



**Interkomm. Anstalt Forstbetrieb Rafzerfeld  
8197 Rafz**

# **Finanz- und Aufgabenplan 2024**

---

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	26. September 2023
Veröffentlichung	12. Januar 2024

---

## 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	9-10
6 Planbilanz	11
7 Plangeldflussrechnung	12
8 Zusammenfassung	13

### Kontakt

Interkommunale Anstalt Forstbetrieb Rafzerfeld  
Dorfstrasse 7  
8197 Rafz

Präsident/in:	Markus Berger, Rafz
Betriebsleiter/in:	Johannes Steffen, Rafz
Rechnungsführer/in:	Regula Gisler, Gemeinde Rafz
Telefon	044 879 77 50
E-Mail	regula.gisler@rafz.ch

## Erläuterungen

---

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

---

Die interkommunale Anstalt "Forstbetrieb Rafzerfeld" wird per 1. Januar 2024 ihren Betrieb aufnehmen und mit einem Planbudget 2024 starten. Aufgrund der Erfahrung des ersten Betriebsjahres können die künftigen Entwicklungen besser abgeschätzt werden.

---

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

---

---

### **Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung**

---

## Grundlagen

Name Zweckverband:	Interkomm. Anstalt Forstbetrieb Rafzerfeld
Erstellungsdatum:	11.07.2023
1. Planjahr = Budgetjahr:	2024

---

### Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2024

---

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten der Anstalt werden gemäss Art. 32 des Anstaltsvertrags aus dem Eigenkapital entnommen. Wenn das Eigenkapital unter den Minimalbestand von Fr. 0.8 Mio. sinkt, kann gemäss Ziff. 4 auf Beginn des nächsten Rechnungsjahres bei den Trägergemeinden im Verhältnis ihres Anteils (inkl. Privatwald) an der Gesamtwaldfläche die Erhöhung des Grundkapitals bis höchstens zum Maximalbestand beantragt werden. Gemäss Ziff. 2 wird die Hälfte des Ertragsüberschusses gemäss Jahresrechnung im Verhältnis ihres Anteils (inkl. Privatwald) an der Gesamtwaldfläche an die Trägergemeinden ausbezahlt. Der übrige Überschuss wird ins Eigenkapital eingelegt.

Gemeinden	Gesamtwaldfläche
Buchberg SH	194
Eglisau	279
Hüntwangen	155
Rafz	418
Rüdlingen SH	152
Wasterkingen	172
Wil	262
<b>Total</b>	<b>1'632</b>

**Grundlagen - Erfolgsrechnung**

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
30 Personalaufwand	0.00	0.00	1'087'700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	694'700
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	178'300
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	58'700
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>2'019'400.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0
42 Entgelte	0.00	0.00	1'155'500
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	714'500
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'870'000.00</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-149'400.00</b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	6'300
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'300.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-155'700.00</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>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-155'700.00</b>
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00

		0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-155'700.00</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	0.00	0.00	2'025'700.00
	Total Ertrag	0.00	0.00	1'870'000.00

### Grundlagen - Investitionsrechnung

		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
5	Investitionsausgaben	0.00	0.00	1'492'500.00
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'492'500.00</b>

### Grundlagen - Bilanz

		31.12.2022 bzw. 01.01.2024
10	Finanzvermögen	531'000.00
14	Verwaltungsvermögen	469'000.00
<b>Total Aktiven</b>		<b>1'000'000.00</b>
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29	Eigenkapital	1'000'000.00
<b>Total Passiven</b>		<b>1'000'000.00</b>

## Prognosen

### Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

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

<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>
30 Personalaufwand	1'087'700.00	2.3%	2.0%	1.8%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	694'700.00	1.4%	1.3%	1.2%
34 Finanzaufwand	6'300.00	1.4%	1.3%	1.2%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	58'700.00	1.4%	1.3%	1.2%
<b>Ertrag</b>				
42 Entgelte	1'155'500.00	1.4%	1.3%	1.2%
44 Finanzertrag	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	714'500.00	1.4%	1.3%	1.2%

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

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

<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>
30 Personalaufwand	1'087'700.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	694'700.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	178'300.00	0.00	0.00	0.00
34 Finanzaufwand	6'300.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	58'700.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ertrag</b>				
42 Entgelte	1'155'500.00	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)	714'500.00	0.00	0.00	0.00

## Investitionsplanung

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					
				Anlagen im Bau bis 2025	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Folgejahre ab 2027	Total
<b>Hochbauten</b> (Sachgruppe IR 5040)									
1								0.00	
2								0.00	
3								0.00	
4								0.00	
5								0.00	
...								0.00	
<b>Tiefbauten</b> (Sachgruppe IR 5030)									
6								0.00	
7								0.00	
8								0.00	
9								0.00	
10								0.00	
...								0.00	
<b>Mobilien</b> (Sachgruppe IR 5060)									
11	Fahrzeug-Ersatz				50'000.00			50'000.00	
12								0.00	
13								0.00	
14								0.00	
15								0.00	
...								0.00	
<b>Total</b>				<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>



## Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30 Personalaufwand	0.00	0.00	1'087'700.00	1'112'720.00	1'134'970.00	1'155'400.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	694'700.00	704'430.00	713'590.00	722'150.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	178'300.00	184'550.00	184'550.00	184'550.00
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	58'700.00	59'520.00	60'290.00	61'010.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>2'019'400.00</i>	<i>2'061'220.00</i>	<i>2'093'400.00</i>	<i>2'123'110.00</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	0.00	0.00	1'155'500.00	1'171'680.00	1'186'910.00	1'201'150.00
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	714'500.00	724'500.00	733'920.00	742'730.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'870'000.00</i>	<i>1'896'180.00</i>	<i>1'920'830.00</i>	<i>1'943'880.00</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>-149'400.00</i></b>	<b><i>-165'040.00</i></b>	<b><i>-172'570.00</i></b>	<b><i>-179'230.00</i></b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	6'300.00	6'390.00	6'470.00	6'550.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>-6'300.00</i></b>	<b><i>-6'390.00</i></b>	<b><i>-6'470.00</i></b>	<b><i>-6'550.00</i></b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-155'700.00</b>	<b>-171'430.00</b>	<b>-179'040.00</b>	<b>-185'780.00</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>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-155'700.00</b>	<b>-171'430.00</b>	<b>-179'040.00</b>	<b>-185'780.00</b>
Buchberg SH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Eglisau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hüntwangen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rafz	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rüdlingen SH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

	Wasterkingen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Wil	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
90	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-155'700.00</b>	<b>-171'430.00</b>	<b>-179'040.00</b>	<b>-185'780.00</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	0.00	0.00	2'025'700.00	2'025'700.00	2'025'700.00	2'025'700.00
	Total Ertrag	0.00	0.00	1'870'000.00	1'870'000.00	1'870'000.00	1'870'000.00

## Planbilanz

	Bilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027
10 Finanzvermögen	531'000.00	531'000.00	255'100.00	158'520.00	104'330.00	43'400.00
14 Verwaltungsvermögen	469'000.00	469'000.00	1'783'200.00	1'648'650.00	1'464'100.00	1'279'550.00
<b>Aktiven</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>2'038'300.00</b>	<b>1'807'170.00</b>	<b>1'568'430.00</b>	<b>1'322'950.00</b>
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	1'194'000.00	1'134'300.00	1'074'600.00	1'014'900.00
29 Eigenkapital	1'000'000.00	1'000'000.00	844'300.00	672'870.00	493'830.00	308'050.00
<b>Passiven</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>2'038'300.00</b>	<b>1'807'170.00</b>	<b>1'568'430.00</b>	<b>1'322'950.00</b>

## Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2023	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	-155'700.00	-171'430.00	-179'040.00	-185'780.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	178'300.00	184'550.00	184'550.00	184'550.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>0.00</b>	<b>22'600.00</b>	<b>13'120.00</b>	<b>5'510.00</b>	<b>-1'230.00</b>
Nettoinvestitionen	0.00	-1'492'500.00	-50'000.00	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'492'500.00</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	0.00	-1'469'900.00	-36'880.00	5'510.00	-1'230.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'194'000.00	-59'700.00	-59'700.00	-59'700.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0.00</b>	<b>1'194'000.00</b>	<b>-59'700.00</b>	<b>-59'700.00</b>	<b>-59'700.00</b>
<b>10 Veränderung Finanzvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>-275'900.00</b>	<b>-96'580.00</b>	<b>-54'190.00</b>	<b>-60'930.00</b>

## Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Interkomm. Anstalt Forstbetrieb Rafzerfeld**

Erstelldatum: 11.07.2023

1. Planjahr = Budgetjahr: **2024**

### Investitionsplanung

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Nettoinvestitionen	-1'492'500.00	-50'000.00	0.00	0.00

### Planerfolgsrechnung

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-155'700.00	-171'430.00	-179'040.00	-185'780.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-155'700.00	-171'430.00	-179'040.00	-185'780.00

### Planbilanz

	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027
10 Finanzvermögen	255'100.00	158'520.00	104'330.00	43'400.00
14 Verwaltungsvermögen	1'783'200.00	1'648'650.00	1'464'100.00	1'279'550.00
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	0.00	0.00	0.00	0.00
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'194'000.00	1'134'300.00	1'074'600.00	1'014'900.00
29 Eigenkapital	844'300.00	672'870.00	493'830.00	308'050.00

### Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	22'600.00	13'120.00	5'510.00	-1'230.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'492'500.00	-50'000.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1'194'000.00	-59'700.00	-59'700.00	-59'700.00