

Haushaltsvollzug Gemeinde Winterlingen

2019

I. Allgemein:

Um den Haushalt übersichtlicher zu gestalten und um den Mittelfluss plakativer darzustellen ist der Waldhaushalt der Gemeinde Winterlingen, auch in der doppischen Buchführung in zwei Produktlinien geteilt.

Produktlinie 1: Holzwirtschaft

Produktlinie 2: Sozialfunktionen (Erholung, Schutzfunktionen, Verkehrssicherung)

Für den Gemeindewald wurden im Zuge der Forsteinrichtung 2015-2024 nachfolgende Ziele definiert.

1. *Erhaltung der Waldflächen*
2. *Nachhaltige Nutzung und Förderung der Produktionsmöglichkeiten des Waldes:*
 - Sicherung der Nadelholzanteile
 - Deckung des örtlichen Brenn- und Energieholzbedarfs
3. *Sicherung der Gesundheit und Vitalität des Waldökosystems*
4. *Erhalt der Schutzfunktionen des Waldes*
5. *Sozialfunktion:*
 - Erhalt der Arbeitsplätze im Wald
 - Unterstützung der Waldpädagogik und Umwelterziehung
6. *Erwirtschaftung eines Haushaltsüberschusses*

Durch die Tätigkeiten im Bereich Schutz- und Sozialfunktion fallen zwischenzeitlich zu einem nicht geringen Anteil Arbeitsstunden und Sachausgaben an, die nicht unmittelbar mit dem reinen Forstbetrieb zusammenhängen.

Deshalb haben auch andere Waldbesitzer mit ähnlich gelagerten Zielsetzungen getrennte Haushaltslinien / Produktlinien festgelegt. Dies sind zum Beispiel die Stadt Albstadt, die Stadt Freiburg sowie der Staatsforstbetrieb.

Nachdem die Gemeinde Winterlingen den Wald steuerlich in einen Betrieb gewerblicher Art umgewandelt hat und somit regelbesteuert ist, erfolgt die Darstellung in Nettobeträgen (ohne MwSt).

II. Informationen zu den einzelnen Produktlinien

II. 1. Produktlinie Holzwirtschaft:

Allgemein:

Entgegen dem bei der Haushaltsplanung 2019 prognostizierten günstigen Umfeld für den Absatz von Holz in 2019 gestaltete sich das vergangene Jahr sehr schwierig. In Folge des ersten Trockensommers 2018 kam es in verschiedenen Landesteilen z.B. im Südschwarzwald und Oberschwaben, in Mitteldeutschland und auch im angrenzenden Ausland zu ersten größeren Anfällen von Schadholz durch Trockenheit und durch Käferbefall. Dies führte bereits zu Beginn des Jahres zu leichten Preiseinbrüchen bei verschiedenen Holzsortimenten. Dazu kamen im Januar noch große Mengen durch Schneebruch- und Sturmholz in unserem Bereich hinzu. Dem folgte ein extrem trockener heißer Sommer was zu einem explosionsartigen Anstieg der Schadholzmengen in ganz Deutschland und angrenzenden Ausland führte. Infolge dessen brach der Nadelholzmarkt im Sommer 2019 komplett zusammen. Die Preise für Nadelstammholz fielen auf ein Niveau wie nach den Stürmen Wiebke 1990 bzw. Lothar 2020. Aufgrund der verstreuten Anfälle der Schadholzmengen erhöhten sich gleichzeitig die Aufarbeitungs- und Holzrückekosten, so dass hier trotz des reduzierten Einschlags Einsparungen nur begrenzt möglich waren. Erst im Laufe des Oktobers kam es wieder zu ersten Nachfragen von Nadelfrischholz.

Nadelstammholz:

Die Sägeindustrie produzierte 2019 in Deutschland auf Höchstniveau. Das riesige, oben beschriebene Nadelrundholzangebot, führte jedoch im Lauf des Jahres zu massiven Einbrüchen bei den Rundholzpreisen. Wurde bei der Haushaltsplanung 2019 noch von einem durchschnittlichen Fichtenstammholzpreis von 89.-€/Fm (frei Sägewerk) ausgegangen lag dieser im Januar bereits bei 85.-€/Fm und fiel im Lauf des ersten Halbjahres auf 65.-€/Fm. Hinzu kam, dass die angebotenen Mengen im Frühsommer von den Sägewerken nicht mehr aufgenommen werden konnten. Lieferverträge die neu abgeschlossen werden mussten, beinhalteten neben einem Preisrückgang auch Mengenreduzierungen. Grund war, dass in vielen Regionen Holz aus Forstschutzgründen fast verschenkt wurde. Der Absatz von Nadelindustrieholz brach komplett zusammen. Ein Verkauf war in den Monaten Mai-Juli nicht mehr möglich. Für den Gemeindewald Winterlingen bedeutete dies, obwohl hier die Schadholzmengen (Sturmholz- und Käferholzmengen) im Vergleich zu anderen Betrieben überschaubar waren, dass der Einschlag von Frischholz aus Absatz- und Preisgründen bis weit in den Oktober nur begrenzt möglich war. In Folge dessen konnten ein Teil der daraus erzielten Erlöse aus kassentechnischen Gründen erst 2020 verbucht werden.

Laubholz:

Beim Laubholz sah die Situation im Vergleich zu Nadelholz eher entspannt aus. Hier konnten sämtliche geplanten Einschläge erfolgen und zu guten Preisen vermarktet werden. Der Brennholzmarkt war wie in den Vorjahren gut.

Der Holzeinschlag im Gemeindewald Winterlingen erfolgte motormanuell durch eigene Waldarbeiter	9.704 Fm,
sowie vollmechanisiert bzw. teilmechanisiert durch die Firma Gerstenecker aus Hausen am Tann.	2.860 Fm.

Holzeinschlag:

Insgesamt wurden 2019 insgesamt eingeschlagen, davon

12.564 Fm (Plan 16.880 Fm)
6.341 Fm Hauptnutzung und
6.223 Fm Vornutzung.

Hiervon entfallen auf zufällige Nutzungen (Sturm/Schneebruch 1308 Fm, Käfer-/Dürreschäden 1549 Fm).
Dies entspricht des Gesamteinschlages.
Im Vergleich hierzu lag der Vorjahreswert bei
Im Gesamtwald Bereich der Abteilung Forst Albstadt 2019 bei

2.857 Fm
23,0 %
13,2 %.
56,0 %.

In den einzelnen Revieren wurden folgende Mengen eingeschlagen:

Revier Winterlingen- Nord (Hiebssatz lt. Forsteinrichtung	9.561 Fm 11.930 Fm)
Revier Winterlingen-Süd (Hiebssatz lt. Forsteinrichtung	3.003 Fm 5.070 Fm)

Kulturen und Bestandespflege:

2019 wurden im Gemeindewald insgesamt 25.310 Forstpflanzen gesetzt.

Davon sind:

- 18.100 Fichten
- 1.450 Douglasien
- 1.400 Kiefern
- 1.710 Stieleichen und sonst. Laubholz

Auf die Neuanlage von Kulturen mit 5,7 ha entfielen 16.960 Pflanzen.

8.350 Pflanzen mussten in den 2018 angelegten Kulturen nachgepflanzt werden, da es hier durch die Hitze und Trockentrockenheit im Sommer 2018 zu erheblichen Ausfällen kam.

Zur Sicherung der Naturverjüngung wurden auf 33,0 ha Schlagpflegearbeiten durchgeführt.

Jungbestandspflegearbeiten erfolgten auf 34,7 ha.

Betriebsergebnis „Holzwirtschaft“

Ergebnishaushalt:

Ordentliche Erträge aus Holz-, Hackschnitzelverkauf und privatrechtlichen Entgelte in Höhe von insgesamt. 720.505,94 €

Erträge für interne Leistungsverrechnungen 13.057,00 €

Diesen gegenüber stehen ordentliche Aufwendungen in Höhe von 763.600,38 €

Hieraus ergibt sich somit ein Nettoressourcenbedarf in Höhe von

- 30.037,44 € (Plan 144.330.-€)

II.2. Produktlinie Sozialfunktionen:

Wie eingangs beschrieben werden in der Produktgruppe Sozialfunktionen die Einnahmen und Ausgaben, welche nicht unmittelbar dem reinen Forstbetrieb der Gemeinde Winterlingen zu zuordnen sind, abgebildet. Hierunter fallen Einsätze der Waldarbeiter außerhalb des Gemeindewaldes Winterlingen, sowie im Bereich der Schutz-, Erholungsvorsorge und Verkehrssicherung. Da auch bei diesen Einsätzen die Zuständigkeit für die Waldarbeiter beim örtlichen Revierleiter verbleibt wurden die Kosten für den Forstverwaltungskostenbeitrag und der Versicherungen anteilig auf die beiden Haushaltslinien aufgeteilt.

Sachkonto 4212000 Sozialfunktionen (Erholung, Landschaftspflege)

Verwaltungshaushalt:

2019 wurde wiederum eine Vielzahl von Arbeiten im Bereich der zweiten Produktlinie durchgeführt.

Nachfolgend eine kurze Darstellung der durchgeführten Arbeiten in den Revieren:

Revier Winterlingen-Nord:

- Unterhaltung von Wanderwegen (Mulchen, Lichtraumprofil und Verkehrssicherung)
- Pflege des Kräutergartens, Insektenhotels
- Unterhaltung und Kontrolle von Erholungseinrichtungen (Sitzbänke, Rastgruppen und Abliegen).
- Sauberhaltung des Waldes (Beseitigung von Müll)
- Waldpädagogik: Waldkindergärten, Waldtage mit Schulen, Ferienspiele und die Beschaffung von entsprechendem Lehrmaterialien
- Unterhaltung und Pflege Gereuthütte, Pflanzschulhütte und Schelmenburg
- Landschaftspflege Lehmhalde mit der GHWRS Winterlingen
- Herstellung der Verkehrssicherheit entlang öffentlicher Straßen

Revier Winterlingen-Süd:

- Unterhaltung und Kontrolle von Erholungseinrichtungen, Tannentalhütte, Mulchen von Wanderwegen
- Sauberhaltung des Waldes (Beseitigung von Müll)
- Waldpädagogik, Waldkindergarten Benzingen
- Ausführung von Forstarbeiten im Stiftungswald Benzingen und Gemeindewald Straßberg
- Herstellung der Verkehrssicherheit entlang öffentlicher Straßen
- Herstellung der Weihnachtsmarkthütten und Möblierung des Schulhofes Winterlingen

Betriebsergebnis „Sozialfunktionen“

Ergebnishaushalt:

Ordentliche Erträge aus Zuweisungen und privatrechtlichen Entgelten in Höhe von	28.293,42 €
Erträge für interne Leistungsverrechnungen	36.862,60 €
Diesen gegenüber stehen ordentliche Aufwendungen in Höhe von	130.490,76 €
Hierdurch ergibt sich für diesen Bereich ein Nettoressourcenbedarf von	

- 65.334,74 € (Planansatz - 62.820,00 €)

III. Investitionshaushalt:

Ausgaben:

- Allgemeiner Waldwegbau	5.190,47 €
- Maschinenweg „Veringerwäldle“	5.801,68 €
- Waldwegneubau „Berghaldeweg“	0,00 €
- LED-Beleuchtung, Photovoltaik Greut- und Pflanzschulhütte	4.625,05 €
- Erwerb Waldgrundstück	1746,33 €

Hierdurch ergaben sich für diesen Bereich Ausgaben in Höhe von

- 17.363,53 € (Planansatz - 33.000,00 €)

Für den Gesamthaushalt ergeben sich somit folgende Endergebnisse:

Nettoressourcenbedarf:

- Holzwirtschaft:	- 30.037,44 €
- Sozialfunktionen:	- 65.334,74 €
- Investitionen	- 17.363,53 €

Gesamtergebnis: - 112.735,71 € (Plan + 48.510,00 €)

Noch nicht berücksichtigt sind in den Plan und Vollzugszahlen die Aufwendungen für interne Leistungsbeziehungen

Erstellt am 05.06.2020 Eugen Seyboldt

55500100 Holzproduktion Ergebnishaushalt 2019					
lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.096.820	720.505,94	- 376.314,06
		34210000 Erträge aus Verkauf (Holzverkauf, Hackschnitzelverkauf)	1.095.720	717.299,54	- 378.420,46
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (Wildverbißschäden und Wegebenutzungsgebühr)	1.100	3.206,40	2.106,40
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.096.820	720.505,94	- 376.314,06
12	-	Personalaufwendungen	315.561	272.175,91	- 43.385,09
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	523.800	364.781,07	- 159.018,93
		42110000 Unterhaltungsmaßnahmen (Holzernte, Kulturen, Forstschutz)	448.200	298.213,57	- 149.986,43
		42120000 Unterh. des sonst. unbewegl. Vermögens (Waldwegeunterhaltung)	37.100	32.710,69	- 4.389,31
		42210000 Unterh. des bewegl. Vermögens	1.100	3.611,98	2.511,98
		42220000 Geräte, Ausstattungsgegenstände	6.500	3.041,80	- 3.458,20
		42410000 Bewirtschaftung d Grundstücke u bauliche	900	-	900,00
		42410001 Heizung/Brennstoffe	1.500	1.070,50	- 429,50
		42410002 Reinigung	-	197,35	197,35
		42410003 Strom	300	370,90	70,90
		42410004 Wasser/Abwasser	200	131,94	- 68,06
		42410005 Abgaben, Versicherung	18.500	15.860,42	- 2.639,58
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	6.000	8.773,12	2.773,12
		42610006 Dienst- und Schutzkleidung	3.000	798,80	- 2.201,20
		42710005 Aufwendungen für EDV	500	-	500,00
15	-	Abschreibungen	10.200	10.438,28	238,28
		47110000 AfA immaterielle Vermögensgeg. und Sachv	10.200	10.438,28	238,28
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	115.929	116.205	- 276,12
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	129	531,24	402,24
		44310000 Bürobedarf	300	69,96	- 230,04
		44310002 Post- und Fernmeldegebühren	-	125,66	125,66
		44310006 Sonstige Geschäftsaufwendungen	500	716,80	216,80
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	15.000	11.290,89	- 3.709,11
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	100.000	103.470,57	3.470,57
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	965.490	763.600,38	- 201.889,62
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	131.330,00	- 43.094,44	- 174.424,44
21	=	Erträge aus internen Leistungen	13.000	13.057	57,22
23	+	Erträge aus Leistungsverrechnung	13.000	13.057	57,22
		38110010 Verwendung Jagdpacht	13.000	13.057	57,22
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	23.140	Kann erst nach Aufstellung der Gesamtajahresrechnung 2019 errechnet werden	
26	-	Aufwand für Leistungsverrechnung	23.140		
		48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	23.140		
27	-	kalkulatorische Kosten	-		
		98110000 Kalk. Zinsen	-		
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	- 10.140		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	121.190		

555000300 Sozialfunktion Ergebnishaushalt 2019

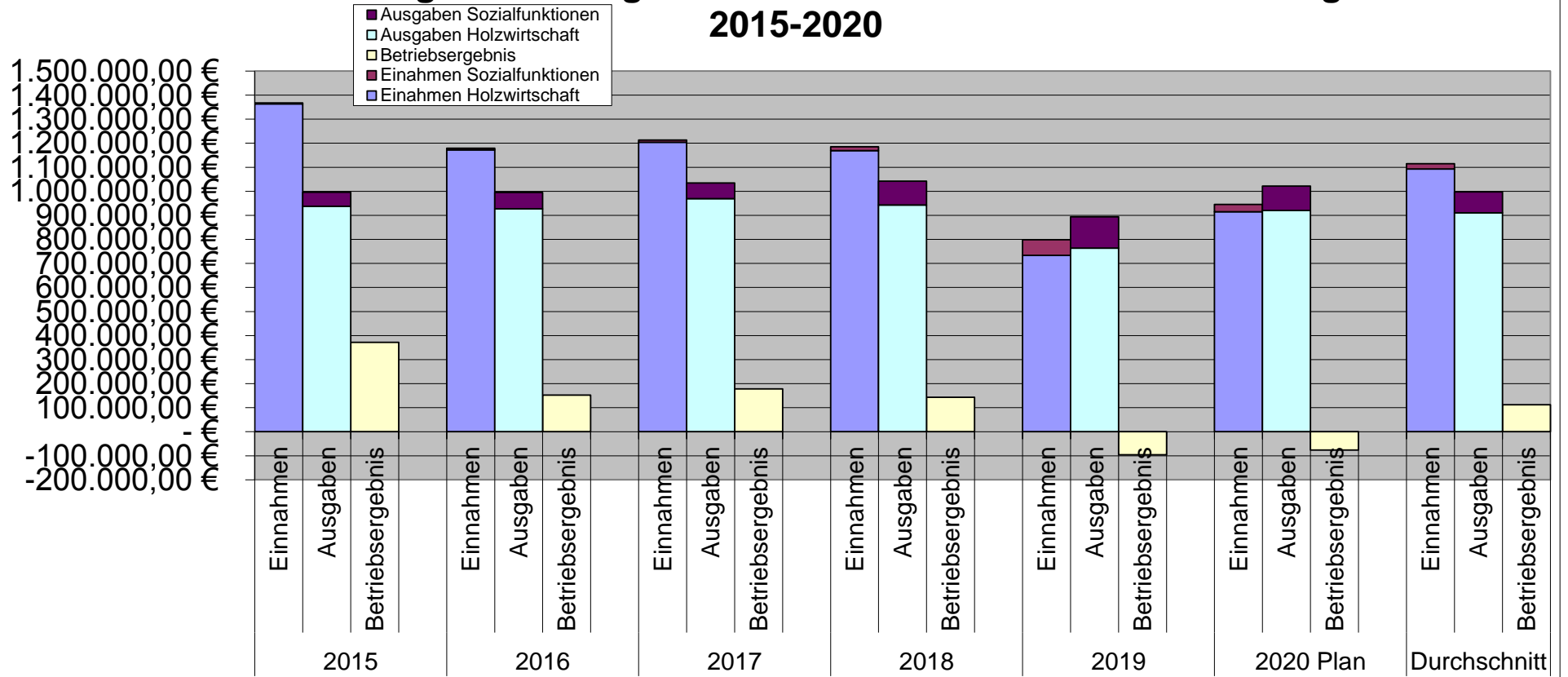
lfd.		Schlüsselprodukt	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
Nr.		über Kostenstellen		2019	Ergebnis-Ansatz
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.000	4.007,44	7,44
		31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	4.000	4.007,44	7,44
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.500	24.285,98	7.785,98
		34210000 Erträge aus Verkauf	500	421,54	-78,46
		34610000 Sonstige privatrechl. Leistungsentgelte	16.000	23.864,44	7.864,44
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	20.500	28.293,42	7.793,42
12	-	Personalaufwendungen	44.802	93.978,15	49.176,15
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	34.268	93.978,15	59.710,15
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	2.988	0	-2.988,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	7.545	0	-7.545,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsbl. Beschäftigte	1	0	-1,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.500	13.474,07	-2.025,93
		42120000 Unterh. des sonst. unbewegl. Vermögens	15.000	13.259,70	-1.740,30
		42410005 Abgaben, Versicherung	0	18,57	18,57
		42610006 Dienst- und Schutzkleidung	0	57,94	57,94
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	500	137,86	-362,14
15	-	Abschreibungen	0	38,54	38,54
		47110000 AfA immaterielle Vermögensgeg. und Sachv	0	38,54	38,54
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.018	23.000,0	-18,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	18	0	-18,00
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	7.500	7.500,00	0,00
		44510000 Erstattungen an das Land	0	0	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	15.500	15.500,00	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	83.320	130.490,76	47.170,76
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	-62.820	-102.197,34	-39.377,34
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0	36.862,60	36.862,60
23	+	Erträge aus Leistungsverrechnung	0	36.862,60	38.745,00
		38110000 Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	36.862,60	38.745,00
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	9.673	0	9.673,00
26	-	Aufwand für Leistungsverrechnung	9.673		
		48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	9.673		
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-9.673		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-72.493		

Kann erst nach Aufstellung der
Gesamtjahresrechnung 2019
errechnet werden

Plan/Vollzug Gemeindewald Winterlingen FWJ 2019			
Investitionshaushalt			
Produktlinie 55500100: Holzproduktion			
		Plan	Vollzug
Auftragsnummer		€ ohne Mwst	€ ohne Mwst
7.555...	Allgemeiner Waldwegebau (Pauschalbetrag für kleine Baumaßnahmen)	5.000 €	5.190,47 €
7.555...	Maschinenwegneubau "Veringerwäldle" 300 lfm Revier Winterlingen-Süd	6.000 €	5.801,68 €
7.555...	Waldwegneubau "Berghaldeweg" 400 lfm Revier Winterlingen-Nord	8.000 €	0 €
7.555...	Erwerb von Waldgrundstücken	10.000 €	1.746,33 €
Produktlinielinie 55500300:			
Erhaltung und Förderung der sozialen Funktionen im Wald			
Auftragsnummer			
7555...	LED-Beleuchtung, Photovoltaik Greut- und Pflanzschulhütte	4.000 €	4.625,05 €
Summe	Ausgaben Investitionshaushalt	33.000 €	17.363,53 €

Gemeinde Winterlingen													
Hiebsplan, -vollzug FWJ 2019													
Revier	Hauptnutzung		Vornutzung		Gesamtnutzung		Arbeitsfläche Holzernte		Jungbestandspflege		Schlagpflege		
	Plan	Vollzug	Plan	Vollzug	Plan	Vollzug	Plan	Vollzug	Plan	Vollzug	Plan	Vollzug	
	Efm		Efm		Efm		ha		ha		ha		
Winterlingen-Nord	6.150	5.215	5.650	4.346	11.800	9.561	115,4	103,0	29,4	21,6	23,4	20,4	
<i>Gmrkg. Harthausen</i>	2.200	3.104	3.050	1.762	5.250	4.866	42,4	53,6	19,6	21,6	10,4	15,9	
<i>Gmrkg. Winterlingen</i>	3.950	2.111	2.600	2.563	6.550	4.674	73	49,4	9,8	0	13,0	4,5	
<i>Gmrkg. Benzingen</i>	0	0	0	21	0	21	0		0	0			
Winterlingen-Süd	2.910	1.126	2.170	1.877	5.080	3.003	55,3	52,1	17,4	13,1	17,4	12,6	
<i>Gmrkg. Benzingen</i>	2.560	1.063	1.470	968	4.030	2.031	41	35,2	9,4	0	9,4	0	
<i>Gmrkg. Winterlingen</i>	350	63	700	909	1.050	972	14,3	16,9	8	13,1	8,0	12,6	
Summe	9.060	6.341	7.820	6.223	16.880	12.564	170,7	155,1	46,8	34,7	40,8	33,0	
Kulturplan, -vollzug 2019													
Revier	Menge				Fläche				Fläche				
	Pflanzung Nadelholz		Pflanzung Laubholz		Anbau		Vorbau		Kultursicherung				
	Plan	Vollzug	Plan	Vollzug	Plan	Vollzug	Plan	Vollzug	Plan	Vollzug			
	Stück		Stück		ha		ha		ha				
Winterlingen-Nord	17.200	18.900	1.000	1.560	2,5	2,6	0,0	0,0	14,0	10,0			
<i>Gmrkg. Harthausen</i>	10.200	12.900	0	835	1,4	1,7	0,0	0,0	5,7	4,5			
<i>Gmrkg. Winterlingen</i>	7.000	6.000	1.000	725	1,1	0,9	0,0	0,0	8,3	5,5			
<i>Gmrkg. Benzingen</i>									0,0				
Winterlingen-Süd	6.900	4.700	0	150	3,8	3,1	0,0	0,0	7,9	8,5			
<i>Gmrkg. Benzingen</i>	6900	4.700	0	150	3,8	3,1	0,0	0,0	6,9	8,5			
<i>Gmrkg. Winterlingen</i>	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0			
Summe	24.100	23.600	1.000	1.710	6,3	5,7	0	0	21,9	18,5			

Haushaltsergebnisse Ergebnishaushalt Gemeindewald Winterlingen 2015-2020



Holzeinschlag 2015-2024

