



Zweckverband

Forstrevier Ergolzquelle

Budget 2023/2024

Betriebsjahr 01.07.2023 - 30.06.2024

Genehmigung Vorstand im März 2023





Zweckverband
Forstrevier Ergolzquelle Budget 2023/24

Berechnungsgrundlagen Voranschlag 2023/2024

Prognostizierte Verkaufsmengen

Nutzholz	Stammholz Nadel grün	1'100 m3	à CHF	95.00	1'100
	Stammholz Nadel dürr	1'500 m3	à CHF	66.00	1'500
	Stammholz Nadel (zusätzl Betr.Plan)	1'100 m3	à CHF	65.00	1'100
	Stammholz Laub	1'100 m3	à CHF	80.00	1'100
	Industrieholz	500 m3	à CHF	50.00	500
	Hackholz ab Wald	2'344 Sm3	à CHF	17.50/22.00	938
	Hackschnitzel (gehackt)	3'600 Sm3	à CHF	45.00	1'440
	Brennholz dürr	80 Ster	à CHF	180.00	60
	Brennholz lang	1'000 Ster	à CHF	55.00	750
	Ergibt Hiebsatz in Silven (m3) total				8'488

(1 m3 = 0.75 Ster = 2,5 Sm3)

Personalbestand

1 Förster/Betriebsleiter	100	Stellenprozent
3 Forstwarte	293	Stellenprozent
2 Forstwartlehrlinge		3. Lehrjahr
1 Finanz-/Administrationswesen	25	Stellenprozent
Lohnsteuerung		1.50%

Abschreibungen Fahrzeuge (gem. Vorstand)

	Bestand 01.07.2020		20% ord. Abschr. 2020/21		Bestand 01.07.2021	20% ord. Abschr. 2021/22		Bewert. Korr. Vorstand 2021/22		Bestand 01.07.2022	voraussichtl. Abschr. gem. Vorstand 2022/23	mutmassl. 30.06.2023		Mutmassliche Abschreibungen in den kommenden Betriebsjahren							
	1900000.00	-38'000.00	1520000.00	-304000.00		1520000.00	-304000.00	-20'000.00	81'600.00			2023/24	2024/25	2025/26	2026/27	2027/28	2028/29	2029/30			
HSM	1900000.00	-38'000.00	1520000.00	-304000.00	1520000.00	-304000.00	-20'000.00	81'600.00	101'600.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	Restwert 1'600	0	0					
Toyota	150000.00	-3'000.00	120000.00	-24000.00	120000.00	-24000.00	-2'600.00	50000.00	7'000.00	-2'000.00	-2'000.00	Restwert 1'000	0	0	0						
Traktor	50000.00	-1'000.00	40000.00	-800.00	40000.00	-800.00	-3'199.00	1.00	1.00	0	0	0	0	0	0						
Mäher	150000.00	-3'000.00	120000.00	-24000.00	120000.00	-24000.00	-1'600.00	70000.00	8'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	Restwert 1'000						
Mannschaftswagen	50000.00	-1'000.00	40000.00	-800.00	40000.00	-800.00	-3'199.00	1.00	1.00	0	0	0	0	0	0						
Mitsubishi Kauf Nov22 21'515.50	-	-	-	-	-	-	-	170000.00	4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	Restwert 1'000	0	0						
	2300000.00	-46'000.00	1840000.00	-368800.00	1840000.00	-368800.00	-30'598.00	110602.00	116'602.00	-27'000.00	-27'000.00	-25'000.00	-25'000.00	-1'000.00	-1'000.00	0					

rund.



Zweckverband
Forstrevier Ergolzquelle

Budget 2023/24

Kto.-Nummer	2023/24		Budget 2022/23	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND				
8200.3000	Personalaufwand	568'980	528'650	
8200.31	Sachaufwand	448'075	377'690	
8200.33	Abschreibungen	27'000	33'440	
8200.34	Finanzaufwand		-	
8200.36	Transferaufwand	3'000	3'000	
			942'780	941'180
			-1'600	
			941'180	941'180
ERTRAG				
8200.42	Entgelte			720'830
8200.44	Finanzertrag			
8200.46	Transferertrag	211'100		220'350
	TOTAL	1'047'055	1'067'750	
	Ertragsüberschuss	20'695		
Kontrollsumme		1'067'750		1'067'750



**Zweckverband
Forstrevier Ergolzquelle
Budget 2023/24**

Ergolgsrechnung

Kto.-Nummer	Budget 2023/24	Budget 22/23	Rechnung 21/22	Budget 21/22
Personalaufwand				
8200.3000.01	10'000	5'000	10'630.70	5'000
8200.3010.01	434'265	420'400	346'543.20	330'870
8200.3030.01	7'600	7'600	30'385.00	7'600
8200.3040.01	1'740	3'000		
8200.3049.01	6'000			
8200.30xx.xx	87'975	75'125	70'690.30	71'945
8200.3090.01	14'900	10'000	5'681.60	8'500
8200.3099.01	6'500	7'525	300.00	1'000
	(4 Forstmitarbeiter/2Lehrlinge)			
	568'980	528'650	466'070.80	424'915
Sachaufwand				
8200.3100.01	1'000	800	1'687.84	800
8200.3101.01	25'000	20'000	13'436.60	20'000
8200.3101.02	15'000	10'000	21'120.99	10'000
8200.3101.03	7'500	7'500	7'171.00	7'500
8200.3101.10	6'350	4'450	2'481.44	3'450
8200.3103.01	100	100	98.00	100
8200.3110.01	-	-	499.00	-
8200.3111.01	18'700	8'000	5'761.00	5'000
8200.3112.01	9'000	9'500	8'738.51	8'000
8200.3118.01	4'500	1'500	3'408.95	4'750
8200.3120.01	2'300	2'300	2'511.50	2'300
8200.3130.01	138'250	104'250	173'736.12	120'000
8200.3130.02	-	-	4'125.00	-
8200.3130.03	75'600	73'800	79'425.10	73'800
8200.3130.04	20'000	30'000		
8200.3130.05	10'000	10'000	63'688.50	60'000
8200.3130.06	2'500	2'500	2'127.20	2'500
8200.3130.07	500	500	234.95	500
8200.3130.10	1'000	1'000	60.00	1'000
8200.3134.01	17'110	16'900	14'964.90	16'900

8200.3137.01	Strassenverkehrssteuern	1'430	930	934.00	900
8200.3141.01	Unterhalt Waldstrassen	20'000	20'000	23'562.75	20'000
8200.3144.01	Unterhalt Hochbau	-	-	-	-
8200.3151.01	URE Apparate/Maschinen/FZ/Werkzeuge	39'000	16'000	8'886.70	16'000
8200.3158.01	Informatikaufwand	3'525	4'250	-	-
8200.3160.01	Miete Werkhof	17'400	17'400	17'400.00	17'400
8200.3170.01	Reisekosten Spesen	2'000	8'000	6'335.50	8'000
8200.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	5'310	4'010	2'809.85	4'010
8200.3290.01	Skonti auf Holzverkäufe (Vorjahr im Kto. 8200.3409.01)	5'000	4'000	-	-
	Total Sachaufwand	448'075	377'690	465'205.40	402'910
8200.3300.01	Abschreibungen				
	Abschreibungen	27'000	33'440	36'800.00	36'800
	Zusätzl. Abschreibungen			30'598.00	
	Total Abschreibungen	27'000	33'440	67'398.00	36'800
	Finanzaufwand				
8200.3401.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			-	-
8200.3409.01	Übrige Passivzinsen (Skonti, Vergütungszinsen)			5'136.67	2'500.00
8200.3420.01	Kapitalbeschaffung und Verwaltung			36.60	-
	Total Finanzaufwand	-	-	5'173.27	2'500.00
	Transferaufwand (Beiträge/Entschädigungen)				
8200.3612.02	Entsch. Administration	3'000	3'000	-700.00	
	Entschädigung BAR	3'000	3'000	3'000.00	3'000
	Total Transferaufwand	3'000	3'000	2'300.00	3'000
	Einlage Vorfinanzierungen				
	Einlage Vorfinanzierung Fahrzeuge Anschaffung	-	-	50'000.00	-
	Total Einlage Vorfinanzierung	-	-	50'000.00	-



**Zweckverband
Forstrevier Ergolzquelle
Budget 2023/24**

Ergolgsrechnung		Budget 2023/24	Budget 22/23	Rechnung 21/22	Budget 21/22
Kto.-Nummer	Entgelte				
8200.4240.01	Dienstleistungen Trägergemeinden BGs	-	-	1'202.00	-
8200.4240.02	Dienstleistungen Mitgliedergemeinden EG's	10'000	20'000	28'312.10	40'000
8200.4240.03	Dienstleistungen an Dritte	15'000	10'000	27'344.25	10'000
8200.4240.09	Dienstleistungen Kanton BL	139'900	142'400	140'077.95	142'400
8200.4250.01	Verkauf Stammholz Nadel (3'700 m3 * 74.32)	275'000	184'400	290'988.30	91'000
8200.4250.02	Verkauf Stammholz Laub (1'100 m3 * 80.00)	88'000	60'000	85'416.10	56'000
8200.4250.03	Verkauf Industrieholz (500 m3 * 50.00)	25'000	36'000	7'345.75	36'000
8200.4250.04	Verkauf Hackholz ab Wald	49'930	45'830	67'115.25	45'830
8200.4250.05	Verkauf Hackschnitzel (gehackt) (3600 Sm3 * 45.00)	162'000	151'200	145'530.00	151'200
8200.4250.06	Verkauf Brenn-Stückholz dürr (80 Ster * 180.00)	14'400	10'400	10'273.40	10'400
8200.4250.07	Verkauf Brenn-Stückholz grün	-	-	8'694.00	-
8200.4250.08	Verkauf Brehholz lang (1000 Ster * 55.00)	55'000	45'000	30'337.00	45'000
8200.4250.09	Verkauf Weihnachtsbäume/Deckäste	-	-	1'178.25	-
8200.4250.10	Verkauf Holz aus fremden Waldungen	15'000	10'000	20'768.15	10'000
8200.4250.11	Übrige Verkäufe	-	-	1'657.00	-
8200.4260.01	Rückerstattung Sozialversicherungen	-	-	13'732.00	-
8200.4260.02	Rückerstattung Mineralölsteuer	7'300	5'500	7'258.45	5'500
8200.4250.03	Rückverteilung Co2	120	100	-	250
Total Entgelte		856'650	720'830	887'229.95	643'580
Transferertrag (Beiträge Bund/Kanton/Gemeinden)					
8200.4630.01	Beiträge Kanton	81'100	90'600	102'882.90	90'600
8200.4631.01	Beiträge Kanton für Wiederherstellung Waldschäden	5'000	4'750	26'154.50	4'750
8200.4632.01	Beiträge EG's - Gemeinwirtschaftliche Leistungen	125'000	125'000	125'000.00	125'000
Total Transferertrag (Beiträge)		211'100	220'350	254'037.40	220'350



Zweckverband Forstrevier Ergolzquelle

Bericht der Rechnungsprüfungskommission zum Budget 2023/2024

Kommentar:

Gemäss § 34k Abs. 1 und 2 des Gemeindegesetzes vom 28. Mai 1970 (Stand 1. Januar 2018) bestellt der Zweckverband eine Rechnungsprüfungskommission. Die Statuten regeln die Mitglie­derzahl und das Wahlorgan. Ihre Aufgaben und Befugnisse richten sich nach den §§ 99 und 100 des Gemeindegesetzes.

Die Gliederung dieses Berichts ergibt sich aus den Vorgaben wie sie in Kapitel 19 der „Finanzbuchhaltung für die Baselbieter Einwohnergemeinden“ beschrieben sind.

Vorliegender Revisorenbericht, der nach anerkannten Revisionsgrundsätzen verfasst wurde, basiert auf dem entsprechenden Gemeindegesetz sowie der Rechnungsverordnungen, wo die Tätigkeit der Rechnungsprüfungskommission geregelt ist.

1. Auftrag

Als Kontrollorgan des Zweckverbandes Forstrevier Ergolzquelle hat die RPK den Auftrag das Budget zu prüfen. Ziel ist es, eine Aussage zu machen, ob das Budget den gesetzlichen Bestimmungen sowie den allgemein anerkannten Grundsätzen der Buchführung entspricht und daraufhin eine Empfehlung hinsichtlich Abnahme an die Delegiertenversammlung zu machen.

2. Durchführung

Wir haben am 22. Mai 2023 das Budget 2023/2024 mit den dazugehörigen Grundlagen und Kalkulationen auf die Plausibilität im Vergleich mit dem Grobbudget 2022/2023 und der Rechnung 2022/2023 Stand 16. März 2023 geprüft und uns die einzelnen Konten erklären lassen.

3. Prüfungsgebiete

Wir haben die Erfolgsrechnung geprüft.

4. Ergebnisse

Das Budget stützt sich auf Leistungsvereinbarungen mit den Einwohnergemeinden und dem Kanton sowie auf die Zahlen des laufenden Betriebsjahres Juli 2022 bis März 2023 ab. Die Aufwände und Erträge der Holzernte basieren auf dem neuen Betriebsplan und den Erfahrungswerten. Für die Abweichungen zu den einzelnen Konten gegenüber dem Grobbudget des Vorjahres verweisen wir auf die Erläuterungen des Vorstandes.

Das Budget weist einen Gesamtaufwand von CHF 1'047'055 und einen Gesamtertrag von CHF 1'067'750 aus. Daraus ergibt sich eine Ertragsüberschuss von CHF 20'695.

5. Antrag

Wir empfehlen der Delegiertenversammlung das Budget zu genehmigen.

Wir danken Daniela Hasler (Verwaltung) bestens für die Erläuterungen während der Prüfung und für ihre Arbeit für den Zweckverband Forstrevier Ergolzquelle. Allen Mitarbeitenden wünschen wir ein unfallfreies und erfolgreiches Betriebsjahr 2023/2024.

Oltingen, 25. Mai 2023

RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

Hannes Gass, Oltingen

Sarah Lüthy, Oltingen

Beat Zimmermann, Ormalingen