

Forstrevier Rüti-Wald-Dürnten
8636 Wald ZH

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Verwaltungsrat	15. März 2024
Abnahmebeschluss Verwaltungsrat	20. März 2024
Abnahmebeschluss Mitgliederversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	5
2	6
3	7
4	8
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	10
6	11
7	12
8	14
9	16
10	16
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	18
	18
	19
Finanzinformationen	
	20
	21
	22
	22
	23
	24
	25

	Seite
Leasingverträge	26
Rückstellungsspiegel	27
Eigenkapitalnachweis	29
Kennzahlen	30
Verpflichtungskredite	31

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	33
12	Erfolgsrechnung	36
13	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	keine
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	42
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	43
16	Bilanz	45

Kontakt

Forstrevier Rüti-Wald-Dürnten
Raad 30
8636 Wald

Betriebsleiter Stefan Sulzberger
Telefon 055 240 42 29
E-Mail stefan.sulzberger@frwd.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Finanzbericht

Das vergangene Jahr brachte für das Forstrevier einige grosse Veränderungen, welche natürlich auch Auswirkungen auf das Geschäftsjahr hatten. Ein für das Forstrevier bedeutender Meilenstein erfolgte nach jahrelanger Vorbereitung durch den Umzug in den neuen Werkhof, im Raad 30, Gibswil auf Ende 2023. Ein Vorhaben dieses Ausmasses hat auch eine finanzielle Belastung zur Folge. Es wurde versucht, eine gute Linie zwischen Neuanschaffung und Wiederverwenden von Maschinen und Inventar zu finden, was gut gelungen ist.

Personell hat die Pensionierung von Thomas Mauchle zu einem sehr erfreulichen Neuzugang eines Mitarbeiters in der Person von Adrian Brunner geführt. Seine Einarbeitung durch Thomas Mauchle führte zu Mehrstunden im administrativen Bereich sowie bei der Waldaufsicht. Der Wechsel in der Betriebsleitung von Noah Zollinger zu Stefan Sulzberger, dem bisherigen Stellvertreter hat auch direkte Auswirkung auf die operativen Abläufe. Noah Zollinger, welcher das Forstrevier mit feinem Gespür auf Erfolgskurs brachte, unterstützt Stefan Sulzberger tatkräftig beim Zurechtfinden in Verwaltungsangelegenheiten. Ausfälle durch Unfall oder Krankheit, welche den Betrieb in vergangenen Jahren stark belasteten, sind 2023 nur in geringem Ausmass angefallen. Dass das Auftragsvolumen nicht immer wunschgemäss ausgeführt werden konnte, hatte viel mehr mit fehlenden Hilfskräften aus dem sozialen Bereich und den teils widrigen Wetterbedingungen zu tun.

Der Jahresumsatz ist 2023, nach dem der Verkauf der Liegenschaft im Grundtal im Jahr 2022, wieder im gewohnten Bereich. Gegenüber den Vorjahren aber mit steigender Tendenz zu beobachten.

Die hohen Ausgaben beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial ist auf den Umzug, sowie den Einkauf von Robinienholz aus dem Tessin zu begründen. In der Vergangenheit gab es immer wieder Schwierigkeiten an geeignetes Holz für die Spielplätze und anderen Holzprodukten zu kommen. Gelegenheiten mussten wahrgenommen werden, um zu Produzieren und diesen Geschäftszweig am Laufen zu halten. Bauteile für Spielplätze landeten ebenfalls auf diesem Konto.

Die Bewirtschaftungserträge konnten nicht im geplanten Umfang realisiert werden. Dies ist wiederum mit dem Umzug und der Witterung zu begründen. Die momentane Auftragsituation gibt aber keinerlei Grund zur Sorge.

Die Situation im Energieholzbereich zeigt deutlich, wie vorteilhaft das Engagement der Gemeinden und einzelner Personen in der Vergangenheit war und dass die Absatzmöglichkeit im Revier für Energieholz besteht. Die Energie sowie die Schnitzel konnten zu guten Konditionen verkauft werden. Die guten Preise konnten auch den Waldbesitzer/Lieferanten in Form von besseren Holzpreisen weitergeben werden.

Für das Forstrevier steht mit dem neuen Werkhof eine neue Etappe in der Geschichte des Betriebs an, welcher mit Freude aber auch mit einer gewissen Unsicherheit entgegenglickt werden kann. Es bestehen attraktive Bedingungen die Arbeiten zu erledigen, aber auch neue finanzielle Verpflichtungen gegenüber Gemeinden und Banken, welche es zu erfüllen gilt. Die Betriebsleitung ist zuversichtlich und freut sich auf die kommenden Jahre.

Antrag des Verwaltungsrates

- 1 Der Verwaltungsrat hat die **Jahresrechnung 2023** des Forstreviers Rüti Wald Dürnten am 20. März 2024 genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 des Forstreviers Rüti Wald Dürnten weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'456'898.08
	Gesamtertrag	CHF	2'406'942.85
	Ertragsüberschuss	CHF	-49'955.23
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'934'748.15
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'934'748.15
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'947'375.91

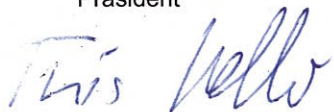
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf **CHF 1'535'030.22**.

- 3 Der Verwaltungsrat beantragt der Mitgliederversammlung, die Jahresrechnung des Forstrevier Rüti-Wald-Dürnten zu genehmigen.

8636 Wald, 20. März 2024
Verwaltungsrat Forstrevier Rüti Wald Dürnten

Matthias Keller
Präsident

Stefan Sulzberger
Betriebsleiter




Kurzbericht der Revisionsstelle

Kurzbericht folgt Revision (22.-24.4.2024).

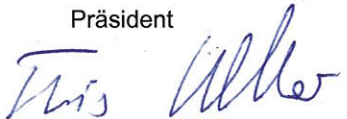
Vollständigkeitserklärung

Der Betriebsleiter und der Präsident bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8636 Wald, 20. März 2024
Forstrevier Rüti Wald Dürnten

Matthias Keller
Präsident



Stefan Sulzberger
Betriebsleiter



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Forstrevier	
	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	-	149'000.00
- Aufwandüberschuss	-49'955.23	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	22'417.55	19'800.00
- Ertrag aus Aufwertungen	-	-
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-
Selbstfinanzierung	-27'537.68	168'800.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'934'748.15	1'500'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'962'285.83	-1'331'200.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-1%	11%

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.

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	910'265.01	890'300.00	824'972.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'068'266.22	898'400.00	1'050'775.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	22'417.55	19'800.00	19'730.05
36	Transferaufwand	12'650.00	12'800.00	12'600.00
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'013'598.78</i>	<i>1'821'300.00</i>	<i>1'908'078.20</i>
42	Entgelte	1'738'458.55	1'723'700.00	1'798'012.61
43	Verschiedene Erträge	60'545.25	80'000.00	34'693.40
46	Transferertrag	165'972.10	166'200.00	165'864.60
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'964'975.90</i>	<i>1'969'900.00</i>	<i>1'998'570.61</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-48'622.88	148'600.00	90'492.41
34	Finanzaufwand	1'707.35	-	3'348.30
44	Finanzertrag	375.00	400.00	600'663.09
	Ergebnis aus Finanzierung	-1'332.35	400.00	597'314.79
Operatives Ergebnis		-49'955.23	149'000.00	687'807.20
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-49'955.23	149'000.00	687'807.20
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	441'591.95	392'000.00	418'284.95
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	441'591.95	392'000.00	418'284.95

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	1'934'748.15	1'500'000.00	88'923.20
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen	-	-	-
54	Darlehen	-	-	-
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	-
56	Eigene Investitionsbeiträge	-	-	-
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
Total Investitionsausgaben		1'934'748.15	1'500'000.00	88'923.20
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	-	-	356'747.51
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	-	-	-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
Total Investitionseinnahmen		-	-	356'747.51
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'934'748.15	1'500'000.00	88'923.20
Total Investitionseinnahmen		-	-	356'747.51
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-1'934'748.15	-1'500'000.00	267'824.31
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	-	-	-
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	-	-	-
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	-	-	-
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	-
Total Ausgaben		-	-	-
80	Verkauf von Sachanlagen	-	-	-
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	-	-	-
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	-	-	-
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	-
Total Einnahmen		-	-	-
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		-	-	-
Total Einnahmen		-	-	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-	-	-

Bilanz

Aktiven		31.12.2022	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	32'814.60
101	Forderungen	1'481'862.71	545'779.61
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'481'862.71	578'594.21
107	Finanzanlagen	15'150.00	15'150.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	15'150.00	15'150.00
Total Finanzvermögen		1'497'012.71	593'744.21
140	Sachanlagen VV	441'301.10	2'353'631.70
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	441'301.10	2'353'631.70
Total Verwaltungsvermögen		441'301.10	2'353'631.70
Total Aktiven		1'938'313.81	2'947'375.91
* Total Anlagevermögen		456'451.10	2'368'781.70

Bilanz

Passiven		44926	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	-286'228.36	-410'645.69
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-	-
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-	-
205	Kurzfristige Rückstellungen	-67'100.00	-41'700.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-353'328.36	-452'345.69
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-	-960'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-	-
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-	-
	Langfristiges Fremdkapital	-	-960'000.00
	Total Fremdkapital	-353'328.36	-1'412'345.69
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	-	-
291	Fonds im Eigenkapital	-	-
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-	-
293	Vorfinanzierungen	-	-
	Zweckgebundenes Eigenkapital	-	-
294	Finanzpolitische Reserve	-	-
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	-	-
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-	-
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-1'584'985.45	-1'535'030.22
	Zweckfreies Eigenkapital	-1'584'985.45	-1'535'030.22
	Total Eigenkapital	-1'584'985.45	-1'535'030.22
	Total Passiven	-1'938'313.81	-2'947'375.91

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-49'955.23
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	22'417.55
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-14'527.60
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	-
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	-
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	-
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	124'417.33
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-
+/-	Bildung / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-25'400.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	-60'545.25
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-3'593.20
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'934'748.15
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'934'748.15
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	-
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	-
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	-
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	-
-	Entnahmen aus Fonds	-
+	Aktivierte Eigenleistungen	60'545.25
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'874'202.90

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	-
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	-
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	-
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	-
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	-
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-1'874'202.90
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	960'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	950'610.70
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		1'910'610.70
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		32'814.60
Stand flüssige Mittel per 1.1.		32'814.60
Stand flüssige Mittel per 31.12.		-
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		-32'814.60

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 15'000** liegt (Vorstandsbeschluss vom 21. Mai 2019). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von CHF 15'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Anhang

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Es werden keine branchenspezifische Regelungen bezüglich Anlagekategorien und Nutzungsdauern angewendet.

Interne Zinsen

keine Interne Verzinsung

Organisationseinheiten

keine

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	335'809.70	-6'642.55	329'167.15
	- aus laufendem Rechnungsjahr	335'809.70	-6'642.55	329'167.15
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	1'114'847.01	-950'610.70	164'236.31
	Kontokorrent Politische Gemeinde	1'114'847.01	-950'610.70	164'236.31
1070	Aktien und Anteilscheine	15'150.00	0.00	15'150.00
	Aktien ZüriHolz AG	12'000.00	0.00	12'000.00
	Aktien Fagus Suisse SA	3'050.00	0.00	3'050.00
	Anteilschein Genossenschaft für leistungsorientiertes Bauen	100.00	0.00	100.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
keine	-	-	-	-	-	-	-

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV	Buchwert	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert-	Umglieder-	Buchwert
	31.12.2021			anpassungen (+/-)	ungen (+/-)	31.12.2023
- kein Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Sachanlagen VV	Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen				Buchwert		
	Stand 31.12.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022	Planm. Ausserplanm. Abschreib. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2023
1404.001 Hochbauten	345'101.05	-	-	345'101.05	-120'785.36	-17'255.05	-	-	-138'040.41	207'060.64
1406.001 Mobilien, Fahrzeuge etc.	19'800.00	21'500.00	-	41'300.00	-9'900.00	-5'162.50	-	-	-15'062.50	26'237.50
1407.001 Anlagen im Bau	207'085.41	1'913'248.15	-	2'120'333.56	-	-	-	-	-	2'120'333.56
Total Sachanlagen	571'986.46	1'934'748.15	-	2'506'734.61	-130'685.36	-22'417.55	-	-	-153'102.91	2'353'631.70
Total Verwaltungsvermögen	571'986.46	1'934'748.15	-	2'506'734.61	-130'685.36	-22'417.55	-	-	-153'102.91	2'353'631.70

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
keine											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge im Verwaltungsvermögen, sowie Anteilscheine und Darlehen des Finanzvermögens											
keine											

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Zins	Anfangsdatum	Laufzeitende	Laufzeit	Buchwert 31.12.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
2060	Hypotheken					0.00	400'000.00	400'000.00
	Zürcher Kantonalbank, Festhypothek	2.70%	21.11.2023	21.11.2028	5 Jahre	0.00	400'000.00	400'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine					0.00	240'000.00	240'000.00
	Darlehen Gemeinde Rüti ZH	2.00%	05.10.2023	31.12.2037	14 Jahre	0.00	120'000.00	120'000.00
	Darlehen Gemeinde Wald ZH	2.00%	06.10.2023	31.12.2037	14 Jahre	0.00	120'000.00	120'000.00
	Darlehen Gemeinde Dürnten	2.00%	06.10.2023	31.12.2037	14 Jahre	0.00	120'000.00	120'000.00
	Umweltdarlehen Zürcher Kantonalbank	1.90%	21.11.2023	21.11.2028	5 Jahre	0.00	200'000.00	200'000.00

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
keine							-
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine							-

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
keine				-
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
keine				-

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 31.12.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	67'100.00	0.00	0.00	-25'400.00	0.00	41'700.00	A
Total kurzfristige Rückstellungen		67'100.00	0.00	0.00	-25'400.00	0.00	41'700.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Rückstellung Überzeit- und Feriensaldi des Personals	301xx.xx	41'700.00
Total kurzfristige Rückstellungen			41'700.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen	Stand 31.12.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
keine	-	-	-	-	-	-	
Total langfristige Rückstellungen	-	-	-	-	-	-	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
		-
Total langfristige Rückstellungen		-

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 31.12.2022	Umbuchung	Rücklagen		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2990 Jahresergebnis									-49'955.23
Jahresergebnis aktuelle Periode	687'807.20	-687'807.20					49'955.23		-49'955.23
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	897'178.25								1'584'985.45
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	897'178.25	687'807.20							1'584'985.45
Total	1'584'985.45	-	-	-	-	-	-	49'955.23	1'535'030.22

Anhang

Kennzahlen

Zinsbelastungsanteil

Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.

Richtwerte
 0 - 4 % gut
 4 - 9 % genügend
 > 9 % schlecht

2020	2021	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	∅
0.2%	0.2%	0.1%	-2.4%							0.0%

Selbstfinanzierungsgrad

Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.

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

2020	2021	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	∅
425%	247%	100%*	-1%							0%

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.
 Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
 > 25 % genügend
 < 25 % ungenügend

2020	2021	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	∅
52%	47%	82%	-54%							0%

*Aufgrund des Nettoeinnahmeüberschusses konnten alle Investitionen und Abschreibungen gedeckt werden

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss										Rechnung 2023		Abw. bewilligter Kredit	Abrg. Datum	Organ	
Datum	Organ	Brutt Netto	Gesamt-kredit Saldo	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023				Einnahmen kumuliert bis 2023
					7	Forstrevier Rüti-Wald-Dürnten									
					7000	Betrieb									
31.07.23	PRÄS	B	21'500.00	21'500.00	INV00008	Occasions-Fahrzeug Skoda Yeti 2.0			21'500.00		21'500.00			0.00	
05.12.23	PRÄS	B	20'000.00	18'000.00	INV00010	Erneuerung ICT			23'064.90		23'064.90			-3'064.90	
05.12.23	PRÄS			2'000.00											
					7910	Liegenschaft Sägerei Raad, Raad 30, Wald									
					INV00002	Innere Umbauten und Nutzungsoptimierungen Liegenschaft Sägerei Raad	207'085.41		1'890'183.25		2'097'268.66			-2'097'268.66	
05.12.23	VR	B	255'000.00	255'000.00	INV00009	Sägeaggregat inkl. Zubringer								255'000.00	

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Abweichungsbegründung

Abweichungen zwischen der Rechnung 2023 und dem Budget 2023 werden ab einer Differenz von CHF 10'000 erläutert.

Vorzeichen: + Ertragsüberschuss / - Aufwandüberschuss; + Verbesserung/ - Verschlechterung

7000 Betrieb

Konto	Kontobeschreibung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	-90'267.99	-40'000.00	-50'267.99	2023 wurde viel Material, Rohholz und Komponenten für Spielplätze eingekauft, welche für Projekte/ Produkte benötigt werden, welche weiter verrechnet werden können.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	-27'787.78	-10'000.00	-17'787.78	Ein abschliessbarer Materialanhänger wurde angeschafft.
3113.00	Anschaffung Hardware (ICT)	-	-10'000.00	10'000.00	Die Anschaffung der Hardware läuft über das Investitionskonto und wird 2024 aktiviert.
3130.02	Dienstleistungen, Honorare Dritter	-316'503.34	-250'000.00	-66'503.34	Unternehmerrechnungen z.Bsp. für die Schutzwaldbewirtschaftung welche weiterverrechnet oder durch Beiträge gedeckt werden.
3161.00	Miete, Benützungskosten Werkzeuge, Maschinen, Fahrzeuge etc.	-38'138.30	-55'000.00	16'861.70	Diese Position ist schwierig zu budgetieren.
4240.02	Bewirtschaftungserträge (MWST-pflichtig)	919'612.15	1'050'000.00	-130'387.85	Der Umzug und das nasse Wetter führten dazu, dass Arbeiten zurückgestellt werden mussten.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen (MWST-frei)	60'545.25	80'000.00	-19'454.75	Eigenleistungen im Zusammenhang mit dem Umzug konnten nicht im budgetierten Rahmen umgesetzt werden.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten (MWST-frei)	441'591.95	392'000.00	49'591.95	Fehlende Unterstützung durch Klienten aus den Gemeindeinstitutionen, sowie die Einarbeitung eines neuen Mitarbeiters führten zu mehr Aufwand.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Abweichungsbegründung

Abweichungen zwischen der Rechnung 2023 und dem Budget 2023 werden ab einer Differenz von CHF 10'000 erläutert.

Vorzeichen; + Ertragsüberschuss / - Aufwandüberschuss; + Verbesserung/ - Verschlechterung

7100 Verwaltung

Konto	Kontobeschreibung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
	keine Abweichung +/- CHF 10'000	-	-	-

7200 Besoldungen und Entschädigungen (Betrieb)

Konto	Kontobeschreibung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
	keine Abweichung +/- CHF 10'000	-	-	-

7300 Betrieb

Konto	Kontobeschreibung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
	keine Abweichung +/- CHF 10'000	-	-	-

7600 Pflanzgarten Rütiwald

Konto	Kontobeschreibung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten	-66'259.40	-40'000.00	-26'259.40
				Die fehlende Unterstützung durch Gemeinnützige musste durch eigenes Personal kompensiert werden. Nötige Unterhaltsarbeiten an der Infrastruktur konnten erledigt werden.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Abweichungsbegründung

Abweichungen zwischen der Rechnung 2023 und dem Budget 2023 werden ab einer Differenz von CHF 10'000 erläutert.

Vorzeichen: + Ertragsüberschuss / - Aufwandüberschuss; + Verbesserung/ - Verschlechterung

7700 Holzvermittlung

Konto	Kontobeschreibung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3101.10	Holzeinkauf	-59'144.55	-75'000.00	15'855.45	Allgemein wurde weniger Nutzholz geerntet, was wir bei den Verkaufszahlen spüren.
3101.11	Schnitzleinkauf	-102'715.85	-70'000.00	-32'715.85	Dafür mussten mehr Zwangsnutzungen durchgeführt werden (Eschen) was zu mehr Schnitzelholz führte.
3910.12	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten, Holzernte	-75'756.00	-65'000.00	-10'756.00	Wir durften grössere Holzschläge mit eigenem Personal ausführen
4250.02	Verkäufe Nutzholz (MWST-pflichtig)	155'175.90	125'000.00	30'175.90	Die besseren Holzpreise führten zu einem besseren Abschluss.
4250.11	Verkäufe Schnitzel (MWST-pflichtig)	565'403.00	450'000.00	115'403.00	Die besseren Energiepreise führten zu einem besseren Abschluss. Der Zeitpunkt der Holzübernahme kann zu grossen Schwankungen führen.

7900 Liegenschaft Rütistrasse 80, Wald

Konto	Kontobeschreibung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
	keine Abweichung +/- CHF 10'000				

7999 Abschluss (Kapitalveränderung)

Konto	Kontobeschreibung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	-	-149'000.00	149'000.00	Die grossen Veränderungen beim Forstrevier: Umzug, personelle Umstrukturierungen, fehlende Unterstützung durch GA's, sowie die äusseren Einflüsse haben zu diesem Aufwandüberschuss geführt.
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	49'955.23	-	49'955.23	Die grossen Veränderungen beim Forstrevier: Umzug, personelle Umstrukturierungen, fehlende Unterstützung durch GA's, sowie die äusseren Einflüsse haben zu diesem Aufwandüberschuss geführt.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7000 Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	1'694'345.29 <i>-101'515.94</i>	1'592'829.35	1'546'400.00 <i>145'800.00</i>	1'692'200.00	1'496'735.58 <i>61'287.78</i>	1'558'023.36
7600 Pflanzgarten Rütiewald <i>Nettoergebnis</i>	97'913.74	58'240.55 <i>39'673.19</i>	69'800.00	70'000.00 <i>-200.00</i>	96'174.94	68'003.55 <i>28'171.39</i>
7700 Holzvermittlung <i>Nettoergebnis</i>	605'934.45 <i>149'938.50</i>	755'872.95	552'800.00 <i>47'200.00</i>	600'000.00	684'118.91 <i>107'068.84</i>	791'187.75
7900 Liegenschaft Rütistrasse 80, Wald <i>Nettoergebnis</i>	26'886.30	- <i>26'886.30</i>	23'800.00	- <i>23'800.00</i>	19'076.62	- <i>19'076.62</i>
7910 Liegenschaft Sägerei Raad, Wald <i>Nettoergebnis</i>	31'818.30	- <i>31'818.30</i>	20'500.00	100.00 <i>20'400.00</i>	33'605.40	15.90 <i>33'589.50</i>
7990 Entwidmungen, Verkäufe und Übertragungen in die ER von Liegenschaften des Finanzvermögens <i>Nettoergebnis</i>	- <i>-</i>	-	-	-	- <i>600'288.09</i>	600'288.09
Total Aufwand / Ertrag	2'456'898.08	2'406'942.85	2'213'300.00	2'362'300.00	2'329'711.45	3'017'518.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		49'955.23	149'000.00		687'807.20	
Total	2'456'898.08	2'356'987.62	2'362'300.00	2'362'300.00	3'017'518.65	3'017'518.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institution		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Forstrevier Rüti-Wald-Dürnten	2'456'898.08	2'406'942.85	2'213'300.00	2'362'300.00	2'329'711.45	3'017'518.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>49'955.23</i>	<i>149'000.00</i>		<i>687'807.20</i>	
7000	Betrieb	1'694'345.29	1'592'829.35	1'546'400.00	1'692'200.00	1'496'735.58	1'558'023.36
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>101'515.94</i>	<i>145'800.00</i>		<i>61'287.78</i>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Vorstand	8'546.00		4'600.00		4'482.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	704'600.10		697'500.00		670'125.15	
3010.03	Aushilfsentschädigung	6'148.65		3'600.00		33'696.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'796.90				-43'663.65	
3049.00	Übrige Zulagen	12'280.00		11'500.00		10'964.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'332.30		45'800.00		41'314.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'105.60		75'900.00		56'848.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31'299.65		28'100.00		29'386.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'961.00		8'000.00		7'206.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'082.25		5'800.00		5'055.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'102.00		6'000.00		5'124.50	
3091.00	Personalwerbung					697.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'604.36		3'500.00		3'733.60	
3100.00	Büromaterial	3'023.90		2'000.00		4'507.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	90'267.99		40'000.00		39'962.34	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'572.40		500.00		337.00	
3103.00	Zeitschriften	214.00		300.00		322.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	411.53		3'000.00		1'529.07	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'787.78		10'000.00		6'389.20	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider, -schuhe	14'751.60		11'000.00		5'764.75	
3113.00	Anschaffung Hardware (ICT)			10'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)			500.00		216.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institution	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01 Allg. Verwaltungskosten (Porti, Telefon, Bank- und Postspesen etc.)	4'667.05		4'500.00		4'810.40	
3130.02 Dienstleistungen, Honorare Dritter	316'503.34		250'000.00		275'739.88	
3130.04 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'909.00		4'700.00		6'815.55	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'683.35		1'500.00		1'453.95	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand			200.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'571.63		5'500.00		5'407.50	
3137.00 Ablieferung MWST	39'671.26		45'200.00		40'114.06	
3137.01 Verkehrsabgaben	3'656.00		3'400.00		3'443.00	
3137.02 Radio- und Fernsehabgabe	645.00		500.00		460.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte					529.30	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'291.75		13'000.00		12'603.66	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			300.00		300.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	8'048.15		5'500.00		14'117.67	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	4'124.90					
3161.00 Miete, Benützungskosten Werkzeuge, Maschinen, Fahrzeuge etc.	38'138.30		55'000.00		37'194.30	
3170.00 Reisekosten und Spesen	10'616.10		9'000.00		11'779.00	
3190.00 Schadenersatzleistungen					5'315.00	
3192.00 Konzessionsabgaben			200.00			
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'162.50		2'500.00		2'475.00	
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	80.70					
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	650.00		800.00		600.00	
3910.13 Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten, Waldhut	170'632.05		165'000.00		177'576.75	
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistungen (MWST-pflichtig)				200.00		120.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institution	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.02 Bewirtschaftungserträge (MWST-pflichtig)		919'612.15		1'050'000.00		931'127.71
4250.01 Verkäufe (MWST-pflichtig)		1'000.00		1'000.00		900.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (MWST-pflichtig)		1'972.90		200.00		734.60
4260.01 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (MWST-frei)		1'760.00		2'300.00		5'939.00
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen (MWST-frei)		60'545.25		80'000.00		31'650.75
4390.00 Übriger Ertrag (MWST-frei)						3'042.65
4420.00 Dividenden FV (MWST-frei)		375.00		400.00		375.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden, Waldhutkosten (MWST-frei)		165'573.00		166'000.00		165'311.40
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe (MWST-frei)		399.10		100.00		537.30
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten (MWST-frei)		441'591.95		392'000.00		418'284.95
7600 Pflanzgarten Rütiwald	97'913.74	58'240.55	69'800.00	70'000.00	96'174.94	68'003.55
<i>Nettoergebnis</i>		<i>39'673.19</i>	<i>200.00</i>			<i>28'171.39</i>
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'734.80		500.00		10'247.05	
3101.01 Pflanzen-, Samen-, Wildschutzankauf etc.	27'256.35		25'000.00		25'735.50	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	569.15		400.00		168.55	
3130.01 Allg. Verwaltungskosten (Porti, Telefon, Bank- und Postspesen etc.)			400.00			
3137.00 Ablieferung MWST	578.79		800.00		800.84	
3149.00 Übriger baulicher Unterhalt	432.75		1'000.00		3'221.80	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00		22.00	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	650.00		700.00		650.00	
3161.00 Miete, Benützungskosten Werkzeuge, Maschinen, Fahrzeuge etc.	432.50					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institution		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten	66'259.40		40'000.00		55'329.20	
4250.00	Pflanzenverkauf (MWST-pflichtig)		52'042.00		60'000.00		57'386.90
4250.01	Wildschutzverkauf (MWST-pflichtig)		6'198.55		10'000.00		10'616.65
7700	Holzvermittlung	605'934.45	755'872.95	552'800.00	600'000.00	684'118.91	791'187.75
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>149'938.50</i>		<i>47'200.00</i>		<i>107'068.84</i>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	71.58					
3101.10	Holzeinkauf	59'144.55		75'000.00		172'284.20	
3101.11	Schnitzeleinkauf	102'715.85		70'000.00		112'324.75	
3130.10	Holztransporte	8'649.95		4'000.00			
3130.11	Hacken und Transport Schnitzel, Ascheentsorgung	209'487.55		200'000.00		191'977.70	
3137.00	Ablieferung MWST	21'164.47		16'800.00		22'153.26	
3910.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten, übriges Holz	9'497.50		12'000.00		11'260.00	
3910.11	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten, Schnitzel	119'447.00		110'000.00		112'741.00	
3910.12	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten, Holzernte	75'756.00		65'000.00		61'378.00	
4250.02	Verkäufe Nutzholz (MWST-pflichtig)		155'175.90		125'000.00		236'875.45
4250.03	Verkäufe Brennholz (MWST-pflichtig)		22'725.85		15'000.00		44'322.75
4250.04	Verkäufe Industrie-/Papierholz (MWST-pflichtig)		12'568.20		10'000.00		14'374.40
4250.11	Verkäufe Schnitzel (MWST-pflichtig)		565'403.00		450'000.00		495'615.15
7900	Liegenschaft Rütistrasse 80, Wald	26'886.30		23'800.00		19'076.62	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>26'886.30</i>		<i>23'800.00</i>		<i>19'076.62</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	253.55		300.00		204.47	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'243.10		4'700.00		6'628.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien			500.00		462.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institution	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'799.65					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		300.00		513.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	19'590.00	17'800.00		7'920.00		
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten				3'348.30		
7910	Liegenschaft Sägerei Raad, Raad 30, Wald	31'818.30	20'500.00	100.00	33'605.40	15.90	
	<i>Nettoergebnis</i>			<i>20'400.00</i>		<i>33'589.50</i>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		500.00		33.05		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'317.95	1'000.00		11'016.60		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'489.40	600.00		610.10		
3130.01	Allg. Verwaltungskosten (Porti, Telefon, Bank- und Postspesen etc.)	571.30					
3134.00	Sachversicherungsprämien	73.25	100.00		73.40		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		500.00				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'484.70	500.00		4'617.20		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'255.05	17'300.00		17'255.05		
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'626.65					
4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer (MWST-frei)			100.00		15.90	
7990	Entwürgungen, Verkäufe und Übertragungen in die ER von Liegenschaften des Finanzvermögens (9630)					600'288.09	
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>600'288.09</i>		
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV					600'288.09	
Total Aufwand / Ertrag		2'456'898.08	2'406'942.85	2'213'300.00	2'362'300.00	2'329'711.45	3'017'518.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			49'955.23	149'000.00		687'807.20	
Total		2'456'898.08	2'456'898.08	2'362'300.00	2'362'300.00	3'017'518.65	3'017'518.65

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7990	Entwidmungen, Verkäufe und Übertragungen in die ER von Liegenschaften des Finanzvermögens <i>Nettoinvestition</i>		-			957'035.60	957'035.60
Total Ausgaben / Einnahmen		-	-	-	-	957'035.60	957'035.60
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-		-		-
Total		-	-	-	-	957'035.60	957'035.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Institution		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7990	Entwidmungen, Verkäufe und Übertragungen in die ER von Liegenschaften des Finanzvermögens <i>Nettoergebnis</i>					957'035.60	957'035.60
7540.00 INV00005	Übertragung von Gebäuden aus dem VV Übertrag Liegenschaft Rütistrasse 80, 8636 Wald, in das Finanzvermögen					356'747.51 356'747.51	-
7740.00 INV00007	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung Buchgewinn aus Verkauf Liegenschaft Rütistrasse 80, 8636 Wald					600'288.09 600'288.09	-
8040.00 INV00006	Verkauf von Gebäuden Verkauf Liegenschaft Rütistrasse 80, 8636 Wald					-	957'035.60 957'035.60
Total Ausgaben / Einnahmen		-	-	-	-	957'035.60	957'035.60
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			-		-		-
Total		-	-	-	-	957'035.60	957'035.60

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7000	Betrieb <i>Nettoinvestition</i>	44'564.90	-				
			44'564.90				-
7900	Liegenschaft Rütistrasse 80, Wald <i>Nettoinvestition</i>	-	-	-	-		356'747.51
		-				356'747.51	
7910	Liegenschaft Säggerrei Raad, Raad 30, Wald <i>Nettoinvestition</i>	1'890'183.25	-	1'500'000.00	-	88'923.20	
			1'890'183.25		1'500'000.00		88'923.20
Total Ausgaben / Einnahmen		1'934'748.15	-	1'500'000.00	-	88'923.20	-
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'934'748.15		1'500'000.00		88'923.20
Total		1'934'748.15	1'934'748.15	1'500'000.00	1'500'000.00	-	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institution		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7000	Betrieb	44'564.90	-	-	-	-	-
	<i>Nettoergebnis</i>		44'564.90		-		-
5060.00	Mobilien, Fahrzeuge	44'564.90	-	-	-	-	-
INV00008	Occasions-Fahrzeug Skoda Yeti 2.0	21'500.00	-	-	-	-	-
INV00010	Erneuerung ICT	23'064.90	-	-	-	-	-
7900	Liegenschaft Rütistrasse 80, Wald	-	-	-	-	-	356'747.51
	<i>Nettoergebnis</i>					356'747.51	
6040.00	Hochbauten						356'747.51
INV00004	Entwidmung Liegenschaft Rütistrasse 80, 8636 Wald, aus dem Verwaltungsvermögen						356'747.51
7910	Liegenschaft Sägerei Raad, Raad 30, Wald	1'890'183.25	-	1'500'000.00	-	88'923.20	-
	<i>Nettoergebnis</i>		1'890'183.25		1'500'000.00		88'923.20
5040.00	Hochbauten	1'890'183.25		1'500'000.00		88'923.20	
INV00002	Innere Umbauten und Nutzungsoptimierungen Liegenschaft Sägerei Raad	1'890'183.25		1'500'000.00		88'923.20	
Total Ausgaben / Einnahmen		1'934'748.15	-	1'500'000.00	-	88'923.20	356'747.51
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			1'934'748.15		1'500'000.00	267'824.31	
Total		1'934'748.15	1'934'748.15	1'500'000.00	-	356'747.51	356'747.51

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven	1'938'313.81	2'947'375.91
10	Finanzvermögen (FV)	1'497'012.71	593'744.21
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		32'814.60
1002	Bank		32'814.60
1002.002	Zürcher Kantonalbank, Baukonto		32'814.60
101	Forderungen	1'481'862.71	545'779.61
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	335'940.95	329'298.40
1010.001	Forderungen Erfolgsrechnung	335'809.70	329'167.15
1010.003	Forderungen Verrechnungssteuer	131.25	131.25
1011	Kontokorrente mit Dritten	1'114'847.01	164'236.31
1011.001	Kontokorrent Politische Gemeinde	1'114'847.01	164'236.31
1019	Übrige Forderungen	31'074.75	52'244.90
1019.001	Schlüsseldepot Neuwies	100.00	100.00
1019.002	Mietzinsdepot Liegenschaft Rütistrasse 80	5'940.00	5'940.00
1019.012	Transfer Beiträge	25'034.75	43'053.10
1019.053	Guthaben bei Unfallversicherungen		3'151.80
107	Finanzanlagen	15'150.00	15'150.00
1070	Aktien und Anteilscheine	15'150.00	15'150.00
1070.001	Aktien "ZürichHolz AG"	12'000.00	12'000.00
1070.002	Aktien "Fagus Suisse SA"	3'050.00	3'050.00
1070.201	Anteilschein "Genossenschaft für leistungsorientiertes Bauen"	100.00	100.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	441'301.10	2'353'631.70
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	441'301.10	2'353'631.70
1404	Hochbauten	224'315.69	207'060.64
1404.001	Hochbauten	345'101.05	345'101.05
1404.090	WB Hochbauten	-120'785.36	-138'040.41
1406	Mobilien, Fahrzeuge etc.	9'900.00	26'237.50
1406.001	Mobilien, Fahrzeuge etc.	19'800.00	41'300.00
1406.090	WB Mobilien, Fahrzeuge etc.	-9'900.00	-15'062.50

1407	Anlagen im Bau	207'085.41	2'120'333.56
1407.001	Anlagen im Bau	207'085.41	2'120'333.56
2	Passiven	-1'938'313.81	-2'947'375.91
20	Fremdkapital	-353'328.36	-1'412'345.69
200	Laufende Verbindlichkeiten	-286'228.36	-410'645.69
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-286'228.36	-410'645.69
2000.050	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		-10721.95
2000.500	Kreditoren-Sammelkonto	-286'228.36	-399'923.74
2000.502	Kreditoren manuell		
2001	Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00
2001.001	Kontokorrent Politische Gemeinde	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	-67'100.00	-41'700.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-67'100.00	-41'700.00
2050.001	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-67'100.00	-41'700.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		-960'000.00
2060	Hypotheken		-400'000.00
2060.003	Hypothek Zürcher Kantonalbank, Raad 30		-400'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine		-560'000.00
2064.001	Darlehen Gemeinde Rüti ZH		-120'000.00
2064.002	Darlehen Gemeinde Wald ZH		-120'000.00
2064.003	Darlehen Gemeinde Dürnten		-120'000.00
29	Eigenkapital	-1'584'985.45	-1'535'030.22
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-1'584'985.45	-1'535'030.22
2990	Jahresergebnis	-687'807.20	49'955.23
2990.001	Jahresergebnis	-687'807.20	49'955.23
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-897'178.25	-1'584'985.45
2999.001	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-897'178.25	-1'584'985.45