Interkomm. Anstalt Forstbetrieb Rafzerfeld
8197 Rafz

Finanz- und Aufgabenplan 2026

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	25. August 2025
Veröffentlichung	

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	9-10
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, Wasterkingen
Rechnungsführer/in:	Regula Gisler, Gemeinde Rafz
Telefon	044 879 77 50
E-Mail	regula.gisler@rafz.ch

Erläuterungen

Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

Wie prognostiziert verbessern sich die betrieblichen Aussichten in den Folgejahren nun im kostendeckenden Bereich. Dies ist unter anderem den angepassten Richtwerten nach kantonalen Vorgaben zu verdanken.
Weiterhin sind Dienstleistungen für Dritte (SBB, Naturschutz, Gemeinden) die wichtigsten Einkommensquellen, welche den Betrieb tragen. Diese Dienstleistungen müssen mindestens gehalten oder weiter ausgebaut werden. Dabei sind wir stark auf das Vertrauen der Gemeinden angewiesen.

Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

Der Ersatz des Welte Kobmischleppers wird nun definitiv auf 2027 eingeplant und somit ein Jahr vorgezogen. Der schnellere Ersatz ist den schnell ansteigenden Unterhaltskosten der letzten 2 Jahre geschuldet. Auch muss der weitere Maschinenpark instandgesetzt bleiben.
Bei der Nutzung im Wald werden Fahrzeuge und Maschinen stark belastet, was einen schnelleren Austausch notwendig macht.
Die Investitionen der nächsten Jahre betreffen nur die Mobilien, bei den Hochbauten sind keine Investitionen notwendig.

Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

Grundlagen

Name Zweckverband:	**Interkomm. Anstalt Forstbetrieb Rafzerfeld**
Erstellungsdatum:	07.08.2025
1. Planjahr = Budgetjahr:	**2026**

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2026

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 Grundkpitals 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
Total	**1’632**

Grundlagen - Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
30	Personalaufwand	1’042’951.50	1’099’700	1’107’000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	828’029.33	675’500	652’000
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	168’677.00	155’400	146’400
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	28’972.30	33’000	25’000
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0
	Total betrieblicher Aufwand	*2’068’630.13*	*1’963’600.00*	*1’930’400.00*
40	Fiskalertrag	0.00	0	0
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0
42	Entgelte	1’615’286.11	1’547’000	1’517’500
43	Übrige Erträge	0.00	0	0
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	302’800.60	342’000	423’000
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0
	Total betrieblicher Ertrag	*1’918’086.71*	*1’889’000.00*	*1’940’500.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-150’543.42***	***-74’600.00***	***10’100.00***
34	Finanzaufwand	2’094.08	6’300.00	9’100
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	***-2’094.08***	***-6’300.00***	***-9’100.00***
	Operatives Ergebnis	**-152’637.50**	**-80’900.00**	**1’000.00**
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)	**-152’637.50**	**-80’900.00**	**1’000.00**
		0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	**-152’637.50**	**-80’900.00**	**1’000.00**

39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	2’070’724.21	1’969’900.00	1’939’500.00
	Total Ertrag	1’918’086.71	1’889’000.00	1’940’500.00

Grundlagen - Investitionsrechnung

		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
5	Investitionsausgaben	1’567’301.61	50’000.00	0.00
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen	**1’567’301.61**	**50’000.00**	**0.00**
	Voraussichtliche Investitionen 2025 (Prognose 2025)		**90’000.00**	

Grundlagen - Bilanz

		31.12.2024
10	Finanzvermögen	1’759’320.46
14	Verwaltungsvermögen	1’850’524.61
	Total Aktiven	**3’609’845.07**
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	638’152.57
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2’124’330.00
29	Eigenkapital	847’362.50
	Total Passiven	**3’609’845.07**

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	1’107’000.00	1.5%	1.7%	1.8%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	652’000.00	1.0%	1.0%	1.0%
34	Finanzaufwand	9’100.00	1.0%	1.0%	1.0%
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	25’000.00	1.0%	1.0%	1.0%
Ertrag					
42	Entgelte	1’517’500.00	1.0%	1.0%	1.0%
44	Finanzertrag	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	423’000.00	1.0%	1.0%	1.0%

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	1’107’000.00	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	652’000.00	0.00	0.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	146’400.00	-42’857.00	-37’500.00	-8’600.00
34	Finanzaufwand	9’100.00	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	25’000.00	0.00	0.00	0.00
Ertrag					
42	Entgelte	1’517’500.00	0.00	0.00	0.00
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	8’571.00	-8’571.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	423’000.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsplanung

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungs-dauer	Nutzungs-beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					
				Anlagen im Bau bis 2027	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Folgejahre ab 2029	Total
Hochbauten (Sachgruppe IR 5040)									
1									0.00
2									0.00
3									0.00
4									0.00
5									0.00
Tiefbauten (Sachgruppe IR 5030)									
6									0.00
7									0.00
8									0.00
9									0.00
10									0.00
Mobilien (Sachgruppe IR 5060)									
11	Div. Fahrzeuge, Ersatz	8				50’000.00			50’000.00
12	Ersatz Welte	15	2027		400’000.00				400’000.00
13	Welte Verkaufspreis				-100’000.00				-100’000.00
14	Allfälliger Ersatz Manitou (wenn defekt)	15	2029				100’000.00		100’000.00
15	Diverse Fahrzeuge	8	2029					100’000.00	100’000.00
	Total			**0.00**	**300’000.00**	**50’000.00**	**100’000.00**	**100’000.00**	**550’000.00**

Planerfolgsrechnung

		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
30	Personalaufwand	1'042'951.50	1'099'700.00	1'107'000.00	1'123'610.00	1'142'710.00	1'163'280.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	828'029.33	675'500.00	652'000.00	658'520.00	665'110.00	671'760.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	168'677.00	155'400.00	146'400.00	130'209.67	98'959.67	109'526.33
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)	28'972.30	33'000.00	25'000.00	25'250.00	25'500.00	25'760.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	*2'068'630.13*	*1'963'600.00*	*1'930'400.00*	*1'937'589.67*	*1'932'279.67*	*1'970'326.33*
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	1'615'286.11	1'547'000.00	1'517'500.00	1'532'680.00	1'548'010.00	1'563'490.00
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)	302'800.60	342'000.00	423'000.00	427'230.00	431'500.00	435'820.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	*1'918'086.71*	*1'889'000.00*	*1'940'500.00*	*1'959'910.00*	*1'979'510.00*	*1'999'310.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-150'543.42***	***-74'600.00***	***10'100.00***	***22'320.33***	***47'230.33***	***28'983.67***
34	Finanzaufwand	2'094.08	6'300.00	9'100.00	9'190.00	9'280.00	9'370.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	8'570.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	***-2'094.08***	***-6'300.00***	***-9'100.00***	***-620.00***	***-9'280.00***	***-9'370.00***
	Operatives Ergebnis	**-152'637.50**	**-80'900.00**	**1'000.00**	**21'700.33**	**37'950.33**	**19'613.67**
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)	**-152'637.50**	**-80'900.00**	**1'000.00**	**21'700.33**	**37'950.33**	**19'613.67**

	Buchberg SH	0.00	0.00	-59.44	-1’289.79	-2’255.63	-1’165.76
	Eglisau	0.00	0.00	-85.48	-1’854.90	-3’243.92	-1’676.54
	Hüntwangen	0.00	0.00	-47.49	-1’030.50	-1’802.18	-931.41
	Rafz	0.00	0.00	-128.06	-2’779.03	-4’860.06	-2’511.80
	Rüdlingen SH	0.00	0.00	-46.57	-1’010.55	-1’767.29	-913.38
	Wasterkingen	0.00	0.00	-52.70	-1’143.52	-1’999.83	-1’033.56
	Wil	0.00	0.00	-80.27	-1’741.88	-3’046.26	-1’574.38
	Total	0.00	0.00	-500.00	-10’850.17	-18’975.17	-9’806.83
90	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)**	**-152’637.50**	**-80’900.00**	**500.00**	**10’850.17**	**18’975.17**	**9’806.83**
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	2’070’724.21	1’969’900.00	1’939’500.00	1’939’500.00	1’939’500.00	1’939’500.00
	Total Ertrag	1’918’086.71	1’889’000.00	1’940’500.00	1’940’500.00	1’940’500.00	1’940’500.00

Planbilanz

		Bilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029
10	Finanzvermögen	1’759’320.46	1’958’820.46	2’038’770.46	1’812’880.29	1’813’865.13	1’766’248.29
14	Verwaltungsvermögen	1’850’524.61	1’785’124.61	1’638’724.61	1’808’514.94	1’759’555.28	1’750’028.94
	Aktiven	**3’609’845.07**	**3’743’945.07**	**3’677’495.07**	**3’621’395.24**	**3’573’420.40**	**3’516’277.24**
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	638’152.57	638’152.57	638’152.57	638’152.57	638’152.57	638’152.57
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2’124’330.00	2’339’330.00	2’272’380.00	2’205’430.00	2’138’480.00	2’071’530.00
29	Eigenkapital	847’362.50	766’462.50	766’962.50	777’812.67	796’787.83	806’594.67
	Passiven	**3’609’845.07**	**3’743’945.07**	**3’677’495.07**	**3’621’395.24**	**3’573’420.40**	**3’516’277.24**

Plangeldflussrechnung

		Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029
90	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-80'900.00	500.00	10'850.17	18'975.17	9'806.83
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	155'400.00	146'400.00	130'209.67	98'959.67	109'526.33
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	**74'500.00**	**146'900.00**	**141'059.83**	**117'934.83**	**119'333.17**
	Nettoinvestitionen	-90'000.00	0.00	-300'000.00	-50'000.00	-100'000.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	**-90'000.00**	**0.00**	**-300'000.00**	**-50'000.00**	**-100'000.00**
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-15'500.00	146'900.00	-158'940.17	67'934.83	19'333.17
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	215'000.00	-66'950.00	-66'950.00	-66'950.00	-66'950.00
	Geldfluss aus Finanierungstätigkeit	**215'000.00**	**-66'950.00**	**-66'950.00**	**-66'950.00**	**-66'950.00**
10	**Veränderung Finanzvermögen**	**199'500.00**	**79'950.00**	**-225'890.17**	**984.83**	**-47'616.83**

Zusammenfassung

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

Erstelldatum: 07.08.2025

1. Planjahr = Budgetjahr: **2026**

Investitionsplanung

	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Nettoinvestitionen	0.00	-300’000.00	-50’000.00	-100’000.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	1’000.00	21’700.33	37’950.33	19’613.67
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	500.00	10’850.17	18’975.17	9’806.83

Planbilanz

		Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029
10	Finanzvermögen	2’038’770.46	1’812’880.29	1’813’865.13	1’766’248.29
14	Verwaltungsvermögen	1’638’724.61	1’808’514.94	1’759’555.28	1’750’028.94
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	638’152.57	638’152.57	638’152.57	638’152.57
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2’272’380.00	2’205’430.00	2’138’480.00	2’071’530.00
29	Eigenkapital	766’962.50	777’812.67	796’787.83	806’594.67

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	146’900.00	141’059.83	117’934.83	119’333.17
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	-300’000.00	-50’000.00	-100’000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-66’950.00	-66’950.00	-66’950.00	-66’950.00