KW 31 Forstwirtschaftl. Unternehmen - Ergebnishaushalt Plan

UFB-Nr.	Untere Forstbehörde	Betrieb (Nr.)	Betrieb (Name)	von Jahr	bis Jahr
216	Rastatt	25	Gemeinde Iffezheim	1 / 2022	12 / 2022

Holzbodenfläche haH	Jährliches Soll EFm o.R.	Ausgeglichenes Soll EFm o.R.	Jährl. Nutzungsplan EFm o.R.
596,6	2.400		2.400

BuA	Bezeichnung	Einnahmen / Erlöse Kasse EUR	Einnahmen / Erlöse Verrechnung EUR	Ausgaben / Kosten Kasse EUR	Ausgaben / Kosten Verrechnung EUR	Überschuss / Zuschuss EUR
A	Holzernte	91.500	13.000	49.000	96	55.404
B	Kulturen		7.647	55.600		-47.953
C	Waldschutz			17.200		-17.200
D	Bestandespflege			21.000		-21.000
E	Erschließung			5.000	74	-5.074
F	Jagd und Fischerei	9.500		500	738	8.262
G	Regiemaschinen			3.000	957	-3.957
H	Nebenbetriebe und Nebennutzungen	1.500		2.000		-500
J	Schutzfunktionen		7.500	5.000		2.500
K	Erholungsvorsorge			6.000	1.836	-7.836
L1	Betriebssteuern und Beiträge			8.700		-8.700
L21	Liegenschaften	1.200	12.480	50		13.630
L60	Verkehrssicherung			9.000		-9.000
L99	Übriger Betriebsaufwand			1.050		-1.050
N	Verwaltungskosten	19.000	72.611	98.750	98.295	-105.434
U32	Aus- und Fortbildung			500		-500
U41	Waldpädagogik					
Z2	Dienstleistungen im Privatwald Personalkosten für Vermögenshaushalt innere Verrechnung Gemeinkosten	780				780
Kassenwirksame Beträge		**123.480**		**282.350**		**-158.870**
Auflösungen / Abschreibungen			**7.647**		**3.701**	**3.946**
Ordentliches Ergebnis		**131.127**		**286.051**		**-154.924**
Verrechnungen			**105.591**		**98.295**	**7.296**
Nettoressourcen-Bedarf / - Überschuss		**236.718**		**384.346**		**-147.628**

Aufgestellt:

Kreisforstamt, Bezirksleitung Rastatt

Anerkannt:

Gemeinde Iffezheim

Ort, Datum	Ort, Datum
Bühl, 25.01.2022	**Iffezheim, 25.01.2022**
Unterschrift	Unterschrift
gez. Clemens Erbacher, FDir.	**gez. Christian Schmid, Bürgermeister**

KW 31 Forstwirtschaftl. Unternehmen - Ergebnishaushalt Plan

UFB-Nr.	Untere Forstbehörde	Betrieb (Nr.)	Betrieb (Name)	von Jahr	bis Jahr
216	Rastatt	25	Gemeinde Iffezheim	1 / 2022	12 / 2022

Holzbodenfläche haH	Jährliches Soll EFm o.R.	Ausgeglichenes Soll EFm o.R.	Jährl. Nutzungsplan EFm o.R.
596,6	2.400		2.400

Darstellung Forstbetriebs-interner Verrechnungen:

Kassenergebnis		**123.480**		**282.350**		**-158.870**
V1	Erlösminderung Extremwetterereignisse		12.500			12.500
V2	Nutzungsverzicht Stilllegungswald		7.500			7.500
V3	Mindererlös Bürgergabholz		500			500
V4	Bereitstellung Ökopunkte		12.480			12.480
Verrechnungen			**32.980**			**32.980**
Leistungs-Ergebnis Forstbetrieb		**156.460**		**282.350**		**-125.890**

Erläuterungen:

Forstbetriebs-interne Verrechnungen

V1 - BuA A: verminderte Holzverkaufserlöse durch Extremwetterereignisse
um 500 Efm / Jahr Kiefernstammholz
V2 - BuA J: Ertragseinbußen durch Nutzungsverzicht Stilllegungswald
Jährliche Hiebssatzreduzierung um 250 Efm.
Potentiell erzielbarer Erlös: 250 Efm x 30 € Nettoerlös = 7500 € / J.
V3 - BuA A: Kalkulatorischer Mindererlös für die verbilligte Abgabe von Brennholz als Bürgergabholz
V4 - BuA L: Bereitstellung von Ökopunkten aus dem Gemeindewald
Generierung von 390.000 Ökopunkten durch Erstaufforstungen im Zeitraum von 1998-2006.
Wert: 0,80 €/Punkt = 312.000 € Gesamtwert, aufgelöst über 25 Jahre = 12.480 €/Jahr

BuA N Verwaltungskosten - Erlöse aus Verrechnung

Bei den Erlösen aus Verrechnung handelt es sich um IBL-Erträge aus Verwaltungskostenbeitrag (innerbetriebliche Leistungsverrechnung). Hierbei handelt es sich um anteilig verrechnete Personalkosten des Forstbeamten. Die Personalkosten des Försters laufen zu 100 % auf den Buchungsabschnitt N (Verwaltungskosten). Da er aber auch für andere Buchungsabschnitte innerhalb der Forstwirtschaft tätig ist, werden diese **Kosten von 72.611 €** gemäß dem Stellenanteil auf die anderen Buchungsabschnitten wie folgt verrechnet:

Holzernte (Buchungsabschnitt A):	44.422 €
Kulturen (Buchungsabschnitt B):	8.542 €
Waldschutz (Buchungsabschnitt C):	5.125 €
Jagd und Fischerei (Buchungsabschnitt F):	7.688 €
Erholungsvorsorge (Buchungsabschnitt K):	854 €
Leistungen für Dritte (Buchungsabschnitt Z99):	4.271 €
Naturschutz und Landschaftspflege (Produktgruppe 5540)	1.709 €
IBL-Ertrag Verwaltungskostenbeitrag Förster	**72.611 €**

Diese IBL-Aufwandspositionen werden jedoch nur im Gemeindehaushalt separat auf die einzelnen Kostenstellen gebucht. Im KW 31 sind diese gesammelt in der Aufwand- Verrechnungsposition ebenfalls unter Buchungsabschnitt N (98.295 €) enthalten.
Die Aufwendungen aus Verrechnungen von 98.295 € unter Buchungsabschnitt N setzen sich daher wie folgt zusammen:

IBL-Aufwand aus Verwaltungskostenbeitrag des Försters	70.901 €
IBL-Aufwand Verwaltungskostenbeitrag Rechnungsamt	9.329 €
IBL-Aufwand Bauhofkosten	968 €
IBL-Aufwand Umlage Gebäudekosten Büro Forstrevierleiter	1.590 €
IBL-Aufwand Umlage Produktbereich 11	15.507 €
	98.295 €