

---

**Nr. 26-17      Bujet 2027, 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 2027 vorgesehen wurden.

Das Budget 2027 sieht bei einem Aufwand von CHF 1'502'500.00 und einem Ertrag von CHF 1'501'600.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 900.00 vor. Es sind im Jahr 2027 keine Investitionen vorgesehen, welche in der Investitionsrechnung zu Buche schlagen. Mit einem Aufwandüberschuss von CHF 900.00 ist das Budget 2027, zwar das erste Mal seit der Gründung der Interkommunalen Anstalt Forstbetrieb Wehntal negativ, aber trotzdem sehr ausgeglichen.

Erhebliche Abweichungen zum Budget 2025 weist das vorliegende Budget 2026 in folgenden Punkten aus:

8200.3101.01 Das Konto weist im Budget 2027 einen Betrag von CHF 37'000.00 aus. Dieser ist im Vergleich mit dem Budget 2026 (CHF 50'000.00) um CHF 13'000.00 tiefer. Diese Budgetverringering bildet die geringere Aktivität bei der Holzerei im Privatwald ab. Die Holzpreise waren im letzten Winter zwar um einiges besser als in den Vorjahren, trotzdem verzichteten einige Privatwaldbesitzer, auch altersbedingt, auf Holzereiarbeiten in ihrem Wald.

8200.3151.00 Das Konto weist im Budget 2027 einen Betrag von CHF 55'000.00 aus. Dieser ist im Vergleich mit dem Budget 2026 (CHF 35'000.00) um CHF 20'000.00 höher. Mit dieser Budgeterhöhung wird zum einen auf die Teuerung von Reparaturteilen und zum anderen darauf reagiert, dass in den vergangenen Jahren immer mehr für die Instandhaltung der Mobilien ausgegeben wurde, als budgetiert war.

8200.4250.00 Das Konto weist im Budget 2027 einen Betrag von CHF 0.00 aus. Dieser ist im Vergleich mit dem Budget 2026 (CHF 50'000.00) um CHF 50'000.00 tiefer. Auf diesem Konto wurde im Vorjahr der Erlös aus den Verkäufen von Fahrzeugen budgetiert. Im Jahr 2027 sind keine Verkäufe von Mobilien aus der Anlagebuchhaltung vorgesehen.

**Der Vorstand beschließt:**

1. Das vorliegende Budget wird genehmigt.
2. Mitteilung an (Beilage Budget 2027):
  - Amtliche Publikation (Homepage)
  - Aufsichtsrat
  - Betriebsleitung
  - Verwaltungsstelle
  - Akten

**FORSTBETRIEB WEHNTAL**



Theres Galli  
Präsidentin



Jonas Sollberger  
Betriebsleitung

Versand: **12. JUNI 2026**

**Interkommunale Anstalt "Forstbetrieb Wehnt  
8165 Schöfflisdorf**

**Budget 2027**

---

Ablieferung an Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	5. Juni 2026
Abnahmebeschluss Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	11. Juni 2026
Veröffentlichung	12. Juni 2026

---

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht des Anstaltsvorstands	5
2 Beschluss des Anstaltsvorstands	6
<b>Budget</b>	
3 <b>Finanzierung</b>	keine
4 <b>Erfolgsrechnung</b>	8
5 <b>Investitionsrechnungen</b>	9
<b>Budget - Details</b>	
6 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11-12
7 Erfolgsrechnung	13-17
8 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	18
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	19-21
10 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
<b>Anhang zum Budget</b>	
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	23
12 Finanzkennzahlen	24

**Kontakt**

Interkommunale Anstalt Forstbetrieb Wehntal  
Oberdorfstrasse 2  
8165 Schöffliisdorf

Präsidentin: Theres Galli

Rechnungsführerin: Susanne De Martin

Telefon 044 856 13 91

E-Mail [sekretariat@forst-wehntal.ch](mailto:sekretariat@forst-wehntal.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht des Anstaltsvorstands

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

Das Budget 2027 sieht bei einem Aufwand von CHF 1'502'500.00 und einem Ertrag von CHF 1'501'600.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 900.00 vor.

Es sind im Jahr 2027 keine Investition vorgesehen, welche in der Investitionsrechnung zu Buche schlagen.

Mit einem Aufwandüberschuss von CHF 900.00 ist das Budget 2027, zwar das erste Mal seit der Gründung der Interkommunalen Anstalt Forstbetrieb Wehntal negativ, aber trotzdem sehr ausgeglichen.

### b. Stand der 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

8200.3101.01 Das Konto weist im Budget 2027 einen Betrag von CHF 37'000.00 aus. Dieser ist im Vergleich mit dem Budget 2026 (CHF 50'000.00) um CHF 13'000.00 tiefer. Diese Budgetverringerng bildet die geringere Aktivität bei der Holzerei im Privatwald ab. Die Holzpreise waren im letzten Winter zwar um einiges besser als in den Vorjahren, trotzdem verzichteten einige Privatwaldbesitzer, auch altersbedingt, auf Holzereiarbeiten in ihrem Wald.

8200.3151.00 Das Konto weist im Budget 2027 einen Betrag von CHF 55'000.00 aus. Dieser ist im Vergleich mit dem Budget 2026 (CHF 35'000.00) um CHF 20'000.00 höher. Mit dieser Budgeterhöhung wird zum einen auf die Teuerung von Reparaturteilen und zum andern darauf reagiert, dass in den vergangenen Jahren immer mehr für die Instandhaltung der Mobilien ausgegeben wurde, als budgetiert wurde.

8200.4250.00 Das Konto weist im Budget 2027 einen Betrag von CHF 0.00 aus. Dieser ist im Vergleich mit dem Budget 2026 (CHF 50'000.00) um CHF 50'000.00 tiefer. Auf diesem Konto wurde im Vorjahr der Erlös aus den Verkäufen von Fahrzeugen budgetiert. Im Jahr 2027 sind keine Verkäufe von Mobilien aus der Anlagebuchhaltung vorgesehen.

## Beschluss des Anstaltsvorstands

### Beschluss zum Budget

Der Anstaltsvorstand hat das Budget 2027 der Interkommunalen Anstalt Forstbetrieb Wehntal am 11. Juni 2026 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	1'502'500.00
	Gesamtertrag	CHF	1'501'600.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-900.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>

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

8165 Schöfflisdorf, 11. Juni 2026

Namens des Anstaltsvorstands Interkommunalen Anstalt Forstbetrieb Wehntal

Theres Galli

Jonas Sollberger

# Budget

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2027</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Rechnung 2025</b>
30	Personalaufwand	772'700.00	759'250.00	764'505.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	647'800.00	632'200.00	703'125.12
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'000.00	87'600.00	72'786.83
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	3'016.67	14'274.84
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'502'500.00</i>	<i>1'482'066.67</i>	<i>1'554'692.04</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'501'600.00	1'488'100.00	1'242'589.90
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	342'980.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'501'600.00</i>	<i>1'488'100.00</i>	<i>1'585'569.90</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-900.00</b>	<b>6'033.33</b>	<b>30'877.86</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	2'328.69
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'328.69</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-900.00</b>	<b>6'033.33</b>	<b>28'549.17</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-900.00</b>	<b>6'033.33</b>	<b>28'549.17</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	1'502'500.00	1'482'066.67	1'557'020.73
	Total Ertrag	1'501'600.00	1'488'100.00	1'585'569.90

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	0.00	250'000.00	61'900.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>61'900.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	15'710.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'710.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		0.00	250'000.00	61'900.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	15'710.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>-250'000.00</b>	<b>-46'190.00</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 0

#### Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Der Aufwand ist mit CHF 3'900.00 im gleichen Rahmen wie in den Vorjahren.

# 8

#### Volkswirtschaft Kurz und bündig

Das Budget sieht bei einem Aufwand von CHF 1'498'600.00 und einem Ertrag von CHF 1'501'600.00 in diesem Bereich einen leichten Gewinn von CHF 3000.00 vor.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
8200.3052.00	37'500.00	30'000.00	7'500.00	Anpassung durch Lohnerhöhungen
8200.3054.00	6500.00	8200.00	-1'700.00	Anpassung durch Vergleich mit den Vorjahren
8200.3101.01	37000.00	50000.00	-13'000.00	Geringere Holzeraktivitäten im Privatwald
8200.3102.00	3000.00	2000.00	1'000.00	Anpassung an Teuerung der Druckaufträge
8200.3111.00	25000.00	30000.00	-5'000.00	Anschaffung von Gefahrstoffcontainer
8200.3130.03	35000.00	30000.00	5'000.00	Anpassung durch Vergleich mit den Vorjahren
8200.3151.00	55000.00	35000.00	20'000.00	Anpassung durch Vergleich mit den Vorjahren
8200.3160.00	34000.00	38000.00	-4'000.00	Kündigung von Mietverträgen
8200.3499.00	2000.00	6000.00	-4'000.00	Anpassung durch Vergleich mit den Vorjahren
8200.4250.00	0.00	50000.00	-50'000.00	Keine Verkäufe dieser Kategorie geplant
8200.4250.02	10000.00	5000.00	5'000.00	Wieder vermertes aussortieren von Industrieholz
8200.4250.06	13000.00	15000.00	-2'000.00	Anpassung durch Vergleich mit den Vorjahren
8200.4250.08	45000.00	50000.00	-5000	Geringere Holzeraktivitäten im Privatwald
8200.4260.00	290000.00	230000.00	60000	Anpassung durch Vergleich mit den Vorjahren

# 9

**Finanzen und Steuern**  
**Kurz und bündig**  
*In der Gesamtrechnung resultiert bei einem Aufwand von CHF 1'502'500.00 und einem Ertrag von CHF 1'501'600.00 ein leiter Aufwandüberschuss von CHF 900.00.*

9998.3612.00	0.00	3016.67	-3016.67	<i>Budgetierter Verlust</i>
9999.9000.00	-900.00	6933.33	-7833.33	<i>Budgetierter Verlust</i>

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	3'900.00	0.00	4'100.00	0.00	3'583.50	0.00
8 Volkswirtschaft	1'498'600.00	1'501'600.00	1'474'950.00	1'488'100.00	1'549'162.39	1'585'570.40
9 Finanzen und Steuern	0.00	900.00	9'050.00	0.00	44'614.51	11'790.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>1'502'500.00</b>	<b>1'502'500.00</b>	<b>1'488'100.00</b>	<b>1'488'100.00</b>	<b>1'597'360.40</b>	<b>1'597'360.40</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>1'502'500.00</b>	<b>1'502'500.00</b>	<b>1'488'100.00</b>	<b>1'488'100.00</b>	<b>1'597'360.40</b>	<b>1'597'360.40</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	3'900.00	0.00	4'100.00	0.00	3'583.50	0.00
			3'900.00		4'100.00		3'583.50
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	3'900.00	0.00	4'100.00	0.00	3'583.50	0.00
			3'900.00		4'100.00		3'583.50
011	Legislative Nettoergebnis	3'900.00	0.00	4'100.00	0.00	3'583.50	0.00
			3'900.00		4'100.00		3'583.50
0110	Legislative Nettoergebnis	3'900.00	0.00	4'100.00	0.00	3'583.50	0.00
			3'900.00		4'100.00		3'583.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		600.00		0.00	
3130.07	Andere Dienstleistungen Dritter	0.00		0.00		0.00	
3132.00	Buchprüfungskosten	3'500.00		3'500.00		3'583.50	
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	1'498'600.00	1'501'600.00	1'474'950.00	1'488'100.00	1'549'162.39	1'585'570.40
		3'000.00		13'150.00		36'408.01	
82	Forstwirtschaft Nettoergebnis	1'498'600.00	1'501'600.00	1'474'950.00	1'488'100.00	1'549'162.39	1'585'570.40
		3'000.00		13'150.00		36'408.01	
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb Nettoergebnis	1'498'600.00	1'501'600.00	1'474'950.00	1'488'100.00	1'549'162.39	1'585'570.40
		3'000.00		13'150.00		36'408.01	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	631'000.00		620'000.00		650'535.60	
3010.09	Rückerstattung Lohn	0.00		0.00		-57'467.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'500.00		32'900.00		47'386.10	
3050.09	Rückerstattung Lohn	0.00		0.00		-2'156.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'500.00		30'000.00		52'051.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	40'500.00		44'150.00		51'461.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500.00		8'200.00		5'919.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'700.00		6'000.00		7'301.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	15'000.00		15'000.00		6'580.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00	2'893.80	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'500.00	372.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	85'000.00		80'000.00	86'267.00	
3101.01	Gutschriften Privatwald	37'000.00		50'000.00	48'855.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		2'000.00	3'917.25	
3103.00	Fachliteratur	100.00		100.00	98.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		0.00	0.00	
3111.00	Anschaffung Apperate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000.00		30'000.00	38'075.30	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	10'000.00		10'000.00	8'281.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		800.00	1'506.90	
3118.00	Anschaffung immaterieller Anlagen	0.00		0.00	0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00		0.00	31.50	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	4'000.00		3'500.00	4'196.75	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'000.00		6'500.00	5'975.50	
3130.03	Transportkosten	30'000.00		35'000.00	26'949.25	
3130.04	Akordgruppen	60'000.00		60'000.00	83'596.15	
3130.05	Schnitzelproduktion	105'000.00		100'000.00	106'970.20	
3130.07	Andere Dienstleistungen Dritter	60'000.00		35'000.00	66'476.91	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00		0.00	0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'000.00		20'000.00	18'464.30	
3137.01	Verkehrsabgaben	1'800.00		2'500.00	1'777.70	
3137.02	Mehrwertsteuer-Ablieferung	27'000.00		30'000.00	27'124.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00	0.00	
3151.00	Unterhalt Apperate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'000.00		35'000.00	63'141.76	
3153.00	Unterhalt immaterieller Anlagen	10'000.00		10'000.00	10'976.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	34'000.00		38'000.00	41'899.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	55'000.00		60'000.00	58'156.50	
3170.00	Spesenentschädigung Förster	6'500.00		7'000.00	6'429.70	
3181.00	Tatsächliche Debitorenverluste	0.00		100.00	0.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge VV	82'000.00		87'600.00	72'786.83	
3499.00	Skontoabzüge	2'000.00		6'000.00	2'144.65	
3499.01	Bank Spesen	100.00		100.00	119.05	
3499.03	Rundungsdifferenzen		0.00		64.99	
4240.00	Dienstleistungserträge, Arbeiten für Dritte		100'000.00		100'000.00	88'832.52
4250.00	Verkäufe		0.00		50'000.00	23'173.75

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.01	Ertrag Stammholz		310'000.00		310'000.00		302'938.03
4250.02	Industrieholz		10'000.00		5'000.00		7'607.90
4250.03	Brennholz		65'000.00		65'000.00		64'048.00
4250.05	Schnitzelverkauf		350'000.00		340'000.00		386'719.91
4250.06	Christbäume, Deckkäste, Rinden, Sämlinge, etc.		13'000.00		15'000.00		12'658.65
4250.07	Übrige Verkaufserlöse		10'000.00		10'000.00		-5'192.53
4250.08	Pirvatwald Holzverkauf		45'000.00		50'000.00		20'664.57
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		290'000.00		230'000.00		300'583.80
4260.10	Rückerstattungen Versicherungsleistungen		0.00		0.00		40'555.30
4600.50	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		9'000.00		8'500.00		9'313.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		214'600.00		214'600.00		237'510.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		85'000.00		90'000.00		96'157.00
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00 900.00	900.00	9'050.00	0.00 9'050.00	44'614.51	11'790.00 32'824.51
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	1'790.00 10'000.00	11'790.00
969	übriges Finanzvermögen Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	1'790.00 10'000.00	11'790.00
9690	übriges Finanzvermögen Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	1'790.00 10'000.00	11'790.00
3411.60	Verluste aus Verkäufen von Mobilien FV	0.00		0.00		1'790.00	
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV		0.00		0.00		11'790.00
99	Abschluss Nettoergebnis	0.00 900.00	900.00	9'050.00	0.00 9'050.00	42'824.51	0.00 42'824.51
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00 900.00	900.00	9'050.00	0.00 9'050.00	42'824.51	0.00 42'824.51

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9998	Abschluss	0.00	0.00	3'016.67	0.00	14'274.84	0.00
	Nettoergebnis		0.00		3'016.67		14'274.84
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbänden	0.00		3'016.67		14'274.84	
4612.00	Aufwandüberschuss z. L.		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	900.00	6'033.33	0.00	28'549.67	0.00
	Nettoergebnis	900.00			6'033.33		28'549.67
9000.00	Ertragsüberschuss	0.00		6'033.33		28'549.67	
9001.00	Aufwandüberschuss		900.00		0.00		0.00

## Investitionsrechnung

---

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

8

**Volkswirtschaft**

Kurz und bündig

*Es wurden keine Investitionen geplant.*

9

**Finanzen und Steuern**

Kurz und bündig

*Es wurden keine Investitionen geplant.*

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	250'000.00	0.00	61'900.00	15'710.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	250'000.00	70'710.00	116'900.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>132'610.00</b>	<b>132'610.00</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	0.00	0.00	250'000.00	0.00	61'900.00	15'710.00
			0.00		250'000.00		46'190.00
82	Forstwirtschaft Nettoergebnis	0.00	0.00	250'000.00	0.00	61'900.00	15'710.00
			0.00		250'000.00		46'190.00
820	Forstwirtschaft Nettoergebnis	0.00	0.00	250'000.00	0.00	61'900.00	15'710.00
			0.00		250'000.00		46'190.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb Nettoergebnis	0.00	0.00	250'000.00	0.00	61'900.00	15'710.00
			0.00		250'000.00		46'190.00
5060.00	Mobilien	0.00		250'000.00		61'900.00	
6060.00	Übertragung von Mobilien ins FV		0.00		0.00		15'710.00
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	250'000.00	70'710.00	116'900.00
			0.00	250'000.00		46'190.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	27'500.00	27'500.00
			0.00		0.00		0.00
969	übriges Finanzvermögen Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	27'500.00	27'500.00
			0.00		0.00		0.00
9690	übriges Finanzvermögen Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	27'500.00	27'500.00
			0.00		0.00		
7560.00	Übertragung von Mobilien aus dem VV	0.00		0.00		15'710.00	
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen	0.00		0.00		11'790.00	
8060.00	Verkauf von Mobilien		0.00		0.00		25'710.00
8760.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung		0.00		0.00		1'790.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	250'000.00	43'210.00	89'400.00
			0.00	250'000.00		46'190.00	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	250'000.00	43'210.00	89'400.00
			0.00	250'000.00		46'190.00	
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	250'000.00	43'210.00	89'400.00
			0.00	250'000.00		46'190.00	0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		15'710.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		250'000.00		61'900.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00			27'500.00
8990.00	Zugang Sachlagen FV		0.00		0.00	27'500.00	

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
8200	Forstwirtschaft	3300.6	82'000.00	87'600.00	72'786.83
<b>Total</b>			<b>82'000.00</b>	<b>87'600.00</b>	<b>72'786.83</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300.6	82'000.00	87'600.00	72'786.83
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
	Aufwertungen VV	4391	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>82'000.00</b>	<b>87'600.00</b>	<b>72'786.83</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Richtwerte
Anzahl Einwohner/in Niederweningen	3500	3400	3273	
Anzahl Einwohner/in Oberweningen	1950	1900	1896	
Anzahl Einwohner/in Regensberg	460	465	481	
Anzahl Einwohner/in Schleinikon	890	865	891	
Anzahl Einwohner/in Schöfflisdorf	1450	1400	1419	
Total Einwohner/in der Trägergemeinden	8'250	8'030	7'960	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>n/a</b>	<b>n/a</b>	<b>219%</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>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				