

FORSTREVIER HARDWALD UMGEBUNG
8304 Wallisellen

Finanz- und Aufgabenplan 2026

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft

12. Juni 2025

Veröffentlichung

2. Oktober 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Erläuterungen zum Finanz- und Aufgabenplan	
1 Erläuterungen	3
Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten	
2 Grundlagen	4 - 6
3 Prognosen	7
Planung	
4 Investitionsplanung	8
5 Planerfolgsrechnung	9
6 Planbilanz	10
7 Plangeldflussrechnung	11
8 Zusammenfassung	12

Kontakt

Forstrevier Hardwald Umgebung
Erlenholzstrasse 2
8304 Wallisellen

Präsident: Philipp Maurer Murbach, Stadt Wallisellen

Rechnungsführer: Mario Horn, Stadt Wallisellen
Telefon: 044/832 62 25
E-Mail: mario.horn@wallisellen.ch

Erläuterungen

Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

Der Personalaufwand wird gem. dem Orientierungsschreiben des Kantons Zürich, Abteilung Finanzen berechnet.

Der Sachaufwand wird gem. den Angaben der Swissplan, konjunkturelle Entwicklung berechnet (gestützt auf KOF Consensus Forecast). (Stand 26.03.2025)

Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

Im Jahr 2026 ist der Ersatz des Skoda Yeti anstehend. Dieser soll durch ein gleichwertiges E-Auto ersetzt werden.

Es hat sich die Situation ergeben, dass ein Forwarder (Occasion) eines Forstunternehmers, mit dem wir zusammenarbeiten, käuflich erwerbbar ist.

Damit bei entsprechender Witterung das Holz unabhängig aus dem Wald zur Lkw-Strasse entnommen werden kann, bietet sich die einmalige Chance, diesen zu erwerben

Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

Der Waldentwicklungsplan, welcher die Waldfunktionen aufzeigt, wird zurzeit angepasst. Die interne Vermehmlassung hat stattgefunden. Planlich sind einige Anpassungen aufgefallen. Diese müssen noch genauer analysiert werden. Die Holzerei konnte turnusgemäss in entsprechender Bewirtschaftungseinheit durchgeführt werden. In Zukunft wird sich der tiefere Holzvorrat auf die Nutzungsmengen und damit auf den Ertrag signifikant auswirken.

Grundlagen

Name Zweckverband: **Forstrevier Hardwald Umgebung**

Erstellungsdatum: 12.06.2025

1. Planjahr = Budgetjahr: **2026**

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2026

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Forstrevier Hardwald Umgebung werden gemäss Art. 40 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im folgenden Verhältnis getragen: zu einer Hälfte nach der Waldfläche zur anderen Hälfte nach der Einwohnerzahl.

Gemeinden	Waldfläche ha	Einwohnerzahl per 31.12.24
Bassersdorf	264	12'260
Dietlikon	126	8'001
Nürensdorf	307	5'834
Opfikon	87	21'449
Wallisellen	123	17'663
Total	907	65'207

Grundlagen - Erfolgsrechnung

	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
30 Personalaufwand	660'264.85	777'670	784'625.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	897'128.43	880'700	822'800.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	58'226.60	58'675	68'518.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	20'000.00	20'000	20'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	1'635'619.88	1'737'045.00	1'695'943.00
40 Fiskalertrag	0.00	0	0
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0
42 Entgelte	1'101'850.23	1'039'500	1'029'000
43 Verschiedene Erträge	0.00	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	287'192.14	365'500	290'500
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	1'389'042.37	1'405'000.00	1'319'500.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-246'577.51	-332'045.00	-376'443.00
34 Finanzaufwand	2'476.81	2'500	1'250
44 Finanzertrag	0.00	10	10
Ergebnis aus Finanzierung	-2'476.81	-2'490.00	-1'240.00
Operatives Ergebnis	-249'054.32	-334'535.00	-377'683.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-249'054.32	-334'535.00	-377'683.00
Bassersdorf	59'560.84	80'057.00	90'471
Dietlikon	32'701.13	43'950.00	49'405
Nürensdorf	53'189.48	71'323.00	80'814
Opfikon	53'043.90	71'267.00	80'231
Wallisellen	50'558.97	67'938.00	76'762
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'638'096.69	1'739'545.00	1'697'193.00
Total Ertrag	1'389'042.37	1'405'010.00	1'319'510.00

Grundlagen - Investitionsrechnung

		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
5	Investitionsausgaben	54'428.60	0.00	108'000.00
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen	54'428.60	0.00	108'000.00

Grundlagen - Bilanz

		31.12.2024
10	Finanzvermögen	790'550.78
14	Verwaltungsvermögen	393'720.00
	Total Aktiven	1'184'270.78
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	627'619.19
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29	Eigenkapital	556'651.59
	Total Passiven	1'184'270.78

Prognosen

Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

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

Aufwand	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
30 Personalaufwand	784'625.00	1.5%	1.7%	1.8%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	822'800.00	0.7%	0.9%	1.0%
34 Finanzaufwand	1'250.00	0.3%	0.5%	0.5%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	20'000.00	0.0%	0.0%	0.0%
Ertrag				
42 Entgelte	1'029'000.00	1.8%	1.7%	1.6%
44 Finanzertrag	10.00	0.2%	0.4%	0.4%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	290'500.00	0.0%	0.0%	0.0%

Zusätzliche einmalige/wiederkehrende Aufwände oder Erträge in der Erfolgsrechnung (Sprungkosten)

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

Aufwand	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
30 Personalaufwand	784'625.00	4'350.00	-4'350.00	6'024.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	822'800.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	68'518.00	0.00	0.00	-6'887.00
34 Finanzaufwand	1'250.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	20'000.00	0.00	0.00	0.00
Ertrag				
42 Entgelte	1'029'000.00	0.00	0.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	10.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	290'500.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsplanung

Investitionsvorhaben	Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					Total
			Anlagen im Bau bis 2027	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Folgejahre ab 2030	
Hochbauten (Sachgruppe IR 5040) Keine								0.00
Tiefbauten (Sachgruppe IR 5030) Keine								0.00
Mobilien (Sachgruppe IR 5060) Keine								0.00
								0.00
								0.00
Total			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
30 Personalaufwand	660'264.85	777'670.00	784'625.00	800'810.00	810'000.00	830'710.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	897'128.43	880'700.00	822'800.00	828'560.00	836'020.00	844'380.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	58'226.60	58'675.00	68'518.00	68'518.00	68'518.00	61'631.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Gemeinden)	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'635'619.88</i>	<i>1'737'045.00</i>	<i>1'695'943.00</i>	<i>1'717'888.00</i>	<i>1'734'538.00</i>	<i>1'756'721.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'101'850.23	1'039'500.00	1'029'000.00	1'047'520.00	1'065'330.00	1'082'380.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden)	287'192.14	365'500.00	290'500.00	290'500.00	290'500.00	290'500.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'389'042.37</i>	<i>1'405'000.00</i>	<i>1'319'500.00</i>	<i>1'338'020.00</i>	<i>1'355'830.00</i>	<i>1'372'880.00</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-246'577.51</i>	<i>-332'045.00</i>	<i>-376'443.00</i>	<i>-379'868.00</i>	<i>-378'708.00</i>	<i>-383'841.00</i>
34 Finanzaufwand	2'476.81	2'500.00	1'250.00	1'250.00	1'260.00	1'270.00
44 Finanzertrag	0.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-2'476.81</i>	<i>-2'490.00</i>	<i>-1'240.00</i>	<i>-1'240.00</i>	<i>-1'250.00</i>	<i>-1'260.00</i>
Operatives Ergebnis	-249'054.32	-334'535.00	-377'683.00	-381'108.00	-379'958.00	-385'101.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-249'054.32	-334'535.00	-377'683.00	-381'108.00	-379'958.00	-385'101.00
Bassersdorf	59'560.84	80'057.00	90'471.00	91'291.43	91'015.96	92'247.92
Dietlikon	32'701.13	43'950.00	49'405.00	49'853.03	49'702.59	50'375.35
Nürensdorf	53'189.48	71'323.00	80'814.00	81'546.86	81'300.79	82'401.25
Opfikon	53'043.90	71'267.00	80'231.00	80'958.57	80'714.28	81'806.80
Wallisellen	50'558.97	67'938.00	76'762.00	77'458.11	77'224.38	78'269.67
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

		Bilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029
10	Finanzvermögen	790'550.78	876'031.46	919'179.46	922'604.46	921'454.46	926'597.46
14	Verwaltungsvermögen	393'720.00	335'045.00	374'527.00	306'009.00	237'491.00	175'860.00
Aktiven		1'184'270.78	1'211'076.46	1'293'706.46	1'228'613.46	1'158'945.46	1'102'457.46
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	627'619.19	654'424.87	737'054.87	671'961.87	602'293.87	545'805.87
29	Eigenkapital	556'651.59	556'651.59	556'651.59	556'651.59	556'651.59	556'651.59
Passiven		1'184'270.78	1'211'076.46	1'293'706.46	1'228'613.46	1'158'945.46	1'102'457.46

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	58'675.00	68'518.00	68'518.00	68'518.00	61'631.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	58'675.00	68'518.00	68'518.00	68'518.00	61'631.00
Nettoinvestitionen	0.00	-108'000.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	-108'000.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	58'675.00	-39'482.00	68'518.00	68'518.00	61'631.00
Beiträge Verbandsgemeinden	334'535.00	377'683.00	381'108.00	379'958.00	385'101.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	334'535.00	377'683.00	381'108.00	379'958.00	385'101.00

Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Forstrevier Hardwald Umgebung**

Erstelldatum: 12.06.2025

1. Planjahr = Budgetjahr: **2026**

Investitionsplanung

	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Nettoinvestitionen	-108'000.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-377'683.00	-381'108.00	-379'958.00	-385'101.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029
10 Finanzvermögen	919'179.46	922'604.46	921'454.46	926'597.46
14 Verwaltungsvermögen	374'527.00	306'009.00	237'491.00	175'860.00
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	737'054.87	671'961.87	602'293.87	545'805.87
29 Eigenkapital	556'651.59	556'651.59	556'651.59	556'651.59

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	68'518.00	68'518.00	68'518.00	61'631.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-108'000.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit (Beiträge Verbandsgemeinden)	377'683.00	381'108.00	379'958.00	385'101.00