

Forstrevier Rüti-Wald-Dürnten
8636 Wald

Budget 2019

Ablieferung an Vorstand	15. Mai 2019
Abnahmebeschluss Vorstand	21. Mai 2019
Abnahmebeschluss Mitgliederversammlung	19. Jun 19
Veröffentlichung	2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Anträge und Beschlüsse	
1	Antrag des Vorstandes 6
2	Beschluss der Mitgliederversammlung 7
Budget	
3	Finanzierung 9
4	Erfolgsrechnung 10
5	Investitionsrechnungen 11
Budget - Details	
6	Erfolgsrechnung 13
7	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 19
Anhang zum Budget	
8	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 21

Kontakt

Forstrevier Rüti-Wald-Dürnten
Rütistrasse 80
8636 Wald

Präsident/in: Matthias Keller

Betriebsleiter: Noah Zollinger
Telefon: +41 55 240 42 29
E-Mail: info@frwd.ch

Anträge und Beschlüsse

Beschluss des Vorstandes

Beschluss zum Budget

- 1 Der Vorstand hat das **Budget 2019** des Forstrevier Rüti-Wald-Dürnten genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'722'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'758'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	35'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	30'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	30'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Der Vorstand beantragt der Mitgliederversammlung, das Budget 2019 des Forstrevier Rüti-Wald-Dürnten zu genehmigt.

8636 Wald, 21.05.2019

Vorstand Forstrevier Rüti-Wald-Dürnten

Präsident

Betriebsleiter

Matthias Keller

Noah Zollinger

Beschluss der Mitgliederversammlung

Beschluss zum Budget

Die Mitgliederversammlung hat das Budget 2019 des Forstrevier Rüti-Wald-Dürnten am 19. Juni 2019 entsprechend dem Antrag des Vorstandes genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'722'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'758'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	35'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	30'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	30'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

8636 Wald, 19. Juni 2019
Namens der Mitgliederversammlung

Präsident Betriebsleiter

Matthias Keller Noah Zollinger

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	35'200.00
- Aufwandüberschuss	0.00
<hr/>	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	43'400.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	78'600.00
<hr/>	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	30'000.00
<hr/>	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	48'600.00
<hr/>	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	262%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

	Richtwerte
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung
30	Personalaufwand	767'900.00	732'400.00	-
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	742'500.00	730'800.00	-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	43'400.00	49'000.00	-
36	Transferaufwand	12'700.00	12'500.00	-
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'566'500.00</i>	<i>1'524'700.00</i>	-
42	Entgelte	1'468'000.00	1'397'100.00	-
46	Transferertrag	139'700.00	139'100.00	-
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'607'700.00</i>	<i>1'536'200.00</i>	-
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	41'200.00	11'500.00	-
34	Finanzaufwand	6'300.00	6'300.00	-
44	Finanzertrag	300.00	300.00	-
	Ergebnis aus Finanzierung	-6'000.00	-6'000.00	-
	Operatives Ergebnis	35'200.00	5'500.00	-
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	-
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	35'200.00	5'500.00	-
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	150'000.00	120'000.00	-
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	150'000.00	120'000.00	-
	Total Aufwand	1'722'800.00	1'651'000.00	-
	Total Ertrag	1'758'000.00	1'656'500.00	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung
50	Sachanlagen	30'000	-	-
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen	-	-	-
54	Darlehen	-	-	-
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	-
56	Eigene Investitionsbeiträge	-	-	-
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
Total Investitionsausgaben		30'000	-	-
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
61	Rückerstattungen	-	-	-
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-	-	-
64	Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	-	-	-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
Total Investitionseinnahmen		-	-	-
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		30'000	-	-
Total Investitionseinnahmen		-	-	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-30'000	-	-

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7100 Verwaltung	108'000	1'300	117'100	700	-	-
7200 Besoldungen und Entschädigungen (Betrieb)	950'400	150'000	815'700	120'000	-	-
7300 Betrieb	82'600	1'059'000	90'500	998'600	-	-
7400 Werkzeuge und Maschinen	19'500	100	24'300	100	-	-
7500 Fahrzeuge	31'700	500	26'800	-	-	-
7600 Pflanzgarten Rütiwald	63'800	58'000	65'700	60'000	-	-
7700 Holzvermittlung	397'700	489'000	430'400	477'000	-	-
7900 Liegenschaft Rütistrasse 80, Wald	37'200	-	34'600	-	-	-
7910 Liegenschaft Sägerei Raad, Raad 30, Wald	31'900	100	45'900	100	-	-
Total Aufwand / Ertrag	1'722'800	1'758'000	1'651'000	1'656'500	-	-
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	35'200		5'500		-	-
Total	1'758'000	1'758'000	1'656'500	1'656'500	-	-

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Bereich		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
7	Forstrevier Rüti-Wald-Dürnten	1'758'000	1'758'000	1'656'500	1'656'500	
7100	Verwaltung	108'000	1'300	117'100	700	
	Nettoergebnis		106'700		116'400	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Vorstand	3'200		3'700		
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	43'400		51'600		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-9'000		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900		2'900		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'100		3'300		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'400		2'500		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		300		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000				
3099.00	Übriger Personalaufwand	500				
3100.00	Büromaterial	1'000		3'500		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		1'000		
3102.00	Drucksachen, Werbung	2'800		1'000		
3103.00	Zeitschriften	300				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		7'000		
3130.01	Allg. Verwaltungskosten (Porti, Telefon, Bank- und Postspesen etc.)	7'000		7'000		
3130.02	Dienstleistungen, Honorare Dritter	7'500		14'000		
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'500		8'500		
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'700		3'700		
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'000		12'000		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	700		500		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (MWST-pflichtig)		400			
4420.00	Dividenden FV (MWST-frei)		300		300	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe (MWST-frei)		600		400	
7200	Besoldungen und Entschädigungen (Betrieb)	950'400	150'000	815'700	120'000	
	Nettoergebnis		800'400		695'700	
3010.02	Löhne des Betriebspersonals	552'300		527'100		
3010.03	Aushilfsentschädigung			10'000		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-18'800		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Bereich		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3010.41	Löhne der Lernende			8'100		
3049.00	Übrige Zulagen	11'500		9'800		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'900		35'400		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'700		56'800		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31'100		31'900		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'000		6'800		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900		3'700		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		4'500		
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500				
3099.41	Übriger Personalaufwand, Lernende			1'200		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'500		7'000		
3101.41	Verbrauchsmaterial, Arbeitskleider Lernende			1'500		
3130.02	Dienstleistungen, Honorare Dritter	230'000		130'000		
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		700		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten (MWS)		150'000		120'000	
7300	Betrieb	82'600	1'059'000	90'500	998'600	
	Nettoergebnis	976'400		908'100		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000		45'000		
3130.02	Dienstleistungen, Honorare Dritter	8'000		8'000		
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			500		
3137.00	Ablieferung MWST	39'600		37'000		
4240.02	Bewirtschaftungserträge (MWST-pflichtig)		920'000		860'000	
4632.00	Beiträge von Gemeinden, Waldhutkosten (MWST-frei)		139'000		138'600	
7400	Werkzeuge und Maschinen	19'500	100	24'300	100	
	Nettoergebnis		19'400		24'200	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'300		8'000		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		12'000		
3137.01	Verkehrsabgaben	200		300		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (MWST-pflichtig)		100		100	
7500	Fahrzeuge	31'700	500	26'800	-	
	Nettoergebnis		31'200		26'800	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000		7'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Bereich		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			900		
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'600		3'400		
3137.01	Verkehrsabgaben	3'800		4'000		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500		8'000		
3160.00	Miete, Liegenschaften und Garagen	4'000		3'500		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'800				
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (MWST-pflichtig)		500			
7600	Pflanzgarten Rütivald	63'800	58'000	65'700	60'000	
	Nettoergebnis		5'800		5'700	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		
3101.01	Pflanzen-, Samen-, Wildschutzankauf etc.	35'000		35'000		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400		300		
3130.01	Allg. Verwaltungskosten (Porti, Telefon, Bank- und Postspesen etc.)	400		200		
3130.02	Dienstleistungen, Honorare Dritter	600		600		
3137.00	Ablieferung MWST	600		2'600		
3149.00	übriger baulicher Unterhalt			200		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200		
3160.00	Miete, Liegenschaften und Garagen	700		700		
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten	25'000		25'000		
4250.00	Pflanzenverkauf (MWST-pflichtig)		50'000		60'000	
4250.01	Wildschutzverkauf (MWST-pflichtig)		8'000			
7700	Holzvermittlung	397'700	489'000	430'400	477'000	
	Nettoergebnis	91'300		46'600		
3101.10	Holzeinkauf	55'000		50'000		
3101.11	Schnitzeleinkauf	50'000		55'000		
3130.10	Holztransporte	4'000		2'000		
3130.11	Hacken und Transport Schnitzel, Ascheentsorgung	150'000		140'000		
3130.12	Holzernte			75'000		
3137.00	Ablieferung MWST	13'700		13'400		
3910.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten, übrig	10'000		10'000		
3910.11	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten, Schn	75'000		45'000		
3910.12	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten, Holze	40'000		40'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Bereich		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (MWST-pflichtig)		1'000		2'000		
4250.02	Verkäufe, Nutzholz (MWST-pflichtig)		90'000		160'000		
4250.03	Verkäufe, Brennholz (MWST-pflichtig)		8'000		10'000		
4250.04	Verkäufe, Industrie-/ Papierholz (MWST-pflichtig)		10'000		5'000		
4250.11	Verkäufe, Schnitzel (MWST-pflichtig)		380'000		300'000		
7900	Liegenschaft Rütistrasse 80, Wald	37'200	-	34'600	-		
	Nettoergebnis		37'200		34'600		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		800			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'600		4'700			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		1'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		200			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	22'300		21'000			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	5'400		5'400			
7910	Liegenschaft Sägerei Raad, Raad 30, Wald	31'900	100	45'900	100		
	Nettoergebnis		31'800		45'800		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		400			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		6'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		1'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		4'000			
3144.01	Unterhalt Umgebung			2'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		3'000			
3199.01	Erstattung Treibstoffzoll	100					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'300		28'000			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	900		900			
4600.00	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer (MWST-frei)		100		100		
Total Aufwand / Ertrag		1'722'800	1'758'000	1'651'000	1'656'500	0.00	0.00
Ertragsüberschuss		35'200		5'500		0.00	0.00
Total		1'758'000	1'758'000	1'656'500	1'656'500	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7100 Verwaltung	-	-	-	-	-	-
7200 Besoldungen und Entschädigungen (Betrieb)	-	-	-	-	-	-
7300 Betrieb	-	-	-	-	-	-
7400 Werkzeuge und Maschinen	-	-	-	-	-	-
7500 Fahrzeuge	30'000	-	-	-	-	-
7600 Pflanzgarten Rütiwald	-	-	-	-	-	-
7700 Holzvermittlung	-	-	-	-	-	-
7900 Liegenschaft Rütistrasse 80, Wald	-	-	-	-	-	-
7910 Liegenschaft Sägerei Raad, Raad 30, Wald	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben / Einnahmen	30'000	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen		30'000	-		-	-
Total	30'000	30'000	-	-	-	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7500	Fahrzeuge	30'000	-	-	-	-	-
	<i>Nettoergebnis</i>		30'000		-		-
5060.00	Ersatz Fahrzeug	30'000		-		-	
Total Ausgaben / Einnahmen		30'000	-	-	-	-	-

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Bereich	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung
7500	Fahrzeuge, Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	3'800	-	-
7900	Liegenschaft Rütistrasse 80	3300.40	22'300	21'000	
7910	Liegenschaft Sägerei Raad	3300.40	17'300	28'000	
Total			43'400	49'000	-
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	43'400	49'000	-
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	-	-	-
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	-	-	-
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	-	-	-
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			43'400	49'000	-