

---

**Nr. 26-18      Finanz- und Aufgabenplan 2027-2030, 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 2027 - 2030 vorgesehen wurden.

Die Interkommunale Anstalt Forstbetrieb Wehntal ist laufend seine Betriebsabläufe zu überprüfen und zu optimieren. So konnten schon verschiedene alte Abläufe modernisiert und optimiert werden. Im Weiteren ist es in der Forstbranche schwierig abzusehen, wie sich der Holzmarkt und somit die Entgelte in diesem Bereich entwickeln. Aus diesem Grund sehen die Zahlen im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan zwar aktuell eher pessimistisch aus, können sich aber auch schnell wieder ändern.

In den vergangenen Jahren konnten schon verschiedene Investitionen zur Modernisierung unseres Maschinenparks getätigt werden. Im Jahr 2030 steht die Ersatzbeschaffung des Forstspezialschleppers an.

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 beschliesst:**

1. Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan wird genehmigt.
2. Mitteilung an (Beilage Finanz- und Aufgabenplan 2027 - 2030):
  - Amtliche Publikation (Homepage)
  - Aufsichtsrat
  - Betriebsleitung
  - Verwaltungsstelle
  - Akten

**FORSTBETRIEB WEHNTAL**



Theres Galli  
Präsidentin



Jonas Sollberger  
Betriebsleitung

Versand: 12. JUNI 2026

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

# **Finanz- und Aufgabenplan 2027**

---

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft 11. Juni 2026

---

Veröffentlichung 12. Juni 2026

---

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Erläuterungen zum Finanz- und Aufgabenplan</b>	
1 Erläuterungen	3
<b>Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten</b>	
2 Grundlagen	4 - 6
3 Prognosen	7
<b>Planung</b>	
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  
Telefon: 044 856 13 91  
E-Mail: sekretariat@forst-wehntal.ch

## Erläuterungen

---

### **Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen**

---

Die Interkommunale Anstalt Forstbetrieb Wehntal ist laufend seine Betriebsabläufe zu überprüfen und zu optimieren. So konnten schon verschiedene alte Abläufe modernisiert und optimiert werden. Im weiteren ist es in der Forstbranche schwierig abzusehen, wie sich der Holzmarkt und somit die Entgelte in diesem Bereich entwickeln. Aus diesem Grund sehen die Zahlen im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan zwar aktuell eher pessimistisch aus, können sich aber auch schnell wieder ändern.

---

### **Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben**

---

In den vergangenen Jahren konnten schon verschiedene Investitionen zur Modernisierung unseres Maschinenparks getätigt werden. Im Jahr 2030 steht die Ersatzbeschaffung des Forstspezialschleppers an.

---

### **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:

04.06.2026

1. Planjahr = Budgetjahr:

**2027**

**Grundlagen - Erfolgsrechnung**

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

Total Aufwand	1'557'020.73	1'482'066.67	1'502'500.00
Total Ertrag	1'585'569.90	1'488'100.00	1'501'600.00

---

**Grundlagen - Investitionsrechnung**


---

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
5 Investitionsausgaben	61'900.00	250'000.00	0.00
6 Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>61'900.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>0.00</b>

---

**Grundlagen - Bilanz**


---

	31.12.2025
10 Finanzvermögen	740'842.21
14 Verwaltungsvermögen	434'744.21
<b>Total Aktiven</b>	<b>1'175'586.42</b>
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	57'753.10
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29 Eigenkapital	1'117'833.32
<b>Total Passiven</b>	<b>1'175'586.42</b>

## Prognosen

### Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

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

<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>	<b>Planjahr 2029</b>	<b>Planjahr 2030</b>
30 Personalaufwand	772'700.00	1.5%	1.5%	1.5%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	647'800.00	2.5%	2.5%	2.5%
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%
<b>Ertrag</b>				
42 Entgelte	1'501'600.00	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

<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>	<b>Planjahr 2029</b>	<b>Planjahr 2030</b>
30 Personalaufwand	772'700.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	647'800.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'000.00	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
<b>Ertrag</b>				
42 Entgelte	1'501'600.00	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	Nutzungsdauer	Nutzungsbeginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					
				Anlagen im Bau bis 2028	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Folgejahre ab 2030	Total
<b>Mobilien</b> (Sachgruppe IR 5060)									
11	Forstspezialschlepper						500'000.00	500'000.00	
12								0.00	
13								0.00	
14								0.00	
15								0.00	
...								0.00	
<b>Total</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>500'000.00</b>

## Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
30 Personalaufwand	764'505.25	759'250.00	772'700.00	784'290.00	796'050.00	807'990.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	703'125.12	632'200.00	647'800.00	664'000.00	680'600.00	697'620.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	72'786.83	87'600.00	82'000.00	82'000.00	82'000.00	123'666.00
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)	14'274.84	3'016.67	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>1'554'692.04</i>	<i>1'482'066.67</i>	<i>1'502'500.00</i>	<i>1'530'290.00</i>	<i>1'558'650.00</i>	<i>1'629'276.00</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	1'242'589.90	1'488'100.00	1'501'600.00	1'516'620.00	1'531'790.00	1'547'110.00
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)	342'980.00	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>1'585'569.90</i>	<i>1'488'100.00</i>	<i>1'501'600.00</i>	<i>1'516'620.00</i>	<i>1'531'790.00</i>	<i>1'547'110.00</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>30'877.86</i></b>	<b><i>6'033.33</i></b>	<b><i>-900.00</i></b>	<b><i>-13'670.00</i></b>	<b><i>-26'860.00</i></b>	<b><i>-82'166.00</i></b>
34 Finanzaufwand	2'328.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>-2'328.69</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>28'549.17</b>	<b>6'033.33</b>	<b>-900.00</b>	<b>-13'670.00</b>	<b>-26'860.00</b>	<b>-82'166.00</b>
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
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)</b>	<b>28'549.17</b>	<b>6'033.33</b>	<b>-900.00</b>	<b>-13'670.00</b>	<b>-26'860.00</b>	<b>-82'166.00</b>
90 <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)</b>	<b>28'549.17</b>	<b>6'033.33</b>	<b>-900.00</b>	<b>-13'670.00</b>	<b>-26'860.00</b>	<b>-82'166.00</b>

## Planbilanz

	Bilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029	Planbilanz 2030
10 Finanzvermögen	740'842.21	584'475.54	665'575.54	733'905.54	789'045.54	330'545.54
14 Verwaltungsvermögen	434'744.21	597'144.21	515'144.21	433'144.21	351'144.21	727'478.21
<b>Aktiven</b>	<b>1'175'586.42</b>	<b>1'181'619.75</b>	<b>1'180'719.75</b>	<b>1'167'049.75</b>	<b>1'140'189.75</b>	<b>1'058'023.75</b>
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
<b>Passiven</b>	<b>1'175'586.42</b>	<b>1'175'586.42</b>	<b>1'175'586.42</b>	<b>1'175'586.42</b>	<b>1'175'586.42</b>	<b>1'175'586.42</b>

## Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029	Plan-GFR 2030
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	6'033.33	-900.00	-13'670.00	-26'860.00	-82'166.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	87'600.00	82'000.00	82'000.00	82'000.00	123'666.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>93'633.33</b>	<b>81'100.00</b>	<b>68'330.00</b>	<b>55'140.00</b>	<b>41'500.00</b>
Nettoinvestitionen	-250'000.00	0.00	0.00	0.00	-500'000.00
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-500'000.00</b>
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-156'366.67	81'100.00	68'330.00	55'140.00	-458'500.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
10 <b>Veränderung Finanzvermögen</b>	<b>-156'366.67</b>	<b>81'100.00</b>	<b>68'330.00</b>	<b>55'140.00</b>	<b>-458'500.00</b>

## Zusammenfassung

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

Erstelldatum: 04.06.2026

1. Planjahr = Budgetjahr: **2027**

### Investitionsplanung

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	-500'000.00

### Planerfolgsrechnung

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-900.00	-13'670.00	-26'860.00	-82'166.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-900.00	-13'670.00	-26'860.00	-82'166.00

### Planbilanz

	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029	Planbilanz 2030
10 Finanzvermögen	665'575.54	733'905.54	789'045.54	330'545.54
14 Verwaltungsvermögen	515'144.21	433'144.21	351'144.21	727'478.21
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 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029	Plan-GFR 2030
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	81'100.00	68'330.00	55'140.00	41'500.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00	0.00	-500'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00