

FINANZRECHNUNG  
2023

Die Finanzrechnung wurde im Sinne des Legislativdekretes 118/2011 erstellt.

Die Analyse der Kapitalflussrechnung zeigt, dass sich die Liquidität des Betriebes im Haushaltsjahr 2023 um 30.294.546,03 € verschlechtert hat.

Die Analyse des vorläufigen Cashflows zeigt, dass die Operationen der laufenden Geschäftstätigkeit im Jahr 2023 einen positiven Cashflow in Höhe von insgesamt 54.085.663,45 € erzeugten, der hauptsächlich durch nicht zahlungswirksame Ausgaben und das Geschäftsergebnis über 17.511.129,44 € generiert wurde. Ein positiver Cashflow in Höhe von 40.192.003,54 € wurde aus Rückstellungen für Risiken und Belastungen abzüglich Zahlungen generiert während für Rückstellungen für Abfertigung und SUMAI abzüglich Zahlungen ein leicht negativer Beitrag in Höhe von (-1.121.995,27 €) war (im Jahr 2022 betragen diese Werte +5.254.059,79 € und +51.336.167,42 €).

Ein anderer wichtiger Posten, der die Gesamtoptionen der laufenden Geschäftstätigkeit im Jahr 2023 positiv beeinflussten, war die positive Veränderung der Verbindlichkeiten (+24.871.310,95 €), vor allem jene für sonstige Verbindlichkeiten (+21.157.359,79 €) und Verbindlichkeiten für Steuern (+3.833.188,09 €) während die starke Abnahme der Forderungen (29.198.846,44 €) vor allem die Forderungen gegenüber Anderen und gegenüber der AP Bozen (über 23.356.427,09 € und 4.963.804,96 €) einen negativen Cashflow verursachte.

Was die Investitionstätigkeit betrifft, so ergab sich ein negativer Cashflow in Höhe von -78.641.509,45 €, der auf Käufe von Sachanlagen in Höhe von 23.223.076,21 € und eine Zunahme der Finanzanlagen in Höhe von 10.639.040,21 € sowie der Käufe von immateriellen Anlagen über 51.589.620,87 €, abzüglich Umgliederung (+82.293.338,99 € - 30.703.718,12 €), zurückzuführen ist, ein leicht positiver Cashflow aufgrund der Veräußerung von Sachanlagen (39.002,81 €).

Wie im Haushaltsjahr 2022, so auch für das Haushaltsjahr 2023 hat die Finanzierungstätigkeit einen negativen Cashflow (-5.738.700,03 €) generiert, was vor allem auf eine Abnahme der Forderungen gegenüber der Region oder des Staates (über -52.759.269,48 € und -10.012.753,00 €) zurückzuführen ist, der jedoch teilweise durch einen Anstieg der Nettovermögenspositionen des Betriebes (insgesamt 57.122.352,89 €) ausgeglichen wurde.

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (54.085.663,45 €), der Cashflow aus der Investitionstätigkeit (-78.641.509,45 €) und der Finanzierungstätigkeit (-5.738.700,03 €) führen zu einer Verminderung der liquiden Mittel um 30.294.546,03 € zum Ende des Jahres 2023, was zu einem Gesamtbestand von 1.963.160,79 € zum Ende des Haushaltsjahres führt.

In den „Erläuterungen zur Finanzrechnung“ im Anschluss wird die Herkunft der in der Tabelle enthaltenen Posten dargestellt.

SANITÄTSBETRIEB DER AUTONOMEN PROVINZ BOZEN

**Finanzrechnung**

SCHEMA DER FINANZABRECHNUNG		2023	2022
<b>LAUFENDE GESCHÄFTSTÄTIGKEIT</b>			
(+)	<b>Jahresergebnis</b>	<b>17.511.129,44</b>	<b>- 18.012.010,22</b>
	<b>- Posten, die keine Auswirkung auf die Liquidität haben: nicht zahlungswirksame Kosten und Erträge</b>	-	-
(+)	Abschreibungen Gebäude	-	-
(+)	Abschreibungen sonstiges materielles Anlagevermögen	18.379.791,71	19.135.333,89
(+)	Abschreibungen immaterielles Anlagevermögen	13.700.397,98	17.261.114,80
	<b>Abschreibungen</b>	<b>32.080.189,69</b>	<b>36.396.448,69</b>
(-)	Verwendung von Finanzierungen, die an Investitionen gebunden sind	- 28.406.365,86	- 26.859.967,67
(-)	Verwendung von Rücklagen: Investitionen, Produktivitätssteigerungsprämien an das Personal, Erbschaften und Schenkungen, Mehrwerte für Investitionen	- 259.713,52	- 223.097,47
	<b>Verwendung Investitionsbeiträge und Rücklagen</b>	<b>- 28.666.079,38</b>	<b>- 27.083.065,14</b>
(+)	Zuweisung an Rückstellungen SUMAI	43.000,00	43.000,00
(-)	Zahlungen SUMAI	-	- 90.790,63
(+)	Zuweisung an Rückstellungen für Abfertigung + Umbuchung Vorschüsse TFR/TFS	6.851.202,74	57.447.146,69
(-)	Zahlungen Abfertigung	- 8.016.198,01	- 6.063.188,64
	<b>- Leistungsprämien SUMAI-Ärzte + Abfertigung</b>	<b>- 1.121.995,27</b>	<b>51.336.167,42</b>
(+/-)	Aufwertungen/Abwertungen Finanzaktiva	- 156.000,07	71.401,59
(+)	Rückstellungen an Abwertungsfonds	1.239.093,24	1.723.767,38
(-)	Verwendung Abwertungsfonds	- 1.154.267,06	- 182.624,44
	<b>- Abwertungsfonds Aktiva</b>	<b>- 71.173,89</b>	<b>1.612.544,53</b>
(+)	Zuweisung an Risiko- und Abgabenrückstellungen	51.427.673,59	28.080.235,61
(-)	Verwendung Risiko- und Abgabenrückstellungen	- 11.235.670,05	- 22.826.175,82
	<b>- Risiko- und Abgabenrückstellungen</b>	<b>40.192.003,54</b>	<b>5.254.059,79</b>
	<b>SUMME Umlaufvermögen aus laufender Betriebstätigkeit</b>	<b>59.924.074,13</b>	<b>49.504.145,07</b>
		-	-
(+)(-)	Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Region oder Autonomer Provinz, ohne Änderungen betreffend Verbindlichkeiten für den Ankauf von Produktionsgütern	- 1.910.796,50	- 1.878.682,74
(+)(-)	Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	- 233.385,76	170.492,15
(+)(-)	Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Sanitätsbetrieben	- 823.532,01	327.833,15
(+)(-)	Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Regionaler Agentur für den Umweltschutz ("ARPA")	-	-
(+)(-)	Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten	884.716,66	10.125.041,75
(+)(-)	Zunahme/Abnahme Steuerverbindlichkeiten	3.833.188,09	- 223.496,10
(+)(-)	Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Fürsorgeinstitute	1.963.760,68	- 1.234.487,52
(+)(-)	Zunahme/Abnahme andere Verbindlichkeiten	21.157.359,79	- 33.477.540,31
(+)(-)	<b>Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten (ohne Lieferanten Anlagegüter, Bankkonten und Schatzmeister)</b>	<b>24.871.310,95</b>	<b>- 26.190.839,62</b>
(+)(-)	<b>Zunahme/Abnahme passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>- 787.830,40</b>	<b>814.116,40</b>
(+)(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Staat - ungebundener Anteil	-	-
(+)(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Staat - verwendungsgebundener Anteil	-	-
(+)(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Region aus IRPEF-Zuschlag und IRAP	-	-
(+)(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Region aus Beteiligungen der Regionen mit Sonderstatut	-	-
(+)(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Region - verwendungsgebunden aus Beteiligungen der Regionen mit Sonderstatut	-	-
(+)(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Region - Aufkommen aus regionalen Steuern	-	-
(+)(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Region - sonstige Beiträge außerhalb Fond	-	-
		-	-
(+)(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Region	- 4.963.804,96	6.552.808,96
(+)(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Gemeinde	- 246.857,21	54.518,42
(+)(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber lokale Gesundheitsbetriebe-Sanitätsbetriebe	74.729,90	196.970,71
(+)(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Regionaler Agentur für den Umweltschutz ("ARPA")	-	-
(+)(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Staatskasse	- 557.027,28	414.424,10
(+)(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Anderen	- 23.356.427,09	471.755,84
(+)(-)	<b>Abnahme/Zunahme Forderungen</b>	<b>- 29.198.846,44</b>	<b>6.752.592,99</b>
(+)(-)	Abnahme/Zunahme Lagerbestand	- 326.244,40	662.375,91
(+)(-)	Abnahme/Zunahme Anzahlungen an Lieferanten für Lagerbestand	-	-
(+)(-)	<b>Abnahme/Zunahme Restbestände</b>	<b>- 326.244,40</b>	<b>662.375,91</b>
(+)(-)	<b>Abnahme/Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>- 396.800,39</b>	<b>3.448.507,66</b>
	<b>A - Summe laufende Geschäftstätigkeit</b>	<b>54.085.663,45</b>	<b>34.990.898,41</b>

	<b>INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>		
(-)	Ankauf Kosten für Erweiterung und Einrichtung	-	-
(-)	Ankauf Kosten für Forschung und Entwicklung	-	-
(-)	Ankauf Patentrechte und Rechte zur Nutzung von geistigem Eigentum	-	-
(-)	Ankauf in Herstellung befindliche immaterielle Anlagegüter	- 71.154.693,39	- 34.409.748,30
(-)	Ankauf sonstige immaterielle Anlagegüter	- 11.138.645,60	- 17.429.175,10
(-)	<b>Ankauf immaterielle Anlagegüter</b>	<b>- 82.293.338,99</b>	<b>- 51.838.923,40</b>
(+)	Nettobuchwert Veräußerung Kosten für Erweiterung und Einrichtung	-	-
(+)	Nettobuchwert Veräußerung Kosten für Forschung und Entwicklung	-	-
(+)	Nettobuchwert Veräußerung Patentrechte und Rechte zur Nutzung von geistigem Eigentum	-	-
(+)	Nettobuchwert Veräußerung in Herstellung befindliche immaterielle Anlagegüter	30.304.028,12	65.270.202,14
(+)	Nettobuchwert Veräußerung sonstige immaterielle Anlagegüter	399.690,00	-
(+)	<b>Nettobuchwert Veräußerung immaterielle Anlagegüter</b>	<b>30.703.718,12</b>	<b>65.270.202,14</b>
(-)	Ankauf Grundstücke	-	-
(-)	Ankauf Gebäude	-	-
(-)	Ankauf Maschinen und maschinelle Anlagen	-	-
(-)	Ankauf medizinische und wissenschaftliche Geräte	- 15.843.583,75	- 13.885.067,35
(-)	Ankauf Einrichtung und Ausstattung	- 6.386.915,25	- 2.881.088,01
(-)	Ankauf Fuhrpark	- 281.318,49	- 856.436,02
(-)	Ankauf sonstige materielle Anlagegüter	- 711.258,72	- 3.609.287,93
(-)	<b>Ankauf materielle Anlagegüter</b>	<b>- 23.223.076,21</b>	<b>- 21.231.879,31</b>
(+)	Nettobuchwert Veräußerung Grundstücke	-	-
(+)	Nettobuchwert Veräußerung Gebäude	-	-
(+)	Nettobuchwert Veräußerung Maschinen und maschinelle Anlagen	-	-
(+)	Nettobuchwert Veräußerung medizinische und wissenschaftliche Geräte	38.721,95	78.405,85
(+)	Nettobuchwert Veräußerung Einrichtung und Ausstattung	220,71	1.875,45
(+)	Nettobuchwert Veräußerung Fuhrpark	-	-
(+)	Nettobuchwert Veräußerung sonstige materielle Anlagegüter	60,15	5.983,94
(+)	<b>Nettobuchwert Veräußerung materielle Anlagegüter</b>	<b>39.002,81</b>	<b>86.265,24</b>
(-)	Ankauf finanzielle Forderungen	- 10.639.040,21	- 10.192.359,06
(-)	Ankauf Wertpapiere	-	-
(-)	<b>Ankauf finanzielles Anlagevermögen</b>	<b>- 10.639.040,21</b>	<b>- 10.192.359,06</b>
(+)	Nettobuchwert Veräußerung finanzielle Forderungen	6.771.225,03	5.453.707,02
(+)	Nettobuchwert Veräußerung Wertpapiere	-	-
(+)	<b>Nettobuchwert Veräußerung finanzielles Anlagevermögen</b>	<b>6.771.225,03</b>	<b>5.453.707,02</b>
(+/-)	<b>Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten von Anlagegütern</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>B - Summe Investitionstätigkeit</b>	<b>- 78.641.509,45</b>	<b>- 12.452.987,37</b>
		-	-
	<b>FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>		
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme Forderungen gegenüber Staat (Finanzierung von Investitionen)	- 10.012.753,00	- 6.238.072,74
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme Forderungen gegenüber Region (Finanzierung von Investitionen)	- 52.759.269,48	- 96.161.748,47
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme Forderungen gegenüber Region (Erhöhung des Ausstattungskapitals)	-	-
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme Forderungen gegenüber Region (Verlustrückstellungen)	-	-
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme Forderungen gegenüber Region (Abdeckung Verbindlichkeiten zum 31.12.2005)	-	-
(+)	<b>Zunahme des Ausstattungskapitals</b>	<b>7.792.669,97</b>	<b>8.106.569,77</b>
(+)	Zunahme Investitionsbeiträge von der Region oder von anderen	94.098.189,33	134.178.733,75
(+)/(-)	andere Zunahmen/Abnahmen des Eigenkapitals	- 44.768.506,41	- 56.924.695,27
(+)/(-)	<b>Buchhalterische Nettozunahmen/-abnahmen des Eigenkapitals</b>	<b>57.122.352,89</b>	<b>85.360.608,25</b>
(+)/(-)	<b>Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten Bankkonten und Schatzmeister</b>	<b>- 89.030,44</b>	<b>- 24.220,51</b>
(+)	Aufnahme neuer Darlehen	-	-
(-)	zurückgezahlter Darlehenskapitalanteil	-	-
	<b>C - Summe Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 5.738.700,03</b>	<b>- 17.063.433,47</b>
		-	-
	<b>CASHFLOW INSGESAMT (A+B+C)</b>	<b>- 30.294.546,03</b>	<b>5.474.477,57</b>
	Änderung Liquidität zwischen Jahresanfang und Jahresende (abzüglich der passiven Bankkonten)	- 30.294.546,03	5.474.477,57
		-	-
	Abweichung zwischen dem Wert der liquiden Mittel in der Vermögensaufstellung und dem Wert des gesamten Cashflows	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## ERLÄUTERUNGEN ZUR FINANZABRECHNUNG

In der Folge werden die in der Finanzabrechnung enthaltenen Posten und deren Herkunft erläutert.

POSTEN DES SCHEMAS DER FINANZABRECHNUNG		INHALT DER POSTEN
<b>LAUFENDE GESCHÄFTSTÄTIGKEIT</b>		
(+)	<b>Jahresergebnis</b>	
	<b>- Posten, die keine Auswirkung auf die Liquidität haben: nicht zahlungswirksame Kosten und Erträge</b>	
(+)	Abschreibungen Gebäude	
(+)	Abschreibungen sonstiges materielles Anlagevermögen	
(+)	Abschreibungen immaterielles Anlagevermögen	
	Abschreibungen	Gesamtbetrag der Abschreibungen laut Tabellen 1 und 5 des Anhangs.
(-)	Verwendung von Finanzierungen, die an Investitionen gebunden sind	
(-)	Verwendung von Rücklagen: Investitionen, Produktivitätssteigerungsprämien an das Personal, Erbschaften und Schenkungen, Mehrwerte für Investitionen	
	Verwendung Investitionsbeiträge und Rücklagen	Gesamtbetrag der Neutralisierung der Abschreibungen laut Tabelle 32 des Anhangs.
(+)	Zuweisung an Rückstellungen SUMAI	
(-)	Zahlungen SUMAI	
(+)	Zuweisung an Rückstellungen für Abfertigung	
(-)	Zahlungen Abfertigung	
	- Leistungsprämien SUMAI-Ärzte + Abfertigung	Beinhaltet die Werte der Rückstellungen und Verwendungen laut Tabelle 41 des Anhangs.
(+/-)	Aufwertungen/Abwertungen Finanzaktiva	Beinhaltet die Werte der Aufwertungen und Abwertungen laut Tabelle 14 des Anhangs.
(+)	Rückstellungen an Abwertungsfonds	
(-)	Verwendung Abwertungsfonds	
	- Abwertungsfonds Aktiva	Beinhaltet die Werte der Rückstellungen und der Verwendungen des Wertberichtigungsfonds der Forderungen laut Tabelle 18 und 19 des Anhangs.
(+)	Zuweisung an Risiko- und Abgabenrückstellungen	Wert der in GuV B11 ausgewiesenen Rückstellung abzüglich der Rückstellung für Abfertigung und SUMAI
(-)	Verwendung Risiko- und Abgabenrückstellungen	
	- Risiko- und Abgabenrückstellungen	Beinhaltet den Wert der Rückstellungen und der Verwendungen der Risiko- und Abgabenrückstellungen laut Tabelle 36 des Anhangs.
	<b>SUMME Umlaufvermögen aus laufender Betriebstätigkeit</b>	
(+)/(-)	Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Region oder Autonomer Provinz, ohne Änderungen betreffend Verbindlichkeiten für den Ankauf von Produktionsgütern	
(+)/(-)	Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	
(+)/(-)	Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Sanitätsbetrieben	
(+)/(-)	Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Regionaler Agentur für den Umweltschutz ("ARPA")	
(+)/(-)	Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten	
(+)/(-)	Zunahme/Abnahme Steuerverbindlichkeiten	
(+)/(-)	Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Fürsorgeinstituten	
(+)/(-)	Zunahme/Abnahme andere Verbindlichkeiten	Änderung der Verbindlichkeiten laut Tabelle 42 des Anhangs betreffend Sonstige Verbindlichkeiten, Verbindlichkeiten gegenüber beteiligten Gesellschaften und/oder von der Region abhängige Körperschaften und Verbindlichkeiten gegenüber dem Staat.
(+)/(-)	<b>Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten (ohne Lieferanten Anlagegüter, Bankkonten und Schatzmeister)</b>	Änderung der Verbindlichkeiten laut Tabelle 42 des Anhangs, ausgenommen die Verbindlichkeiten gegenüber Schatzmeister.

(+)/(-)	<b>Zunahme/Abnahme passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	Wert direkt von den Passiva der Vermögensaufstellung ableitbar.
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Staat - ungebundener Anteil	
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Staat - verwendungsgebundener Anteil	
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Region aus IRPEF-Zuschlag und IRAP	
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Region aus Beteiligungen der Regionen mit Sonderstatut	
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Region - verwendungsgebunden aus Beteiligungen der Regionen mit Sonderstatut	
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Region - Aufkommen aus regionalen Steuern	
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Region - sonstige Beiträge außerhalb Fond	
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Region	
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Gemeinde	
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber lokale Gesundheitsbetriebe Sanitätsbetriebe	
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Regionaler Agentur für den Umweltschutz ("ARPA")	
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Staatskasse	
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme laufende Forderungen gegenüber Anderen	Beinhaltet den Wert der Forderungen gegenüber Anderen und der Forderungen gegenüber Regionaler Körperschaften (Tabellen 16 -17 und 18-19).
(+)/(-)	<b>Abnahme/Zunahme Forderungen</b>	Änderung der Forderungen laut Tabellen 16 und 17 des Anhangs.
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme Lagerbestand	
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme Anzahlungen an Lieferanten für Lagerbestand	
(+)/(-)	<b>Abnahme/Zunahme Restbestände</b>	Änderung der Restbestände laut Tabelle 15 des Anhangs.
(+)/(-)	<b>Abnahme/Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	Wert direkt von den Aktiva der Vermögensaufstellung ableitbar.
	<b>A - Summe laufende Geschäftstätigkeit</b>	
	<b>INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>	
(-)	Ankauf Kosten für Erweiterung und Einrichtung	
(-)	Ankauf Kosten für Forschung und Entwicklung	
(-)	Ankauf Patentrechte und Rechte zur Nutzung von geistigem Eigentum	
(-)	Ankauf in Herstellung befindliche immaterielle Anlagegüter	Beinhaltet die Ankäufe dargestellt in der Tabelle 1 des Anhangs.
(-)	Ankauf sonstige immaterielle Anlagegüter	Beinhaltet die Ankäufe dargestellt in der Tabelle 1 des Anhangs.
(-)	<b>Ankauf immaterielle Anlagegüter</b>	
(+)	Nettobuchwert Veräußerung Kosten für Erweiterung und Einrichtung	
(+)	Nettobuchwert Veräußerung Kosten für Forschung und Entwicklung	
(+)	Nettobuchwert Veräußerung Patentrechte und Rechte zur Nutzung von geistigem Eigentum	Beinhaltet den Nettowert der veräußerten Güter dargestellt in der Tabelle 1 des Anhangs.
(+)	Nettobuchwert Veräußerung in Herstellung befindliche immaterielle Anlagegüter	
(+)	Nettobuchwert Veräußerung sonstige immaterielle Anlagegüter	Beinhaltet den Nettowert der veräußerten Güter dargestellt in der Tabelle 1 des Anhangs.
(+)	<b>Nettobuchwert Veräußerung immaterielle Anlagegüter</b>	
(-)	Ankauf Grundstücke	
(-)	Ankauf Gebäude	
(-)	Ankauf Maschinen und maschinelle Anlagen	
(-)	Ankauf medizinische und wissenschaftliche Geräte	Beinhaltet die Ankäufe dargestellt in der Tabelle 5 des Anhangs.
(-)	Ankauf Einrichtung und Ausstattung	Beinhaltet die Ankäufe dargestellt in der Tabelle 5 des Anhangs.
(-)	Ankauf Fuhrpark	Beinhaltet die Ankäufe dargestellt in der Tabelle 5 des Anhangs.
(-)	Ankauf sonstige materielle Anlagegüter	Beinhaltet die Ankäufe dargestellt in der Tabelle 5 des Anhangs (Beinhaltet die In Herstellung befindliche materielle Anlagegüter und Anzahlungen).

(-)	<b>Ankauf materielle Anlagegüter</b>	
(+)	Nettobuchwert Veräußerung Grundstücke	
(+)	Nettobuchwert Veräußerung Gebäude	
(+)	Nettobuchwert Veräußerung Maschinen und maschinelle Anlagen	Beinhaltet den Nettowert der veräußerten Güter dargestellt in der Tabelle 5 des Anhangs.
(+)	Nettobuchwert Veräußerung medizinische und wissenschaftliche Geräte	Beinhaltet den Nettowert der veräußerten Güter dargestellt in der Tabelle 5 des Anhangs.
(+)	Nettobuchwert Veräußerung Einrichtung und Ausstattung	Beinhaltet den Nettowert der veräußerten Güter dargestellt in der Tabelle 5 des Anhangs.
(+)	Nettobuchwert Veräußerung Fuhrpark	Beinhaltet den Nettowert der veräußerten Güter dargestellt in der Tabelle 5 des Anhangs.
(+)	Nettobuchwert Veräußerung sonstige materielle Anlagegüter	Beinhaltet den Nettowert der veräußerten Güter dargestellt in der Tabelle 5 des Anhangs.
(+)	<b>Nettobuchwert Veräußerung materielle Anlagegüter</b>	
(-)	Ankauf finanzielle Forderungen	Betrag der Zunahme und der Umbuchungen in der Tabelle 8 des Anhangs.
(-)	Ankauf Wertpapiere	
(-)	<b>Ankauf finanzielles Anlagevermögen</b>	Betrag der Abnahme in der Tabelle 8 des Anhangs.
(+)	Nettobuchwert Veräußerung finanzielle Forderungen	Betrag der Abnahme in der Tabelle 8 des Anhangs.
(+)	Nettobuchwert Veräußerung Wertpapiere	
(+)	<b>Nettobuchwert Veräußerung finanzielles Anlagevermögen</b>	
(+/-)	<b>Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten von Anlagegütern</b>	
	<b>B - Summe Investitionstätigkeit</b>	
	<b>FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>	
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme Forderungen gegenüber Staat (Finanzierung von Investitionen)	
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme Forderungen gegenüber Region (Finanzierung von Investitionen)	Änderung Forderungen gegenüber Provinz für Investitionen dargestellt in der Tabelle 16 des Anhangs.
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme Forderungen gegenüber Region (Erhöhung des Ausstattungskapitals)	
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme Forderungen gegenüber Region (Verlustausgleich)	
(+)/(-)	Abnahme/Zunahme Forderungen gegenüber Region (Abdeckung Verbindlichkeiten zum 31.12.2005)	
(+)	<b>Zunahme des Ausstattungskapitals</b>	
(+)	Zunahme Investitionsbeiträge von der Region oder von anderen	Wert der "Zuweisungen im Laufe des Geschäftsjahres" dargestellt in der Tabelle 32 des Anhangs.
(+)/(-)	andere Zunahmen/Abnahmen des Eigenkapitals	
(+)/(-)	<b>Buchhalterische Nettozunahmen/ -abnahmen des Eigenkapitals</b>	
(+)/(-)	<b>Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten Bankkonten und Schatzmeister</b>	Änderung der Verbindlichkeiten gegenüber Schatzmeister dargestellt in der Tabelle 42 des Anhangs.
(+)	Aufnahme neuer Darlehen	
(-)	zurückgezahlter Darlehenskapitalanteil	
	<b>C - Summe Finanzierungstätigkeit</b>	