

Beilage 2 zu Einzelplan 15
Wirtschaftsplan des Landesbetriebes Wald und Holz NRW

WIRTSCHAFTSPLAN**DES LANDESBETRIEBES WALD UND HOLZ NRW**

für das Haushaltsjahr 2023

a) Jahreserfolgsplan**b) Finanzplan****c) Stellenübersicht****a) JAHRESERFOLGSPLAN**

Ertragsgruppe	Geschäftsfeld	Ansatz 2023 Staatsforst EUR	Ansatz 2023 Dienstleistung EUR	Ansatz 2023 Hoheit EUR	Ansatz 2023 insgesamt EUR
1	Transfererträge	8.098.700	–	55.786.800	63.885.500
1.1	Transfererträge (Kapitel 15 200 Titel 682 10, 682 12)	8.098.700	–	55.786.800	63.885.500
1.2	Transfererträge sonstige	–	–	–	–
	gesperrte Mittel	–	–	-750.000	-750.000
2	Umsatzerlöse	47.138.000	15.893.000	2.226.000	65.257.000
2.1	Holz	41.616.000	–	–	41.616.000
2.2	Jagd	2.025.000	–	–	2.025.000
2.3	Betreuung der Waldbesitzerinnen/-besitzer und forstliche Zusammenschlüsse durch tätige Mithilfe bei der Bewirtschaftung des Waldes	–	14.127.000	–	14.127.000
2.4	sonstige Umsatzerlöse	3.497.000	1.766.000	2.226.000	7.489.000
3	Bestandsveränderungen an unfertigen und fertigen Erzeugnissen	10.000	–	10.000	20.000
4	andere aktivierte Eigenleistungen	20.000	–	40.000	60.000
5	sonstige betriebliche Erträge	3.192.000	307.000	1.902.000	5.401.000
5.1.1	sonstige Zuführungen	–	–	–	–
5.1.2	sonstige Zuweisungen (Wildnisgebiete)	1.000.000	–	–	1.000.000
5.2.1	sonstige betriebliche Erträge	2.192.000	307.000	1.902.000	4.401.000
5.2.1.1	Kompensationsmaßnahmen	–	–	–	–
5.2.1.2	sonstige Erträge	2.192.000	307.000	1.902.000	4.401.000
6	Summe Betriebserträge	58.458.700	16.200.000	59.214.800	133.873.500

Beilage 2 zu Einzelplan 15
Wirtschaftsplan des Landesbetriebes Wald und Holz NRW
JAHRESERFOLGSPLAN

Aufwandsgruppe	Geschäftsfeld	Ansatz 2023 Staatsforst EUR	Ansatz 2023 Dienstleistung EUR	Ansatz 2023 Hoheit EUR	Ansatz 2023 insgesamt EUR
7	Materialaufwendungen	33.157.000	485.000	3.751.000	37.393.000
7.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren und Leistungen	4.696.000	453.000	2.006.000	7.155.000
7.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	28.461.000	32.000	1.745.000	30.238.000
8	Personalaufwendungen	23.316.000	14.594.000	45.182.000	83.092.000
8.1.1	Beamtenbezüge	6.241.000	6.603.000	12.504.000	25.348.000
8.1.2	Angestelltenvergütungen	3.809.000	4.022.000	14.105.000	21.936.000
8.1.3	Löhne	7.825.000	524.000	7.489.000	15.838.000
8.1.4	Sonstige Aufwendungen mit Lohn-/Gehaltscharakter	–	–	672.000	672.000
8.2.1	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	3.171.000	1.232.000	5.945.000	10.348.000
8.2.2	Abführung an das Versorgungskapitel	1.875.000	1.982.000	3.752.000	7.609.000
8.2.3	Beihilfe, Unterstützung, Fürsorgeleistung	395.000	231.000	715.000	1.341.000
9	Abschreibungen	3.789.000	564.000	2.778.000	7.131.000
9.1	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.789.000	564.000	2.778.000	7.131.000
10	Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.294.000	518.000	15.048.000	23.860.000
10.1	Personalbedingte Aufwendungen	406.000	40.000	1.204.000	1.650.000
10.2	Bewirtschaftung, Versorgung, Instandhaltung	1.291.000	65.000	4.602.000	5.958.000
10.3	Aufwendungen für den Geschäftsbedarf	384.000	40.000	941.000	1.365.000
10.4	Aufwendungen für Forsteinrichtungen im PK-Wald	–	–	–	–
10.5	übrige sonstige Aufwendungen	6.213.000	373.000	8.301.000	14.887.000
11	Summe Betriebsaufwand	68.556.000	16.161.000	66.759.000	151.476.000
12	Betriebsergebnis (Betriebsertrag ./ . Betriebsaufwand)	-10.097.300	39.000	-7.544.200	-17.602.500
13	Zinsen und ähnliche Erträge	800.000	5.000	2.000	807.000
14	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	330.000	4.000	17.000	351.000
15	Finanzergebnis (Zinserträge + Zinsaufwand)	470.000	1.000	-15.000	456.000
16	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-9.627.300	40.000	-7.559.200	-17.146.500
17	außerordentliche Erträge	–	–	–	–
18	außerordentliche Aufwendungen	–	–	–	–
19	außerordentliches Ergebnis (a.o. Erträge ./ . a.o. Aufwand)	–	–	–	–
20	Steuern vom Einkommen und Ertrag	–	–	–	–
21	sonstige Steuern	400.000	40.000	90.000	530.000
22	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Erg. d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit + a.o. Ergebnis + Steuern)	-10.027.300	–	-7.649.200	-17.676.500

Beilage 2 zu Einzelplan 15
Wirtschaftsplan des Landesbetriebes Wald und Holz NRW

- JAHRESVERGLEICH -

Ertragsgruppe	Geschäftsfeld	Ansatz 2023 insgesamt EUR	Ansatz 2022 insgesamt EUR	IST 2021 insgesamt EUR
1	Transfererträge	63.885.500	53.539.900	50.707.530
1.1	Transfererträge (Kapitel 15 200 Titel 682 10, 682 12)	63.885.500	46.639.900	38.740.043
1.2	Transfererträge für Waldnationalparks (Kapitel 15 200 Titel 682 12)	–	6.900.000	8.511.656
1.3	Transfererträge sonstige	–	–	3.455.831
	gesperrte Mittel	-750.000	-750.000	–
2	Umsatzerlöse	65.257.000	50.218.000	68.009.222
2.1	Holz	41.616.000	25.982.000	50.192.502
2.2	Jagd	2.025.000	2.970.000	2.443.453
2.3	Betreuung der Waldbesitzerinnen/-besitzer und forstliche Zusammenschlüsse durch tätige Mithilfe bei der Bewirtschaftung des Waldes	14.127.000	16.908.000	5.780.547
2.4	sonstige Umsatzerlöse	7.489.000	4.358.000	9.592.720
3	Bestandsveränderungen an unfertigen und fertigen Erzeugnissen	20.000	11.000	-346.010
4	andere aktivierte Eigenleistungen	60.000	86.000	51.999
5	sonstige betriebliche Erträge	5.401.000	4.460.000	9.553.186
5.1.1	sonstige Zuführungen	–	–	5.456.640
5.1.2	sonstige Zuweisungen (Wildnisgebiete)	1.000.000	1.000.000	1.000.000
5.2.1	sonstige betriebliche Erträge	4.401.000	3.460.000	3.096.546
5.2.1.1	Kompensationsmaßnahmen	–	–	–
5.2.1.2	sonstige Erträge	4.401.000	3.460.000	3.096.546
6	Summe Betriebserträge	133.873.500	107.564.900	127.975.927

Beilage 2 zu Einzelplan 15
Wirtschaftsplan des Landesbetriebes Wald und Holz NRW
- JAHRESVERGLEICH -

Aufwandsgruppe	Geschäftsfeld	Ansatz 2023 insgesamt EUR	Ansatz 2022 insgesamt EUR	IST 2021 insgesamt EUR
7	Materialaufwendungen	37.393.000	38.120.000	29.561.538
7.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren und Leistungen	7.155.000	6.366.000	5.692.065
7.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	30.238.000	31.754.000	23.869.473
8	Personalaufwendungen	83.092.000	83.748.700	80.934.115
8.1.1	Beamtenbezüge	25.348.000	26.991.000	25.611.596
8.1.2	Angestelltenvergütungen	21.936.000	21.036.700	21.186.054
8.1.3	Löhne	15.838.000	15.708.000	14.709.231
8.1.4	sonstige Aufwendungen mit Lohn-/Gehaltscharakter	672.000	640.000	602.006
8.2.1	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	10.348.000	9.759.000	9.830.409
8.2.2	Abführung an das Versorgungskapitel	7.609.000	8.086.000	7.688.492
8.2.3	Beihilfe, Unterstützung, Fürsorgeleistung	1.341.000	1.528.000	1.306.327
9	Abschreibungen	7.131.000	6.596.000	5.431.951
9.1	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7.131.000	6.596.000	5.431.951
10	sonstige betriebliche Aufwendungen	23.860.000	21.006.000	22.632.347
10.1	Personalbedingte Aufwendungen	1.650.000	1.612.000	1.486.651
10.2	Bewirtschaftung, Versorgung, Instandhaltung	5.958.000	4.445.000	4.192.744
10.3	Aufwendungen für den Geschäftsbedarf	1.365.000	1.454.000	1.304.132
10.4	übrige sonstige Aufwendungen	14.887.000	13.495.000	15.648.820
11	Summe Betriebsaufwand	151.476.000	149.470.700	138.559.951
12	Betriebsergebnis (Betriebsertrag ./ . Betriebsaufwand)	-17.602.500	-41.905.800	-10.584.022
13	Zinsen und ähnliche Erträge	807.000	307.000	1.104.463
14	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	351.000	23.000	355.761
15	Finanzergebnis (Zinserträge + Zinsaufwand)	456.000	284.000	748.702
16	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-17.146.500	-41.621.800	-9.835.320
17	außerordentliche Erträge	-	-	-
18	außerordentliche Aufwendungen (einschl. Sonderfond Forst Südwestfalen)	-	-	-
19	außerordentliches Ergebnis (a.o. Erträge ./ . a.o. Aufwand)	-	-	-
20	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-	-	-
21	sonstige Steuern	530.000	576.000	498.248
22	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Erg. d. gewönl. Geschäftstätigkeit + a.o. Ergebnis + Steuern)	-17.676.500	-42.197.800	-10.333.568

b) JAHRESFINANZPLAN

		Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2022 EUR	IST2021 EUR
1.				
1.1	Sachanlagen	8.513.000	7.986.100	3.771.113
1.1.1	Grundstücke	877.000	800.000	1.370.976
1.1.1.1	Waldgrundstücke	100.000	100.000	778.652
1.1.1.2	Bebaute Grundstücke	-	-	-
1.1.1.3	Unbebaute Grundstücke	127.000	50.000	108.152
1.1.1.4	Grundstückseinrichtungen	-	-	-
1.1.1.5	Wege und Brücken	300.000	300.000	24.285
1.1.1.6	Waldbestand	300.000	300.000	395.782
1.1.1.7	Aussenanlagen (FDG)	50.000	50.000	64.105
1.1.2	Technische Anlagen und Maschinen	2.200.000	2.200.000	1.570.662
1.1.2.1	Erntemaschinen	-	-	-

Beilage 2 zu Einzelplan 15
Wirtschaftsplan des Landesbetriebes Wald und Holz NRW

b) JAHRESFINANZPLAN

		Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2022 EUR	IST2021 EUR
1.1.2.2	Sonstige Maschinen	600.000	600.000	458.062
1.1.2.3	Betriebsfahrzeuge	-	-	-
1.1.2.4	Dienstfahrzeuge	1.400.000	1.400.000	1.018.325
1.1.2.5	Sonstige technische Anlagen	200.000	200.000	94.274
1.1.3	Gebäude	3.586.000	3.386.000	-465.924
1.1.3.1	Anlagen im Bau	886.000	786.000	-571.497
1.1.3.2	Anzahlungen für Anlagen	-	-	-132.000
1.1.3.3	Verwaltungsgebäude	-	-	-
1.1.3.4	Wirtschaftsgebäude	1.700.000	1.600.000	166.261
1.1.3.5	Wohngebäude	1.000.000	1.000.000	71.312
1.1.4	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.850.000	1.600.100	1.295.399
1.1.4.1	Betriebsausstattung	950.000	800.000	704.788
1.1.4.2	Geschäftsausstattung	900.000	800.100	590.612
1.1.4.3	GWG	-	-	-
1.2	Immaterielle Wirtschaftsgüter	928.000	800.000	1.257.877
1.2.1	Konzessionen, Rechte, Lizenzen	928.000	800.000	1.257.877
Gesamtausgaben		9.441.000	8.786.100	5.028.990
2.	Deckungsmittel	-	-	-
2.1	Jahresüberschuss aus der GuV § 275 (2) HGB abzüglich	-	-	-
2.1.1	Zuführungen zu Rücklagen	-	-	-
2.1.1.1	Allgemeine Rücklagen	-	-	-
2.1.1.2	Sonderrücklagen	-	-	-
2.1.1.3	Ausgleichsrücklagen	-	-	-
2.2	Abschreibungen (Ziffer 9 des Erfolgsplans)	7.131.000	6.596.000	5.431.951
2.3	Entnahme aus Rücklagen	-	-	-
2.4.1	Allgemeine Rücklagen	-	-	-
2.4.2	Sonderrücklagen	-	-	-
2.4.3	Ausgleichsrücklagen	-	-	-
2.5	Restbuchwerte veräußerter Anlagengegenstände	-	-	-
2.6	Zuschüsse aus Drittmittel (sofern nicht im Erfolgsplan als Ertrag enthal- ten)	-	-	-
2.7	Investitionszuschuss (Kapitel 15 200 Titel 891 00)	2.310.100	2.310.100	2.190.100
2.8	Ausgleich Verlustvortrag	-	-	-
Gesamteinnahmen		9.441.100	8.906.100	7.622.051
		-	-	-

Beilage 2 zu Einzelplan 15 Wirtschaftsplan des Landesbetriebes Wald und Holz NRW

c) STELLENÜBERSICHT

Stellen für Beamtinnen und Beamte

Bes.Gr.	Amtsbezeichnung / Vermerke	2023	2022
B 5	Leiterin, Leiter des Landesbetriebes Wald und Holz	2	2
B 2	Abteilungsleiterin, Abteilungsleiter	6	6
A 16	Leitende Regierungsdirektorin, Leitender Regierungsdirektor	13	13
A 15	Leitende Forstdirektorin, Leitender Forstdirektor	–	–
A 15	Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor	43	43
	Forstdirektorin, Forstdirektor	–	–
	davon 1 (1) Stelle ohne Besoldungsaufwand	–	–
A 14	Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	43	43
	Oberforsträtin, Oberforstrat	–	–
	davon 2 (2) kw zum 31.12.2025	–	–
A 13	Regierungsrätin, Regierungsrat (Einstiegsamt)	7	11
	Forsträtin, Forstrat (Einstiegsamt)	–	–
	davon 0 (4) kw zum 31.12.2022	–	–
	davon 2 (2) kw zum 31.12.2024	–	–
	davon 2 (2) kw zum 31.12.2025	–	–
A 13	Regierungsrätin, Regierungsrat (Beförderungsamt)	37	37
	Forsträtin, Forstrat (Beförderungsamt)	–	–
A 12	Regierungsamtsrätin, Regierungsamtsrat	96	94
	Forstamtsrätin, Forstamtsrat	–	–
	davon 2 (-) Stellen ohne Besoldungsaufwand	–	–
	davon 1 (1) kw zum 31.12.2024	–	–
	davon 2 (2) kw zum 31.12.2025	–	–
A 11	Regierungsamtsfrau, Regierungsamtmann	215	215
	Forstamtsfrau, Forstamtmann	–	–
	davon 2 (-) Stellen ohne Besoldungsaufwand	–	–
	davon 0 (2) kw zum 31.12.2022	–	–
	davon 2 (2) kw zum 31.12.2024	–	–
	davon 2 (2) kw zum 31.12.2025	–	–
A 10	Regierungsüberinspektorin, Regierungsüberinspektor	79	81
	Forstüberinspektorin, Forstüberinspektor	–	–
	davon 0 (2) Stellen kw zum 31.12.2022	–	–
A 9	Forstamtsinspektorin, Forstamtsinspektor	2	2
Zusammen	Planmäßige Beamtinnen und Beamte	543	547
	davon Dienstwohnungsinhaber	51	51

Erläuterungen zu den Veränderungen bei den Planstellen

Bes.Gr.	Erläuterungen	Zugang	Abgang
A 13 EA	Wegfall von 4 Planstellen der Bes.Gr. A 13 EA LBesO A NRW (Realisierung kw-Vermerk zum 31.12.2022)	–	4
A 12	Einrichtung von 2 Planstellen der Bes.Gr. A 12 LBesO A NRW - refinanziert (Kompensationsdienstleistung)	2	–
A 11	Einrichtung von 2 Planstellen der Bes.Gr. A 11 LBesO A NRW - refinanziert (Bestattungswälder)	2	–
A 11	Wegfall von 2 Planstellen der Bes.Gr. A 11 LBesO A NRW (Realisierung kw-Vermerk zum 31.12.2022)	–	2
A 10	Wegfall von 2 Planstellen der Bes.Gr. A 10 LBesO A NRW (Realisierung kw-Vermerk zum 31.12.2022)	–	2
Zusammen		4	8

Beilage 2 zu Einzelplan 15
Wirtschaftsplan des Landesbetriebes Wald und Holz NRW

Leerstellen

Bes.Gr.	Amtsbezeichnung	2023	2022
B 2	Abteilungsdirektorin, Abteilungsdirektor	1	1
A 14	Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	5	5
	Oberforsträtin, Oberforstrat	–	–
A 13	Regierungsrätin, Regierungsrat (Einstiegsamt)	–	–
A 11	Regierungsamtfrau, Regierungsamtman	2	2
	Forstamtfrau, Forstamtman	–	–
A 10	Regierungsoberinspektorin, Regierungsoberinspektor	4	4
	Forstoberinspektorin, Forstoberinspektor	–	–
Zusammen		12	12

Beamte

Eingangsamt	Dienstbezeichnung	Stellensoll 2023	Stellensoll 2022
-------------	-------------------	---------------------	---------------------

Stellen für Beamtinnen und Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

Bes.Gr. A 13 EA	Forstreferendarin/Forstreferendar, davon 4 (4) kw zum 31.12.2024	41	41
Bes.Gr. A 9 EA	Forstinspektoranwärterin/Forstinspektoranwärter	37	37
	Zusammen	78	78

Dazu

Verwaltungspraktikantinnen/Verwaltungspraktikanten	–	–
Verwaltungslehrlinge	–	–

Anzahl der beabsichtigten Einstellungen

Bes.Gr. A 13 EA	Forstreferendarin/Forstreferendar	25	25
Bes.Gr. A 9 EA	Forstinspektoranwärterin/Forstinspektoranwärter	21	21
	Zusammen	46	46

Die Beamtinnen und Beamten im Vorbereitungsdienst und die Auszubildenden in einem öffentlich-rechtlichen Ausbildungsverhältnis scheiden nach bestandener Prüfung bzw. nicht bestandener Wiederholungsprüfung aus dem Staatsdienst aus.

Es wird zugelassen, dass wegen Überschneidungen der Ausbildungszeiten infolge abweichender Einstellungs- oder Prüfungstermine das Stellensoll kurzfristig überschritten wird.

Die Einstellungsquote richtet sich nach der Anzahl der jeweils freien bzw. freiwerdenden Stellen.

Stellen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

haushaltstechnische Einreihung vergleichbar	Stellensoll 2023	Stellensoll 2022	mehr (+) / weniger (-)
Laufbahngruppe 2.2	13	13	–
Laufbahngruppe 2.1	72	72	–
Laufbahngruppe 1.2	452	452	–
Gesamt	537	537	–

Erläuterungen zu den Veränderungen bei den Stellen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Eingruppierung / Einreihung vergleichbar Laufbahngruppe	Erläuterungen	Zugang	Abgang
	Realisierung von 2 KW-Vermerken Perspektivstellen	–	2
	Realisierung eines KW-Vermerks LQ 21 Schwerbehinderung	–	1
	Einrichtung von 3 Stellen LG 1.2 - refinanziert (Bestattungswälder)	3	–
Insgesamt LG 1.2		3	3
Zusammen		3	3

Beilage 2 zu Einzelplan 15 Wirtschaftsplan des Landesbetriebes Wald und Holz NRW

Erläuterungen zu den Stellen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer -kw-Vermerke

haushaltstechnische Einreihung vergleichbar	Anzahl kw- Vermerke		Qualifizierung		
	2023	2022	zum/ab	Datum/Bedingung	Erläuterungen
Insgesamt LG 2.1	8	8			
	1	1	zum	31.12.2025	Förderung von Maßnahmen zur Bewältigung von Extremwetterfolgen
	7	7	zum	31.12.2026	Wiederaufbauhilfe NRW
Insgesamt LG 1.2	8	11			
	–	2	zum	31.12.2022	Perspektivstellen
	1	1	zum	31.12.2025	Förderung von Maßnahmen zur Bewältigung von Extremwetterfolgen
	3	3	zum	31.12.2025	Aufarbeitung von Schadensflächen im Wald
	1	1	zum	31.12.2025	Umstellung von indirekter Förderung auf direkte Förderung
	–	1	zum	31.12.2022	LQ 21 Schwerbehinderung
	3	3	zum	31.12.2026	Wiederaufbauhilfe NRW
Gesamt	16	19			

Stellen für Auszubildende

Bezeichnung	2023	2022
1. Nach dem Berufsbildungsgesetz		
a) verwaltungsbezogen	–	–
b) nicht verwaltungsbezogen	148	148
2. Praktikantinnen und Praktikanten	2	2
3. Schülerinnen und Schüler		
a) mit Entgelt	–	–
b) ohne Entgelt	4	4
Zusammen	154	154

Die nach § 65b LHO i.V.m. § 65a LHO zu veröffentlichenden Bezüge werden im Anhang zum Jahresabschluss dargestellt.