

JHS 192 Kontoplan för kommuner och samkommuner

Bilaga 2. Finansieringsanalys för kommun och samkommun

Version: 1.0

Publicerad: 2.9.2015

Giltighetstid: tills vidare

		Uppgiftskälla:	
Verksamhetens kassaflöde			
Årsbidrag	XXX		Resultaträkningen
Extraordinära poster	±XXX		Resultaträkningen
Korrektivposter till internt tillförda medel	±XXX	XXX	Noterna
Investeringarnas kassaflöde			
Investeringsutgifter	-XXX		Vs AI, AII, AIII1
Finansieringsandelar till investeringsutgifter	-XXX		Vs AI, AII, AIII1
Överlåtelseinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	-XXX	-XXX	Noterna
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		±XXX	
Kassaflödet för finansieringsdel			
Förändringar i utlåningen			
Ökning av utlåningen	-XXX		Vs AIII2-4
Minskning av utlåningen	XXX	±XXX	Vs AIII2-4
Förändringar i lånebeståndet			
Ökning av långfristiga lån	+XXX		Vt E I 1-4
Minskning av långfristiga lån	-XXX		Vt E I 1-4
Förändring av kortfristiga lån	±XXX	±XXX	Vt E II 1-4
Förändringar i eget kapital		±XXX	Vt A
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	±XXX		Vs B, Vt D
Förändring av omsättningstillgångar	±XXX		Vs C1
Förändring av fordringar	±XXX		Vs CII
Förändring av räntefria skulder	±XXX	±XXX	Vt E I5-8, E II5-8
Finansieringens kassaflöde		±XXX	
Förändring av likvida medel			
Förändring av likvida medel			
Likvida medel 31.12.	XXX		Vs CIII,CIV
Likvida medel 1.1.	XXX	±XXX	Vs CIII,CIV

Vs=Aktiva
Vt=Passiva