

FORSTREVIER HARDWALD UMGEBUNG
8304 Wallisellen

Finanz- und Aufgabenplan 2027

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft

9. Juli 2026

Veröffentlichung

2. Oktober 2026

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

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

Erläuterungen

Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

Alle Mitarbeiter ausser dem Förster sind in einem Teilzeitpensum angestellt. Dies bringt neue Herausforderungen und Chancen. Der Berufsbildner hat nach nicht einmal zwei Jahren gekündigt, da er sich selbständig machen möchte. Die Rekrutierung von neuen Mitarbeitern wird zusehends schwieriger. Der Lohn ist dabei nicht das entscheidende Hemmnis. Es ist deshalb wichtig, Lernende auszubilden. Momentan sind wir mit 4 Lernenden sehr gefordert und möchten weiterhin mindestens in jedem Lehrjahr eine Person rekrutieren.

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 März 2026)

Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

In der Planperiode 2027 - 2030 sind keine Investitionen geplant

Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

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. Wir sind darauf angewiesen in Zukunft für das Gemeindewesen "Grünarbeiten" (z.B. Heckenpflege) ausführen zu können.

Grundlagen

Name Zweckverband: **Forstrevier Hardwald Umgebung**

Erstellungsdatum: 03.06.2026

1. Planjahr = Budgetjahr: **2027**

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2027

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 31.12.25
Bassersdorf	264	12'317
Dietlikon	126	8'014
Nürens Dorf	307	5'826
Opfikon	87	21'365
Wallisellen	123	17'756
Total	907	65'278

Grundlagen - Erfolgsrechnung

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
30 Personalaufwand	701'893.75	784'625	730'480.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	760'641.73	822'800	766'500.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	58'228.00	68'518	72'750.00
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>	1'540'763.48	1'695'943.00	1'589'730.00
40 Fiskalertrag	0.00	0	0
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0
42 Entgelte	743'564.65	1'029'000	846'000
43 Verschiedene Erträge	0.00	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	320'001.20	290'500	320'500
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	1'063'565.85	1'319'500.00	1'166'500.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-477'197.63	-376'443.00	-423'230.00
34 Finanzaufwand	2'903.04	1'250	3'200
44 Finanzertrag	0.00	10	10
Ergebnis aus Finanzierung	-2'903.04	-1'240.00	-3'190.00
Operatives Ergebnis	-480'100.67	-377'683.00	-426'420.00
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)	-480'100.67	-377'683.00	-426'420.00
Bassersdorf	115'004.77	90'471.00	102'289
Dietlikon	62'802.23	49'405.00	55'794
Nürensdorf	102'728.93	80'814.00	91'196
Opfikon	101'987.24	80'231.00	90'233
Wallisellen	97'577.50	76'762.00	86'908
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	1'543'666.52	1'697'193.00	1'592'930.00
Total Ertrag	1'063'565.85	1'319'510.00	1'166'510.00

Grundlagen - Investitionsrechnung

		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
5	Investitionsausgaben	0.00	108'000.00	0.00
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen	0.00	108'000.00	0.00

Grundlagen - Bilanz

		31.12.2025
10	Finanzvermögen	1'095'160.91
14	Verwaltungsvermögen	335'492.00
	Total Aktiven	1'430'652.91
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	874'001.32
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29	Eigenkapital	556'651.59
	Total Passiven	1'430'652.91

Prognosen

Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

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

Aufwand	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
30 Personalaufwand	730'480.00	1.3%	1.6%	1.8%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	766'500.00	1.8%	1.9%	2.0%
34 Finanzaufwand	3'200.00	0.2%	0.3%	0.3%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	20'000.00	0.0%	0.0%	0.0%
Ertrag				
42 Entgelte	846'000.00	1.6%	1.6%	1.5%
44 Finanzertrag	10.00	0.2%	0.3%	0.3%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	320'500.00	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 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
30 Personalaufwand	730'480.00	-4'350.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	766'500.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	72'750.00	-6'887.00	0.00	0.00
34 Finanzaufwand	3'200.00	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	846'000.00	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)	320'500.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsplanung

Investitionsvorhaben	Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)				
			Anlagen im Bau bis 2028	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Folgejahre ab 2031
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

Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
30 Personalaufwand	701'893.75	784'625.00	730'480.00	735'570.00	747'340.00	760'790.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	760'641.73	822'800.00	766'500.00	780'300.00	795'130.00	811'030.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	58'228.00	68'518.00	72'750.00	65'863.00	65'863.00	65'863.00
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>1'540'763.48</i>	<i>1'695'943.00</i>	<i>1'589'730.00</i>	<i>1'601'733.00</i>	<i>1'628'333.00</i>	<i>1'657'683.00</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	743'564.65	1'029'000.00	846'000.00	859'540.00	873'290.00	886'390.00
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)	320'001.20	290'500.00	320'500.00	320'500.00	320'500.00	320'500.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'063'565.85</i>	<i>1'319'500.00</i>	<i>1'166'500.00</i>	<i>1'180'040.00</i>	<i>1'193'790.00</i>	<i>1'206'890.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-477'197.63	-376'443.00	-423'230.00	-421'693.00	-434'543.00	-450'793.00
34 Finanzaufwand	2'903.04	1'250.00	3'200.00	3'210.00	3'220.00	3'230.00
44 Finanzertrag	0.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
Ergebnis aus Finanzierung	-2'903.04	-1'240.00	-3'190.00	-3'200.00	-3'210.00	-3'220.00
Operatives Ergebnis	-480'100.67	-377'683.00	-426'420.00	-424'893.00	-437'753.00	-454'013.00
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)	-480'100.67	-377'683.00	-426'420.00	-424'893.00	-437'753.00	-454'013.00
Bassersdorf	115'004.77	90'471.00	102'289.00	101'922.71	105'007.54	108'907.97
Dietlikon	62'802.23	49'405.00	55'794.00	55'594.20	57'276.84	59'404.35
Nürensdorf	102'728.93	80'814.00	91'196.00	90'869.43	93'619.72	97'097.16
Opfikon	101'987.24	80'231.00	90'233.00	89'909.88	92'631.13	96'071.84
Wallisellen	97'577.50	76'762.00	86'908.00	86'596.78	89'217.76	92'531.69
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'543'666.52	1'697'193.00	1'592'930.00	1'604'943.00	1'631'553.00	1'660'913.00
Total Ertrag	1'063'565.85	1'319'510.00	1'166'510.00	1'180'050.00	1'193'800.00	1'206'900.00

Planbilanz

		Bilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029	Planbilanz 2030
10	Finanzvermögen	1'095'160.91	992'743.24	1'041'480.24	1'039'953.24	1'052'813.24	1'069'073.24
14	Verwaltungsvermögen	335'492.00	374'974.00	302'224.00	236'361.00	170'498.00	104'635.00
Aktiven		1'430'652.91	1'367'717.24	1'343'704.24	1'276'314.24	1'223'311.24	1'173'708.24
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	874'001.32	811'065.65	787'052.65	719'662.65	666'659.65	617'056.65
29	Eigenkapital	556'651.59	556'651.59	556'651.59	556'651.59	556'651.59	556'651.59
Passiven		1'430'652.91	1'367'717.24	1'343'704.24	1'276'314.24	1'223'311.24	1'173'708.24

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029	Plan-GFR 2030
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	68'518.00	72'750.00	65'863.00	65'863.00	65'863.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	68'518.00	72'750.00	65'863.00	65'863.00	65'863.00
Nettoinvestitionen	-108'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-108'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-39'482.00	72'750.00	65'863.00	65'863.00	65'863.00
Beiträge Verbandsgemeinden	377'683.00	426'420.00	424'893.00	437'753.00	454'013.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	377'683.00	426'420.00	424'893.00	437'753.00	454'013.00
10 Veränderung Finanzvermögen	-102'417.67	48'737.00	-1'527.00	12'860.00	16'260.00

Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Forstrevier Hardwald Umgebung**

Erstelldatum: 03.06.2026

1. Planjahr = Budgetjahr: **2027**

Investitionsplanung

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-426'420.00	-424'893.00	-437'753.00	-454'013.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029	Planbilanz 2030
10 Finanzvermögen	1'041'480.24	1'039'953.24	1'052'813.24	1'069'073.24
14 Verwaltungsvermögen	302'224.00	236'361.00	170'498.00	104'635.00
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	787'052.65	719'662.65	666'659.65	617'056.65
29 Eigenkapital	556'651.59	556'651.59	556'651.59	556'651.59

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029	Plan-GFR 2030
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	72'750.00	65'863.00	65'863.00	65'863.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit (Beiträge Verbandsgemeinden)	426'420.00	424'893.00	437'753.00	454'013.00