



Interkomm. Anstalt Forstbetrieb Rafzerfeld 8197 Rafz

Budget 2024

Ablieferung an Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	8. August 2023
Abnahmebeschluss Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	26. September 2023
Veröffentlichung	12. Januar 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Anstaltsvorstands	4
2 Beschluss des Anstaltsvorstands	5
Budget	
3 Finanzierung	7
4 Erfolgsrechnung	8
5 Investitionsrechnungen	9
Budget - Details	
6 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11
7 Erfolgsrechnung	13
8 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	16
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	17
10 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	20
12 Finanzkennzahlen	22

Kontakt

Interkommunale Anstalt Forstbetrieb Rafzerfeld

Dorfstrasse 7

8197 Rafz

Präsident/in: Markus Berger

Rechnungsführer/in: Regula Gisler, Gemeinde Rafz

Telefon 044 879 77 50

E-Mail regula.gisler@rafz.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Anstaltsvorstands

Der Bericht des Anstaltsvorstands zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. *die wirtschaftliche Lage der Anstalt und ihre mutmassliche Entwicklung,*
- b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung,*
- c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres.*

Der Forstbetrieb Rafzerfeld wird per 01.01.2024 seinen Betrieb aufnehmen. Das Budget wurde aufgrund des angepassten Planbudgets 2024+ erstellt. Ein Vergleich mit den Vorjahren ist nicht möglich.

Beschluss des Anstaltsvorstands

Beschluss zum Budget

Der Anstaltsvorstand hat das Budget 2024 der Anstalt Forstbetrieb Rafzerfeld am 28.08.2023 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'025'700
	Gesamtertrag	Fr.	1'870'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-155'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'492'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'492'500
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

8197 Rafz, 26.09.2023

Vorstand Interkommunale Anstalt Forstbetrieb Rafzerfeld

Markus Berger
Präsident



Stefan Schmucki
Protokollführer



Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	155'700	155'700	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	178'300	178'300	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	22'600	22'600	0
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'492'500	1'492'500	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'469'900	-1'469'900	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	2%	2%	0%

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.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	1'087'700	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	694'700	0	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	178'300	0	0.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36	Transferaufwand	58'700	0	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'019'400</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	1'155'500	0	0.00
43	Übrige Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46	Transferertrag	714'500	0	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'870'000</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-149'400	0	0.00
34	Finanzaufwand	6'300	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-6'300	0	0.00
	Operatives Ergebnis	-155'700	0	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-155'700	0	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
	Total Aufwand	2'025'700	0	0.00
	Total Ertrag	1'870'000	0	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	1'492'500	0	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		1'492'500	0	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'492'500	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'492'500	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG wurde noch nicht festgelegt, voraussichtlich sind keine Werte zu verzinsen.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Anstalt gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Anstalt gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Das vorliegende Budget der Anstalt Forstbetrieb Rafzerfeld ist das erste Budget, ein Vergleich mit dem Vorjahresbudget ist daher nicht möglich.

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	865'000.00		865'000.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'100.00		57'100.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	83'300.00		83'300.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	33'700.00		33'700.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'400.00		10'400.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'300.00		14'300.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'900.00		13'900.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	75'700.00		75'700.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		12'000.00
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	17'600.00		17'600.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	476'400.00		476'400.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'500.00		13'500.00

3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'500.00	45'500.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	20'000.00	20'000.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'200.00	45'200.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	133'100.00	133'100.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	58'700.00	58'700.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-222'500.00	-222'500.00
4250.01	Verkauf Stammholz	-327'000.00	-327'000.00
4250.02	Verkauf Brennholz	-77'000.00	-77'000.00
4250.03	Verkauf Holzschnitzel	-488'000.00	-488'000.00
4250.04	Verkauf Christbäume	-18'000.00	-18'000.00
4250.06	Verkauf Rohholz Dritter	-14'000.00	-14'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-314'500.00	-314'500.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-391'000.00	-391'000.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	2'025'700	1'870'000 155'700				
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis						
Total Aufwand / Ertrag	2'025'700	1'870'000				
Aufwandüberschuss		155'700				
Total	2'025'700	2'025'700	0	0	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	2'025'700	2'025'700				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'025'700	1'870'000				
	Nettoergebnis		155'700				
82	Forstwirtschaft	2'025'700	1'870'000				
	Nettoergebnis		155'700				
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	2'025'700	1'870'000				
	Nettoergebnis		155'700				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und	8'000					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	865'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'100					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	83'300					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	33'700					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'400					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'300					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'900					
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000					
3100.00	Büromaterial	3'500					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	75'700					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werk:	12'000					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	17'600					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'500					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	476'400					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'500					
3137.00	Steuern und Abgaben	4'000					
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	5'300					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeu	45'500					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	20'000					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'200					
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'200					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	133'100					
3499.00	Übriger Finanzaufwand	6'300					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	58'700					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		222'500				
4250.01	Verkauf Stammholz		327'000				
4250.02	Verkauf Brennholz		77'000				
4250.03	Verkauf Holzschnitzel		488'000				
4250.04	Verkauf Christbäume		18'000				
4250.06	Verkauf Rohholz Dritter		14'000				
4250.07	Verkauf Holzprodukte		8'000				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000				
4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer		9'000				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		314'500				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		391'000				
9	FINANZEN UND STEUERN		155'700				
	Nettoergebnis	155'700					
99	Nicht aufgeteilte Posten		155'700				
	Nettoergebnis	155'700					
9999	Abschluss		155'700				
	Nettoergebnis	155'700					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		155'700				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Das vorliegende Budget der Anstalt Forstbetrieb Rafzerfeld ist das erste Budget, ein Vergleich mit dem Vorjahresbudget ist daher nicht möglich.

Es ist geplant, die zugemietete Liegenschaft Wolfhagstrasse 2 vollständig umzubauen. Zudem sollen auf dem jetzigen Parkplatz hinter dem Mehrzweckgebäude eine Einstellhalle für die Forstfahrzeuge erstellt werden.

		Budget 2024
8200	Forstwirtschaft	
6.8200.5040.00	Anbau Einstellhalle Hüntwangen Wolfhagstrasse 2	800'000
6.8200.5040.01	Totalsanierung Werkhof Hüntwangen Wolfhagstrasse 2	692'500

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis						
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4	Gesundheit Nettoergebnis						
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	1'492'500	1'492'500				
Total Ausgaben / Einnahmen		1'492'500					
Nettoinvestitionen			1'492'500	0	0	0.00	0.00
Total		1'492'500	1'492'500	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	1'492'500	1'492'500				
82	Forstwirtschaft Nettoergebnis	1'492'500	1'492'500				
8200	Forstwirtschaft Nettoergebnis	1'492'500	1'492'500				
6.8200.5040.00	Anbau Einstellhalle Hüntwangen Wolfhagstrasse	800'000					
6.8200.5040.01	Totalsanierung Werkhof Hüntwangen Wolfhagstr	692'500					

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2024	2023	2022
		178'300	0	0.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	178'300	0	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'200	0	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	133'100	0	0.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Abschreibungen VV		178'300	0	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	178'300	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Hektaren (inkl. Privatwald) Buchberg	194	0	194	
Anzahl Hektaren (inkl. Privatwald) Eglisau	279	0	279	
Anzahl Hektaren (inkl. Privatwald) Hüntwangen	155	0	155	
Anzahl Hektaren (inkl. Privatwald) Rafz	418	0	418	
Anzahl Hektaren (inkl. Privatwald) Rüdlingen	152	0	152	
Anzahl Hektaren (inkl. Privatwald) Wasterkingen	172	0	172	
Anzahl Hektaren (inkl. Privatwald) Wil	262	0	262	
Total Gesamtwaldfläche der Trägergemeinden	1'632	0	1'632	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	2%	0%	0%	> 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%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				