
Nr. 25-12 Finanz- und Aufgabenplan 2026-2029, 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 2026 - 2029 vorgesehen wurden.

Der Forstbetrieb Wehntal hat nun zwei Betriebsjahre hinter sich und konnte in diesen Jahren auch eine positive Rechnung präsentieren. In diesen zwei Jahren konnten die Abläufe der bisherigen Betriebe analysiert werden und nun können, daraus resultierend, verschiedene Abläufe angepasst und optimiert werden. Aus diesem Grund können gewisse Kosten und Erlöse angepasst werden.

Da der Forstbetrieb Wehntal bei seiner Gründung 2023 hauptsächlich in die Jahre gekommene Fahrzeuge übernommen hat, stehen einige Investitionen an. Aufgrund aktueller Ereignisse können oder müssen gewisse Investitionen vorgezogen werden. Für das Jahr 2026 ist die Ersatzbeschaffung des Forstraktors Steyr 9100 budgetiert, diese Ersatzbeschaffung wäre erst auf das Jahr 2027 vorgesehen gewesen. Weitere Investitionen sind bis 2030 nicht geplant.

Mit den prognostizierten Aufwänden und Erträgen sollte der Forstbetrieb Wehntal jeweils eine ausgewogene Rechnung präsentieren können. Damit sollte auch in Zukunft gewährleistet sein, dass der Forstbetrieb Wehntal seine vorgesehenen Aufgaben langfristig erfüllen kann.

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

1. Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan wird genehmigt.
2. Mitteilung an (Beilage Finanz- und Aufgabenplan 2026 - 2029):
 - Amtliche Publikation (Homepage)
 - Aufsichtsrat
 - Betriebsleitung
 - Verwaltungsstelle
 - Akten

FORSTBETRIEB WEHNTAL



Theres Galli
Präsidentin



Jonas Sollberger
Betriebsleitung

Versand: 26. JUNI 2025

Interkommunale Anstalt "Forstbetrieb Wehntal"
8165 Schöfflisdorf

Finanz- und Aufgabenplan 2026

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	23. Juni 2025
Veröffentlichung	27. Juni 2025

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, Schleinikon

Rechnungsführerin: Susanne De Martin

Erläuterungen

Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

Der Forstbetrieb Wehntal hat nun zwei Betriebsjahre hinter sich und konnte in diesen Jahren auch eine positive Rechnung präsentieren. In diesen zwei Jahren konnten die Abläufe der bisherigen Betriebe analysiert werden und nun können, daraus resultierend, verschiedene Abläufe und Arbeiten angepasst und optimiert werden. Aus diesem Grund können gewisse Kosten und Erlöse angepasst werden.

Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

Da der Forstbetrieb Wehntal bei seiner Gründung 2023 hauptsächlich in die Jahre gekommene Fahrzeuge übernommen hat, stehen einige Investitionen an. Aufgrund aktueller Ereignisse können oder müssen gewisse Investitionen vorgezogen werden. Für das Jahr 2026 ist die Ersatzbeschaffung des Forstraktors Steyr 9100 budgetiert, diese Ersatzbeschaffung wäre erst auf das Jahr 2027 vorgesehen gewesen. Weitere Investitionsvorhaben sind bis 2030 nicht geplant.

Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

Mit den prognostizierten Aufwänden und Erträgen sollte der Forstbetrieb Wehntal jeweils eine ausgewogene Rechnung präsentieren können. Damit sollte auch in Zukunft gewährleistet sein, dass der Forstbetrieb Wehntal seine vorgesehenen Aufgaben langfristig erfüllen kann.

Grundlagen

Name Zweckverband:	Interkommunale Anstalt "Forstbetrieb Wehntal"
Erstellungsdatum:	11.06.2025
1. Planjahr = Budgetjahr:	2026

Grundlagen - Erfolgsrechnung

	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
30 Personalaufwand	717'623.30	785'185.00	759'250.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	711'772.66	641'950.00	632'200.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69'619.33	66'200.00	87'600.00
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>1'499'015.29</i>	<i>1'493'335.00</i>	<i>1'479'050.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'561'752.35	1'496'500.00	1'488'100.00
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>1'561'752.35</i>	<i>1'496'500.00</i>	<i>1'488'100.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	62'737.06	3'165.00	9'050.00
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	62'737.06	3'165.00	9'050.00
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 (vor Kostenverteiler)	62'737.06	3'165.00	9'050.00
Ausschüttung an Trägergemeinden	-20'912.35	-1'055.00	-3'016.67
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	41'824.71	2'110.00	6'033.33

39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	1'499'015.29	1'493'335.00	1'479'050.00
	Total Ertrag	1'561'752.35	1'496'500.00	1'488'100.00

Grundlagen - Investitionsrechnung

	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	
5	Investitionsausgaben	50'607.00	0.00	250'000.00
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen	50'607.00	0.00	250'000.00

Grundlagen - Bilanz

	31.12.2024	
10	Finanzvermögen	740'842.21
14	Verwaltungsvermögen	434'744.21
	Total Aktiven	1'175'586.42
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	57'753.10
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29	Eigenkapital	1'117'833.32
	Total Passiven	1'175'586.42

Prognosen

Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

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

Aufwand	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
30 Personalaufwand	759'250.00	1.0%	1.0%	1.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	632'200.00	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	1'488'100.00	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 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
30 Personalaufwand	759'250.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	632'200.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	87'600.00	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	1'488'100.00	0.00	0.00	0.00
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	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 (-)					Total
				Anlagen im Bau bis 2027	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Folgejahre ab 2029	
Mobilien (Sachgruppe IR 5060)									
11	Forstspezialschlepper	12	2030					500'000.00	500'000.00
12									0.00
13									0.00
14									0.00
15									0.00
...									0.00
Total				0.00	0.00	0.00	0.00	500'000.00	500'000.00

Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
30 Personalaufwand	717'623.30	785'185.00	759'250.00	766'840.00	774'510.00	782'260.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	711'772.66	641'950.00	632'200.00	638'520.00	644'910.00	651'360.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69'619.33	66'200.00	87'600.00	87'600.00	87'600.00	87'600.00
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>1'499'015.29</i>	<i>1'493'335.00</i>	<i>1'479'050.00</i>	<i>1'492'960.00</i>	<i>1'507'020.00</i>	<i>1'521'220.00</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	1'561'752.35	1'496'500.00	1'488'100.00	1'502'980.00	1'518'010.00	1'533'190.00
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>1'561'752.35</i>	<i>1'496'500.00</i>	<i>1'488'100.00</i>	<i>1'502'980.00</i>	<i>1'518'010.00</i>	<i>1'533'190.00</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>62'737.06</i>	<i>3'165.00</i>	<i>9'050.00</i>	<i>10'020.00</i>	<i>10'990.00</i>	<i>11'970.00</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	62'737.06	3'165.00	9'050.00	10'020.00	10'990.00	11'970.00
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 (vor Kostenverteiler)	62'737.06	3'165.00	9'050.00	10'020.00	10'990.00	11'970.00
Ausschüttung an Trägergemeinden	-20'912.35	-1'055.00	-3'016.67	-3'340.00	-3'663.33	-3'990.00
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	41'824.71	2'110.00	6'033.33	6'680.00	7'326.67	7'980.00

Planbilanz

	Bilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029
10 Finanzvermögen	740'842.21	809'152.21	652'785.54	747'065.54	841'992.21	937'572.21
14 Verwaltungsvermögen	434'744.21	368'544.21	530'944.21	443'344.21	355'744.21	268'144.21
Aktiven	1'175'586.42	1'177'696.42	1'183'729.75	1'190'409.75	1'197'736.42	1'205'716.42
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	57'753.10	57'753.10	57'753.10	57'753.10	57'753.10	57'753.10
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	1'117'833.32	1'117'833.32	1'117'833.32	1'117'833.32	1'117'833.32	1'117'833.32
Passiven	1'175'586.42	1'175'586.42	1'175'586.42	1'175'586.42	1'175'586.42	1'175'586.42

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	2'110.00	6'033.33	6'680.00	7'326.67	7'980.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	66'200.00	87'600.00	87'600.00	87'600.00	87'600.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	68'310.00	93'633.33	94'280.00	94'926.67	95'580.00
Nettoinvestitionen	0.00	-250'000.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	-250'000.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	68'310.00	-156'366.67	94'280.00	94'926.67	95'580.00
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	68'310.00	-156'366.67	94'280.00	94'926.67	95'580.00

Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Interkommunale Anstalt "Forstbetrieb Wehntal"**

Erstelldatum: 11.06.2025

1. Planjahr = Budgetjahr: **2026**

Investitionsplanung

	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Nettoinvestitionen	-250'000.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	9'050.00	10'020.00	10'990.00	11'970.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	6'033.33	6'680.00	7'326.67	7'980.00

Planbilanz

	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029
10 Finanzvermögen	652'785.54	747'065.54	841'992.21	937'572.21
14 Verwaltungsvermögen	530'944.21	443'344.21	355'744.21	268'144.21
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	57'753.10	57'753.10	57'753.10	57'753.10
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	1'117'833.32	1'117'833.32	1'117'833.32	1'117'833.32

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	93'633.33	94'280.00	94'926.67	95'580.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-250'000.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00