

# **WIRTSCHAFTSPLAN**

für das  
forstwirtschaftliche Unternehmen  
der Stadt Koblenz

inklusive

Erholungsgebiet Stadtwald Koblenz

für das Forstwirtschaftsjahr 2012

Der Forstwirtschaftsplan wird vom Forstamt Koblenz gem. § 29 Landeswaldgesetz aufgestellt.

## B. Planung im Gemeindewald nach den Grundsätzen der Doppik

Die Grundsätze der Planung im Gemeindewald nach Einführung der Doppik wurden im Projekt „Kommunales Rechnungswesen“ bereits am 14.2.2008 mit dem Gemeinde und Städtebund abgestimmt:

Der Wirtschaftsplan im Gemeindewald gliedert sich wie folgt:

Gliederung	Bereiche	Beschreibung
Teil 1: Betriebssicht	Holzproduktion	Inklusive der Bewertung des Waldlagers am Jahresende
	Sonstiger Forstbetrieb	Gliederung nach Geschäftssegmenten <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sachgüter</li> <li>• Waldbegründung</li> <li>• Waldpflege</li> <li>• Waldschutz gegen Wild</li> <li>• Wegeunterhalt</li> <li>• Verkehrssicherung</li> <li>• Naturschutz, Landschaftspflege</li> <li>• Erholung, Walderleben</li> <li>• Übriges</li> </ul>
	<b>Ergebnis Forstbetrieb (variabel)</b>	<b>Dieses Ergebnis kann durch das betriebliche Handeln beeinflusst werden und ist daher vom Forstamt bzw. der Revierleitung zu verantworten</b>
	Beträge der Kommune	Alle sonstigen Erträge und Aufwände des Betriebes, die nicht durch das Forstamt oder die Revierleitung bestimmt werden, z.B. Versicherungen, Betriebskostenbeiträge, Abschreibungen
	<b>Betriebsergebnis nach Landeswaldgesetz</b>	<b>Ergibt sich aus dem Ergebnis Forstbetrieb (variabel) und den Beträgen der Kommune</b>
	Investive Ausgaben, die abzuschreiben sind	Hierunter sind diejenigen Auszahlungen zu verstehen, die eine Vermögensveränderung nach sich ziehen.  Insbesondere sind dies der Wegeneu- und -ausbau sowie - die Grundinstandsetzung, Beschaffung von Betriebsmitteln, z.B. Maschinen oder Fahrzeugen. Sie werden in der Doppik abgeschrieben.  Der i.d.R. hohe Finanzbedarf erfordert einen gesonderten Beschluss der Kommune.
Teil 2: Kontensicht	Darstellung nach den kommunalen Konten	
Teil 3: Nachhaltssicht	Vergleich der naturalen Größen während des Forsteinrichtungszeitraums mit der Planung	Hiebssatz nach Baumartengruppe und Stärkestufe, Ästungsfläche, Kunstverjüngung, Vorausverjüngung

# Wirtschaftsplan 2012

# Betriebssicht

Stand der Datenbankabfrage: 18.12.2011

Ausdruck vom: 05.01.2012

Forsteinrichtungsdaten (Stichtag: 01.10.2011, aktualisiert: 01.10.2011)

Forstamt Betrieb	26 Koblenz
	135 STADT Koblenz

Hiebsatz pro Jahr	13.887 fm
Holzboden (HoBo)	2.361,1 ha
Hiebsatz pro Hektar HoBo	5,9 fm / ha

## Zeitreihe mit Mwst.

\* Kennzahlen €/fm sind immer auf die Produktionsmenge bezogen.

	Planung 2012						Kennzahlen Vorjahre							
	Menge fm	Ertrag €	Aufwand €	Ergebnis €	Kennzahlen €/fm*	Kennzahlen €/ha	2011 Plan €/fm*	2011 Plan €/ha	2010 Ist €/fm*	2010 Ist €/ha	2009 Ist €/fm*	2009 Ist €/ha	2008 Ist €/fm*	2008 Ist €/ha
<b>Holz</b>														
Produktion	12.780		206.565	-206.565	-16	-87	-16	-90						
Verkauf	12.780	590.061		590.061	46	250	37	211						
<b>Ergebnis Holz</b>		<b>590.061</b>	<b>206.565</b>	<b>383.496</b>	<b>30</b>	<b>162</b>	<b>21</b>	<b>120</b>						
<i>Jahreseinschlag/ ha</i>	5,4							5,6						
<b>Sonstiger Forstbetrieb</b>														
Sachgüter			5.000	-5.000	-0	-2	0	1						
Waldbegründung			175.700	-175.700	-13	-69	-13	-72						
Waldpflege			16.550	-16.550	-1	-5	-2	-11						
Waldschutz gegen Wild			89.178	-89.178	-7	-38	-10	-56						
Verkehrssicherung und Umweltvorsorge			37.675	-37.675	-3	-14	-3	-16						
Naturschutz und Landschaftspflege			1.500	-1.500	-0	-1	-0	-1						
Erholung und Walderleben			111.850	-111.850	-9	-47	-8	-46						
Umweltbildung		5.400	11.900	-6.500	-1	-3	-0	-3						
Jagd (nur bei Bejagung in Eigenregie)														
Wegeunterhalt			5.200	-5.200	-0	-2	-0	-2						
Leistungen für Dritte		1.500	55.000	-53.500	-4	-23	-3	-18						
Fördermittel (Forstbetrieb)							0	2						
Übriges			73.370	-73.370	-6	-31	-7	-40						
<b>Ergebnis Sonstiger Forstbetrieb</b>		<b>6.900</b>	<b>582.923</b>	<b>576.023</b>	<b>-43</b>	<b>-235</b>	<b>-47</b>	<b>-263</b>						
<b>Ergebnis Forstbetrieb variabel</b>		<b>596.961</b>	<b>789.488</b>	<b>-192.527</b>	<b>-13</b>	<b>-72</b>	<b>-25</b>	<b>-142</b>						
<b>Beträge der Kommune</b>														
Beträge der Kommune		176.966	463.132	-286.166	-22	-120	-22	-123						
Abschreibungen			137.503	-137.503	-11	-58								
<b>Ergebnis Beträge der Kommune</b>		<b>176.966</b>	<b>600.635</b>	<b>-423.669</b>	<b>-33</b>	<b>-179</b>	<b>-22</b>	<b>-123</b>						
<b>Betriebsergebnis nach LWaldG</b>		<b>773.927</b>	<b>1.390.123</b>	<b>-616.196</b>	<b>-46</b>	<b>-251</b>	<b>-47</b>	<b>-265</b>						

Finanzmittel (nachrichtlich)	Planung 2012						Kennzahlen Vorjahre							
		Einnahmen €	Ausgaben €	Ergebnis €	Kennzahlen €/fm*	Kennzahlen €/ha	2011 Plan €/fm*	2011 Plan €/ha	2010 Ist €/fm*	2010 Ist €/ha	2009 Ist €/fm*	2009 Ist €/ha	2008 Ist €/fm*	2008 Ist €/ha
<b>Investitionen</b>														
Waldkalkung														
Neu- und Ausbau von Wegen														
Sonstige Investitionen														
<b>Ergebnis Investitionen</b>														
<b>Bestandesveränderungen Rohholz</b>														
Lagerabgang (nur Einnahme, aber kein Ertrag)														
Lagerzugang (nur Ertrag, aber keine Einnahmen)														

Planung erfolgt fakultativ und soll nur größere Schwankungen darstellen:  
 Vorjahreshölzer werden kassenwirksam verkauft (Einnahmen nicht im Ertrag in Zeile 'Verkauf' enthalten)  
 produzierte Holzmenge wird nicht in dieser Planperiode kassenwirksam (in Zeile 'Verkauf' enthalten)

# Wirtschaftsplan 2012

# Kontenübersicht

Stand der Datenbankabfrage: 18.12.2011

Ausdruck vom: 05.01.2012

<b>Forstamt</b>	26 Koblenz
<b>Betrieb</b>	135 STADT Koblenz

## Beträge mit Mwst.

Produkt / Leistung		Konto			Beträge	
Nr.	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	Nr.	Bezeichnung	Plan-Ertrag €	Plan-Aufwand €
55510	Kommunale Forstwirtschaft	Ertrag	442000	Kostenerstattungen und -umlagen	176.966	0
		Aufwand	(Leer)	(Leer)	0	600.635
<b>55510 Ergebnis</b>					<b>176.966</b>	<b>600.635</b>
55511	Roholz	Ertrag	441150	Erträge aus Holzverkäufen	590.061	
		Aufwand	502210	Dienstbezüge und dergl. - Arbeitnehmer		61.711
			504200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung einschl. Umlage zur gesetzl. Unfallversicherung		61.711
			506210	Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer		8.032
			524700	Sonstige Verbrauchsmittel		2.000
529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		73.111			
<b>55511 Ergebnis</b>					<b>590.061</b>	<b>206.565</b>
55512	Sachgüter, Nebennutzungen	Aufwand	502210	Dienstbezüge und dergl. - Arbeitnehmer	0	2.000
			504200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung einschl. Umlage zur gesetzl. Unfallversicherung	0	2.000
			524700	Sonstige Verbrauchsmittel	0	800
			529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	200
<b>55512 Ergebnis</b>					<b>0</b>	<b>5.000</b>
55513	Umweltvorsorge, Sicherung von Schutzwald	Aufwand	502210	Dienstbezüge und dergl. - Arbeitnehmer	0	14.250
			504200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung einschl. Umlage zur gesetzl. Unfallversicherung	0	14.250
			524700	Sonstige Verbrauchsmittel	0	650
			529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	10.025
<b>55513 Ergebnis</b>					<b>0</b>	<b>39.175</b>
55514	Erholung und Walderlebnis	Aufwand	502210	Dienstbezüge und dergl. - Arbeitnehmer	0	40.000
			504200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung einschl. Umlage zur gesetzl. Unfallversicherung	0	40.000
			524700	Sonstige Verbrauchsmittel	0	8.850
			529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	23.000
<b>55514 Ergebnis</b>					<b>0</b>	<b>111.850</b>
55515	Umweltbildung	Ertrag	(Leer)	(Leer)	5.400	0
		Aufwand	502210	Dienstbezüge und dergl. - Arbeitnehmer	0	4.500
			504200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung einschl. Umlage zur gesetzl. Unfallversicherung	0	4.500
			524700	Sonstige Verbrauchsmittel	0	1.900
			529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	1.000
<b>55515 Ergebnis</b>					<b>5.400</b>	<b>11.900</b>
55517	Beratung und Service	Ertrag	442000	Kostenerstattungen und -umlagen	1.500	0
		Aufwand	502210	Dienstbezüge und dergl. - Arbeitnehmer	0	500
			504200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung einschl. Umlage zur gesetzl. Unfallversicherung	0	500
<b>55517 Ergebnis</b>					<b>1.500</b>	<b>1.000</b>
55519	Biologische Produktion	Aufwand	502210	Dienstbezüge und dergl. - Arbeitnehmer	0	34.435
			504200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung einschl. Umlage zur gesetzl. Unfallversicherung	0	34.435
			524700	Sonstige Verbrauchsmittel	0	81.678
			529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	141.950
<b>55519 Ergebnis</b>					<b>0</b>	<b>292.498</b>
55521	Führungs- und Unterstützungsleistungen	Aufwand	502210	Dienstbezüge und dergl. - Arbeitnehmer	0	40.260
			504200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung einschl. Umlage zur gesetzl. Unfallversicherung	0	40.260
			561200	Aufwendungen für Aus- u. Fortbildung	0	6.000
			561500	Aufwendungen für Dienst- u. Schutzkleidung	0	7.500
<b>55521 Ergebnis</b>					<b>0</b>	<b>94.020</b>
55522	Infrastruktur	Aufwand	502210	Dienstbezüge und dergl. - Arbeitnehmer	0	1.600
			504200	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung einschl. Umlage zur gesetzl. Unfallversicherung	0	1.600
			523000	Aufwendungen für Unterhaltung	0	5.100
			523500	Fahrzeugunterhaltung	0	8.000

		524700	Sonstige Verbrauchsmittel	0	2.300
		529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	3.000
		563400	Telefon, Datenübertragungskosten	0	3.100
		(Leer)	(Leer)	0	2.780
<b>55522 Ergebnis</b>				<b>0</b>	<b>27.480</b>
<b>Gesamtergebnis</b>				<b>773.927</b>	<b>1.390.123</b>

Finanzmittel ohne Kontenzuordnung können dem unteren Teil der Betriebssicht entnommen werden.

Erläuterung zur Kontenübersicht des Forstwirtschaftsplanes 2012

Leistung 55510 Kommunale Forstwirtschaft / Beträge der Kommune / Aufwand / Konto-Nr. (Leer)	Aufwand €
Personalaufwendungen	288.797,82
Versorgungsaufwendungen	76.180,10
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden	9.500,00
Fahrtkostenerstattung	17.000,00
Geschäftsaufwendungen	4.392,00
Versicherungsbeiträge	8.620,00
Gebäudeunterhaltung	29.030,00
Interne Leistungsverrechnung	26.668,00
Abschreibungen	137.503,00
anteilige Kosten der Verwaltung	2.944,20
<b>Summe</b>	<b>600.635,12</b>

Leistung 55515 Umweltbildung / Ertrag / Konto-Nr. (Leer)	Ertrag €
Zuschuss des Landes zu den Waldjugendspielen, Erstattung Lohnkosten	5.000,00
Ertrag aus den Waldführungen	400,00
<b>Summe</b>	<b>5.400,00</b>

Leistung 55517 Beratung und Service / Ertrag / Konto-Nr. 442000	Ertrag €
Erträge aus den Motorsägenkursen	<b>1.500,00</b>

Leistung 55522 Infrastruktur / Aufwand / Konto-Nr. (Leer)	Aufwand €
KFZ-Versicherungen	<b>2.780,00</b>

Forstamt   
 Betrieb

Forsteinrichtungsdaten (Stichtag: 01.10.2011, aktualisiert: 01.10.2011)

Hiebsatz pro Jahr	13.887	fm
Holzboden (HoBo)	2.361,1	ha
Hiebsatz pro Hektar HoBo	5,9	fm / ha

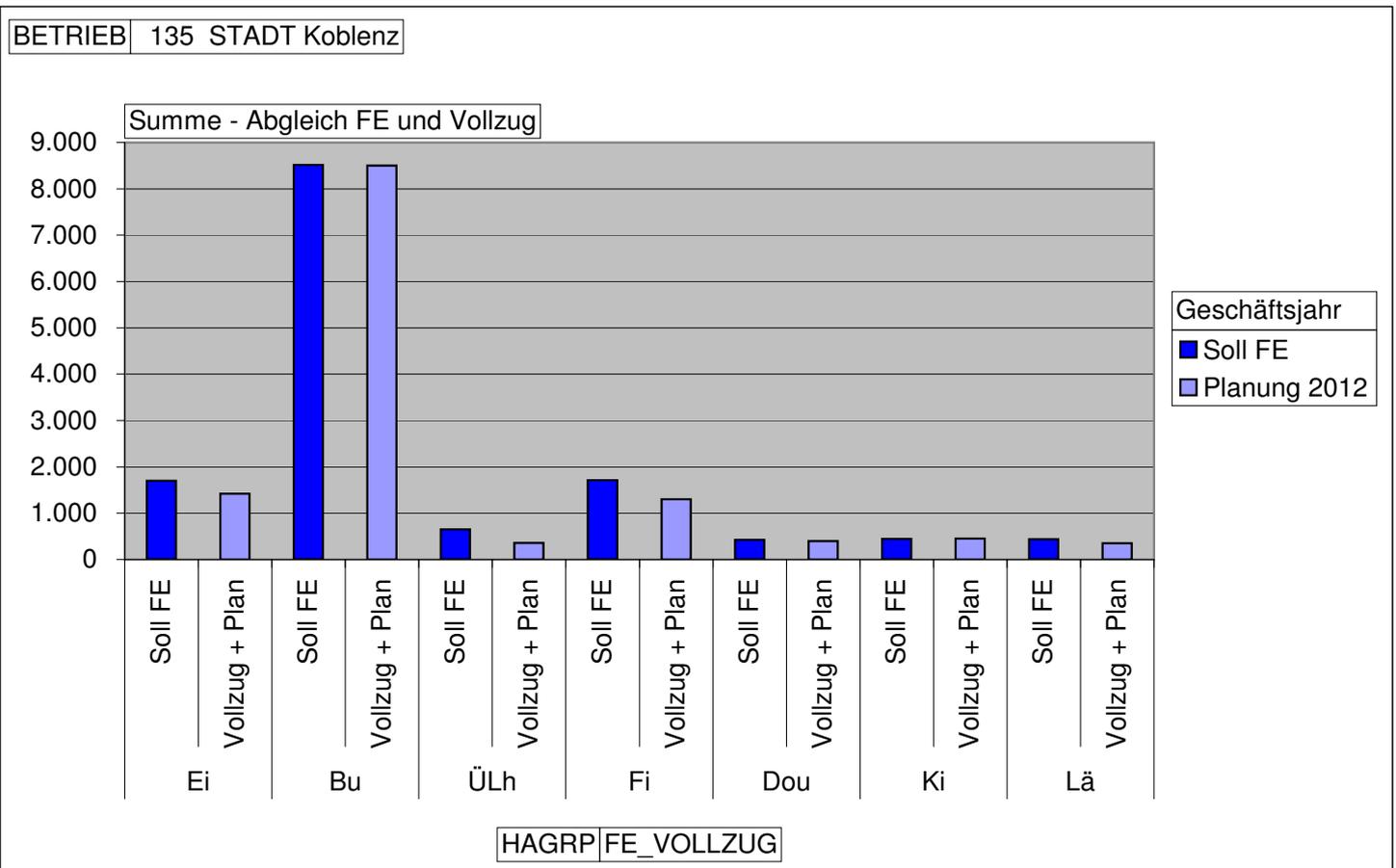
## Vergleich geplanter Nutzungssatz der Forsteinrichtung (FE) mit den tatsächlichen bzw. in Wirtschaftsplänen geplanten Nutzungen seit FE-Gültigkeit

Angaben der Nutzung in Festmeter (fm)

### A. Jahresbezogener Vergleich

Geschäftsjahr	Ei	Bu	ÜLh	Fi	Dou	Ki	Lä	Gesamtergebnis
Soll FE	1.700	8.517	650	1.711	425	447	436	13.886
Planung 2012	1.420	8.500	360	1.300	400	450	350	12.780

### B. Summarischer Vergleich



<b>Forstamt</b>	26 Koblenz
<b>Betrieb</b>	135 STADT Koblenz

**Forsteinrichtungsdaten** (Stichtag: 01.10.2011, aktualisiert: 01.10.2011)

Hiebsatz pro Jahr	13.887 fm
Holzboden (HoBo)	2.361,1 ha
Hiebsatz pro Hektar HoBo	5,9 fm / ha

**Vergleich Maßnahmeplanung der Forsteinrichtung (FE) mit den tatsächlichen ausgeführten bzw. in den Wirtschaftsplänen geplanten Maßnahmen seit FE-Gültigkeit \***

\*Der Vergleichszeitraum beginnt frühestens ab dem Geschäftsjahr 2004 (Zeitpunkt der Forstamtsorganisation)

Angaben der zu bearbeitenden Fläche in Hektar

**A. Jahresbezogener Vergleich**

Geschäftsjahr	Astung	Künstl. Verjüngung	Vorausverjüngung
Soll FE gerundet (jährlich)	1,6	5,1	
<b>Soll FE (1 Jahr)</b>	<b>1,6</b>	<b>5,1</b>	
Planung 2012	6,8	15,0	
<b>Summe</b>	<b>6,8</b>	<b>15,0</b>	

**B. Summarischer Vergleich**

