

ZWECKVERBAND
FORSTREVIER UNTERGÄU
4614 HÄGENDORF



Budget 2024

Vorstandssitzung	02. November 2023
Delegiertenversammlung	07. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

Bericht Vorstand

Beschluss und Antrag

Uebersicht Budget

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Bericht Vorstand

Finanzieller Überblick zum Budget 2024

Die gestufte Erfolgsrechnung schliesst bei Aufwendungen von insgesamt CHF 1'227'685.00 und bei Erträgen von insgesamt CHF 1'206'900.00 mit einem voraussichtlichen Aufwandüberschuss von CHF 20'785.00 ab.

Der Aufwandüberschuss wird den Partnern des Zweckverbandes, Bürgergemeinde Hägendorf und Gemeinde Rickenbach, gem. Statuten belastet. Bürgergemeinde Hägendorf 83 % sind CHF 17'250.00 und Gemeinde Rickenbach 17% sind CHF 3'535.00.

Zur Erstellung des Budgets 2024 wurden das Budget 2023, die Jahresrechnung 2022 und für die Berechnung des Holzpreises, die durchschnittliche Verkaufserlöse aus dem Frühlingsverkauf 2023 berücksichtigt.

Die vorgesehene Holzschlagmenge liegt bei 5 000 fm und ist 1 500 fm unter dem Hiebsatz von 6 500 fm. Hinzu kommt eine geplante Holzschlagmenge von 100 fm im Privatwald. Dieses Holz wird durch den Betrieb geschlagen und vermarktet.

Es wird mit einer Menge von 5 100 srm für die belieferten Heizungen gerechnet. Weiter fließen voraussichtlich 5 600 srm in den Energieholzverkauf ein. Für den eigenen Brennholzbetrieb sind 350 m3 Brennholz vorgesehen.

Beschluss und Antrag

Der Vorstand des Zweckverbandes beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF 1'227'685.00
	<u>Gesamtertrag</u>	<u>CHF 1'206'900.00</u>
	Aufwandüberschuss	CHF 20'785.00

Im Budget 2024 wurden keine Lohnanpassung vorgenommen.

Der Vorstand des Zweckverbandes wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln/Darlehen zu decken.

Hägendorf, 2. November 2023

Zweckverbandspräsident
Lorenz Kissling

Übersicht Budget 2024

Ergebnisse	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'227'685	1'309'375	1'070'835.48
Betrieblicher Ertrag	1'206'900	1'313'550	1'076'352.58
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-20'785	4'175	5'517.10
Finanzaufwand	0	0	0.00
Finanzertrag	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung <small>Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</small>	-20'785	4'175	5'517.10
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Einnahmenüberschuss	0	0	0.00
Nettoinvestitionen <small>Nettoinvestitionen (-), Einnahmenüberschuss (+)</small>	0	0	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'227'685	1'206'900	1'309'375	1'313'550	1'070'835.48	1'076'352.58
82	Forstwirtschaft	1'227'685	1'206'900	1'309'375	1'313'550	1'070'835.48	1'076'352.58
820	Forstwirtschaft	1'227'685	1'206'900	1'309'375	1'313'550	1'070'835.48	1'076'352.58
8206	Forstbetriebsgemeinschaft Untergäu	1'227'685	1'206'900	1'309'375	1'313'550	1'070'835.48	1'076'352.58
3000.00	Lohn Präsident/Aktuar	5'000		5'000		5'000.00	
3000.01	Sitzungsgelder Kommission	2'500		2'500		1'850.00	
3010.00	Lohn Förster/Betriebsleiter	110'435		90'000		93'440.00	
3010.01	Lohn Verwalterin	15'000		10'000		10'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV	7'700		6'500		7'815.10	
3052.00	AG-Beitrag Pensionskasse	7'600		3'500		6'811.60	
3053.00	Unfallversicherung	4'000		7'200		6'725.30	
3090.00	Weiterbildung	2'000				738.80	
3100.00	Büromaterial	4'000		5'000		3'070.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Forst	4'000		1'500		4'390.15	
3101.01	Einkauf Weihnachtsbäume	10'000		10'000		2'686.30	
3101.02	Reinigungsmaterial	500		500		33.30	
3110.00	Anschaffungen			25'000		2'509.10	
3112.00	Dienstkleider, Schutzkleider	1'500		1'500		1'723.20	
3113.00	EDV	10'000		5'000		13'681.76	
3120.00	Heizung, Wasser, Strom Forsthaus	3'300		3'300		2'758.75	
3130.00	Telefongebühren	2'100		2'100		2'288.60	
3130.01	Transportkosten Brennholz	8'000		13'500		12'240.00	
3130.02	Dienstleistungen für Dritte	200'000		205'000		170'022.15	
3130.03	Holzschnitzelherstellung	118'000		118'000		120'873.20	
3130.04	Holzascheentsorgung	10'000		10'000		6'711.60	
3130.05	Zertifizierung	5'500		200			
3130.06	Betriebabrechnung	2'200		3'000		5'011.45	
3130.07	Bankspesen, Porto	1'300		1'000		1'006.20	
3130.09	Verbandsbeitrag	900		725		725.00	
3132.00	Anwaltskosten					2'373.90	
3132.01	Externe RG Prüfung	1'000		950		950.00	
3134.00	Sachversicherungen	1'300		1'300		1'214.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	20'000		35'000		29'597.50
3141.01	Sanierung Waldstrassen, Wangen	103'000		103'000		
3141.02	Sanierung Waldstrassen, Rickenbach	45'000		61'600		7'758.00
3141.03	Sanierung Waldstrassen, Hägendorf	30'000		86'000		114'949.85
3144.00	Unterhalt Holzschopf	5'000		10'000		5'949.55
3145.01	Unterhalt Wald, Bestandesbegründung	7'500		7'500		1'488.85
3145.02	Unterhalt Wald, Jungwaldpflege	30'000		37'000		30'010.50
3145.03	Unterhalt Wald, Waldbewirtschaftung	240'000		200'000		159'084.75
3145.04	Unterhalt Wald, Spezialholzerei	10'000		31'500		35'445.00
3145.05	Unterhalt Wald, Schutzwaldbewirtschaftung	82'750		57'750		50'853.50
3145.06	Unterhalt Wald, Privatwaldbewirtschaftung	6'000		6'500		3'922.40
3145.07	Unterhalt Wald, Naturschutz	31'000		45'000		16'253.00
3145.08	Unterhalt Wald, Brennholzbereitstellung	31'200		52'250		91'970.00
3145.10	Transportkosten	7'000		7'000		7'173.35
3145.11	Naturgefahren					3'673.25
3151.00	Fahrzeugunterhalt	8'400		6'000		5'250.15
3160.00	Mietzins Bürgergemeinde Hägendorf	12'000		12'000		12'000.00
3160.01	Pachtzins Bürgergemeinde Wangen	5'000		5'000		5'000.00
3171.00	Banntag	6'000		6'000		
3171.01	Oeffentlichkeitsarbeit	1'500		1'500		712.50
3199.00	Mehrwertsteuerkürzung	6'500		6'500		2'875.57
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	2'000				217.00
3940.00	Passivzinsen					
4240.00	Dienstleistungen für Dritte		230'000		266'500	197'460.05
4240.01	Transportkosten		8'000		13'500	12'236.00
4240.02	Holzascheentsorgung		10'000		10'000	6'692.40
4240.03	Spezialholzerei		8'000		26'000	18'828.00
4250.01	Verkäufe, Nadel Nutzholz		30'000		10'000	18'418.63
4250.02	Verkäufe, Laub Nutzholz		54'000		36'000	35'820.20
4250.03	Verkäufe, Nadel Industrieholz				3'000	
4250.04	Verkäufe, Laub Industrieholz		49'000		4'500	36'616.20
4250.05	Verkäufe, andere Sortimente		1'000		1'000	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.06 Verkäufe, Weihnachtsbäume, Deckkäste		11'000		11'000		8'094.00
4250.07 Verkäufe, Holz von Dritten, Privatwald		7'000		7'000		3'162.00
4250.08 Verkäufe, Energieholz, Hackschnitzel		146'000		108'000		136'020.80
4250.09 Verkäufe, Energie aus Hackschnitzel (HEUG)		180'000		190'000		171'294.45
4250.11 Verkäufe, Brennholz ab Wald lang		18'750		35'000		7'603.50
4250.12 Verkäufe, Brennholz ab Schopf		58'800		90'000		82'559.60
4250.13 Veränderung Holzvorrat						91'436.80
4290.00 Zollrückerstattung Treibstoff		10'000		10'000		10'441.75
4621.70 Beitrag Finanzausgleich, Waldgesetz § 27						
4631.01 Beitrag Kanton, Försterbesoldung		40'000		45'000		43'445.00
4631.02 Beiträge Kanton, Waldreservate, Waldränder, Naturschutzeingriffe		36'500		60'000		7'207.20
4631.03 Beitrag Kanton, Jungwaldpflege		38'000		43'000		29'819.20
4631.04 Beitrag Kanton, Schutzwald		82'750		57'750		
4631.05 Beitrag Kanton, Strassensanierung Wangen		47'500		47'500		
4631.06 Beitrag Kanton, Strassensanierung Rickenbach		19'000		28'500		
4631.07 Beitrag Kanton, Strassensanierung Hägendorf		12'000		39'600		59'086.35
4632.00 Beitrag BG Wangen, Strassenunterhalt				11'000		16'734.00
4632.01 Beitrag BG Wangen, Strassensanierung		65'600		65'600		
4632.02 Beitrag G Rickenbach, Strassensanierung		26'000		39'300		
4632.03 Beitrag BG Hägendorf, Strassensanierung		18'000		54'800		83'376.45
9000.01 Ertragsüberschuss						
9 FINANZEN UND STEUERN	0	20'785	4'175	0	5'517.10	0.00
99 Nicht aufgeteilte Posten	0	20'785	4'175	0	5'517.10	0.00
999 Abschluss	0	20'785	4'175	0	5'517.10	0.00
9990 Abschluss	0	20'785	4'175	0	5'517.10	0.00
9000.00 Ertragsüberschuss			4'175		5'517.10	
9001.00 Aufwandüberschuss		20'785				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Aufwand / Ertrag	1'227'685	1'227'685	1'313'550	1'313'550	1'076'352.58	1'076'352.58
Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss						
Total	1'227'685	1'227'685	1'313'550	1'313'550	1'076'352.58	1'076'352.58

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	1'227'685		1'309'375		1'070'835.48	
30	Personalaufwand	154'235		124'700		132'380.80	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	723'150		828'900		615'038.23	
313	Dienstleistungen und Honorare	350'300		355'775		323'416.45	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	723'150		828'900		615'038.23	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen						
34	Finanzaufwand						
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						
36	Transferaufwand						
38	Ausserordentlicher Aufwand						
39	Interne Verrechnungen						
4	Ertrag		1'206'900		1'313'550		1'076'352.58
40	Fiskalertrag						
41	Regalien und Konzessionen						
42	Entgelte		821'550		821'500		836'684.38
43	Verschiedene Erträge						
44	Finanzertrag						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
46	Transferertrag		385'350		492'050		239'668.20
48	Ausserordentlicher Ertrag						
49	Interne Verrechnungen						
9	Abschlusskonten		20'785	4'175		5'517.10	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		20'785	4'175		5'517.10	
3	AUFWAND						
30	PERSONALAUFWAND						
31	SACHAUFWAND						
32	PASSIVZINSEN						
33	ABSCHREIBUNGEN						
38	ERTRAGSÜBERSCHUSS						
4	ERTRAG						
42	VERMÖGENSERTRAG						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	ENTGELTE						
46	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG						
48	ENTNAHME SPEZIALFINANZIERUNG						
Total Aufwand / Ertrag		1'227'685	1'227'685	1'313'550	1'313'550	1'076'352.58	1'076'352.58
Ertragsüberschuss							
Aufwandüberschuss							
Total		1'227'685	1'227'685	1'313'550	1'313'550	1'076'352.58	1'076'352.58

Budget ZVFRUG 2024

8206 Forstbetriebsgemeinschaft Untergäu		Budget 2024			
3000.00	Lohn Präsident/Aktuar	5'000.00			
3000.01	Sitzungsgelder Kommission	2'500.00			
3010.00	Lohn Förster/Betriebsleiter	110'435.00			
3010.01	Lohn Verwaltung	15'000.00			
3050.00	AHV Arbeitsgeberbeiträge	7'700.00			
3052.00	Pensionskasse Arbeitgeberbeiträge	7'600.00			
3053.00	Unfallversicherung Arbeitgeberbeiträge	4'000.00			
3090	Weiterbildung	2'000.00			
3100.00	Büromaterial	4'000.00			
3101.00	Betriebs- Verbrauchsmaterial Forst	4'000.00			MS, Kluppe
3101.01	Einkauf Weihnachtsbäume	10'000.00			
3101.02	Reinigungsmaterial	500.00			
3110.00	Anschaffungen				
3112.00	Dienstkleider, Schutzkleider	1'500.00			
3113.00	EDV	10'000.00		3'000.00	PC
3120.00	Heizung, Strom, Wasser	3'300.00			
3130.00	Telefongebühren	2'100.00			
3130.01	Transportkosten	8'000.00	266.00	30.00	Ster
3130.02	Dienstleistungen für Dritt	200'000.00			
3130.03	Holzschnitzelherstellung	118'000.00	7500 srm	15.73.-/srm	Hacken und Transport
3130.04	Holzascheentsorgung	10'000.00			
3130.05	Zertifizierung	5'500.00			
3130.06	Betriebsabrechnung BAR	2'200.00			
3130.07	Bankspesen, Porto	1'300.00			
3130.09	Verbandsbeitrag	900.00			

		Budget 2024			
3132.00	Anwaltskosten				
3132.01	Externe RG prüfung	1'000.00			
3134.00	Sachversicherungen	1'300.00			
3141.00	Unterhalt Waldstrassen	20'000.00			
3141.01	Sanierung Waldstrassen Wangen	103'000.00	2460 lm	41.87.-/lm	Felstörli
3141.02	Sanierung Waldstrassen Rickenbach	45'000.00	900 lm	50.00	Buechbann
3141.03	Sanierung Waldstrassen Hägendorf	30'000.00	660 lm	45.45.-/lm	Spalen
3144.00	Unterhalt Holzschopf	5'000.00			
3145.00					
3145.01	Unterhalt Wald Bestandesgründung	7'500.00			
3145.02	Unterhalt Wald Jungwaldpflege	30'000.00	600fm	50./fm	
3145.03	Unterhalt Wald Waldbewirtschaftung	240'000.00	5000fm	48.-/fm	
3145.04	Unterhalt Wald Spezialholzerei	10'000.00	125fm	85.-/fm	
3145.05	Unterhalt Wald Schutzwaldbewirtschaftung	82'750.00	150fm	70'000.00	Holzerei und Brücke Schlatt
3145.06	Unterhalt Wald Privatwaldbewirtschaftung	6'000.00	100fm		Holzerei
3145.07	Unterhalt Wald Naturschutz und Biodiv.	31'000.00	125fm Schlatt	7000.- Damm Schlatt	7000.- Lichter Wald, 10000.- Waldrand
3145.08	Unterhalt Wald Brennholzbereitstellung	31'200.00	360 Ster a 45.-		150 Ster neu
3145.1	Transportkosten	7'000.00			
3145.11	Naturgefahren				
3151.00	Fahrzeugunterhalt	8'400.00			700.-/Mon.
3160.00	Mietzins	12'000.00			
3160.01	Pachtzins	5'000.00			
3171.00	Banntag	6'000.00			
3171.01	Oeffentlichkeitsarbeit	1'500.00			
3199.00	Mehrwertsteuerkürzung	6'500.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00			
3612.00	Beitrag von Gemeinden				
3940.00	Passivzinsen				
				6000fm	Hiebsatz

1'227'685.00

		Budget 2024			
4240.00	DL Dritter (Arbeiten für Dritte)	230'000.00			15% Gewinn von 200 000.-
4240.01	DL Dritter (Transportkosten)	8'000.00			
4240.02	DL Dritter (Holzaschentsorgung)	10'000.00			
4240.03	DL Dritter (Spezialholzerei)	8'000.00	125fm	65.-	
4250.01	Verkäufe Nadel Nutzholz	30'000.00	300fm	100.-	
4250.02	Verkäufe Laub Nutzholz	54'000.00	600fm	90.-	
4250.03	Verkäufe Nadel Industrieholz				
4250.04	Verkäufe Laub Industrieholz	49'000.00	700fm	70.-	
4250.05	Verkäufe andere Sortimente	1'000.00	10fm		
4250.06	Verkäufe Weihnachtsbäume und Deckkäste	11'000.00			
4250.07	Verkäufe Holz von Dritten, Privatwald	7'000.00	100fm	70.-	
4250.08	Verkäufe Energieholz, Hackschnitzel	146'000.00	Oberd 1400srm*45.60, MH. 600srm*38.-, 3120srm*19.-, Tot. 1828fm		
4250.09	Verkäufe Energie aus Holzschnitzel (HEUG)	180'000.00	5600srm*32.15.-, Tot. 2000fm		
4250.11	Verkäufe Brennholz ab Wald lang	18'750.00	350fm	75.-	
4250.12	Verkäufe, Brennholz ab Schopf	58'800.00	300Ster	196.-	210fm
4250.13	Veränderung Holzvorrat				
4290.00	Zollrückerstattung Treibstoff	10'000.00			
4621.7	Beitrag Finanzausgleich				
4631.01	Beitrag Kanton (Beförderung)	40'000.00			
4631.02	Beitrag Kanton (Biodiversität)	36'500.00	Projekte Schlatt, Waldrandverienbarungern und Reservate		
4631.03	Beitrag Kanton (Jungwaldpflege)	38'000.00			
4631.04	Beiträge Schutzwald Kanton und Nutzniesser	82'750.00			
4631.05	Beitrag Kanton (Strassensan.Wangen)	47'500.00			
4631.06	Beitrag Kanton (Strassensan.Rickenbach)	19'000.00			
4631.07	Beitrag Kanton (Strassensan.Hägendorf)	12'000.00			
4632.00	Beitrag BG Wangen Strassenunterhalt				
4632.01	Beitrag BG Wangen Strassensanierung	65'600.00			
4632.02	Beitrag G Rickenbach, Strassensanierung	26'000.00			
4632.03	Beitrag BG Hägendorf, Strassensanierung	18'000.00			
4632.03	Beitrag Gemeinden (Aufwandüberschuss)				
		1'206'900.00			

--	--	--	--	--	--

Budget 2024

Aufwand	1'227'685.00
Ertag	1'206'900.00
Ertragsüberschuss	-20'785.00