

**Schleswig-Holsteinischer Landtag  
Umdruck 17/313**

Finanzministerium  
des Landes  
Schleswig-Holstein

Finanzministerium | Postfach 7127 | 24171 Kiel

**Staatssekretär**

Herrn  
Vorsitzenden des Finanzausschusses  
des Schleswig-Holsteinischen Landtages  
Peter Sönnichsen, MdL  
Landeshaus  
24105 Kiel

nachrichtlich:

Herrn Präsidenten  
des Landesrechnungshofes  
Schleswig-Holstein  
Dr. Aloys Altmann  
Hopfenstr. 30  
24103 Kiel

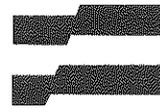
Kiel, 22. Februar 2010

**Berichterstattung über die Haushaltsmittelverwendung durch die Anstalt Schleswig-Holsteinische Landesforsten gemäß Zielvereinbarung vom 28.11.2007 (Umdruck 16/2634)**

Sehr geehrter Herr Vorsitzender,  
beigefügtes Schreiben des Ministeriums für Landwirtschaft, Umwelt und ländliche Räume übersende ich nebst Anlage mit der Bitte um Kenntnisnahme.

Mit freundlichen Grüßen

gez.  
Dr. Olaf Bastian



Ministerium für Landwirtschaft, Umwelt und ländliche Räume |  
Postfach 71 51 | 24171 Kiel

An den  
Vorsitzenden des Finanzausschusses  
des Schleswig-Holsteinischen Landtages  
Herrn Peter Sönnichsen, MdL

Ihr Zeichen:  
Ihre Nachricht vom:  
Unser Zeichen: V 54  
Unsere Nachricht vom:

**Die Ministerin**  
Telefon: 0431 988-7205  
Telefax: 0431 988-7209

über

Finanzministerium  
des Landes Schleswig-Holstein  
Düsternbrooker Weg 64  
24105 Kiel

An den  
Finanzminister  
des Landes Schleswig-Holstein  
Herrn Rainer Wiegard  
Düsternbrooker Weg 64  
24105 Kiel

15. Februar 2010

**Berichterstattung über die Haushaltsmittelverwendung durch die Anstalt Schleswig-Holsteinische Landesforsten gemäß Zielvereinbarung vom 28.11.2007 (Um-  
druck 16/2634)**

Sehr geehrter Herr Vorsitzender,  
sehr geehrter Herr Kollege,

die Anstalt Schleswig-Holsteinische Landesforsten erhält aus dem Landeshaushalt (Ti-  
tel 1314 00 68502) Zuweisungen für Gemeinwohlleistungen. Die zu erbringenden Leistun-  
gen wurden in zusätzlichen Erläuterungen (Zielvereinbarung) vom 28.11.2007, Um-  
druck 16/2634, spezifiziert.

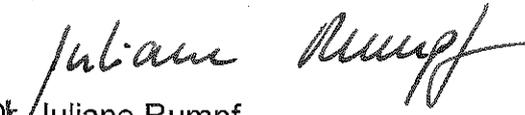
Über die Zielerreichung hat die Anstalt Schleswig-Holsteinische Landesforsten auf der  
Grundlage des Standardrahmens für das externe Berichtswesen zu berichten. Als Anlage  
übersende ich Ihnen mit der Bitte um Kenntnisnahme den Geschäftsbericht für das Jahr

2008. Die Angaben über die Gemeinwohlleistungen im Wald befinden sich auf den Seiten 64 – 69.

Zur Erläuterung teile ich Ihnen mit, dass gemäß Zielvereinbarung Budgetunterschreitungen zulässig sind. Die Mittel werden einer übertragbaren Rücklage, z. B. zur Durchführung großer Neuwaldbildungsprojekte, zugeführt.

Außerdem weise ich darauf hin, dass es sich bei den Soll-Werten um Kosten incl. der Overhead-Kosten handelt. Folglich müssen diesen Werten die Ergebnisse der Kostenrechnung gegenüber gestellt werden.

Mit freundlichen Grüßen

  
Dr. Juliane Rumpf

**Bericht »Besondere  
Gemeinwohlleistungen«**



# Gemeinwohlleistungen im Wald

Erbringen besonderer Gemeinwohlleistungen durch die SHLF

gemäß § 6 Abs. 2 Gesetz über die Anstalt Schleswig-Holsteinische Landesforsten  
auf der Grundlage jährlicher Zuschüsse aus dem Landeshaushalt

## 1. Teilleistung – Waldpädagogik und Umweltbildung

Leistungsmerkmale pro Teilleistung	Plan	Ist	Abweichung Plan/Ist	
	2008	2008	2008	
			abs.	in %
<b>I. Erlebniswald Trappenkamp</b>				
Anzahl aller Besucher	220.000	238.000	18.000	8 %
Besucher bei Walderlebnisveranstaltungen	25.000	42.000	17.000	68 %
Gruppen in waldpädagogischer Betreuung	700	755	55	8 %
davon:				
Kinder im Vorschulalter		97		
Schüler		356		
bei speziellen Aktionen		229		
Erwachsene		21		
Waldcamps		52		
<b>Erlöse aus dem Erlebniswald Trappenkamp</b>	<b>350.000 €</b>	<b>528.422 €</b>	<b>178.422 €</b>	<b>51 %</b>
Abweichungsgründe und Vorschläge für Gegensteuerungsmaßnahmen				
<b>II. Jugendwaldheime</b>				
Schulklassen bei den Jugendwaldheimeinsätzen	35	38	3	9 %
Anzahl der Schülerinnen und Schüler	1.000	860	-140	-14 %
sonstige Gruppen mit waldpädagogischem Bezug	10	19	9	90 %
sonstige Personen	300	469	169	56 %
<b>Erlöse aus den Jugendwaldheimen</b>	<b>70.000 €</b>	<b>68.254 €</b>	<b>-1.746</b>	<b>-2 %</b>
Abweichungsgründe und Vorschläge für Gegensteuerungsmaßnahmen				
<b>III. Förstereien</b>				
Gruppen in waldpädagogischer Betreuung	500	318	-182	-36 %
Personen in waldpädagogischer Betreuung	10.000	10.268	268	3 %
davon:				
Kinder im Vorschulalter				
Schüler				
bei speziellen Aktionen				
Erwachsene				
Betreuer				
<b>Erlöse der Förstereien</b>	<b>30.000 €</b>	<b>14.668 €</b>	<b>-15.332 €</b>	<b>-51 %</b>
Kosten je Besucher in waldpädagogischer Betreuung	9,08 €	9,06 €	-0,01 €	0 %
Kosten je Hektar Forstbetriebsfläche	46,73 €	50,32 €	3,60 €	8 %

## 1. Teilleistung – Waldpädagogik und Umweltbildung

Leistungsmerkmale pro Teilleistung	Plan	Ist	Abweichung Plan/Ist	
	2008	2008	2008	
			abs.	in %
Erlöse je Besucher in waldpädagogischer Betreuung	9,08 €	9,06 €	-0,02 €	0%
Gesamtzahl Besucher bei waldpädagogischen Programmen	231.300	249.597	18.297	8%
Besucherezufriedenheit	80%	80%		

### Einnahme-Ausgaberechnung – Gesamtbereich

<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>2.100.000 €</b>	<b>2.261.344 €</b>	<b>161.344 €</b>	<b>8%</b>
davon Zuschuss	1.650.000 €	1.650.000 €	- €	0%
EWT	670.000 €	670.000 €	- €	0%
JWH	510.000 €	510.000 €	- €	0%
Förstereien	350.000 €	350.000 €	- €	0%
Anstaltsleitung	120.000 €	120.000 €	- €	0%
eigene Erlöse	450.000 €	611.344 €	161.344 €	36%
EWT	350.000 €	528.422 €	178.422 €	51%
JWH	70.000 €	68.254 €	-1.746 €	-2%
Förstereien	30.000 €	14.668 €	-15.332 €	-51%
<b>Gesamtausgaben</b>	<b>2.100.000 €</b>	<b>1.883.466 €</b>	<b>-216.534 €</b>	<b>-10%</b>
EWT	1.020.000 €	1.212.674 €	192.674 €	19%
JWH	580.000 €	488.848 €	-91.152 €	-16%
Förstereien	380.000 €	166.984 €	-213.016 €	-56%
Anstaltsleitung	120.000 €	14.960 €	-105.040 €	-88%
davon:				
Personalausgaben	1.395.000 €	898.991 €	-496.009 €	-36%
Sachausgaben einschließlich Investitionen	705.000 €	984.475 €	279.475 €	40%

### Kostenrechnung – Gesamtbereich

Gesamterlöse	2.100.000 €	2.261.344 €	161.344 €	8%
Gesamtkosten	2.100.000 €	2.262.419 €	162.419 €	8%
davon:				
Personalkosten	1.395.000 €	898.991 €	-496.009 €	-36%
Sachkosten	705.000 €	984.475 €	279.475 €	40%
Umlagen		378.953 €		

#### Abweichungsgründe und Vorschläge für Gegensteuerungsmaßnahmen:

Die höheren Einnahmen im EWT wurden durch eine Rekordbesucherzahl sowie eine Verdoppelung der verkauften Familienjahreskarten (von 250 auf >500) erzielt. Die höheren Ausgaben entfielen auf den erheblichen Reparaturstau auf dem Erlebnisgelände und die Neuinvestition »WaldWasserWelt«. Mit zusätzlichen Unternehmerleistungen wurde der dringendste Personalfehlbedarf kompensiert. Die Mehrausgaben im Sachmittelbereich sind durch Minderausgaben im Personalbereich mehr als kompensiert. Im JWH Süderlügum wurde die geplante Belegungszahl nicht erreicht. Das Produktverständnis für Waldpädagogik in den Förstereien wird weiter entwickelt, entsprechende Vorbereitungen wurden 2008 begonnen (z.B. gesponserte Jugendwaldspiele). Die Mindereinnahmen in den Förstereien und Jugendwaldheimen sind durch deutlich geringere Ausgaben kompensiert.

Besucherfragebogen und Medienberichte bestätigen eine große Besucherezufriedenheit. Kritische Äußerungen gab es zur Servicequalität im Kassenbereich.

## 2. Teilleistung – Erholungsleistungen

Leistungsmerkmale pro Teilleistung	Plan	Ist	Abweichung Plan/Ist	
	2008	2008	2008	
			abs.	in %
Kilometer ausgewiesene Wanderwege	*)			
Kilometer ausgewiesene Reitwege	*)			
Anzahl der Attraktionen	**)			
Anzahl Gestattungen Dritter	**)			
Wälder mit besonderer Bedeutung für die Erholung	**)			
Wälder mit Bedeutung für die Erholung	**)			
Anzahl räumlicher Erholungseinrichtungen wie Parkplätze, Trimpfade oder Hundeausläufe	**)			
Kosten je Hektar Forstbetriebsfläche	6,23 €	7,70 €	1,47 €	24 %
Besucherzufriedenheit	80%			
Prozentuale Verteilung räumlicher Erholungseinrichtungen				
Region Nord				
Region Mitte				
Region Süd				

### Abweichungsgründe und Vorschläge für Gegensteuerungsmaßnahmen:

\*) Daten werden im Rahmen der Forsteinrichtung erhoben. \*\*) Daten werden im Berichtsjahr 2009 erhoben.

Eine Evaluierung der Erholungsleistungen in den Förstereien hat nicht stattgefunden.

Bürgerkontakte und Medienberichte bestätigen die 80% Besucherzufriedenheit.

### Einnahme-Ausgaberechnung – Gesamtbereich

<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>280.000 €</b>	<b>303.832 €</b>	<b>23.832 €</b>	<b>9 %</b>
davon Zuschuss	250.000 €	250.000 €		
davon eigene Erlöse	30.000 €	53.832 €		
<b>Gesamtausgaben</b>	<b>280.000 €</b>	<b>288.108 €</b>	<b>8.108 €</b>	<b>3 %</b>
davon:				
Personalausgaben	220.000 €	212.956 €	-7.044 €	-3 %
Sachausgaben einschließlich Investitionen	60.000 €	75.152 €	15.152 €	25 %

### Kostenrechnung – Gesamtbereich

Gesamterlöse	280.000 €	303.832 €	23.832 €	9 %
Gesamtkosten	280.000 €	346.075 €	66.075 €	24 %
davon:				
Personalkosten	220.000 €	212.956 €	-7.044 €	-3 %
Sachkosten	60.000 €	75.152 €	15.152 €	25 %
Umlagen		57.967 €		

### Abweichungsgründe und Vorschläge für Gegensteuerungsmaßnahmen:

Die Erholungsleistungen in den Förstereien wurden aufgrund der Maßnahmenplanung erbracht.

### 3. Teilleistung – Naturschutz

Leistungsmerkmale pro Teilleistung	Plan	Ist	Abweichung Plan/Ist	
	2008	2008	2008	
			abs.	in %
Größe der geschützten Biotope und Flächen**				
NSG	*)			
LSG	*)			
FFH	*)			
Natura 2000	*)			
Naturwälder	*)			
Kosten je Hektar Forstbetriebsfläche	6,68 €	10,22 €	3,54 €	53%
Kosten je Hektar Schutzgebietsfläche				
Anteil der Naturwälder an der Forstbetriebsfläche	5%	5%	0%	0%
Anteil der Flächen mit Schutzstatus an der Forstbetriebsfläche	*)			

#### Abweichungsgründe und Vorschläge für Gegensteuerungsmaßnahmen:

Die Naturschutzleistungen in den Förstereien wurden auf Grundlage der Maßnahmenplanung erbracht.

Die Natura 2000-Fläche beinhaltet vollständig die NSG-Fläche und größtenteils die Naturwaldfläche.

\*) Der Überlappungsgrad Natura 2000/LSG ist nicht bekannt und wird im Zuge der anstehenden Forsteinrichtung ausgewiesen.

#### Einnahme-Ausgaberechnung – Gesamtbereich

<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>300.000 €</b>	<b>301.090 €</b>	<b>1.090 €</b>	<b>0,4 %</b>
davon Zuwendungen, Sponsoring		1.090 €		
<b>Gesamtausgaben</b>	<b>300.000 €</b>	<b>382.353 €</b>	<b>82.353 €</b>	<b>27 %</b>
davon:				
Personalausgaben	250.000 €	310.278 €	60.278 €	24%
Sachausgaben einschließlich Investitionen	50.000 €	72.075 €	22.075 €	44%

#### Kostenrechnung – Gesamtbereich

Gesamterlöse	300.000 €	301.090 €	1.090 €	0%
Gesamtkosten	300.000 €	459.322 €	159.322 €	53%
davon:				
Personalkosten	250.000 €	310.278 €	60.278 €	24%
Sachkosten	50.000 €	72.075 €	22.075 €	44%
Umlagen		76.969 €		

#### Abweichungsgründe und Vorschläge für Gegensteuerungsmaßnahmen:

Das Gesamtausgaben-Ist übersteigt die Zuwendungen aus der Zielvereinbarung, da neben den besonderen Gemeinwohlleistungen auch die gesetzlich vorgegebenen Naturschutzaufgaben zu leisten sind.

#### 4. Teilleistung – Neuwaldbildung

Leistungsmerkmale pro Teilleistung	Plan	Ist	Abweichung Plan/Ist	
	2008	2008	2008	
			abs.	in %
Hektar Erstaufforstungsfläche	45,0	16,3	28,7	-64 %
Hektar Flächenankauf zur Erstaufforstung	45,0	17,9	27,1	-60 %
Kosten je Hektar Erstaufforstungsfläche	17.778 €	18.628 €	850 €	5 %
Anzahl gepflanzter Bäume				
Sukzessionsflächenanteil				
Prozentuale Verteilung der Erstaufforstungsflächen in den Regionen				
Region Nord		0 %		
Region Mitte		67 %		
Region Süd		33 %		

##### Abweichungsgründe und Vorschläge für Gegensteuerungsmaßnahmen:

Die Möglichkeit geeignete Flächen für eine Erstaufforstung zu angemessenen Preisen erwerben zu können, schwankt in Abhängigkeit vom Markt von Jahr zu Jahr. Daher wird ein schlüssiger Abgleich zwischen Plan und Ist nur über einen Zeitraum von drei Jahren angestrebt und ist vereinbart.

##### Einnahme-Ausgaberechnung – Gesamtbereich

Gesamteinnahmen	800.000 €	800.000 €	- €	0 %
davon eigene Erlöse	100.000 €	100.000 €	- €	0 %
Gesamtausgaben	800.000 €	252.781 €	-547.219 €	-68 %
davon:				
Personalausgaben	70.000 €	17.391 €	52.609	-75 %
Sachausgaben ohne Investitionen	280.000 €	48.893 €	231.107	-83 %
Investitionen	450.000 €	186.497 €	263.503	-59 %

##### Kostenrechnung – Gesamtbereich

Gesamterlöse	800.000 €	800.000 €	- €	0 %
Gesamtkosten	800.000 €	303.640 €	-496.360 €	-62 %
davon:				
Personalkosten	70.000 €	17.391 €	-52.609 €	-75 %
Sachkosten einschließlich Investitionen	730.000 €	235.390 €	-494.610 €	-68 %
Umlagen		50.860 €		

##### Abweichungsgründe und Vorschläge für Gegensteuerungsmaßnahmen:

Bis zum 01.01.2008 wurde aufgrund einer anderen Zielsetzung der ehemaligen Landesforstverwaltung keine zielgerichtete Ankaufspolitik für eine Neuwaldbildung mehr verfolgt. Insofern waren in 2008 ausreichend Flächen aus dem Eigentumsbestand für eine Neuwaldbildung aus den Vorjahren nicht verfügbar, zumal die wenigen neu angekauften Flächen verpachtet wurden und eine ausreichende Flächenreserve nicht zur Verfügung steht.

## 5. Teilleistung – Ausbildung

Leistungsmerkmale pro Teilleistung	Plan	Ist	Abweichung Plan/Ist	
	2008	2008	2008	
			abs.	in %
Anzahl der Ausbildungsstätten	4	4	-	0 %
Anzahl erfolgreiche Prüfungen	8	8	-	0 %
Anzahl laufender Ausbildungsverträge	19	18	-1	-5 %
<b>Kosten je Hektar Forstbetriebsfläche</b>	<b>13,35 €</b>	<b>11,27 €</b>	<b>-2,08 €</b>	<b>-16 %</b>
neu abgeschlossene Ausbildungsverträge	6	5	-1	-17 %

### Einnahme-Ausgaberechnung – Gesamtbereich

Gesamteinnahmen	600.000 €	600.000 €	- €	0 %
davon Zuwendungen, Sponsoring	600.000 €	463.714 €	-136.286 €	-23 %
davon:				
Personalausgaben	360.000 €	387.885 €	27.885 €	8 %
davon Ausbildungsvergütung		198.361 €		
Sachausgaben einschließlich Investitionen	240.000 €	75.829 €	-164.171 €	-68 %

### Kostenrechnung – Gesamtbereich

Gesamterlöse	600.000 €	600.000 €	- €	0 %
Gesamtkosten	600.000 €	557.013 €	-42.987 €	-7 %
davon:				
Personalkosten	360.000 €	387.885 €	27.885 €	8 %
Sachkosten	240.000 €	75.829 €	-164.171 €	-68 %
Umlagen		93.299 €		

#### Abweichungsgründe und Vorschläge für Gegensteuerungsmaßnahmen:

Durch Nicht-Bestehen eines Auszubildenden wurde ein Vertrag weniger abgeschlossen.

Nicht alle Investitionen konnten im laufenden Wirtschaftsjahr realisiert werden. Eine Reduzierung des Investitionsstaus in den Ausbildungswerkstätten wurde in 2008 begonnen und soll in 2009 und 2010 erfolgen.

## Gesamtübersicht

	Plan	Ist	Abweichung Plan/Ist	
	2008	2008	2008	
			abs.	in %
<b>Einnahme-Ausgaberechnung – Gesamtbereich</b>				
<b>Gesamteinnahmen</b>				
davon:				
Zuschuss des Landes Schleswig-Holstein	4.200.000 €	4.200.000 €	- €	0 %
Eigene Einnahmen	580.000 €	766.266 €	186.266 €	32 %
– davon Nutzungsverzichte	700.000 €	700.000 €		
<b>Gesamtausgaben</b>	<b>4.080.000 €</b>	<b>3.270.422 €</b>	<b>-809.578 €</b>	<b>-20 %</b>
davon:				
Personalausgaben	2.295.000 €	1.827.501 €	-467.499 €	-20 %
Sachausgaben einschließlich Fremd- leistungen inkl. Saisonarbeitskräfte	1.785.000 €	1.442.921 €	-342.079 €	-19 %
<b>Kostenrechnung – Gesamtbereich</b>				
<b>Gesamterlöse</b>	<b>4.780.000 €</b>	<b>4.966.266 €</b>	<b>186.266 €</b>	<b>4 %</b>
davon:				
Zuschuss des Landes Schleswig-Holstein	4.200.000 €	4.200.000 €	- €	0 %
Eigene Erlöse	580.000 €	766.266 €	186.266 €	32 %
– davon Nutzungsverzichte	700.000 €	700.000 €		
<b>Gesamtkosten</b>	<b>4.080.000 €</b>	<b>3.928.470 €</b>	<b>-151.530 €</b>	<b>-4 %</b>
davon:				
Personalkosten	2.295.000 €	1.827.501 €	-467.499 €	-20 %
Sachkosten einschließlich Fremdkosten und Saisonarbeitskräfte	1.785.000 €	1.442.921 €	-342.079 €	-19 %
Umlagen		658.048 €		

## Übersicht der Teilbereiche

	Plan	Ist	Abweichung Plan/Ist	
	2008	2008	2008	
			abs.	in %
<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>4.080.000 €</b>	<b>4.266.266 €</b>	<b>186.266 €</b>	<b>5%</b>
davon:				
Umweltpädagogik	2.100.000 €	2.261.344 €	161.344 €	8%
Erholung	280.000 €	303.832 €	23.832 €	9%
Naturschutz	300.000 €	301.090 €	1.090 €	0%
Neuwaldbildung	800.000 €	800.000 €	- €	0%
Ausbildung	600.000 €	600.000 €	- €	0%
<b>Gesamtausgaben</b>	<b>4.080.000 €</b>	<b>3.270.422 €</b>	<b>-809.578 €</b>	<b>-20%</b>
davon:				
Umweltpädagogik	2.100.000 €	1.883.466 €	-216.534 €	-10%
Erholung	280.000 €	288.108 €	8.108 €	3%
Naturschutz	300.000 €	382.353 €	82.353 €	27%
Neuwaldbildung	800.000 €	252.781 €	-547.219 €	-68%
Ausbildung	600.000 €	463.714 €	-136.286 €	-23%
<b>Gesamterlöse</b>	<b>4.080.000 €</b>	<b>4.266.266 €</b>	<b>186.266 €</b>	<b>4,6%</b>
davon:				
Umweltpädagogik	2.100.000 €	2.261.344 €	161.344 €	8%
Erholung	280.000 €	303.832 €	23.832 €	9%
Naturschutz	300.000 €	301.090 €	1.090 €	0%
Neuwaldbildung	800.000 €	800.000 €	- €	0%
Ausbildung	600.000 €	600.000 €	- €	0%
<b>Gesamtkosten</b>	<b>4.080.000 €</b>	<b>3.928.470 €</b>	<b>-151.530 €</b>	<b>-4%</b>
davon:				
Umweltpädagogik	2.100.000 €	2.262.419 €	162.419 €	8%
Erholung	280.000 €	346.075 €	66.075 €	24%
Naturschutz	300.000 €	459.322 €	159.322 €	53%
Neuwaldbildung	800.000 €	303.640 €	-496.360 €	-62%
Ausbildung	600.000 €	557.013 €	-42.987 €	-7%