

# Geldflussrechnung

Budget / 25.10.2024 1.1.2025 - 31.12.2025  
Gemeinde Wolhusen

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	90'712.64	88'623.05	-361'613.15
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'645'825.23	1'793'500.00	1'740'700.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen			
Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzung			
Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten			
Wertberichtigungen VV			
Wertberichtigungen, Gewinne VV			
Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirks)	-67'077.00	-65'600.00	-64'100.00
Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (n.R.)	-11.20		
Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)			
Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanl. FV			
Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)			
Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten			
Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen			
Bildung / Auflösung Rückstellungen der ER			
Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialf. FK und EK	416'743.62	287'076.95	304'113.15
Zins und Amortisation PK-verpfl. / Entnahmen EK	102'691.95	102'700.00	102'700.00
Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderung	-20'297.20		
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>2'168'588.04</b>	<b>2'206'300.00</b>	<b>1'721'800.00</b>
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>			
Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-6'599'730.80	-4'602'000.00	-3'869'000.00
Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	1'813'811.13	110'000.00	200'000.00
<b>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</b>	<b>-4'785'919.67</b>	<b>-4'492'000.00</b>	<b>-3'669'000.00</b>
Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR			
Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR			
Bildung / Auflösung Rückstellungen der IR			
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals			-40'000.00
Aktivierung Eigenleistungen	20'297.20		
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV</b>	<b>-4'765'622.47</b>	<b>-4'492'000.00</b>	<b>-3'709'000.00</b>
<b>Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen</b>			
Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV			
Marktwertanpassungen / WB auf Finanzanlagen (n.r)	11.20		
Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)			
Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV			
Wertaufholungen / WB Sachanlagen FV (n.r)			
Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)			
<b>Geldfluss aus Anlagetätigkeit in Finanzvermögen</b>	<b>11.20</b>		
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV	-4'765'622.47	-4'492'000.00	-3'709'000.00
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	11.20		
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit</b>	<b>-4'765'611.27</b>	<b>-4'492'000.00</b>	<b>-3'709'000.00</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>			
Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichk.			
Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichk.			
Abnahme / Zunahme Kontokorrentguthaben mit Dritten			
Zunahme / Abnahme Kontokorrentschulden mit Dritten			
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>			
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'168'588.04	2'206'300.00	1'721'800.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-4'765'611.27	-4'492'000.00	-3'669'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)</b>	<b>-2'597'023.23</b>	<b>-2'285'700.00</b>	<b>-1'947'200.00</b>

## Geldflussrechnung

Budget / 25.10.2024 1.1.2025 - 31.12.2025  
Gemeinde Wolhusen

Rechnung 2023

Budget 2024

Budget 2025

---

### Kontrollrechnung

Stand flüssige Mittel per 31.12.

Stand flüssige Mittel per 1.1.

**Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel**

**Kontrolltotal**

**-2'597'023.23**

**-2'285'700.00**

**-1'947'200.00**