

## Geldflussrechnung per 31.12.2025

Politische Gemeinde Kemmental

Nummer	Bezeichnung	Saldo IST	nur SV	Geldfluss
<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>				
+/-	Ergebnis Erfolgsrechnung (Verlust-,Gewinn+)	1'048'484.83	0.00	1'048'484.83
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	925'263.30	0.00	925'263.30
+/-	Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	-3'986'750.88	-3'808'911.44	-177'839.44
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-191'510.91	-275'130.24	83'619.33
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angef. Arbeiten	-360.00	-135.00	-225.00
+	WB VV	0.00	0.00	0.00
-	WB, Gewinne VV	0.00	0.00	0.00
+/-	Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
+/-	WB Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
+/-	WB /Wertaufholungen Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	3'322'088.54	3'205'420.85	116'667.69
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung	170'136.38	110'621.29	59'515.09
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der ER	704'645.25	1'008'853.55	-304'208.30
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds und SF FK und EK	1'154'175.81	0.00	1'154'175.81
+/-	Zins und Amortisation PK / Entnahmen EK	0.00	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränd.	0.00	0.00	0.00
+/-	Auflösung passivierte IR-Beiträge	-79'891.23	0.00	-79'891.23
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>		<b>3'066'281.09</b>	<b>240'719.01</b>	<b>2'825'562.08</b>
<b>Investitionstätigkeit ins VV</b>				
-	Investitionsausgaben VV	-1'501'544.25	0.00	-1'501'544.25
+	Investitionseinnahmen VV	1'372'944.19	0.00	1'372'944.19
<b>Saldo der Investitionsrechnung</b>		<b>-128'600.06</b>	<b>0.00</b>	<b>-128'600.06</b>
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive RA IR	0.00	-51'791.05	51'791.05
+/-	Zunahme / Abnahme Passive RA IR	0.00	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der IR	0.00	0.00	0.00
+	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeiten ins VV</b>		<b>-128'600.06</b>	<b>-51'791.05</b>	<b>-76'809.01</b>
<b>Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen</b>				
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	-2'339'000.00	-3'843'000.00	1'504'000.00
+/-	Marktwertanpassungen / WB auf Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-2'207'700.00	-2'207'700.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / WB Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen</b>		<b>-4'546'700.00</b>	<b>-6'050'700.00</b>	<b>1'504'000.00</b>

## Geldflussrechnung per 31.12.2025

Politische Gemeinde Kemmental

Nummer	Bezeichnung	Saldo IST	nur SV	Geldfluss
<b>Geldfluss (Cashflow) aus IR- + Anlagentätigkeit</b>		<b>-4'675'300.06</b>	<b>-6'102'491.05</b>	<b>1'427'190.99</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>				
	+/- Zunahme / Abnahme kurzfr. Finanzverbindl.	3'188'683.80	2'710'134.55	478'549.25
	+/- Zunahme / Abnahme langfr. Finanzverbindl.	12'460'000.00	14'000'000.00	-1'540'000.00
	+/- Abnahme / Zunahme KK mit Dritten (Guthaben)	0.00	0.00	0.00
	+/- Zunahme / Abnahme KK mit Dritten (Schulden)	1'006'197.00	1'095'998.95	-89'801.95
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>16'654'880.80</b>	<b>17'806'133.50</b>	<b>-1'151'252.70</b>
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	3'066'281.09	240'719.01	2'825'562.08
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-4'675'300.06	-6'102'491.05	1'427'190.99
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	16'654'880.80	17'806'133.50	-1'151'252.70
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)</b>		<b>15'045'861.83</b>	<b>11'944'361.46</b>	<b>3'101'500.37</b>
<b>= Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>				
	= Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	6'770'012.37	3'668'512.00	3'101'500.37