

Finanzplan

Positionen	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Planwirtschaftsjahres	Ansatz des lfd. Jahres	Änderungen	geänderter Ansatz lfd. 2013	Planwirtschaftsjahr	Änderungen	geändertes Planwirtschaftsjahr
	Ist 2012	Plan 2013	vorr. Ist 2013		lfd. Jahres	Plan 2014		Plan 2014
	TEUR	TEUR	TEUR		TEUR	TEUR		TEUR
1) ± Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	812	178	880		880	597		597
2) ± Abschreibungen/ Zuschreibungen auf Gegenstände des AV	3.531	3.282	3.087		3.087	3.101		3.101
3) ± Abschreibungen /Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0	0		0	0		0
4) ± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	-477	-654	-468		-468	-506		-506
5) ± Gewinn (+)/Verlust (-) aus dem Abgang des Anlagevermögens	29	0	0		0	0		0
6) ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	-769	-808	-861		-861	-884		-884
Aktivierte Eigenleistung	-307	-403	-455		-455	-501		-501
Auflösung Ertragszuschüsse	-427	-371	-372		-372	-345		-345
Auflösung Investitionszuschüsse	-34	-34	-34		-34	-38		-38
sonstige Fördermittel	0	0	0		0	0		0
7) ± Zunahme(-)/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- und Finanztätigkeit zuzuordnen sind	386	-678	449		449	857		857
8) ± Zunahme(+)/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- und Finanztätigkeit zuzuordnen sind	-51	747	1.775		1.775	49		49
9) ± Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0		0	0		0
10) = Mittelzu-/ Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	3.463	2.068	4.862	0	4.862	3.214	0	3.214
11) + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	15	0	0		0	485		485
12) + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0		0	0		0
13) + Einzahlungen aus Abgängen immaterieller Vermögensgegenstände	0	0	0		0	0		0
14) + Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0	0	0		0	0		0
15) + sonstige Einzahlung aus Investitionstätigkeit (aktiv. Eigenleistung)	307	402	455		455	501		501
16) = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	322	402	455	0	455	986	0	986
17) - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	6.086	9.621	4.889	-700	4.189	5.451	700	6.151
18) - Auszahlungen für Investitionen immaterieller Vermögensgegenstände	274	268	268		268	981		981
19) - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0		0	0		0
20) - sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	74 *		74 *	0		0 *
21) = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.360	9.889	5.231	-700	4.531	6.432	700	7.132
22) = Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (16./ 21)	-6.038	-9.487	-4.776	700	-4.076	-5.446	-700	-6.146
23) + Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen ¹	4.600	5.800	0		0	3.000		3.000
24) + sonstige Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0		0	0		0
25) + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0		0	0		0
26) + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0	0		0	0		0
27) + Einzahlung aus passivierten Ertragszuschüssen	117	61	140		140	93		93
28) = Einzahlungen aus der Finanztätigkeit	4.717	5.861	140	0	140	3.093	0	3.093
29) - Auszahlung für die Tilgung von Krediten für Investitionen	847	1.022	834		834	1.061		1.061
30) - sonstige Auszahlung aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0		0	600		600
31) - Auszahlungen an die Gemeinde	0	0	0		0	0		0
32) - Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0	0		0	0		0
33) - Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Ertragszuschüssen	0	0	0		0	0		0
34) = Auszahlungen aus der Finanztätigkeit	847	1.022	834	0	834	1.661	0	1.661
35) = Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (28./34)	3.870	4.839	-694	0	-694	1.432	0	1.432
36) + Einzahlungen aus der Auflösung an Liquiditätsreserven	0	0	0		0	0		0
37) - Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0	0	0		0	0		0
38) = Saldo aus Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (36./37)	0	0	0	0	0	0	0	0
39) Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes (10+22+35+38)	1.295	-2.580	-609	700	91	-799	-700	-1.499
40) + Finanzmittelbestand bzw. voraus. Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang der Periode (ohne Liquiditätskredite u. Kontokorrentverbindlichkeiten)	1.329	3.497	2.624		2.624	2.015	700	2.715
41) = vor. Finanzmittelbestand am Ende der Periode (40./39)	2.624	917	2.015	700	2.715	1.216	0	1.216

Es können Rundungsdifferenzen auftreten, da die Zahlen in TEUR ohne Nachkommastellen dargestellt wurden!

- 1) Der Kreditbedarf in der eingestellten Höhe von 100 % tritt nur bei 100 % Zahlungswirksamkeit für die Investitionen im Planjahr ein.
Erfahrungsgemäß kann man davon ausgehen, dass Investitionen nicht in vollem Umfang im Planjahr auch zum Mittelabfluss führen.
* Grunderwerbssteuer für Sacheinlage Bäderbetrieb aus 2012