

Forstrevier Rüti-Wald-Dürnten
8636 Wald ZH

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Verwaltungsrat	31. März 2023
Abnahmebeschluss Verwaltungsrat	13. April 2023
Abnahmebeschluss Mitgliederversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	5
2	6
3	8
4	9
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	11
6	12
7	13
8	15
9	17
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	19
	20
	20
Finanzinformationen	
	21
	22
	23
	23
	24
	25
	26

	Seite
Leasingverträge	27
Rückstellungsspiegel	28
Eigenkapitalnachweis	30
Kennzahlen	31
Verpflichtungskredite	32

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	34
12	Erfolgsrechnung	38
13	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	keine
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	44
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	45
16	Bilanz	46

Kontakt

Forstrevier Rüti-Wald-Dürnten
Rütistrasse 80
8636 Wald

Betriebsleiter	Noah Zollinger
Telefon	055 240 42 29
E-Mail	noah.zollinger@frwd.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Finanzbericht

Nachdem wir im Jahr 2021 bereits grössere unfallbedingte Personalausfälle hatten, kamen im 2022 noch mehr dazu. Alles in allem beliefen sich die Ausfälle auf rund 260 Manntage. Der grösste Anteil war auf einen Freizeitunfall aus dem Jahr 2021 zurückzuführen. Der betroffene Mitarbeiter musste leider seine lädierte Schulter schliesslich doch noch operieren lassen, nachdem zuerst die Hoffnung bestand, dass die Verletzung ohne OP wieder ausheilen würde. Zum einen hatte dieser lange Ausfall zur Folge, dass wir eine Arbeitskraft weniger zur Verfügung hatten und zum anderen musste der Rest der Belegschaft noch mehr zupacken. Letzteres führte schliesslich dazu, dass zum Jahreswechsel die Überzeit des Personals noch höher ausfiel als letztes Jahr. Die angestrebte Reduktion der angehäuften Überzeit musste somit auf 2023 vertagt werden. Hätten wir – rein hypothetisch – alle Ausfallstunden voll verrechnen können, wäre unser Umsatz um rund CHF 180'000.- höher ausgefallen.

Der Jahresumsatz 2022 weicht im Vergleich zu den Vorjahren aufgrund des Verkaufs unseres Betriebs- und Bürogebäudes im Grundtal einmalig relativ stark nach oben ab. Wir konnten das Gebäude für CHF 957'000.- verkaufen. Nach Abzug der noch vorhandenen Hypothek über CHF 400'000.- konnte so ein Verkaufserlös von rund CHF 550'000.- erzielt werden. Aber auch wenn man den Gebäudeverkauf ausklammert, konnten wir die Jahresrechnung bei einem Umsatz von rund CHF 2.3 Mio. abschliessen.

Die Bewirtschaftungserträge (also alle Erträge aus Arbeiten, welche wir verrechnen können, mit Ausnahme der Waldhut, der Holzvermittlung und des Pflanzenverkaufs) beliefen sich mit CHF 930'000.- nicht ganz auf die gleiche Höhe wie im Vorjahr und blieben auch rund CHF 20'000.- unter dem Budget. In vielen Bereichen konnten wir aber auch unsere Ausgaben unter der budgetierten Höhe halten wodurch wir unter dem Strich einen erfreulichen Ertragsüberschuss erzielen konnten. Wenn man den oben erwähnten Verkauf der Liegenschaft abzieht, konnten wir somit einen Ertragsüberschuss von CHF 130'000.- erzielen – trotz den vielen Personalausfällen!

Im Umfang von knapp CHF 90'000.- wurden weitere Investitionen in den Umbau des neuen Werkhofes im Raad getätigt. Neben Rechnungen Dritter (Architektur, Wasserversorgung u.a.) wurden erneut Eigenleistungen im Wert von rund CHF 31'000.- erbracht.

Im Bereich der Holzvermittlung führten zwei Aspekte zu einem ausserordentlich hohen Umsatz: Erstens wurden einige schöne Riegelahorn-Stämme an der Wertholzsubmission verkauft, welche alleine rund CHF 75'000.- erzielten. Zweitens war die Verbesserung der Holzpreise in verschiedenen Sortimenten spürbar.

Zum ersten Mal durften wir unsere Waldhuteleistungen gemäss dem neu erarbeiteten Revier-Vertrag an die Gemeinden verrechnen. Auch wenn wir dadurch unseren Aufwand von ca. CHF 177'000.- leider noch nicht vollumfänglich abgegolten bekommen haben, so betrug unser Defizit hier wenigstens nur noch rund CHF 12'000.-. Es ist zu hoffen, dass in den nächsten paar Jahren grössere Sturmschäden und Kalamitäten ausbleiben und wir dann in diesem Bereich eine ausgeglichene oder leicht positive Bilanz ausweisen können.

Alle jährlichen planmässigen Abschreibungen einerseits auf die Liegenschaft Raad über CHF 17'000.- sowie andererseits auf den VW-Brückenwagen über CHF 2'500.- konnten gemacht werden. Alle sonstigen Anschaffungen sind bereits vollständig abgeschrieben.

Forstrevier Rüti-Wald-Dürnten

Noah Zollinger, Betriebsleiter

Antrag des Verwaltungsrates

1 Der Verwaltungsrat hat die **Jahresrechnung 2022** des Forstreviers Rüti Wald Dürnten am 13. April 2023 genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2022 des Forstreviers Rüti Wald Dürnten weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'329'711.45
	Gesamtertrag	CHF	3'017'518.65
	Ertragsüberschuss	CHF	687'807.20
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	88'923.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	356'747.51
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-267'824.31
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	957'035.60
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-957'035.60
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	1'938'313.81

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf **CHF 1'584'985.45**.

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

8636 Wald, 13. April 2023

Verwaltungsrat Forstrevier Rüti Wald Dürnten

Matthias Keller
Präsident

Noah Zollinger
Betriebsleiter

Beschluss der Mitgliederversammlung

Die Mitgliederversammlung hat **die Jahresrechnung 2022** des Forstreviers Rüti Wald Dürnten am **XXXX** entsprechend dem Antrag des Verwaltungsrates genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'329'711.45
	Gesamtertrag	Fr.	3'017'518.65
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	687'807.20
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	88'923.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	356'747.51
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-267'824.31
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	957'035.60
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-957'035.60
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'938'313.81

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf **CHF 1'584'985.45**.

8636 Wald, 13. April 2023

Namens der Mitgliederversammlung des Forstreviers Rüti-Wald-Dürnten

Matthias Keller
Präsident

Noah Zollinger
Betriebsleiter

Kurzbericht der Revisionsstelle

Kurzbericht folgt Revision (24.-27.4.2023).

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.

8630 Rüti, 13. April 2023
Forstrevier Rüti Wald Dürnten

Matthias Keller
Präsident

Noah Zollinger
Betriebsleiter

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Forstrevier	
	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	687'807.20	114'000.00
- Aufwandüberschuss	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	19'730.05	42'100.00
- Ertrag aus Aufwertungen	-	-
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-
Selbstfinanzierung	707'537.25	156'100.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-267'824.31	1'000'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	975'361.56	-843'900.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	100%*	16%

*Aufgrund des Nettoeinnahmeüberschusses konnten alle Investitionen und Abschreibungen gedeckt werden

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

Gestufte Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	824'972.50	793'800.00	710'528.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'050'775.65	833'300.00	928'943.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'730.05	42'100.00	42'026.77
36	Transferaufwand	12'600.00	13'000.00	12'650.00
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'908'078.20</i>	<i>1'682'200.00</i>	<i>1'694'149.07</i>
42	Entgelte	1'798'012.61	1'599'200.00	1'718'090.97
43	Verschiedene Erträge	34'693.40	40'000.00	27'238.00
46	Transferertrag	165'864.60	160'400.00	140'378.70
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'998'570.61</i>	<i>1'799'600.00</i>	<i>1'885'707.67</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	90'492.41	117'400.00	191'558.60
34	Finanzaufwand	3'348.30	3'700.00	3'453.00
44	Finanzertrag	600'663.09	300.00	250.00
	Ergebnis aus Finanzierung	597'314.79	-3'400.00	-3'203.00
Operatives Ergebnis		687'807.20	114'000.00	188'355.60
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		687'807.20	114'000.00	188'355.60
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	418'284.95	357'000.00	366'536.70
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	418'284.95	357'000.00	366'536.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	88'923.20	1'000'000.00	93'106.21
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen	-	-	-
54	Darlehen	-	-	-
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	-
56	Eigene Investitionsbeiträge	-	-	-
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
Total Investitionsausgaben		88'923.20	1'000'000.00	93'106.21
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	356'747.51	-	-
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		356'747.51	-	-
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		88'923.20	1'000'000.00	93'106.21
Total Investitionseinnahmen		356'747.51	-	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		267'824.31	-1'000'000.00	-93'106.21
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
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	356'747.51	-	-
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	600'288.09	-	-
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	-	-	-
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	-
Total Einnahmen		957'035.60	-	-
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		-	-	-
Total Einnahmen		957'035.60	-	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	957'035.60	-	-

Bilanz

Aktiven		31.12.2021	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101	Forderungen	781'741.44	1'481'862.71
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	781'741.44	1'481'862.71
107	Finanzanlagen	8'150.00	15'150.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	8'150.00	15'150.00
Total Finanzvermögen		789'891.44	1'497'012.71
140	Sachanlagen VV	728'855.46	441'301.10
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*	728'855.46	441'301.10
Total Verwaltungsvermögen		728'855.46	441'301.10
Total Aktiven		1'518'746.90	1'938'313.81
* Total Anlagevermögen		737'005.46	456'451.10

Bilanz

Passiven		31.12.2021	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	-181'668.65	-286'228.36
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-	-
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-	-
205	Kurzfristige Rückstellungen	-39'900.00	-67'100.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-221'568.65	-353'328.36
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-400'000.00	-
208	Langfristige Rückstellungen	-	-
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-	-
	Langfristiges Fremdkapital	-400'000.00	-
	Total Fremdkapital	-621'568.65	-353'328.36
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	-897'178.25	-1'584'985.45
	Zweckfreies Eigenkapital	-897'178.25	-1'584'985.45
	Total Eigenkapital	-897'178.25	-1'584'985.45
	Total Passiven	-1'518'746.90	-1'938'313.81

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	687'807.20
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'730.05
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-16'736.98
+/-	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)	-600'288.09
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	-
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	104'559.71
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-
+/-	Bildung / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	27'200.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	-31'650.75
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		190'621.14
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-88'923.20
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	356'747.51
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	267'824.31
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	-356'747.51
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	-
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	-
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	-
-	Entnahmen aus Fonds	-
+	Aktivierte Eigenleistungen	31'650.75
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-57'272.45

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-7'000.00
+/-	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)	600'288.09
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	-
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	356'747.51
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	-
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		950'035.60
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		892'763.15
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-400'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-683'384.29
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-1'083'384.29
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-
Stand flüssige Mittel per 1.1.		-
Stand flüssige Mittel per 31.12.		-
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		-

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 Fr. 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 Fr. 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 31.12.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	320'227.37	15'582.33	335'809.70
	- aus laufendem Rechnungsjahr	320'227.37	15'582.33	335'809.70
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	431'462.72	683'384.29	1'114'847.01
	Kontokorrent Politische Gemeinde	431'462.72	683'384.29	1'114'847.01
1070	Aktien und Anteilscheine	8'150.00	7'000.00	15'150.00
	Aktien ZüriHolz AG	5'000.00	7'000.00	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- anpassungen (+/-)	Umglieder- ungen (+/-)	Buchwert
		31.12.2021					31.12.2022
-	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 31.12.2021	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021	Planm. Abschreib.	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2022	
1404.001	Hochbauten	1'073'998.55	-	-728'897.50	345'101.05	-475'680.30	-17'255.05	-	-	372'149.99	-120'785.36	224'315.69
1406.001	Möbilien, Fahrzeuge etc.	19'800.00	-	-	19'800.00	-7'425.00	-2'475.00	-	-	-	-9'900.00	9'900.00
1407.001	Anlagen im Bau	118'162.21	88'923.20	-	207'085.41	-	-	-	-	-	-	207'085.41
Total Sachanlagen		1'211'960.76	88'923.20	-728'897.50	571'986.46	-483'105.30	-19'730.05	-	-	372'149.99	-130'685.36	441'301.10
Total Verwaltungsvermögen		1'211'960.76	88'923.20	-728'897.50	571'986.46	-483'105.30	-19'730.05	-	-	372'149.99	-130'685.36	441'301.10

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Zins	Anfangsdatum	Laufzeitende	Laufzeit	Buchwert 31.12.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
2060	Hypotheken Clientis Zürcher Regionalbank	-0.87%	28.04.2021	27.04.2022	1 Jahr	400'000.00 400'000.00	-400'000.00 -400'000.00	0.00 0.00

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 31.12.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	39'900.00	27'200.00	0.00	0.00	0.00	67'100.00	A
Total kurzfristige Rückstellungen		39'900.00	27'200.00	0.00	0.00	0.00	67'100.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Rückstellung Überzeit- und Feriensaldi des Personals	301xx.xx	67'100.00
Total kurzfristige Rückstellungen			67'100.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen	Stand 31.12.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
keine	-	-	-	-	-	-	
Total langfristige Rückstellungen	-	-	-	-	-	-	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
		-
Total langfristige Rückstellungen		-

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Rücklagen		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand
	31.12.2021		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2022
2990 Jahresergebnis									687'807.20
Jahresergebnis aktuelle Periode	188'355.60	-188'355.60					687'807.20	-	687'807.20
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	708'822.65								897'178.25
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	708'822.65	188'355.60							897'178.25
Total	897'178.25	-	-	-	-	-	687'807.20	-	1'584'985.45

Anhang

Kennzahlen

Zinsbelastungsanteil

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

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	∅
0.3%	0.2%	0.2%	0.1%							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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	∅
100%*	425%	247%	100%*							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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	∅
49%	52%	47%	82%							0%

*Aufgrund des Nettoeinnahmeüberschusses konnten alle Investitionen und Abschreibungen gedeckt werden

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss									Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutt Netto	Gesamt- kredit Saldo	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abw. bewilligter Kredit	Abrg. Datum	Organ
					7	Forstrevier Rüti-Wald-Dürnten									
					7910	Liegenschaft Sägerei Raad, Raad 30, Wald									
					INV00002	Innere Umbauten und Nutzungsoptimierungen Liegenschaft Sägerei Raad	118'162.21		88'923.20		207'085.41		-207'085.41		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Abweichungsbegründung

Abweichungen zwischen der Rechnung 2022 und dem Budget 2022 werden ab einer Differenz von CHF 10'000 erläutert.

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

7000 Betrieb

Konto	Kontobeschreibung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	670'125.15	623'000.00	47'125.15	Aufgrund langer unfallbedingter Personalausfälle konnten die Mehrleistungen (Überstunden) nicht im gewünschten Mass abgebaut werden, sondern wurden sogar erhöht. Ausserdem haben wir seit Oktober einen zusätzlichen Förster im Team.
3010.03	Aushilfsentschädigung	33'696.50	-	33'696.50	Ebenfalls aufgrund der Personalausfälle mussten Aushilfen für mehrere Aufträge im Stundenlohn beschäftigt werden.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-43'663.65	-	-43'663.65	Erhaltene Unfalltaggelder für die vielen Personalausfälle.
3130.02	Dienstleistungen, Honorare Dritter	275'739.88	250'000.00	25'739.88	Entschädigungen von Leistungen Dritter. Dies kann im Voraus nicht genauer budgetiert werden.
3910.13	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalko:	177'576.75	160'000.00	17'576.75	Interne Verrechnung des Personalaufwandes für die geleistete Waldhut. Dies kann nicht genauer budgetiert werden.
4240.02	Bewirtschaftungserträge (MWST-pflichtig)	-931'127.71	-950'000.00	18'872.29	Diese Position kann nicht genauer budgetiert werden.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalko:	-418'284.95	-357'000.00	-61'284.95	Gegenbuchung zu allen internen Verrechnungen. Diese kann im Voraus nicht genauer budgetiert werden.

7100 Verwaltung

Konto	Kontobeschreibung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
	keine Abweichung +/- CHF 10'000	-	-	-

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Abweichungsbegründung

Abweichungen zwischen der Rechnung 2022 und dem Budget 2022 werden ab einer Differenz von CHF 10'000 erläutert.

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

7200 Besoldungen und Entschädigungen (Betrieb)

Konto	Kontobeschreibung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
	keine Abweichung +/- CHF 10'000	-	-	-

7300 Betrieb

Konto	Kontobeschreibung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
	keine Abweichung +/- CHF 10'000	-	-	-

7600 Pflanzgarten Rütiwald

Konto	Kontobeschreibung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'247.05	-	10'247.05	Der Aufwand für eine Pflanzenlieferung (Pflanzeneinkauf) wurde versehentlich auf diese Konto gebucht.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalko:	55'329.20	40'000.00	15'329.20	Der Personalaufwand ist nicht genauer budgetierbar. Die Höhe schwankt von Jahr zu Jahr.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Abweichungsbegründung

Abweichungen zwischen der Rechnung 2022 und dem Budget 2022 werden ab einer Differenz von CHF 10'000 erläutert.

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

7700 Holzvermittlung

Konto	Kontobeschreibung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3101.10	Holzeinkauf	172'284.20	75'000.00	97'284.20	Zwei ausserordentlich wertvolle Riegel-Ahorn-Stämme im Gegenwert von rund CHF 75'000.- wurden an der Wertholzsubmission verkauft. Die restliche Abweichung liegt im Rahmen der normalen jährlichen Schwankungen.
3101.11	Schnitzeleinkauf	112'324.75	57'000.00	55'324.75	Dieser Posten kann von Jahr zu Jahr beträchtlich schwanken, da wir von gewissen Schnitzellieferanten grosse Mengen auf einmal einkaufen (hier u.a. vom Staatswald für knapp CHF 30'000.-).
3910.11	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalko:	112'741.00	80'000.00	32'741.00	Diese Position kann nicht genauer budgetiert werden. Sie hängt von der Art und dem Umfang der ausgeführten Holzschläge ab.
4250.02	Verkäufe Nutzholz (MWST-pflichtig)	-236'875.45	-125'000.00	-111'875.45	Zwei ausserordentlich wertvolle Riegel-Ahorn-Stämme im Gegenwert von rund CHF 75'000.- wurden an der Wertholzsubmission verkauft. Die restliche Abweichung liegt im Rahmen der normalen jährlichen Schwankungen. (Gegenseite zum Konto 7700.3101.10)
4250.03	Verkäufe Brennholz (MWST-pflichtig)	-44'322.75	-13'000.00	-31'322.75	Hier haben wir die aussergewöhnlich grosse Nachfrage nach Brennholz bemerkt. Einiges Holz, welches in den Vorjahren in andere Kanäle gegangen wäre, wurde 2022 als Brennholz verkauft.
4250.11	Verkäufe Schnitzel (MWST-pflichtig)	-495'615.15	-430'000.00	-65'615.15	Zusätzlich zu den normalen Schwankungen, führte ein höherer Energieholz-Index zu einem höheren Ertrag.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Abweichungsbegründung

Abweichungen zwischen der Rechnung 2022 und dem Budget 2022 werden ab einer Differenz von CHF 10'000 erläutert.

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

7900 Liegenschaft Rütistrasse 80, Wald

Konto	Kontobeschreibung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	-	22'300.00	-22'300.00	Aufgrund der Veräusserung der Liegenschaft, wurde 2022 keine planmässige Abschreibung auf das Gebäude vorgenommen.

7900 Liegenschaft Rütistrasse 80, Wald

Konto	Kontobeschreibung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV	-600'288.09	-	-600'288.09	Durch den Verkauf der Liegenschaft an der Rütistrasse konnte ein Erlös von rund CHF 600'000.- erzielt werden.
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	687'807.20	114'000.00	573'807.20	Der Verkaufserlös aus der Liegenschaft Rütistrasse 80 zusammen mit einem etwas geringer als budgetierten Ertragsüberschuss aus dem normalen Betrieb, führt zu dieser Abweichung.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7000 Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	1'496'735.58 61'287.78	1'558'023.36	1'410'600.00 97'200.00	1'507'800.00	1'391'968.16 192'635.81	1'584'603.97
7600 Pflanzgarten Rütivald <i>Nettoergebnis</i>	96'174.94	68'003.55 28'171.39	73'100.00	70'000.00 3'100.00	86'687.19	68'305.40 18'381.79
7700 Holzvermittlung <i>Nettoergebnis</i>	684'118.91 107'068.84	791'187.75	495'200.00 83'800.00	579'000.00	530'780.34 68'794.91	599'575.25
7900 Liegenschaft Rütistrasse 80, Wald <i>Nettoergebnis</i>	19'076.62	- 19'076.62	32'600.00	- 32'600.00	31'518.78	- 31'518.78
7910 Liegenschaft Sägerei Raad, Wald <i>Nettoergebnis</i>	33'605.40	15.90 33'589.50	31'400.00	100.00 31'300.00	23'184.30	9.75 23'174.55
7990 Entwidmungen, Verkäufe und Übertragungen in die ER von Liegenschaften des Finanzvermögens <i>Nettoergebnis</i>	- 600'288.09	600'288.09				
Total Aufwand / Ertrag	2'329'711.45	3'017'518.65	2'042'900.00	2'156'900.00	2'064'138.77	2'252'494.37
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	687'807.20		114'000.00		188'355.60	
Total	3'017'518.65	3'017'518.65	2'156'900.00	2'156'900.00	2'252'494.37	2'252'494.37

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institution		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Forstrevier Rüti-Wald-Dürnten	2'329'711.45	3'017'518.65	2'042'900.00	2'156'900.00	2'064'138.77	2'252'494.37
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>687'807.20</i>		<i>114'000.00</i>		<i>188'355.60</i>	
7000	Betrieb	1'496'735.58	1'558'023.36	1'410'600.00	1'507'800.00	1'391'968.16	1'584'603.97
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>61'287.78</i>		<i>97'200.00</i>		<i>192'635.81</i>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Vorstand	4'482.50		3'900.00		3'695.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	670'125.15		623'000.00		607'507.95	
3010.03	Aushilfsentschädigung	33'696.50				4'639.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-43'663.65				-27'528.20	
3049.00	Übrige Zulagen	10'964.00		7'600.00		7'896.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'314.90		41'400.00		38'579.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'848.25		53'300.00		22'575.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29'386.75		37'700.00		34'704.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'206.55		7'700.00		7'234.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'055.55		5'200.00		4'944.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'124.50		10'000.00		4'762.25	
3091.00	Personalwerbung	697.90					
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'733.60		4'000.00		1'518.25	
3100.00	Büromaterial	4'507.10		2'000.00		2'182.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'962.34		35'000.00		51'466.81	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	337.00		1'000.00		2'352.16	
3103.00	Zeitschriften	322.00		300.00		204.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'529.07		5'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'389.20		15'000.00		17'357.24	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider, -schuhe	5'764.75		10'000.00		12'438.50	
3113.00	Anschaffung Hardware (ICT)			1'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	216.60		500.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institution	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01 Allg. Verwaltungskosten (Porti, Telefon, Bank- und Postspesen etc.)	4'810.40		5'600.00		4'613.80	
3130.02 Dienstleistungen, Honorare Dritter	275'739.88		250'000.00		246'906.21	
3130.04 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'815.55		4'100.00		2'623.85	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'453.95				3'465.45	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand			600.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'407.50		6'000.00		5'356.65	
3137.00 Ablieferung MWST	40'114.06		40'900.00		45'075.67	
3137.01 Verkehrsabgaben	3'443.00		3'900.00		3'842.80	
3137.02 Radio- und Fernsehabgabe	460.00		1'100.00		460.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	529.30					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'603.66		15'000.00		15'485.25	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		500.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	14'117.67		5'200.00		6'165.67	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen, Arbeitskleider			200.00		406.50	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften			200.00			
3161.00 Miete, Benützungskosten Werkzeuge, Maschinen, Fahrzeuge etc.	37'194.30		30'000.00		65'090.55	
3170.00 Reisekosten und Spesen	11'779.00		8'000.00		8'764.20	
3190.00 Schadenersatzleistungen	5'315.00					
3192.00 Konzessionsabgaben			200.00			
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'475.00		2'500.00		2'475.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	600.00		1'000.00		650.00	
3910.13 Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten, Waldhut	177'576.75		160'000.00		172'056.40	
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistungen (MWST-pflichtig)		120.00		200.00		52.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institution		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.02	Bewirtschaftungserträge (MWST-pflichtig)		931'127.71		950'000.00		1'048'034.12
4250.01	Verkäufe (MWST-pflichtig)		900.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (MWST-pflichtig)		734.60				183.70
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (MWST-frei)		5'939.00				1'940.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen (MWST-frei)		31'650.75		40'000.00		27'238.00
4390.00	Übriger Ertrag (MWST-frei)		3'042.65				
4420.00	Dividenden FV (MWST-frei)		375.00		300.00		250.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden, Waldhutkosten (MWST-frei)		165'311.40		160'000.00		140'180.40
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe (MWST-frei)		537.30		300.00		188.55
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten (MWST-frei)		418'284.95		357'000.00		366'536.70
7600	Pflanzgarten Rütiwald	96'174.94	68'003.55	73'100.00	70'000.00	86'687.19	68'305.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'171.39</i>		<i>3'100.00</i>		<i>18'381.79</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'247.05		200.00		1'345.50	
3101.01	Pflanzen-, Samen-, Wildschutzankauf etc.	25'735.50		30'000.00		31'136.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	168.55		400.00		276.60	
3130.01	Allg. Verwaltungskosten (Porti, Telefon, Bank- und Postspesen etc.)			400.00			
3137.00	Ablieferung MWST	800.84		800.00		781.24	
3149.00	Übriger baulicher Unterhalt	3'221.80				129.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22.00		200.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	650.00		700.00		650.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten	55'329.20		40'000.00		52'368.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institution	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00 Pflanzenverkauf (MWST-pflichtig)		57'386.90		60'000.00		58'267.15
4250.01 Wildschutzverkauf (MWST-pflichtig)		10'616.65		10'000.00		10'038.25
7700 Holzvermittlung	684'118.91	791'187.75	495'200.00	579'000.00	530'780.34	599'575.25
<i>Nettoergebnis</i>	<i>107'068.84</i>		<i>83'800.00</i>		<i>68'794.91</i>	
3101.10 Holzeinkauf	172'284.20		75'000.00		64'671.00	
3101.11 Schnitzeleinkauf	112'324.75		57'000.00		79'958.35	
3130.10 Holztransporte			5'000.00		6'112.05	
3130.11 Hacken und Transport Schnitzel, Ascheentsorgung	191'977.70		185'000.00		221'138.85	
3137.00 Ablieferung MWST	22'153.26		16'200.00		16'788.09	
3910.10 Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten, übriges Holz	11'260.00		12'000.00		6'728.00	
3910.11 Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten, Schnitzel	112'741.00		80'000.00		73'062.00	
3910.12 Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten, Holzernte	61'378.00		65'000.00		62'322.00	
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistungen (MWST-pflichtig)				1'000.00		
4250.02 Verkäufe Nutzholz (MWST-pflichtig)		236'875.45		125'000.00		140'266.55
4250.03 Verkäufe Brennholz (MWST-pflichtig)		44'322.75		13'000.00		6'932.45
4250.04 Verkäufe Industrie-/Papierholz (MWST-pflichtig)		14'374.40		10'000.00		15'546.65
4250.11 Verkäufe Schnitzel (MWST-pflichtig)		495'615.15		430'000.00		436'829.60
7900 Liegenschaft Rütistrasse 80, Wald	19'076.62		32'600.00		31'518.78	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'076.62</i>		<i>32'600.00</i>		<i>31'518.78</i>
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	204.47		500.00		267.21	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200.00			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'628.15		4'700.00		4'694.40	
3134.00 Sachversicherungsprämien	462.70		500.00		462.70	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institution	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	513.00		500.00		344.75
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'920.00				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			22'300.00		22'296.72
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	3'348.30		3'400.00		3'453.00
7910	Liegenschaft Sägerei Raad, Raad 30, Wald	33'605.40	15.90	31'400.00	100.00	23'184.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>33'589.50</i>		<i>31'300.00</i>	<i>23'174.55</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33.05		1'000.00		469.90
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'016.60		5'000.00		1'014.40
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	610.10		700.00		580.25
3134.00	Sachversicherungsprämien	73.40		100.00		73.40
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000.00		1'206.05
3144.01	Unterhalt Umgebung					73.40
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'617.20		5'000.00		2'511.85
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'255.05		17'300.00		17'255.05
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			300.00		
4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer (MWST-frei)		15.90		100.00	9.75
7990	Entwidmungen, 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		2'329'711.45	3'017'518.65	2'042'900.00	2'156'900.00	2'064'138.77
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		687'807.20		114'000.00		188'355.60
Total		3'017'518.65	3'017'518.65	2'156'900.00	2'156'900.00	2'252'494.37

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		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 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		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 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7500	Fahrzeuge <i>Nettoinvestition</i>	-	-	-	-	-	-
7900	Liegenschaft Rütistrasse 80, Wald <i>Nettoinvestition</i>	356'747.51	356'747.51				
7910	Liegenschaft Sägerei Raad, Raad 30, Wald <i>Nettoinvestition</i>	88'923.20	88'923.20	1'000'000.00	1'000'000.00	93'106.21	93'106.21
Total Ausgaben / Einnahmen		88'923.20	356'747.51	1'000'000.00	-	93'106.21	-
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-267'824.31		1'000'000.00		93'106.21
Total		88'923.20	88'923.20	1'000'000.00	1'000'000.00	-	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institution		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900	Liegenschaft Rütistrasse 80, Wald <i>Nettoergebnis</i>	88'923.20	356'747.51 -267'824.31				
6040.00 INV00004	Hochbauten Entwidmung Liegenschaft Rütistrasse 80, 8636 Wald, aus dem Verwaltungsvermögen		356'747.51 356'747.51				
7910	Liegenschaft Sägerei Raad, Raad 30, Wald <i>Nettoergebnis</i>	88'923.20	- 88'923.20	1'000'000.00	- 1'000'000.00	93'106.21	- 93'106.21
5040.00 INV00002	Hochbauten Innere Umbauten und Nutzungsoptimierungen Liegenschaft Sägerei Raad	88'923.20 88'923.20		1'000'000.00 1'000'000.00		93'106.21 93'106.21	
Total Ausgaben / Einnahmen		88'923.20	-	1'000'000.00	-	93'106.21	-
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			88'923.20		1'000'000.00		93'106.21
Total		88'923.20	88'923.20	1'000'000.00	-	93'106.21	-

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1	Aktiven	1'518'746.90	1'938'313.81
10	Finanzvermögen (FV)	789'891.44	1'497'012.71
101	Forderungen	781'741.44	1'481'862.71
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	320'314.87	335'940.95
1010.001	Forderungen Erfolgsrechnung	320'227.37	335'809.70
1010.003	Forderungen Verrechnungssteuer	87.5	131.25
1011	Kontokorrente mit Dritten	431'462.72	1'114'847.01
1011.001	Kontokorrent Politische Gemeinde	431'462.72	1'114'847.01
1019	Übrige Forderungen	29'963.85	31'074.75
1019.001	Schlüsseldepot Neuwies	100.00	100.00
1019.002	Mietzinsdepot Liegenschaft Rütistrasse 80		5'940.00
1019.012	Transfer Beiträge		25'034.75
1019.052	Guthaben bei beruflichen Vorsorgeversicherungen	28529.15	
1019.053	Guthaben bei Unfallversicherungen	1334.7	
107	Finanzanlagen	8'150.00	15'150.00
1070	Aktien und Anteilscheine	8'150.00	15'150.00
1070.001	Aktien "ZürichHolz AG"	5'000.00	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)	728'855.46	441'301.10
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	728'855.46	441'301.10
1404	Hochbauten	598'318.25	224'315.69
1404.001	Hochbauten	1'073'998.55	345'101.05
1404.090	WB Hochbauten	-475'680.30	-120'785.36
1406	Mobilien, Fahrzeuge etc.	12'375.00	9'900.00
1406.001	Mobilien, Fahrzeuge etc.	19'800.00	19'800.00
1406.090	WB Mobilien, Fahrzeuge etc.	-7'425.00	-9'900.00
1407	Anlagen im Bau	118'162.21	207'085.41
1407.001	Anlagen im Bau	118'162.21	207'085.41

2	Passiven	-1'518'746.90	-1'938'313.81
20	Fremdkapital	-621'568.65	-353'328.36
200	Laufende Verbindlichkeiten	-181'668.65	-286'228.36
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-170'924.65	-286'228.36
2000.050	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		
2000.500	Kreditoren-Sammelkonto	-170'924.65	-286'228.36
2000.502	Kreditoren manuell		
2001	Kontokorrente mit Dritten		0.00
2001.001	Kontokorrent Politische Gemeinde		0.00
2009	Übrige laufende Verbindlichkeiten	-10'744.00	
2009.001	Transfer Beiträge	-10'744.00	
205	Kurzfristige Rückstellungen	-39'900.00	-67'100.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-39'900.00	-67'100.00
2050.001	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-39'900.00	-67'100.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-400'000.00	
2060	Hypotheken	-400'000.00	
2060.001	Hypothek Bank Avera, Rütistrasse 80	-400'000.00	
29	Eigenkapital	-897'178.25	-1'584'985.45
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-897'178.25	-1'584'985.45
2990	Jahresergebnis	-188'355.60	-687'807.20
2990.001	Jahresergebnis	-188'355.60	-687'807.20
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-708'822.65	-897'178.25
2999.001	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-708'822.65	-897'178.25