

## Geldflussrechnung Budget 2023 (vereinfachte Darstellung für Budget)

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Konten / Sachgruppen	2021 Rechnung	2022 Ergänztes Budget *	2023 Budget
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>				
+/- Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000 (+) / 9001 (-)	808'818	-503'761	-955'233
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	2'428'655	2'386'891	2'729'000
+/- Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	△ 101 - 1011	-528'797	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	△ 104 - 1046	65'344	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	△ 106	0	0	0
+ Wertberichtigungen VV	364 + 365 + 387	0	0	0
- Wertberichtigungen, Gewinne VV	4490 + 4695 + 4696	-203'993	0	0
+/- Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	3841 / 4495 + 4841	0	0	0
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442	-840	0	0
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410	0	0	0
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449	0	0	0
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411 + 4419	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	△ 200 - 2001	1'518'430	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	△ 204 - 2046	78'378	0	0
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	△ 205 - 2058 + △ 208 - 2088	110'204	0	0
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	35 + 45	-364'275	-442'902	-165'417
+/- Entnahmen Eigenkapital	389 / 489	-310'000	-310'000	-310'000
- Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	431 + 432	0	0	0
<b>= Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>		<b>3'601'925</b>	<b>1'130'228</b>	<b>1'298'350</b>
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>				
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	5 - 59	-13'633'004	-11'125'016	-2'230'000
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	6 - 69	345'586.25	150'000	150'000
<b>= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</b>		<b>-13'287'417</b>	<b>-10'975'016</b>	<b>-2'080'000</b>
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 1046	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 2046	0	0	0
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	△ 2058 + △ 2088	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	6379	0	0	0
+ Aktivierung Eigenleistungen	431	0	0	0
<b>= Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>		<b>-13'287'417</b>	<b>-10'975'016</b>	<b>-2'080'000</b>
<b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>				
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	△ 102 + △ 107	-840	0	0
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440	840	0	0
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	△ 108	-2'545	-100'000	0
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441	0	0	0
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	4411 / 3411	0	0	0
<b>= Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>		<b>-2'545</b>	<b>-100'000</b>	<b>0</b>
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-13'287'417	-10'975'016	-2'080'000
+ Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-2'545	-100'000	0
<b>= Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>		<b>-13'289'962</b>	<b>-11'075'016</b>	<b>-2'080'000</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>				
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 201	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 206 - 2068	8'000'000	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	△ 1011	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	△ 2001	-1'085'906	0	0
<b>= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>6'914'094</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		3'601'925	1'130'228	1'298'350
+ Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-13'289'962	-11'075'016	-2'080'000
+ Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		6'914'094	0	0
<b>= Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)</b>	△ 100	<b>-2'773'943</b>	<b>-9'944'788</b>	<b>-781'650</b>

\* Das ergänzte Budget 2022 wurde gegenüber dem beschlossenen B 2022 wie folgt angepasst:

- Übertrag vom B 2021 Erfolgsrechnung ins B 2022: Fr. 60'800.00
- Übertrag vom B 2021 Investitionsrechnung ins B 2022: Fr. 4'537'016.00
- Ergänzung der Einlagen Spezialfinanzierung: Fr. 442'902.00
- Ergänzung Entnahmen Eigenkapital: Fr. 310'000.00