

---

**Nr. 23-22      Budget 2023, Genehmigung**

---

**Ausgangslage**

Gemäss dem Anstaltsvertrag der interkommunalen Anstalt «Forstbetrieb Wehntal», Art. 32 Abs. 1 gilt für den Finanzhaushalt und die Rechnungslegung des Forstbetriebs das Gemeindegesetz, die Gemeindeverordnung sowie die besonderen Haushaltsvorschriften aus Spezialgesetzen.

Gemäss dem Anstaltsvertrag der interkommunalen Anstalt «Forstbetrieb Wehntal», Art. 23 Abs. 1a steht dem Vorstand die Beschlussfassung über das Budget zu. Das Budget muss gemäss dem Anstaltsvertrag der interkommunalen Anstalt «Forstbetrieb Wehntal», Art. 16 Abs. 1f dem Aufsichtsrat zur Kenntnisnahme vorgelegt werden.

**Erwägungen**

Der Vorstand berät die Aufwände und Erträge, welche im Budget 2023 vorgesehen wurden. Da aufgrund der des Betriebsstarts verschiedene einmalige Ausgaben im Budget enthalten sind, sieht der vorliegende Budgetantrag bei einem Aufwand von CHF 1'349'650.00 und einem Ertrag von CHF 1'320'000.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 29'650.00 vor. Auf Investitionen soll in dieser Budgetperiode verzichtet werden.

**Der Vorstand beschliesst:**

1. Das vorliegende Budget wird genehmigt.
2. Mitteilung an (Beilage Budget 2023):
  - Amtliche Publikation (Homepage Gemeinde Oberweningen)
  - Aufsichtsrat
  - Betriebsleitung
  - Verwaltungsstelle
  - Akten

**FORSTBETRIEB WEHNTAL**



Theres Galli  
Präsidentin



Jonas Sollberger  
Betriebsleitung

17. MRZ. 2023

**Interkommunale Anstalt "Forstbetrieb Wehntal"**  
**8165 Schöfflisdorf**

**Budget 2023**

---

Ablieferung an Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	6. März 2023
Abnahmebeschluss Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	9. März 2023
Veröffentlichung	17. März 2023

---

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1	Bericht des Anstaltsvorstands 5
2	Beschluss des Anstaltsvorstands 6
<b>Budget</b>	
3	Finanzierung 8
4	Erfolgsrechnung 9
5	Investitionsrechnungen 10
<b>Budget - Details</b>	
6	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 12
7	Erfolgsrechnung 13 - 15
8	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen 16
9	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 17
10	Investitionsrechnung Finanzvermögen 18
<b>Anhang zum Budget</b>	
11	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 20
12	Finanzkennzahlen 21

**Kontakt**

Interkommunale Anstalt Forstbetrieb Wehntal  
Oberdorfstrasse 2  
8165 Schöffliisdorf

Präsidentin           Theres Galli

Rechnungsführer   Jonas Sollberger  
044 856 13 91  
foerster@forst-wehntal.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht des Anstaltsvorstands

### a. Wirtschaftliche Lage der Anstalt und ihre mutmassliche Entwicklung

Per 1. Januar 2023 leisten die Trägergemeinden dem Forstbetrieb im Verhältnis ihres Anteils (inkl. Privatwald) an der Gesamtwaldfläche das Grundkapital in der Gesamthöhe von CHF 1.0 Mio. Das Grundkapital wird durch die Trägergemeinden entweder als Bar- oder Sacheinlage (Fahr- und Werkzeuge) eingebracht. Mit Vorstandsbeschluss Nr. 23-18 stehen der IKA somit CHF 482'949.95 als Bareinlage der Trägergemeinden als Grundkapital zur Verfügung. Diese Bareinlage stellt die nötigen liquiden Mittel zur Aufnahme des operativen Betriebs sicher.

Da sich die interkommunale Anstalt "Forstbetrieb Wehntal" grundsätzlich selbst finanzieren soll, wurde für das erste Geschäftsjahr eine konservative Budgetierung gewählt. Das Budget 2023 sieht bei einem Aufwand von CHF 1'349'650.00 und einem Ertrag von CHF 1'320'000.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 29'650.00 vor.

Der Aufwandüberschuss lässt sich mit einmaligen budgetierten Ausgaben für den Umbau des Werkhofs "Rosstall" von CHF 20'000.00 und Anschaffungen im EDV-Bereich von CHF 30'000.00 begründen.

Auf Investitionen wird im ersten Geschäftsjahr verzichtet.

### b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Die interkommunale Anstalt "Forstbetrieb Wehntal" erfüllt die ihr vom Gesetz, dem Anstaltsvertrag und den Leistungsvereinbarungen mit den Trägergemeinden auferlegten Aufgaben in jeder Hinsicht.

### c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Da kein Vorjahresbudget vorliegt, wird auf eine Begründung verzichtet.

## Beschluss des Anstaltsvorstands

### Beschluss zum Budget

Der Anstaltsvorstand hat das Budget 2023 der interkommunalen Anstalt "Forstbetrieb Wehntal" am 09.03.2023 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	1'349'650.00
	Gesamtertrag	CHF	1'320'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>29'650.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>


Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

8165 Schöfflisdorf, 16. März 2023

**Namens des Vorstand der interkommunalen Anstalt Forstbetrieb Wehntal**



Theres Galli



Jonas Sollberger

# Budget



## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Gesamthaushalt Budget 2023</b>	<b>Allgemeiner Haushalt Budget 2023</b>
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	29'650.00	29'650.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	30'000.00	30'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>350.00</b>	<b>350.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>350.00</b>	<b>350.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2023</b>
30	Personalaufwand	737'900.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	581'750.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30'000.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00
36	Transferaufwand	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'349'650.00</i>
42	Entgelte	0.00
43	Übrige Erträge	1'320'000.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00
46	Transferertrag	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'320'000.00</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-29'650.00</b>
34	Finanzaufwand	0.00
44	Finanzertrag	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-29'650.00</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-29'650.00</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00
	Total Aufwand	1'349'650.00
	Total Ertrag	1'320'000.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2023</b>
50	Sachanlagen	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00
54	Darlehen	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>0.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>		
Total Investitionsausgaben		0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>

# Budget - Details

# Erfolgsrechnung

---

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

---

**8**

**Volkswirtschaft**  
Kurz und bündig

*Da es sich um das erste Budget handelt wird auf eine Begründung verzichtet.*

## Erfolgsrechnung

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>		<b>Budget 2023</b>	
		Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	1'349'650.00	1'320'000.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>1'349'650.00</b>	<b>1'320'000.00</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>			<b>29'650.00</b>
<b>Total</b>		<b>1'349'650.00</b>	<b>1'349'650.00</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	1'349'650.00	1'320'000.00 29'650.00
82	Forstwirtschaft Nettoergebnis	1'349'650.00	1'320'000.00 29'650.00
8200	Forstwirtschaft Nettoergebnis	1'349'650.00	1'320'000.00 29'650.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis	300.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	589'400.00	
3050.00	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'200.00	
3052.00	AG Beiträge an Pensionskassen	40'000.00	
3053.00	AG Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	40'200.00	
3054.00	AG Beiträge an Familienausgleichskasse	7'100.00	
3055.00	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'700.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	7'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00	
3100.00	Büromaterial	2'500.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	60'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00	
3110.00	Anschaffung Büromaschinen und -geräte	500.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	16'000.00	
3113.00	Anschaffungen Hardware	1'500.00	
3118.00	Anschaffungen immaterieller Anlagen	30'000.00	
3120.00	Ver- und Entschorgung Liegenschaften VV	500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	2'500.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandbeiträge	5'000.00	
3130.03	Transportkosten	35'000.00	
3130.04	Akkordgruppen	70'000.00	
3130.05	Schnitzelproduktion	120'000.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag
3130.07	Andere Dienstleistungen Dritter	15'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'100.00	
3137.01	Verkehrsabgaben	4'050.00	
3137.02	Mehrwertsteuer-Ablieferung	0.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'000.00	
3153.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'500.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	32'200.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	65'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	30'000.00	
3499.00	Skontoabzüge	2'000.00	
4240.00	Dienstleistungserträge, Arbeiten für Dritte		100'000.00
4250.00	Verkäufe		0.00
4250.01	Stammholz		300'000.00
4250.02	Industrieholz		20'000.00
4250.03	Brennholz		76'000.00
4250.05	Schnitzelholz		335'000.00
4250.06	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckkäste, Rinden, Sämlinge, etc.		11'000.00
4250.07	Übrige Verkaufserlöse		5'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		137'000.00
4600.50	Anteil am Ertrag Eid. Mineralölsteuer		8'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		238'000.00
4631.00	Staatsbeiträge		90'000.00



# Investitionsrechnung

---

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

**8**

**Volkswirtschaft**  
Kurz und bündig

*Auf Investitionen wird verzichtet.*

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>		<b>Budget 2023</b>	
		Ausgaben	Einnahmen
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00
82	Forstwirtschaft Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00
8200	Forstwirtschaft Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00
5060.00	Investitionen Mobilien	0.00	

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023
8200	Forstwirtschaft	3300.60	30'000.00
<b>Total</b>			<b>30'000.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33x	30'000.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>30'000.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Richtwerte
Anzahl Einwohner Niederweningen	3250	
Anzahl Einwohner Oberweningen	1900	
Anzahl Einwohner Regensberg	465	
Anzahl Einwohner Schleinikon	860	
Anzahl Einwohner Schöfflisdorf	1400	
Total Einwohner der Trägergemeinden	7'875	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>100%</b>	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.		
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.		