
Nr. 24-14 Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2028, 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. 1b steht dem Vorstand die Beschlussfassung über den Finanz- und Aufgabenplan zu. Der Finanz- und Aufgabenplan muss gemäss dem Anstaltsvertrag der interkommunalen Anstalt «Forstbetrieb Wehntal», Art. 16 Abs. 1g dem Aufsichtsrat zur Kenntnisnahme vorgelegt werden.

Erwägungen

Der Vorstand berät die Prognosen welche im Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2028 vorgesehen wurden.

Mit der Jahresrechnung 2023 liegt eine erste abgeschlossene Jahresrechnung für die interkommunale Anstalt «Forstbetrieb Wehntal» vor. Auf der Grundlage dieser Jahresrechnung konnte zum einen das Budget 2025 realitätsnaher erarbeitet werden und zum anderen auch die Entwicklungen für die kommenden Jahre besser eingeschätzt werden. Eine Entwicklung, welche für das Jahr 2026, sicher berücksichtigt werden muss, ist die Pensionierung eines langjährigen Mitarbeiters. Wir werden die Stelle voraussichtlich wieder frisch besetzen, aber es werden sicherlich geringere Lohnkosten anfallen. Aus diesem Grund wurde im Jahr 2026 mit um 4 % geringeren Lohnkosten gerechnet. Im Weiteren wurde über die weiteren Jahre bei den Aufwänden und Erträgen, mit einem moderaten Anstieg von 1 % gerechnet.

In den Jahren 2025 und 2026 sind mit keinen relevanten Investitionen zu rechnen. Für das Jahr 2027 wird mit der Ersatzbeschaffung eines Landwirtschaftstraktors gerechnet. Für die Jahre nach 2028 steht die Ersatzbeschaffung des Forstspezialschleppers an.

Mit den prognostizierten Aufwänden und Erträgen kann die interkommunale Anstalt «Forstbetrieb Wehntal» seine vorgesehenen Aufgaben langfristig erfüllen.

Der Vorstand beschliesst:

1. Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan wird genehmigt.
2. Mitteilung an (Beilage Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2028):
 - Amtliche Publikation (Homepage)
 - Aufsichtsrat
 - Betriebsleitung
 - Verwaltungsstelle
 - Akten

FORSTBETRIEB WEHNTAL



Theres Galli
Präsidentin



Jonas Sollberger
Betriebsleitung

Versand: **20. JUNI 2024**

Interkommunale Anstalt "Forstbetrieb Wehntal"
8165 Schöfflisdorf

Finanz- und Aufgabenplan 2025

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	13. Juni 2024
Veröffentlichung	20. Juni 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Erläuterungen zum Finanz- und Aufgabenplan	
1 Erläuterungen	3
Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten	
2 Grundlagen	4 - 6
3 Prognosen	7
Planung	
4 Investitionsplanung	8
5 Planerfolgsrechnung	9
6 Planbilanz	10
7 Plangeldflussrechnung	11
8 Zusammenfassung	12

Kontakt

Interkommunale Anstalt Forstbetrieb Wehntal
Oberdorfstrasse 2
8165 Schöfflisdorf

Präsidentin Theres Galli

Rechnungsführerin Susanne De Martin
Telefon 044 856 13 91
E-Mail sekretariat@forst-wehntal.ch

Erläuterungen

Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

Mit der Jahresrechnung 2023 liegt eine erste abgeschlossene Jahreshrechnung für den Forstbetrieb Wehntal vor. Auf der Grundlage dieser Jahresrechnung konnte zum einen das Budget 2025 realitätsnaher erarbeitet werden und zum anderen auch die Entwicklungen für die kommenden Jahre besser eingeschätzt werden. Eine Entwicklung, welche für das Jahr 2026, sicher berücksichtigt werden muss, ist die Pensionierung eines langjährigen Mitarbeiters. Wir werden die Stelle voraussichtlich wieder frisch besetzen, aber es werden sicherlich geringere Lohnkosten anfallen. Aus diesem Grund wurde im Jahr 2026 mit um 4 % geringeren Lohnkosten gerechnet. Im Weiteren wurde über die weiteren Jahre bei den Aufwänden und Erträgen, mit einem moderaten Anstieg von 1 % gerechnet.

Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

In den Jahren 2025 und 2026 sind mit keinen relevanten Investitionen zu rechnen. Für das Jahr 2027 wird mit der Ersatzbeschaffung eines Landwirtschaftstraktors gerechnet. Für die Jahre nach 2028 steht die Ersatzbeschaffung des Forstspezialschleppers an.

Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

Mit den prognostizierten Aufwänden und Erträgen kann der Forstbetrieb Wehntal seine vorgesehenen Aufgaben langfristig erfüllen.

Grundlagen

Name Zweckverband:

Interkommunale Anstalt "Forstbetrieb Wehntal"

Erstellungsdatum:

30.05.2024

1. Planjahr = Budgetjahr:

2025

Grundlagen - Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
30 Personalaufwand	688'649.45	737'100.00	785'185.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	651'692.59	560'400.00	641'950.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	63'293.46	30'000.00	66'200.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'403'635.50</i>	<i>1'327'500.00</i>	<i>1'493'335.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'517'648.49	1'332'000.00	1'496'500.00
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'517'648.49</i>	<i>1'332'000.00</i>	<i>1'496'500.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	114'012.99	4'500.00	3'165.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	114'012.99	4'500.00	3'165.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	114'012.99	4'500.00	3'165.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'403'635.50	1'327'500.00	1'493'335.00
Total Ertrag	1'517'648.49	1'332'000.00	1'496'500.00

Grundlagen - Investitionsrechnung

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
5 Investitionsausgaben	0.00	50'000.00	0.00
6 Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	0.00	50'000.00	0.00

Grundlagen - Bilanz

	31.12.2023
10 Finanzvermögen	702'681.85
14 Verwaltungsvermögen	453'756.54
Total Aktiven	1'156'438.39
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	80'429.78
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29 Eigenkapital	1'076'088.61
Total Passiven	1'156'518.39

Prognosen

Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

Steigerung (+) / Senkung (-) in Prozent gegenüber dem Vorjahr

Aufwand	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
30 Personalaufwand	785'185.00	-4.0%	1.0%	1.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	641'950.00	1.0%	1.0%	1.0%
34 Finanzaufwand	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
Ertrag				
42 Entgelte	1'496'500.00	1.0%	1.0%	1.0%
44 Finanzertrag	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.0%	0.0%	0.0%

Zusätzliche einmalige/wiederkehrende Aufwände oder Erträge in der Erfolgsrechnung (Sprungkosten)

Steigerung (+) / Senkung (-) in Franken gegenüber dem Vorjahr

Aufwand	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
30 Personalaufwand	1'496'500.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00	0.00
Ertrag				
42 Entgelte	0.00	0.00	0.00	0.00
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	3'165.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsplanung

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					
				Anlagen im Bau bis 2026	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Folgejahre ab 2028	Total
Mobilien (Sachgruppe IR 5060)									
11	Forstseilwinde	8	2026		50'000.00				50'000.00
12	Landwirtschaftstraktor	8	2027			150'000.00			150'000.00
13	Forstspezialschlepper	12	2030					500'000.00	500'000.00
14									0.00
15									0.00
...									0.00
Total				0.00	50'000.00	150'000.00	0.00	500'000.00	700'000.00

Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
30 Personalaufwand	688'649.45	737'100.00	785'185.00	753'780.00	761'320.00	768'930.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	651'692.59	560'400.00	641'950.00	648'370.00	654'850.00	661'400.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	63'293.46	30'000.00	66'200.00	72'450.00	91'200.00	91'200.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Gemeinden)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'403'635.50</i>	<i>1'327'500.00</i>	<i>1'493'335.00</i>	<i>1'474'600.00</i>	<i>1'507'370.00</i>	<i>1'521'530.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'517'648.49	1'332'000.00	1'496'500.00	1'511'470.00	1'526'580.00	1'541'850.00
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'517'648.49</i>	<i>1'332'000.00</i>	<i>1'496'500.00</i>	<i>1'511'470.00</i>	<i>1'526'580.00</i>	<i>1'541'850.00</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>114'012.99</i>	<i>4'500.00</i>	<i>3'165.00</i>	<i>36'870.00</i>	<i>19'210.00</i>	<i>20'320.00</i>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Operatives Ergebnis	114'012.99	4'500.00	3'165.00	36'870.00	19'210.00	20'320.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	114'012.99	4'500.00	3'165.00	36'870.00	19'210.00	20'320.00

Planbilanz

	Bilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028
10 Finanzvermögen	702'681.85	687'181.85	756'546.85	815'866.85	776'276.85	887'796.85
14 Verwaltungsvermögen	453'756.54	473'756.54	407'556.54	385'106.54	443'906.54	352'706.54
Aktiven	1'156'438.39	1'160'938.39	1'164'103.39	1'200'973.39	1'220'183.39	1'240'503.39
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	80'429.78	80'429.78	80'429.78	80'429.78	80'429.78	80'429.78
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	1'076'088.61	1'076'088.61	1'076'088.61	1'076'088.61	1'076'088.61	1'076'088.61
Passiven	1'156'518.39	1'156'518.39	1'156'518.39	1'156'518.39	1'156'518.39	1'156'518.39

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	4'500.00	3'165.00	36'870.00	19'210.00	20'320.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30'000.00	66'200.00	72'450.00	91'200.00	91'200.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	34'500.00	69'365.00	109'320.00	110'410.00	111'520.00
Nettoinvestitionen	-50'000.00	0.00	-50'000.00	-150'000.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-50'000.00	0.00	-50'000.00	-150'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-15'500.00	69'365.00	59'320.00	-39'590.00	111'520.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 Veränderung Finanzvermögen	-15'500.00	69'365.00	59'320.00	-39'590.00	111'520.00

Zusammenfassung

Name Zweckverband:	Interkommunale Anstalt "Forstbetrieb Wehntal"
Erstelldatum:	30.05.2024
1. Planjahr = Budgetjahr:	2025

Investitionsplanung

	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Nettoinvestitionen	0.00	-50'000.00	-150'000.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	3'165.00	36'870.00	19'210.00	20'320.00

Planbilanz

	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028
10 Finanzvermögen	756'546.85	815'866.85	776'276.85	887'796.85
14 Verwaltungsvermögen	407'556.54	385'106.54	443'906.54	352'706.54
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	80'429.78	80'429.78	80'429.78	80'429.78
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	1'076'088.61	1'076'088.61	1'076'088.61	1'076'088.61

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	69'365.00	109'320.00	110'410.00	111'520.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	-50'000.00	-150'000.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00