Geldflussrechnung Budget 2027

Einwohnergemeinde Hildisrieden HRM2

Datum: 13.10.2026
Zeit/Visum: 12:23/maas

	in CHF	Konten / Sachgruppen	Budget 2027
	Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
+/-	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000 (+) / 9001 (-)	-252'055
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	651'480
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	^101 - ^1011	
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	^104 - ^1046	
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	^106	
+	Wertberichtigungen VV	364 + 365 + 387	
-	Wertberichtigungen, Gewinne VV	4490 + 4695 + 4696	
+/-	Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	3841 / 4495 + 4841	
+/-	Wertberechtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442	
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410	
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449	
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411 + 4419	
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	^200 - ^2001	
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	^204 - ^2046	
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	^205 - ^2058 + ^208 - ^2088	
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	35 + 385 / 45	-121'850
+/-	Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489	-112'721
-	Aktivierung Eigenleistungen	431 + 432	
=	**Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)**		**164'854**
	Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	5 - 59	-742'000
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	6 - 69	100'000
=	**Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)**		**-642'000**
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	^1046	
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	^2046	
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	^2058 + ^2088	
-	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	6379	
+	Aktivierung Eigenleistungen	431	
=	**Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen**		**-642'000**
	Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	^102 + ^107	
+/-	Wertberechtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440	
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410	
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	^108	
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441	
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen (realisiert)	4411 / 3411	
=	**Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen**		
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-642'000
+	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
=	**Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit**		**-642'000**
	Finanzierungstätigkeit		
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	^201	
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	^206 / ^2068	
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	^1011	
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	^2001	
=	**Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit**		
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		164'854
+	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-642'000
+	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
=	**Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)**		**-477'146**
	Kontrollrechnung		
	Stand flüssige Mittel per 31.12.		
-	Stand flüssige Mittel per 01.01.		
=	**Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel**	^100	
	Kontrolltotal		**-477'146**