0	240.000	240.000					
8.2	HdR, vorbereitende Maßnahmen (Rückbau)***	0	100.000	100.000					
13	Summe Auszahlungen	0	1.390.000	1.390.000					
14	Saldo aus Investitionstätigkeiten								
16	Saldo gesamt								

* ZV RSBNA Drucksache DS 2023-07, DS 2023-10

**ZV RSBNA Drucksache DS 2023-07

***ZV RSBNA Drucksache DS 2023-10

Maßnahme: Umzug Übergangsquartier

Lfd. Nr.	Investitionsprogramm Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Plan 2023 EUR	Nachtrag 2023 EUR	Neuer Ansatz 2023 EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
Umzug Übergangsquartier									
6	Summe Einzahlungen	0				0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachvermögen, Arbeitsplätze*	0	25.000	25.000		0	0	0	0
13	Summe Auszahlungen	0	25.000	25.000		0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeiten					0	0	0	0
16	Saldo gesamt					0	0	0	0

*ZV RSBNA Drucksache DS 2023-04

