
Nr. 23-26 Buget 2024, 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 Kenntnismahme vorgelegt werden.

Erwägungen

Der Vorstand berät die Aufwände und Erträge welche im Budget 2024 vorgesehen wurden. Da aufgrund der des Betriebsstarts vom 1. Januar 2023 noch keine abgeschlossene Jahresrechnung vorliegt, stützt sich das Budget 2024 auf die Zahlen aus dem Vorjahresbudget. Für das Jahr 2024 sieht der vorliegende Budgetantrag bei einem Aufwand von CHF 1'327'500.00 und einem Ertrag von CHF 1'332'000.00 einen Ertragsüberschuss von CHF 4'500.00 vor.


Es sollen für die Anschaffung einer Greifersäge an den Forstspezialschlepper HSM 805, eine Investition in der Höhe von CHF 50'000.00 getätigt werden.

Der Vorstand b e s c h l i e s s t :

1. Das vorliegende Budget wird genehmigt.
2. Die beantragte Investition wird genehmigt.
3. Mitteilung an (Beilage Budget 2024):
 - Amtliche Publikation (Homepage Gemeinde Oberweningen)
 - Aufsichtsrat
 - Betriebsleitung
 - Verwaltungsstelle
 - Akten

FORSTBETRIEB WEHNTAL


Theres Galli
Präsidentin


Jonas Sollberger
Betriebsleitung

Versand: **22. JUNI 2023**

**Interkommunale Anstalt "Forstbetrieb Wehnt
8165 Schöfflisdorf**

Budget 2024

Ablieferung an Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	9. Juni 2023
Abnahmebeschluss Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	16. Juni 2023
Veröffentlichung	23. Juni 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Anstaltsvorstands 5
2	Beschluss des Anstaltsvorstands 6
Budget	
3	Finanzierung 8
4	Erfolgsrechnung 9
5	Investitionsrechnungen 10
Budget - Details	
6	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 12
7	Erfolgsrechnung 13 - 15
8	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen 16
9	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 17
10	Investitionsrechnung Finanzvermögen 18
Anhang zum Budget	
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**

Da die interkommunale Anstalt "Forstbetrieb Wehntal" erst am 1. Januar 2023 ihren Betrieb aufgenommen hat, liegt noch keine abgeschlossene Jahresrechnung vor, aus welcher sich konkret überprüfbare Zahlen für das Budget 2024 ableiten lassen. Aus diesem Grund lehnt das Budget 2024 stark am Budget 2023 an.

Das Budget 2024 sieht bei einem Aufwand von CHF 1'324'500.00 und einem Ertrag von CHF 1'332'000.00 einen Ertragsüberschuss von CHF 4'500.00 vor. Die Anschaffung einer Greifersäge für den Forstspezialschlepper HSM 805 sieht eine Investition von CHF 50'000.00 vor.

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 Abweichung gegenüber dem Budget des Vorjahres**

Es gibt keine erheblichen Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget.

Beschluss des Anstaltsvorstands

Beschluss zum Budget

Der Anstaltsvorstand hat das Budget 2019 der Anstalt xxx am xx.xx.2018 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'327'500.00
	Gesamtertrag	CHF	1'332'000.00
	Ertragsüberschuss	CHF	4'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	50'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	50'000.00

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

8165 Schöfflisdorf, 21. Juni 2023

Namens des Vorstand der interkommunalen Anstalt Forstbetrieb Wehntal

Theres Galli



Jonas Sollberger



Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	4'500.00	4'500.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ 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
Selbstfinanzierung	34'500.00	34'500.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	50'000.00	50'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-15'500.00	-15'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	69%	69%

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

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023
30 Personalaufwand	751'100.00	737'900.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	546'400.00	581'750.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30'000.00	30'000.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
36 Transferaufwand	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'327'500.00</i>	<i>1'349'650.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42 Entgelte	0.00	0.00
43 Übrige Erträge	1'332'000.00	1'320'000.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'332'000.00</i>	<i>1'320'000.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'500.00	-29'650.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	4'500.00	-29'650.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	4'500.00	-29'650.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00
Total Aufwand	1'327'500.00	1'349'650.00
Total Ertrag	1'332'000.00	1'320'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023
50	Sachanlagen	0.00	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	50'000.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		50'000.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		50'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-50'000.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8

Allgemeine Verwaltung
Kurz und bündig

Da noch keine abgeschlossene Jahresrechnung als Grundlage für ein Budget vorliegt, wird auf Begründungen verzichtet.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	1'327'500.00	1'332'000.00	1'349'650.00	1'320'000.00
Total Aufwand / Ertrag		1'327'500.00	1'332'000.00	1'349'650.00	1'320'000.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		4'500.00			29'650.00
Total		1'332'000.00	1'332'000.00	1'349'650.00	1'349'650.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	1'327'500.00 4'500.00	1'332'000.00	1'349'650.00	1'320'000.00 29'650.00
82	Forstwirtschaft Nettoergebnis	1'327'500.00 4'500.00	1'332'000.00	1'349'650.00	1'320'000.00 29'650.00
8200	Forstwirtschaft Nettoergebnis	1'327'500.00 4'500.00	1'332'000.00	1'349'650.00	1'320'000.00 29'650.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis	300.00		300.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	598'650.00		589'400.00	
3050.00	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'750.00		31'200.00	
3052.00	AG Beiträge an Pensionskassen	40'000.00		40'000.00	
3053.00	AG Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	40'200.00		40'200.00	
3054.00	AG Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500.00		7'100.00	
3055.00	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'700.00		5'700.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	13'000.00		7'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	60'000.00		60'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00		900.00	
3110.00	Anschaffung Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	14'000.00		16'000.00	
3113.00	Anschaffungen Hardware	500.00		1'500.00	
3118.00	Anschaffungen immaterieller Anlagen	1'000.00		30'000.00	
3120.00	Ver- und Entschorgung Liegenschaften VV	0.00		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00		0.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	2'500.00		2'500.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandbeiträge	5'000.00		5'000.00	
3130.03	Transportkosten	35'000.00		35'000.00	
3130.04	Akkordgruppen	70'000.00		70'000.00	
3130.05	Schnitzelproduktion	120'000.00		120'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.07	Andere Dienstleistungen Dritter	25'000.00	15'000.00	
3130.08	Pirvatwald Gutschriften	8'000.00	0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'100.00	20'100.00	
3137.01	Verkehrsabgaben	4'100.00	4'050.00	
3137.02	Mehrwertsteuer-Ablieferung	16'000.00	0.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	35'000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'000.00	50'000.00	
3153.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'500.00	8'500.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	23'300.00	32'200.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	65'000.00	65'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00	10'000.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	30'000.00	30'000.00	
3499.00	Skontoabzüge	2'000.00	2'000.00	
4240.00	Dienstleistungserträge, Arbeiten für Dritte		100'000.00	100'000.00
4250.00	Verkäufe		0.00	0.00
4250.01	Stammholz		300'000.00	300'000.00
4250.02	Industrieholz		20'000.00	20'000.00
4250.03	Brennholz		80'000.00	76'000.00
4250.05	Schnitzelholz		335'000.00	335'000.00
4250.06	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckkäste, Rinden, Sämlinge, etc.		11'000.00	11'000.00
4250.07	Übrige Verkaufserlöse		5'000.00	5'000.00
4250.08	Privatwald Holzverkauf		8'000.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		137'000.00	137'000.00
4600.50	Anteil am Ertrag Eid. Mineralölsteuer		8'000.00	8'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		238'000.00	238'000.00
4631.00	Staatsbeiträge		90'000.00	90'000.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00	0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00	0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00
9000.00	Ertragsüberschuss	0.00		0.00	
9001.00	Aufwandüberschuss		0.00		0.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

8

Gesundheit
Kurz und bündig

Es wird die Investition in eine Greifersäge in die Investitionsrechnung aufgenommen. 18:43

Konto	Budget 2024	
8200.5060.00	50'000.00	<i>Anschaffung Greifersäge</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Volkswirtschaft	50'000.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		50'000.00	0.00	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		50'000.00	0.00	0.00	0.00
Total		50'000.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	50'000.00	0.00 50'000.00	0.00	0.00 0.00
82	Forstwirtschaft Nettoergebnis	50'000.00	0.00 50'000.00	0.00	0.00 0.00
8200	Forstwirtschaft Nettoergebnis	50'000.00	0.00 50'000.00	0.00	0.00 0.00
5060.00	Investitionen Mobilien ...	50'000.00		0.00	
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023
8200	Forstwirtschaft	3300.6	30'000.00	30'000.00
Total			30'000.00	30'000.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	30'000.00	30'000.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			30'000.00	30'000.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Richtwerte
Anzahl Einwohner Niederweningen	3250	3250	
Anzahl Einwohner Oberweningen	1900	1900	
Anzahl Einwohner Regensberg	465	465	
Anzahl Einwohner Schleinikon	860	860	
Anzahl Einwohner Schöfflisdorf	1400	1400	
Total Einwohner der Trägergemeinden	5'150	5'150	
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			