Interkomm. Anstalt Forstbetrieb Rafzerfeld
8197 Rafz

Finanz- und Aufgabenplan 2025

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft
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

Die interkommunale Anstalt "Forstbetrieb Rafzerfeld" hat per 1. Januar 2024 den Betrieb aufgenommen. Die Zahlen beruhen auf den ersten Erfahrungen im ersten Betriebsjahr. Es wird davon ausgegangen, die Prognosen nach den ersten beiden Betriebsjahren aufgrund der gemachten Erfahrungen besser abschätzen zu können. Aus heutiger Sicht sollte sich die Prognose mittelfristig verbessern.

Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

Um eine Anstauung der Investitionen zu verhindern, sollen zukünftig in regelmässigem Turnus Fahrzeuge ersetzt werden. Mittelfristig soll der Welte Kombi-Schlepper durch einen Forwarder ersetzt werden.

Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

Grundlagen

Name Zweckverband:	**Interkomm. Anstalt Forstbetrieb Rafzerfeld**
Erstellungsdatum:	12.11.2024
1. Planjahr = Budgetjahr:	**2025**

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2025

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 2023	Budget 2024	Budget 2025
30	Personalaufwand	0.00	1'087'700	1'099'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	694'700	675'500
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	178'300	155'400
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	58'700	33'000
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0
	Total betrieblicher Aufwand	*0.00*	*2'019'400.00*	*1'963'600.00*
40	Fiskalertrag	0.00	0	0
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0
42	Entgelte	0.00	1'155'500	1'547'000
43	Übrige Erträge	0.00	0	0
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	714'500	342'000
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0
	Total betrieblicher Ertrag	*0.00*	*1'870'000.00*	*1'889'000.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***0.00***	***-149'400.00***	***-74'600.00***
34	Finanzaufwand	0.00	6'300.00	6'300
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	***0.00***	***-6'300.00***	***-6'300.00***
	Operatives Ergebnis	**0.00**	**-155'700.00**	**-80'900.00**
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)	**0.00**	**-155'700.00**	**-80'900.00**
		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	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	**0.00**	**-155'700.00**	**-80'900.00**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	0.00	2'025'700.00	1'969'900.00
	Total Ertrag	0.00	1'870'000.00	1'889'000.00

Grundlagen - Investitionsrechnung

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
5	Investitionsausgaben	0.00	1'492'500.00	50'000.00
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen	**0.00**	**1'492'500.00**	**50'000.00**
	Voraussichtliche Investitionen 2024 (Prognose 2024)		**1'674'000.00**	

Grundlagen - Bilanz

		31.12.2023	bzw. 01.01.2024
10	Finanzvermögen	548'100.00	
14	Verwaltungsvermögen	451'900.00	
	Total Aktiven	**1'000'000.00**	
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	0.00	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	
29	Eigenkapital	1'000'000.00	
	Total Passiven	**1'000'000.00**	

Prognosen

Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

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

Aufwand		**Budget 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
30	Personalaufwand	1'099'700.00	1.9%	1.8%	1.8%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	675'500.00	1.0%	1.0%	1.0%
34	Finanzaufwand	6'300.00	1.0%	1.0%	1.0%
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	33'000.00	1.0%	1.0%	1.0%
Ertrag					
42	Entgelte	1'547'000.00	1.0%	1.0%	1.0%
44	Finanzertrag	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	342'000.00	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 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
30	Personalaufwand	1'099'700.00	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	675'500.00	0.00	0.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	155'400.00	-9'500.00	-20'000.00	-60'357.00
34	Finanzaufwand	6'300.00	13'900.00	13'900.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	33'000.00	0.00	0.00	0.00
Ertrag					
42	Entgelte	1'547'000.00	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	31'429.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	342'000.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsplanung

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungs-dauer	Nutzungs-beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					
				Anlagen im Bau bis 2026	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Folgejahre ab 2028	Total
Hochbauten (Sachgruppe IR 5040)									
1									0.00
2									0.00
3									0.00
4									0.00
5									0.00
…									0.00
Tiefbauten (Sachgruppe IR 5030)									
6									0.00
7									0.00
8									0.00
9									0.00
10									0.00
…									0.00
Mobilien (Sachgruppe IR 5060)									
11	Div. Fahrzeuge, Ersatz	8			40'000.00	50'000.00			90'000.00
12	Ersatz Welte	15	2028				400'000.00		400'000.00
13	Buchgewinn 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
…									0.00
	Total			**0.00**	**40'000.00**	**50'000.00**	**300'000.00**	**200'000.00**	**590'000.00**

Planerfolgsrechnung

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
30	Personalaufwand	0.00	1'087'700.00	1'099'700.00	1'120'590.00	1'140'760.00	1'161'290.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	694'700.00	675'500.00	682'260.00	689'080.00	695'970.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	178'300.00	155'400.00	150'900.00	137'150.00	103'459.67
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	58'700.00	33'000.00	33'330.00	33'660.00	34'000.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	*0.00*	*2'019'400.00*	*1'963'600.00*	*1'987'080.00*	*2'000'650.00*	*1'994'719.67*
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	1'155'500.00	1'547'000.00	1'562'470.00	1'578'090.00	1'593'870.00
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	714'500.00	342'000.00	345'420.00	348'870.00	352'360.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	*0.00*	*1'870'000.00*	*1'889'000.00*	*1'907'890.00*	*1'926'960.00*	*1'946'230.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***0.00***	***-149'400.00***	***-74'600.00***	***-79'190.00***	***-73'690.00***	***-48'489.67***
34	Finanzaufwand	0.00	6'300.00	6'300.00	20'400.00	34'640.00	34'990.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'430.00
	Ergebnis aus Finanzierung	***0.00***	***-6'300.00***	***-6'300.00***	***-20'400.00***	***-34'640.00***	***-3'560.00***
	Operatives Ergebnis	**0.00**	**-155'700.00**	**-80'900.00**	**-99'590.00**	**-108'330.00**	**-52'049.67**
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)	**0.00**	**-155'700.00**	**-80'900.00**	**-99'590.00**	**-108'330.00**	**-52'049.67**
	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	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)**	**0.00**	**-155'700.00**	**-80'900.00**	**-99'590.00**	**-108'330.00**	**-52'049.67**
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	2'025'700.00	1'969'900.00	1'969'900.00	1'969'900.00	1'969'900.00
	Total Ertrag	0.00	1'870'000.00	1'889'000.00	1'889'000.00	1'889'000.00	1'889'000.00

Planbilanz

		Bilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028
10	Finanzvermögen	548'100.00	1'020'700.00	1'260'200.00	1'204'560.00	250'330.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen	451'900.00	1'947'600.00	1'842'200.00	1'731'300.00	1'644'150.00	1'840'690.33
	Aktiven	**1'000'000.00**	**2'968'300.00**	**3'102'400.00**	**2'935'860.00**	**1'894'480.00**	**1'840'690.33**
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65'210.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	2'124'000.00	2'339'000.00	2'272'050.00	1'339'000.00	1'272'050.00
29	Eigenkapital	1'000'000.00	844'300.00	763'400.00	663'810.00	555'480.00	503'430.33
	Passiven	**1'000'000.00**	**2'968'300.00**	**3'102'400.00**	**2'935'860.00**	**1'894'480.00**	**1'840'690.33**

Plangeldflussrechnung

		Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028
90	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-155'700.00	-80'900.00	-99'590.00	-108'330.00	-52'049.67
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	178'300.00	155'400.00	150'900.00	137'150.00	103'459.67
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	**22'600.00**	**74'500.00**	**51'310.00**	**28'820.00**	**51'410.00**
	Nettoinvestitionen	-1'674'000.00	-50'000.00	-40'000.00	-50'000.00	-300'000.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	**-1'674'000.00**	**-50'000.00**	**-40'000.00**	**-50'000.00**	**-300'000.00**
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'651'400.00	24'500.00	11'310.00	-21'180.00	-248'590.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'124'000.00	215'000.00	-66'950.00	-933'050.00	-66'950.00
	Geldfluss aus Finanierungstätigkeit	**2'124'000.00**	**215'000.00**	**-66'950.00**	**-933'050.00**	**-66'950.00**
10	**Veränderung Finanzvermögen**	**472'600.00**	**239'500.00**	**-55'640.00**	**-954'230.00**	**-315'540.00**

Zusammenfassung

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

Erstelldatum: 12.11.2024

1. Planjahr = Budgetjahr: **2025**

Investitionsplanung

	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Nettoinvestitionen	-50'000.00	-40'000.00	-50'000.00	-300'000.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-80'900.00	-99'590.00	-108'330.00	-52'049.67
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-80'900.00	-99'590.00	-108'330.00	-52'049.67

Planbilanz

		Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028
10	Finanzvermögen	1'260'200.00	1'204'560.00	250'330.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen	1'842'200.00	1'731'300.00	1'644'150.00	1'840'690.33
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	0.00	0.00	0.00	65'210.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'339'000.00	2'272'050.00	1'339'000.00	1'272'050.00
29	Eigenkapital	763'400.00	663'810.00	555'480.00	503'430.33

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	74'500.00	51'310.00	28'820.00	51'410.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-50'000.00	-40'000.00	-50'000.00	-300'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	215'000.00	-66'950.00	-933'050.00	-66'950.00