ZWECKVERBAND
FORSTREVIER UNTERGÄU
4614 HÄGENDORF

Forstrevier
Untergäu

Budget 2025

Vorstandssitzung:	12. September 2024
Delegiertenversammlung:	20. November 2024

Inhaltsverzeichnis

Bericht Vorstand	1
Beschluss und Antrag	2
Übersicht Budget	3
Erfolgsrechnung	1-4
Sachgruppengliederung	1-2

Bericht Vorstand

Finanzieller Überblick zum Budget 2025

Die gestufte Erfolgsrechnung schliesst bei Aufwendungen von insgesamt CHF 1'069'500.00 und Erträgen von insgesamt CHF 974'500.00 mit einem voraussichtlichen Aufwandüberschuss von CHF 95'000.00 ab.

Der Aufwandüberschuss wird den am Zweckverband Forstrevier Untergäu beteiligten Gemeinden, der Bürgergemeinde Hägendorf und der Gemeinde Rickenbach, gemäss Statuten belastet. Anteile:

Bürgergemeinde Hägendorf: 83 %
Gemeinde Rickenbach: 17 %

Zur Erstellung des Budgets 2025 wurden das Budget 2024 sowie die Jahresrechnung 2023 zur Hilfe genommen.

Die Aufwendungen sind bei den Löhnen und der zusätzlichen 20 %-Försterstelle für die Monate Januar – März 2025 höher als in den Vorjahren.

Auf der Ertragsseite wurde vorsichtig budgetiert. Der seit 01.06.2024 neu angestellte Förster ist dabei, sämtliche Pendenzen aufzuarbeiten und wird erst im kommenden Jahr über die nötigen Daten verfügen, um genauer prognostizieren zu können.

Beschluss und Antrag

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'069'500.00
	Gesamtertrag	CHF	974'500.00
	Aufwandüberschuss	CHF	95'000.00

Im Budget 2025 ist eine Lohnanpassung des Försterlohns von zusätzlichen 3 Erfahrungsstufen plus allfälliger Teuerung vorgesehen.

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

Hägendorf, 12. September 2024

Zweckverband Forstrevier Untergäu
Der Präsident:

Lorenz Kissling

Übersicht Budget 2025

Ergebnisse		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		1'069'500	1'227'685	1'057'703.60
Betrieblicher Ertrag		974'500	1'206'900	1'136'566.27
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-95'000**	**-20'785**	**78'862.67**
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	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-95'000**	**-20'785**	**78'862.67**
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		0	0	0.00
Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Einnahmenüberschuss		0	0	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-), Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**0.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**1'069'500**	**974'500**	**1'227'685**	**1'206'900**	**1'057'703.60**	**1'136'566.27**
82	**Forstwirtschaft**	**1'069'500**	**974'500**	**1'227'685**	**1'206'900**	**1'057'703.60**	**1'136'566.27**
820	**Forstwirtschaft**	**1'069'500**	**974'500**	**1'227'685**	**1'206'900**	**1'057'703.60**	**1'136'566.27**
8206	**Forstbetriebsgemeinschaft Untergäu**	**1'069'500**	**974'500**	**1'227'685**	**1'206'900**	**1'057'703.60**	**1'136'566.27**
3000.00	Lohn Präsident/Aktuar	5'000		5'000		5'000.00	
3000.01	Sitzungsgelder Kommission	4'000		2'500		5'331.10	
3010.00	Lohn Förster/Betriebsleiter	120'000		110'435		95'625.80	
3010.01	Lohn Verwalterin	15'000		15'000		10'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV	10'000		7'700		8'480.60	
3052.00	AG-Beitrag Pensionskasse	9'300		7'600		5'989.70	
3053.00	Unfallversicherung	7'500		4'000		5'682.20	
3055.00	Krankentaggeld-Versicherung	600					
3090.00	Weiterbildung	2'000		2'000			
3100.00	Büromaterial	4'000		4'000		4'336.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Forst	2'000		4'000		767.90	
3101.01	Einkauf Weihnachtsbäume	7'000		10'000		6'523.35	
3101.02	Reinigungsmaterial	200		500		187.25	
3110.00	Anschaffungen	500				212.65	
3112.00	Dienstkleider, Schutzkleider	1'000		1'500		1'033.90	
3113.00	EDV	10'000		10'000		7'658.65	
3120.00	Heizung, Wasser, Strom Forsthaus	4'100		3'300		4'099.75	
3130.00	Telefongebühren	3'100		2'100		3'009.45	
3130.01	Transportkosten Brennholz	8'000		8'000		8'016.00	
3130.02	Dienstleistungen für Dritte	200'000		200'000		223'190.85	
3130.03	Holzschnitzelherstellung	120'000		118'000		107'377.50	
3130.04	Holzascheentsorgung	10'000		10'000		8'432.30	
3130.05	Zertifizierung	5'500		5'500		5'269.75	
3130.06	Betriebabrechnung	2'200		2'200		1'952.20	
3130.07	Bankspesen, Porto	1'300		1'300		1'026.60	
3130.08	Förster / Betriebsleitung / Stellvertretung	10'000					
3130.09	Verbandsbeitrag	800		900		725.00	
3132.00	Anwaltskosten					5'518.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Externe RG Prüfung	1'100		1'000		950.00	
3134.00	Sachversicherungen	1'400		1'300		1'213.50	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	25'000		20'000		17'898.50	
3141.01	Sanierung Waldstrassen, Wangen			103'000		30'317.05	
3141.02	Sanierung Waldstrassen, Rickenbach	22'000		45'000		24'084.65	
3141.03	Sanierung Waldstrassen, Hägendorf	30'000		30'000		86'581.60	
3144.00	Unterhalt Holzschopf	2'500		5'000		3'853.05	
3145.01	Unterhalt Wald, Bestandesbegründung	2'000		7'500			
3145.02	Unterhalt Wald, Jungwaldpflege	60'000		30'000		67'677.50	
3145.03	Unterhalt Wald, Waldbewirtschaftung	225'000		240'000		144'425.05	
3145.04	Unterhalt Wald, Spezialholzerei	8'000		10'000		10'067.50	
3145.05	Unterhalt Wald, Schutzwaldbewirtschaftung	10'000		82'750		15'551.50	
3145.06	Unterhalt Wald, Privatwaldbewirtschaftung	6'000		6'000		18'558.10	
3145.07	Unterhalt Wald, Naturschutz	42'000		31'000		42'670.00	
3145.08	Unterhalt Wald, Brennholzbereitstellung	33'000		31'200		39'979.75	
3145.10	Transportkosten	4'000		7'000		504.00	
3145.11	Naturgefahren	2'000				1'355.05	
3151.00	Fahrzeugunterhalt	8'900		8'400		5'142.00	
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			
3171.01	Oeffentlichkeitsarbeit	1'500		1'500		293.40	
3199.00	Mehrwertsteuerkürzung	3'000		6'500		2'544.00	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		1'589.30	
3940.00	Passivzinsen						
4240.00	Dienstleistungen für Dritte		230'000		230'000		252'847.80
4240.01	Transportkosten		8'000		8'000		6'353.56
4240.02	Holzascheentsorgung		10'000		10'000		7'794.00
4240.03	Spezialholzerei		9'000		8'000		9'285.25
4250.01	Verkäufe, Nadel Nutzholz		30'000		30'000		8'945.11
4250.02	Verkäufe, Laub Nutzholz		17'000		54'000		45'060.40
4250.03	Verkäufe, Nadel Industrieholz		4'500				3'479.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.04	Verkäufe, Laub Industrieholz		80'000		49'000		55'012.45
4250.05	Verkäufe, andere Sortimente				1'000		
4250.06	Verkäufe, Weihnachtsbäume, Deckäste		8'000		11'000		5'277.55
4250.07	Verkäufe, Holz von Dritten, Privatwald		3'000		7'000		4'419.95
4250.08	Verkäufe, Energieholz, Hackschnitzel		150'000		146'000		220'910.70
4250.09	Verkäufe, Energie aus Hackschnitzel (HEUG)		180'000		180'000		178'745.05
4250.11	Verkäufe, Brennholz ab Wald lang		10'000		18'750		10'529.95
4250.12	Verkäufe, Brennholz ab Schopf		50'000		58'800		54'930.25
4250.13	Veränderung Holzvorrat		-20'000				-40'852.80
4290.00	Zollrückerstattung Treibstoff		10'000		10'000		10'277.80
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						
4621.70	Beitrag Finanzausgleich, Waldgesetz § 27						
4631.01	Beitrag Kanton, Försterbesoldung		40'000		40'000		42'566.40
4631.02	Beiträge Kanton, Waldreservate, Waldränder, Naturschutzeingriffe		25'000		36'500		50'609.80
4631.03	Beitrag Kanton, Jungwaldpflege		40'000		38'000		35'176.20
4631.04	Beitrag Kanton, Schutzwald		18'000		82'750		
4631.05	Beitrag Kanton, Strassensanierung Wangen				47'500		15'056.95
4631.06	Beitrag Kanton, Strassensanierung Rickenbach				19'000		10'248.05
4631.07	Beitrag Kanton, Strassensanierung Hägendorf		16'000		12'000		41'670.90
4632.00	Beitrag BG Wangen, Strassenunterhalt		8'000				5'660.10
4632.01	Beitrag BG Wangen, Strassensanierung				65'600		20'672.95
4632.02	Beitrag G Rickenbach, Strassensanierung		18'000		26'000		14'069.05
4632.03	Beitrag BG Hägendorf, Strassensanierung		30'000		18'000		67'819.50
9000.01	Ertragsüberschuss						
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**0**	**95'000**	**0**	**20'785**	**78'862.67**	**0.00**
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**0**	**95'000**	**0**	**20'785**	**78'862.67**	**0.00**
999	**Abschluss**	**0**	**95'000**	**0**	**20'785**	**78'862.67**	**0.00**
9990	**Abschluss**	**0**	**95'000**	**0**	**20'785**	**78'862.67**	**0.00**
9000.00	Ertragsüberschuss					78'862.67	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9001.00	Aufwandüberschuss		95'000		20'785		
	Total Aufwand / Ertrag	**1'069'500**	**1'069'500**	**1'227'685**	**1'227'685**	**1'136'566.27**	**1'136'566.27**
	Ertragsüberschuss **Aufwandüberschuss**						
	Total	**1'069'500**	**1'069'500**	**1'227'685**	**1'227'685**	**1'136'566.27**	**1'136'566.27**

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**1'069'500**		**1'227'685**		**1'057'703.60**	
30	Personalaufwand	173'400		154'235		136'109.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	532'700		723'150		554'912.30	
313	Dienstleistungen und Honorare	363'400		350'300		366'681.90	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	532'700		723'150		554'912.30	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen						
34	Finanzaufwand						
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						
36	Transferaufwand						
38	Ausserordentlicher Aufwand						
39	Interne Verrechnungen						
4	**Ertrag**		**974'500**		**1'206'900**		**1'136'566.27**
40	Fiskalertrag						
41	Regalien und Konzessionen						
42	Entgelte		779'500		821'550		833'016.37
43	Verschiedene Erträge						
44	Finanzertrag						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
46	Transferertrag		195'000		385'350		303'549.90
48	Ausserordentlicher Ertrag						
49	Interne Verrechnungen						
9	**Abschlusskonten**		**95'000**		**20'785**	**78'862.67**	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		95'000		20'785	78'862.67	
3	**AUFWAND**						
30	PERSONALAUFWAND						
31	SACHAUFWAND						
32	PASSIVZINSEN						
33	ABSCHREIBUNGEN						
38	ERTRAGSÜBERSCHUSS						
4	**ERTRAG**						
42	VERMÖGENSERTRAG						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Voranschlag 2025		Voranschlag 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	ENTGELTE						
46	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG						
48	ENTNAHME SPEZIALFINANZIERUNG						
	Total Aufwand / Ertrag	**1'069'500**	**1'069'500**	**1'227'685**	**1'227'685**	**1'136'566.27**	**1'136'566.27**
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss						
	Total	**1'069'500**	**1'069'500**	**1'227'685**	**1'227'685**	**1'136'566.27**	**1'136'566.27**