# 4. Finanzplan

Der Finanzplan stellt die Zahlungsseite der kommunalen Buchführung dar. Hierdurch werden die Mittelströme in Plan und Rechnung dargestellt.

Hierdurch werden im vergleich zum Ergebnishaushalt

1. Zahlungsunwirksame Erträge (z.B. Auflösungen von sonderposten) und Aufwendungen (z.B. Abschreibungen) ausgeblendet
2. Nicht bezahlte Forderungen und Verbindlichkeiten ausgeblendet.
3. Zahlungsströme aus Bilanzumschichtungen dargestellt (z.B. Kreditaufnahme oder Investitionen)

In der nachfolgenden Übersicht wird über den Finanzhaushalt berichtet. Im Anschluss werden die Finanzierung, Kreditaufnahme, Kassebestände und Investitionen im Detail beleuchtet.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Bezeichnung | RE  {{ hhj-2 }} | Plan  {{ hhj-1 }} | Plan  {{ hhj }} | Plan  {{ hhj+1 }} | Plan  {{ hhj +2 }} | Plan  {{ hhj +3 }} |
|  | Summe der lfd. Einzahlungen | {{ lfd\_ez\_2vj }} | {{ lfd\_ez\_1vj }} | {{ lfd\_ez\_hhjj }} | {{ lfd\_ez\_1pj }} | {{ lfd\_ez\_2pj }} | {{ lfd\_ez\_3pj }} |
| - | Summe der lfd. Auszahlungen | {{ lfd\_az\_2vj }} | {{ lfd\_az\_1vj }} | {{ lfd\_az\_hhj }} | {{ lfd\_az\_1pj }} | {{ lfd\_az\_2pj }} | {{ lfd\_az\_3pj }} |
| = | Saldo der lfd. Zahlungsvorgänge | {{ lfd\_slz\_2vj }} | {{ lfd\_slz\_1vj }} | {{ lfd\_slz\_hhj }} | {{ lfd\_slz\_1pj }} | {{ lfd\_slz\_2pj }} | {{ lfd\_slz\_3pj }} |
| + | Saldo der Zins- und Finanzein- und Auszahlungen | {{ fin\_slz\_2vj }} | {{ fin\_slz\_1vj }} | {{ fin\_slz\_hhj }} | {{ fin\_slz\_1pj }} | {{ fin\_slz\_2pj }} | {{ fin\_slz\_3pj }} |
| = | Saldo der ordentl. Zahlungen | {{ ord\_slz\_2vj }} | {{ ord\_slz\_1vj }} | {{ ord\_slz\_hhj }} | {{ ord\_slz\_1pj }} | {{ ord\_slz\_2pj }} | {{ ord\_slz\_3pj }} |
| + | Saldo der außerordentl. Zahl. | {{ ao\_slz\_2vj }} | {{ ao\_slz\_1vj }} | {{ ao\_slz\_hhj }} | {{ ao\_slz\_1pj }} | {{ ao\_slz\_2pj }} | {{ ao\_slz\_3pj }} |
|  | Summe der Investitionseinz. | {{ inv\_ez\_2vj}} | {{ inv\_ez\_1vj }} | {{ inv\_ez\_hhj }} | {{ inv\_ez\_1pj }} | {{ inv\_ez\_2pj }} | {{ inv\_ez\_3pj }} |
| - | Summe der Investitionsausz. | {{ inv\_az\_2vj}} | {{ inv\_az\_1vj }} | {{ inv\_az\_hhj }} | {{ inv\_az\_1pj }} | {{ inv\_az\_2pj }} | {{ inv\_az\_3pj }} |
| = | Saldo der Investitionstätigk. | {{ inv\_slz\_2vj}} | {{ inv\_slz\_1vj }} | {{ inv\_slz\_hhj }} | {{ inv\_slz\_1pj }} | {{ inv\_slz\_2pj }} | {{ inv\_slz\_3pj }} |
| = | Finanzmittel{{ uebofb }} |  |  |  |  |  |  |
| + | Aufnahme  Inv. Kredite |  |  |  |  |  |  |
| - | Tilgung  Inv. Kredite |  |  |  |  |  |  |
|  | *Davon für noch nicht genehmigte Kredite* |  |  |  |  |  |  |
| + | Saldo aus der Veränderumng von Beständen bei der VG-Kasse | {{ kbv\_slz\_2vj}} | {{ kbv\_slz\_1vj }} | {{ kbv\_slz\_hhj }} | {{ kbv\_slz\_1pj }} | {{ kbv\_slz\_2pj }} | {{ kbv\_slz\_3pj }} |
|  | Freie Finanzspitze | {{ ffs\_2vj}} | {{ ffs\_1vj }} | {{ ffs\_hhj }} | {{ ffs\_1pj }} | {{ ffs\_2pj }} | {{ ffs\_3pj }} |
|  |  |  |  |  |  |  |  |