

Rastervorschlag  
für  
**Budget und Mehrjahresplan**  
eines Partnerwerks

## **A. Textteil**

### **Inhalt**

1. Einleitung und Übersicht
2. Annahmen
3. Kommentar zu den einzelnen Positionen der Erfolgsrechnung (Jahreskosten)
4. Kommentar zu den geplanten Investitionen
5. Kommentar zu Bilanz und Geldflussrechnung (Finanzierung)
6. Anträge

## **B. Tabellen (vgl. Beilage)**

### **Inhalt**

1. Eckwerte
2. Erfolgsrechnung
3. Detail zu einzelnen Positionen der Erfolgsrechnung
4. Grössere Projekte innerhalb der Position Material und Fremdleistungen
5. Investitionsplan
6. Geldflussrechnung
7. Bilanz

**1. Eckwerte (in TCHF)**

	Ist Vorjahr 20../..	Budget lfd. Jahr 20../..	Vorschau lfd. Jahr 20../..	Budget 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..
<b>1. Energie</b> Total Abgabe an Partner in GWh (vor Abzug Pumpenergie) <b>2. Erfolgsrechnung</b> Jahreskosten z.L. Partner Gesamtleistung Betriebsaufwand Betriebliches Ergebnis Saldo Finanzertrag / -aufwand Ordentliches Ergebnis Betriebsfremder/ausserordentlicher Ertrag/Aufwand Ergebnis vor Direkten Steuern Direkte Steuern Jahresgewinn <b>3. Produktionskosten</b> Produktionskosten in Rp./kWh (Jahreskosten : Total Abgabe an Partner) <b>4. Investitionen / Finanzierung</b> Geldzu(ab)fluss aus Betriebstätigkeit * Geldzu(ab)fluss aus Investitionstätigkeit Gewinnausschüttung Finanzüberschuss/-Bedarf <b>5. Personalbestand</b> Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt (Pensen)								

\* oder operativer Cash Flow

**2. Erfolgsrechnung (in TCHF)**

	Ist Vorjahr 20../..	Budget lfd. Jahr 20../..	Vorschau lfd. Jahr 20../..	Budget 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..
Jahreskosten zu Lasten der Partner								
Aktiviert Eigenleistungen								
Übriger Betriebsertrag								
<b>Gesamtleistung</b>								
Energie- und Netznutzungsaufwand								
Material und Fremdleistungen								
Personalaufwand								
Abgaben und sonstige Steuern								
Übriger Betriebsaufwand								
Abschreibungen								
<b>Betriebsaufwand</b>								
<b>Betriebliches Ergebnis</b>								
Finanzertrag								
Finanzaufwand								
<b>Ordentliches Ergebnis</b>								
Betriebsfremder Ertrag/Aufwand								
Ausserordentlicher Ertrag/Aufwand								
<b>Ergebnis vor Steuern</b>								
Direkte Steuern								
<b>Jahresgewinn</b>								

3. Details zu den einzelnen Positionen der Erfolgsrechnung (in TCHF)

	Ist Vorjahr 20../..	Budget lfd. Jahr 20../..	Vorschau lfd. Jahr 20../..	Budget 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..
Jahreskosten Aktionär x Jahreskosten Aktionär y Jahreskosten Aktionär z <b>Total Jahreskosten zu Lasten der Partner</b>								
<b>Total aktivierte Eigenleistungen</b>								
Andere Energieerträge Erlöse aus Netznutzung u. Anlagebenutzung Erlöse aus übrig. betriebl. Lieferungen und Leistungen Erfolgsbezogene Zuwendungen der öffentlichen Hand Übrige betriebliche Erträge <b>Total übriger Betriebsertrag</b>								
<b>Gesamtleistung</b>								

	Ist Vorjahr 20../..	Budget lfd. Jahr 20../..	Vorschau lfd. Jahr 20../..	Budget 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..
Übernahme Jahreskosten von Partnerwerken Übrige Aufwendungen für die Energiebesch. Aufwendungen für Netznutzung u. Anlagenb. <b>Total Energie- und Netznutzungsaufwand</b>								
<b>Total Material und Fremdleistungen</b>								
Löhne und Gehälter Zulagen Gesetzliche Sozialleistungen Freiwillige Sozialleistungen Übriger Personalaufwand <b>Total Personalaufwand</b>								
Wasserzinsen (Gemeinden) Wasserwerksteuern (Kanton) Regulatorisch verfügte Abgaben Sonstige Steuern <b>Total Abgaben und sonstige Steuern</b>								

	Ist Vorjahr 20../..	Budget lfd. Jahr 20../..	Vorschau lfd. Jahr 20../..	Budget 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..
Mieten und Entschädigungen Beratungen und Dienstleistungen Büro- und Verwaltungsaufwand Sach- und Haftpflichtversicherungen Vergütungen und Spesen Beiträge und Public Relations Gebühren <b>Total übriger Betriebsaufwand</b>								
Abschreibung Betriebsanlagen Abschreibung Grundstücke und Gebäude Abschreibung Anlagen im Bau/Projekte Abschreibung Finanzanlagen Abschreibung immaterielle Anlagen <b>Total Abschreibungen</b>								
<b>Betriebsaufwand</b>								
<b>Betriebliches Ergebnis</b>								
Zinserträge Übriger Finanzertrag <b>Total Finanzertrag</b>								
Zinsaufwand Übriger Finanzaufwand <b>Total Finanzaufwand</b>								
<b>Ordentliches Ergebnis</b>								

	Ist Vorjahr 20../..	Budget lfd. Jahr 20../..	Vorschau lfd. Jahr 20../..	Budget 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..
Betriebsfremde Erträge Betriebsfremde Aufwendungen <b>Total betriebsfremder Ertrag/Aufwand</b>								



	Ist Vorjahr 20../..	Budget lfd. Jahr 20../..	Vorschau lfd. Jahr 20../..	Budget 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..
Ausserordentliche Erträge Ausserordentliche Aufwendungen <b>Total ausserordentlicher Ertrag/ Aufwand</b>								
<b>Ergebnis vor Direkten Steuern</b>								
Direkte Steuern								
<b>Jahresgewinn</b>								

4. Grössere Projekte innerhalb der Position Material und Fremdleistungen (in TCHF)

	Ist Vorjahr 20../..	Budget lfd. Jahr 20../..	Vorschau lfd. Jahr 20../..	Budget 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..
Werk A								
Werk B								

## 5. Investitionsplan (in TCHF)

[illegible]

**6. Geldflussrechnung (in TCHF)**

	Ist Vorjahr 20../..	Budget lfd. Jahr 20../..	Vorschau lfd. Jahr 20../..	Budget 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..	Plan 20../..
<i>Dividende in %</i>								
Jahresgewinn Abschreibungen betrieblich Abschreibungen betriebsfremd Veränderung Rückstellungen Verluste / Gewinne aus Abgängen des Anlagevermögens Sonstige fondunwirksame Aufwendungen/Erträge Veränderung der Vorräte Veränderung Forderungen aus Lieferungen/Leist. Veränderung Übrige Forderungen Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen Veränderung Verbindlichkeiten aus Liefer./Leist. Veränderung Übrige kurzfr. Verbindlichkeiten Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen								
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)</b>								
Auszahlungen für Investitionen von Sachanlagen Einzahlungen aus Zuwendungen der öffentlichen Hand auf Investitionen in Sachanlagen Einzahlungen aus Devestitionen von Sachanlagen Auszahlungen für Investitionen von Finanzanlagen Einzahlungen aus Devestitionen von Finanzanlagen Auszahlungen für Investitionen von immateriellen Anlagen Einzahlungen aus Zuwendungen der öffentlichen Hand auf Investitionen in immaterielle Anlagen Einzahlungen aus Devestitionen von immateriellen Anlagen								
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>								
Einzahlungen aus Aufnahme von Anleihen Rückzahlungen von Anleihen Einz. aus Aufnahme von kurzfristigen verz. Finanzverbindlichkeiten Rückzahlung von kurzfristigen verz. Finanzverbindlichkeiten Einz. aus Aufnahme von langfristigen verz. Finanzverbindlichkeiten Rückzahlung von langfristigen verz. Finanzverbindlichkeiten								

Einzahlungen aus Kapitalerhöhungen								
Auszahlungen für Kapitalherabsetzung								
Dividendenauszahlung								
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>								
<b>Anfangsbestand Fl. Mittel</b>								
Veränderung Fl. Mittel								
<b>Endbestand Fl. Mittel</b>								

**7. Bilanz (in TCHF)**

	Ist Vorjahr xx.xx.20xx	Budget lfd. Jahr xx.xx.20xx	Vorschau lfd. Jahr xx.xx.20xx	Budget xx.xx.20xx	Plan xx.xx.20xx	Plan xx.xx.20xx	Plan xx.xx.20xx	Plan xx.xx.20xx
Flüssige Mittel Wertschriften mit Börsenkurs Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen Übrige Forderungen Vorräte Aktive Rechnungsabgrenzungen <i>Total Umlaufvermögen</i>  Finanzanlagen Beteiligungen Sachanlagen Immaterielle Anlagen <i>Total Anlagevermögen</i>  <b>Total Aktiven</b>								
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten Kurzfristige Rückstellungen Passive Rechnungsabgrenzungen <i>Total Kurzfristiges Fremdkapital</i>  Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Langfristige Rückstellungen Abgetretene Nutzungsrechte <i>Total Langfristiges Fremdkapital</i>  <i>Total Fremdkapital</i>  Grundkapital (Aktienkapital) Gesetzliche Kapitalreserven Gesetzliche Gewinnreserven Freiwillige Gewinnreserven Beschlussmässige Gewinnreserven Bilanzgewinn								

FIRMA	Budget / Mehrjahresplan							
Eigene Kapitalanteile		200./.. - 200./..						
<i>Total Eigenkapital</i>								
<b>Total Passiven</b>								