

JHS 192 Kontoplan för kommuner och samkommuner

Bilaga 9. Finansieringsanalys för kommunalt affärsverk

Version: 1.0

Publicerad: 2.9.2015

Giltighetstid: tills vidare

Verksamhetens kassaflöde

Rörelseöverskott (-underskott)	± xx	
Avskrivningar och nedskrivningar	+ xx	
Finansiella intäkter och kostnader	± xx	
Extraordinära poster	± xx	
Inkomstskatter	- xx	
Rättelseposter till internt tillförda medel	± xx	
	± xx	± xx

Investeringarnas kassaflöde

Investeringsutgifter	- xx	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	+ xx	
Överlåtelseinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	+ xx	- xx

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

± xx

Finansieringens kassaflöde

Förändringar i utlåningen

Ökning av lånefordringar hos kommunen/samkommunen	- xx	
Ökning av lånefordran hos övriga	- xx	
Minskning av lånefordringar hos kommunen/samkommunen	+ xx	
Minskning av lånefordringar hos övriga	+ xx	± xx

Förändringar i lånebeståndet

Ökning av långfristiga lån från kommunen/samkommunen	+ xx	
Ökning av långfristiga lån från övriga	+ xx	
Minskning av långfristiga lån från kommunen/samkommunen	- xx	
Minskning av långfristiga lån från övriga	- xx	
Förändring av kortfristiga lån från kommunen/samkommunen	± xx	
Förändring av kortfristiga lån från övriga	± xx	± xx

Förändringar i eget kapital

± xx

Övriga förändringar av likviditeten

Förändringar i förvaltade medel och förvaltat kapital	± xx	
Förändring av omsättningstillgångar	± xx	
Förändring av fordringar hos kommunen/samkommunen	± xx	
Förändring av fordringar hos övriga	± xx	
Förändring av räntefria skulder till kommunen/samkommunen	± xx	
Förändring av räntefria skulder till övriga	± xx	± xx

Finansieringens kassaflöde

± xx

Förändring av likvida medel

± xx

Förändring av likvida medel

Likvida medel 31.12.	xx	
Likvida medel 1.1.	xx	± xx