

## Vorlage Nr. 15/2086

öffentlich

**Datum:** 23.11.2023  
**Dienststelle:** Fachbereich 83  
**Bearbeitung:** Herr Graß

<b>Finanz- und Wirtschaftsausschuss</b>	<b>01.12.2023</b>	<b>empfehlender Beschluss</b>
<b>Landschaftsausschuss</b>	<b>07.12.2023</b>	<b>empfehlender Beschluss</b>
<b>Landschaftsversammlung</b>	<b>13.12.2023</b>	<b>Beschluss</b>

### Tagesordnungspunkt:

**Wirtschaftsplanentwurf 2024 des LVR-Verbundes HPH**

### Beschlussvorschlag:

1. Der Wirtschaftsplanentwurf des LVR-Verbund HPH für das Jahr 2024 einschließlich des Kassenkreditrahmens und der Verpflichtungsermächtigungen wird in der Fassung der Vorlage Nr. 15/2086 festgestellt.
2. Die Verwaltung wird beauftragt, den Wirtschaftsplanentwurf 2024 bis zur Drucklegung noch an die aktuelle Entwicklung anzupassen und ggf. erforderliche Änderungen bis zur Drucklegung des endgültigen Wirtschaftsplans vorzunehmen, soweit diese keine Auswirkungen auf das ausgewiesene Ergebnis haben.

### Ergebnis:

Entsprechend Beschlussvorschlag beschlossen.

### UN-Behindertenrechtskonvention (BRK):

Diese Vorlage berührt eine oder mehrere Zielrichtungen des  
LVR-Aktionsplans zur Umsetzung der BRK.

nein

### Gleichstellung/Gender Mainstreaming:

Diese Vorlage berücksichtigt Vorgaben des LVR-Gleichstellungsplans 2025. nein

### Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt (Ifd. Jahr):

Produktgruppe:	
Erträge: Veranschlagt im (Teil-)Ergebnisplan	Aufwendungen: /Wirtschaftsplan
Einzahlungen: Veranschlagt im (Teil-)Finanzplan Bei Investitionen: Gesamtkosten der Maßnahme:	Auszahlungen: /Wirtschaftsplan
Jährliche ergebniswirksame Folgekosten:	
Die gebildeten Budgets werden unter Beachtung der Ziele eingehalten	

L u b e k

## **Zusammenfassung**

Der Wirtschaftsplanentwurf 2024 des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen wurde am 30.08.2023 als Anlage zum Entwurf der Haushaltssatzung 2024 in die Landschaftsversammlung eingebracht (Vorlage Nr. 15/1814); er wurde von dort den Fachausschüssen zur weiteren Beratung zugeleitet.

Für 2024 liegt noch keine Vergütungsvereinbarung vor.

Der LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen plant für 2024 ein ausgeglichenes Ergebnis.

## **Begründung der Vorlage Nr. 15/2086:**

### **Vorbemerkungen**

Der Wirtschaftsplanentwurf 2024 des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen wurde am 30.08.2023 als Anlage zum Entwurf der Haushaltssatzung 2024 in die Landschaftsversammlung eingebracht (Vorlage Nr. 15/1814); er wurde von dort den Fachausschüssen zur weiteren Beratung zugeleitet.

Der Ausschuss für den LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen hat in seiner Sitzung am 01.09.2023 beschlossen, der Landschaftsversammlung zu empfehlen, den Wirtschaftsplan einschließlich des Kassenkreditrahmens und der Verpflichtungsermächtigungen in der Fassung der Vorlage Nr. 15/1853 festzustellen.

Da kein Veränderungsnachweis zum ursprünglichen Wirtschaftsplanentwurf notwendig wurde erübrigt sich eine weitere Beratung im Ausschuss für den LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen.

### **Allgemeine Erläuterungen zum Wirtschaftsplan des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen**

Die Finanzierungs- und Rechtsgrundlagen, Eckdaten und Bestimmungen für die Ausführung des Wirtschaftsplanes des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen ist auf den Seiten C 4 – C 6 ausführlich dargestellt.

### **Ergebnisneutrale Veränderungen bis zur Drucklegung**

Sollten rechtskräftig genehmigte Budgetvereinbarungen für das Jahr 2024 sowie ggf. weitere Änderungen bei dem Vermögensplan/Investitionsprogramm noch rechtzeitig vor den anstehenden Beratungen vorliegen, so ist beabsichtigt, die entsprechenden Ergebnisse im Rahmen einer Ergänzungsvorlage in den Wirtschaftsplan einzustellen. Sollte dies im zeitlichen Rahmen nicht mehr möglich sein, bittet die Verwaltung um Zustimmung, den Wirtschaftsplanentwurf bis zur Drucklegung ggf. anzupassen.

Der Wirtschaftsplan ist in der elektronischen Fassung als **Anlage** beigefügt.

Im Auftrag

D r . M ö l l e r - B i e r t h

LVR-Verbund  
Heilpädagogischer Hilfen



# Wirtschafts pläne 2024

ZUM  
HAUSHALTSPLAN

# 2024

Entwürfe



**Wirtschaftsplan**  
**des**  
**LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen**  
**- 2024 -**

## **Allgemeine Erläuterungen zum Wirtschaftsplan des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen**

### **1. Rechtsgrundlagen**

Rechtsgrundlagen der kaufmännischen Buchführung im LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen (LVR-Verbund HPH) sind die Landschaftsverbandsordnung, die Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen, die Eigenbetriebsverordnung, die Pflegebuchführungsverordnung und die Betriebssatzung für den LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen.

### **2. Aufstellung des Wirtschaftsplanes**

Der Wirtschaftsplan 2024 wird entsprechend den gesetzlichen Vorschriften durch die Betriebsleitung des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen aufgestellt. Im Frühjahr 2023 wurden die Entwürfe zwischen dem LVR-Verbund HPH und dem Träger abgestimmt.

### **3. Finanzierungsgrundlagen**

Rechtsgrundlage für die Entgeltverhandlungen bildet im Bereich der besonderen Wohnformen (vormals stationärer Bereich) und im ambulant betreuten Wohnen ab 2020 das SGB IX, § 123 ff., im Bereich ambulante Pflege das SGB V bzw. SGB XI. Für das Jahr 2023 und 2024 liegen noch keine Entgeltvereinbarungen vor.

### **4. Aufstellungsannahmen**

Der Wirtschaftsplan berücksichtigt die aktuellen bis zum 31.12.2022 gültigen Vergütungssätze nach SGB IX und eine Erlössteigerung analog der Personalkostenentwicklung aufgrund der TVöD-Steigerungen Kommunal und SuE sowie eine Sachkostensteigerung entsprechend der Gemeinschaftsdiagnose der führenden deutschen Wirtschaftsinstitute von 6 % in 2023 sowie 2,4 % in 2024.

### **5. Chancen/Risiken**

Das Bundesteilhabegesetz (BTHG) wird für Einrichtungen der Eingliederungshilfe zu erheblichen Veränderungen führen. Durch die Berücksichtigung weiterer Kostenträger bei der Finanzierung wird sich der bürokratische Aufwand deutlich erhöhen.

Die in Folge des Ukrainekrieges gestiegenen Preise insbesondere für Energie und Lebensmittel bilden weiterhin das Hauptrisiko im aktuellen Jahr und 2024. Aktuell wird jedoch für 2024 mit einer Verringerung der Preisentwicklung gerechnet.

Unter der Annahme, dass die Erhöhung der Kosten erlösseitig ausgeglichen werden können rechnet der LVR-Verbund für 2024 mit einem ausgeglichenen Ergebnis.

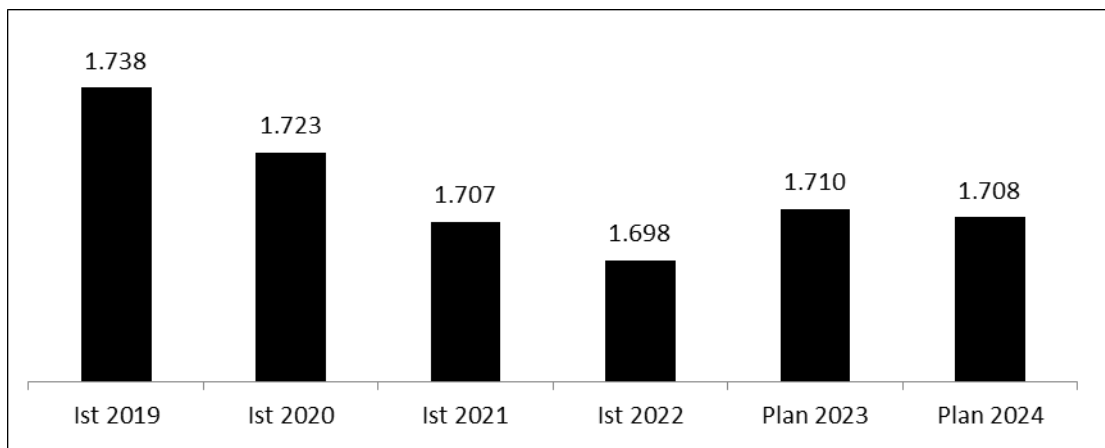


## 6. Eckdaten des Wirtschaftsplanes

### 6.1 Belegung des LVR-Verbund HPH

Die voraussichtlichen Belegungszahlen für das Wirtschaftsjahr 2024 wurden vom LVR-Verbund HPH in Abstimmung mit dem Träger ermittelt und in den Wirtschaftsplan übernommen. Mit 1.708 Bewohnern liegt die Durchschnittsbelegung 2024 leicht unter dem Vorjahresplan 2023, weil für die aufgegebene Nordstraße noch keine Ersatzplätze geschaffen werden konnten.

In nachfolgendem Diagramm ist die Entwicklung der durchschnittlichen Belegung im LVR-Verbund HPH von 2019 bis 2024 dargestellt.



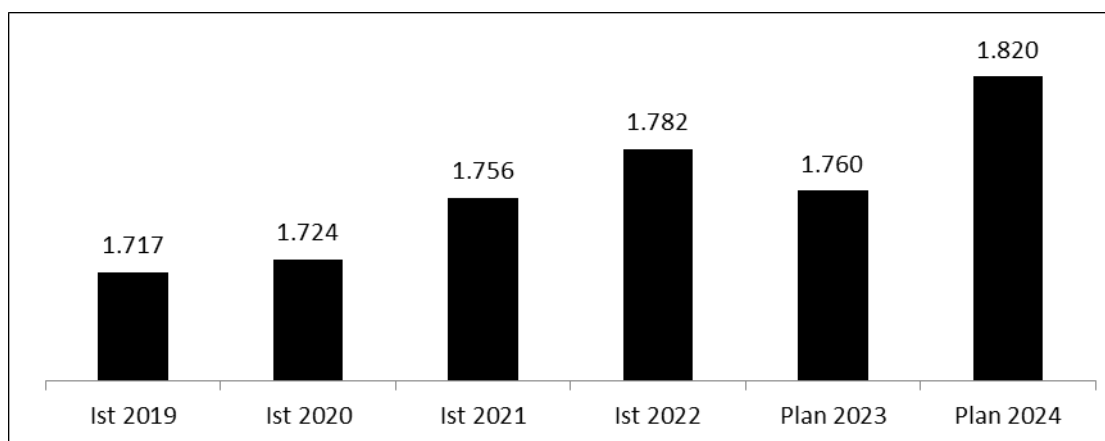
### 6.2 Volumen und Ausgleich des Wirtschaftsplanes

Das Gesamtvolumen (Summe der Aufwendungen) des Wirtschaftsplanes 2024 verändert sich gegenüber dem Vorjahr um 1,73 % auf ca. 173,9 Mio. €. Der LVR-Verbund HPH weist für 2024 ein ausgeglichenes Ergebnis aus.

### 6.3 Vollkräfteentwicklung

Die geplante Vollkräftezahl im LVR-Verbund HPH liegt mit 1.820 Stellen um 38 Stellen über der Istbesetzung 2022, um Fremdpersonal durch eigene Mitarbeiter zu ersetzen.

Das nachstehende Diagramm zeigt die Entwicklung der Vollzeitstellen im LVR-Verbund HPH von 2019 bis 2024.



#### **6.4 Personalkosten**

Die Personalbewirtschaftung erfolgt belegungsabhängig. Der geplante Personalaufwand beläuft sich auf ca. 135,09 Mio. € (Vorjahr ca. 131,94 Mio. €). Dies entspricht einem Anteil an den Umsatzerlösen in Höhe von 78,6 % (Vorjahr 78,4 %).

#### **6.5 Zuschüsse des Trägers**

Zuschüsse des Trägers, die im Vermögensplan und in den Erläuterungen zum Erfolgsplan darzustellen wären, sind weder im Plan 2023 noch im Entwurf für 2024 enthalten.

#### **6.6 Finanzplan**

Der Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2024 wurde erneut in Form eines fortgeschriebenen Erfolgsplanes erstellt. Er umfasst den fünfjährigen Planungszeitraum von 2023 – 2027 und berücksichtigt jährliche Steigerungen. Hintergrund ist die Annahme, dass die aktuelle Preisentwicklung aufgrund der politischen Lage zeitlich befristet ist und in den Folgejahren wieder normale Steigerungsraten zu erwarten sind.

#### **6.7 Kassenkredite**

Die Sicherstellung der Liquidität für den LVR-Verbund HPH erfolgt durch die Kasse des Landschaftsverbandes.

#### **6.8 Vermögensplan**

Der Vermögensplan berücksichtigt die Investitionsmaßnahmen des LVR-Verbundes HPH soweit im Zeitraum 2022 – 2026 mit der Realisierung zu rechnen ist. Maßnahmen mit einer beschlossenen HU-Bau sind dabei mit den Gesamtkosten berücksichtigt. Die übrigen Maßnahmen sind lediglich mit den entsprechenden Planungskosten angesetzt.

## **Bestimmungen für die Ausführung des Wirtschaftsplanes des LVR-Verbundes HPH**

### **1. Ausführung des Wirtschaftsplanes / Deckungsfähigkeit**

Für die Ausführung des Wirtschaftsplanes sind die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung und die Betriebssatzung für den LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen zu Grunde gelegt. Alle Ansätze des Erfolgsplanes sind gegenseitig deckungsfähig. Bei Inanspruchnahme der Deckungsfähigkeit ist die Zweckbindung von Einnahmen und die getrennte Finanzierung von Betriebskosten und Investitionen zu beachten.

Die Ansätze des Vermögensplanes werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Diese Deckungsfähigkeit darf nach Zustimmung durch die Kämmerei in Anspruch genommen werden.

### **2. Verwendung der Erlöse aus Betreuungs- und Pflegeleistungen**

Der LVR-Verbund HPH hat grundsätzlich die Auswirkungen von Mehr- oder Mindererträgen aus Betreuungs- und Pflegeleistungen selbst zu verantworten. Mindererträge müssen im Rahmen des Wirtschaftsplanes ausgeglichen werden; Mehrerträge können zur Deckung von Mehrausgaben verwendet werden.

### **3. Mehraufwendungen, Mindererträge bzw. Mehrausgaben, Mindereinnahmen gegenüber dem Wirtschaftsplan**

Das Verfahren bei Mehraufwendungen und Mindererträgen bzw. Mehrausgaben und Mindereinnahmen gegenüber dem Wirtschaftsplan ist in der Betriebssatzung geregelt. Danach ergeben sich folgende Zuständigkeiten:

#### **3.1 Erfolgsplan**

##### **3.1.1 Mindererträge und Mehraufwendungen, die nicht erfolgsgefährdend sind**

Abweichungen sind durch Mehrerträge oder im Rahmen der Deckungsfähigkeit der Aufwandsansätze auszugleichen.

##### **3.1.2 Erfolgsgefährdende Mindererträge und Mehraufwendungen**

Art der Abweichung vom Erfolgsplan	Zuständigkeit
Mindererträge	Betriebsleitung
Mehraufwendungen	
-- unabweisbare Mehraufwendungen	Betriebsleitung
-- nicht unabweisbare Mehraufwendungen nicht eilbedürftig	Betriebsausschuss
-- nicht unabweisbare, jedoch eilbedürftige Mehraufwendungen	LVR-Direktorin

## 3.2 Vermögensplan

### 3.2.1 Mindereinnahmen

Mindereinnahmen können den Ausgleich des Vermögensplanes nicht gefährden, weil die Ausgabenansätze nur in Anspruch genommen werden dürfen, soweit die rechtzeitige Bereitstellung der Deckungsmittel gesichert werden kann.

### 3.2.2 Mehrausgaben

Art der Abweichung vom Vermögensplan	Zuständigkeit
-- Mehrausgaben unter 30 % bis 50.000,00 €	Betriebsleitung
-- Mehrausgaben über 30 % bis 25.000,00 €	Betriebsleitung
-- Mehrausgaben größeren Umfangs, nicht eilbedürftig	Betriebsausschuss
-- Mehrausgaben größeren Umfangs, eilbedürftig	LVR-Direktorin

Bei Einzelvorhaben ist in jedem Fall eine vorherige Abstimmung mit der Kämmerei wegen der Sicherung der Finanzierung erforderlich.

## 3.3 Unterrichtungspflicht

Auf die allgemeinen und speziellen Unterrichtungspflichten gegenüber Betriebsausschuss, LVR-Direktorin und Kämmerin wird ausdrücklich hingewiesen.

## 4. Änderung des Wirtschaftsplanes

Nach § 19 Abs. 3 der Betriebssatzung ist der Erfolgsplan unverzüglich zu ändern, wenn das Jahresergebnis sich gegenüber dem Erfolgsplan erheblich verschlechtern wird und diese Verschlechterung die Haushaltslage der Gemeinde beeinträchtigt oder eine Veränderung des Vermögensplanes bedingt oder zum Ausgleich des Vermögensplans erheblich höhere Zuführungen der Gemeinde oder höhere Kredite erforderlich werden oder im Vermögensplan weitere Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen werden sollen oder eine erhebliche Vermehrung oder Hebung der in der Stellenübersicht vorgesehenen Stellen erforderlich wird, es sei denn, dass es sich um eine vorübergehende Einstellung von Aushilfskräften handelt.

Sollte eine Änderung des Wirtschaftsplanes notwendig werden, ist eine frühzeitige Unterrichtung der Kämmerin erforderlich, da der Wirtschaftsplan nur durch die Landschaftsversammlung geändert werden kann.

## Leistungsdaten

	Plan		Ergebnis 2022
	Entwurf 2024	2023	
<b>Stationär</b>			
Anzahl Plätze	1.747	1.747	1.747
Anzahl Bewohner	1.708	1.710	1.698
Auslastung	97,7%	97,9%	97,2%
<b>gew. Berechnungstage</b>	<b>620.250</b>	<b>619.250</b>	<b>615.539</b>
<b>Ambulant Betreutes Wohnen (BeWo)</b>			
Fallzahl BeWo	756	755	782
<b>ambulante Pflege</b>			
Fallzahl Ambulante Pflege	206	205	198

## Entwicklung des Personals

	Plan		Ergebnis 2022
	Entwurf 2024	2023	
Vollkräfte Gesamt	1.760,00	1.760,00	1.782,27
Vollkräfte Betreuung/Pflege	1.647,00	1.647,00	1.664,19

## Erfolgsplan

	Plan		Ergebnis 2022
	Entwurf 2024 TEUR	2023 TEUR	
Umsatzerlöse	171.781	168.240	167.653
Sonstige betriebliche Erträge	3.226	3.170	11.336
<b>∑ Erträge</b>	<b>175.007</b>	<b>171.410</b>	<b>178.989</b>
Personalaufwand	135.093	131.935	133.216
Materialaufwand	14.462	14.840	12.839
Sonstige Aufwendungen	24.317	24.135	31.724
<b>∑ Aufwendungen</b>	<b>173.872</b>	<b>170.910</b>	<b>177.779</b>
<b>Zwischenergebnis (EBITDA)</b>	<b>1.135</b>	<b>500</b>	<b>1.210</b>
Abschreibungen (eigenfinanziert)	1.000	1.000	967
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>135</b>	<b>-500</b>	<b>243</b>
Finanzierungsaufwendungen	2.865	2.860	2.703
Finanzierungserträge	2.730	2.730	2.660
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-135</b>	<b>-130</b>	<b>-43</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>0</b>	<b>-630</b>	<b>200</b>
Steuern	0	0	0
<b>Überschuss / Fehlbetrag</b>	<b>0</b>	<b>-630</b>	<b>200</b>
Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	130	41
<b>Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-500</b>	<b>241</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024

## 1) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2022 TEUR
	Entwurf 2024 TEUR	2023 TEUR	
Stationäre Betreuungsleistungen (WbW)	140.497	137.490	136.825
Ambulante Betreuungsleistungen (WeW)	15.550	15.300	14.861
Ambulante Pflegeleistungen	2.248	2.170	1.925
Ambulante Beratungsleistungen (Kompass)	575	565	667
teilstationäre Erträge Dritte	900	875	1.063
Zuweisungen und Zuschüsse	661	640	1.334
Mieterträge	11.350	11.200	10.978
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>171.781</b>	<b>168.240</b>	<b>167.653</b>

Den Umsatzerlösen liegen folgende Leistungsmengen zu Grunde:

## Leistungsdaten

	Plan		Ergebnis 2022
	Entwurf 2024	2023	
gew. Berechnungstage stationär	620.250	619.250	615.539
bewilligte Fachleistungsstunden BeWo (FLS)	193.000	192.000	186.190
Assistenzstunden BeWo	5.500	5.500	2.758

## 2) Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2022 TEUR
	Entwurf 2024 TEUR	2023 TEUR	
Zuschüsse Rahmenzielvereinbarung	0	0	0
Übrige Erträge	3.226	3.170	11.336
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>3.226</b>	<b>3.170</b>	<b>11.336</b>

## 3) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen verteilen sich auf die Berufsgruppen wie folgt:

	Plan		Ergebnis 2022 TEUR
	Entwurf 2024 TEUR	2023 TEUR	
Betreuung/Pflege	125.582	122.690	123.121
Betriebsleitung	592	565	426
Verwaltung/Wirtschafts u. Versorgungsdienst	4.973	4.830	5.194
Sonstige	1.586	1.550	1.444
nicht zurechenbare Personalkosten	2.360	2.300	3.031
<b>Personalaufwand</b>	<b>135.093</b>	<b>131.935</b>	<b>133.216</b>

Auf den Stellenplan wird verwiesen.

**Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024**

**4) Materialaufwendungen**

Die Materialaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2022 TEUR
	Entwurf 2024 TEUR	2023 TEUR	
Lebensmittel	3.090	3.060	2.984
Wasser, Energie, Brennstoffe	2.940	3.450	2.204
Wirtschaftsbedarf	7.109	7.000	6.735
Verwaltungsbedarf	1.323	1.330	916
<b>Materialaufwand</b>	<b>14.462</b>	<b>14.840</b>	<b>12.839</b>

**5) Sonstige Aufwendungen**

Die Sonstigen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2022 TEUR
	Entwurf 2024 TEUR	2023 TEUR	
Zentrale Dienstleistungen	4.102	4.040	3.761
Steuern, Abgaben, Versicherungen	1.141	1.120	890
Miete, Pacht, Leasing	8.872	8.790	8.963
Instandhaltungen/Wartung Aufwand	3.638	3.685	8.720
Abschreibungen d. abgelösten Ausleihungen	0	0	0
Übrige Aufwendungen	6.564	6.500	9.390
<b>Sonstige Aufwendungen</b>	<b>24.317</b>	<b>24.135</b>	<b>31.724</b>

**6) Kassenkreditrahmen**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite beträgt 2.049.000 €

Gesamtübersicht		bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen /VE	
			EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR			EUR
			2022	2023		2024	2024	2025	2026			2027
<b>Investitionstätigkeit</b>												
<u>Einzahlungen</u>												
1	aus Zuwendungen des LVR für investive Maßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	aus Zuwendungen des LVR für konsumtive Maßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	aus Zuwendungen Dritter und sonstigen Zuschüssen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	aus kurzfristigen Investitionskostenanteilen	0	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	0	879.221	4.396.105	
5	aus Eigenmitteln	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	<b>Σ der Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>879.221</b>	<b>879.221</b>	<b>879.221</b>	<b>879.221</b>	<b>879.221</b>	<b>879.221</b>	<b>0</b>	<b>879.221</b>	<b>4.396.105</b>	
<u>Auszahlungen</u>												
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	für Ersteinrichtung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	0	879.221	4.396.105	
11	für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	<b>Σ der Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>879.221</b>	<b>879.221</b>	<b>879.221</b>	<b>879.221</b>	<b>879.221</b>	<b>879.221</b>	<b>0</b>	<b>879.221</b>	<b>4.396.105</b>	
13	<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	<b>Saldo Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Finanzierungstätigkeit</b>												
15	Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	Entnahme aus der Baupauschalentrücklage	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18	<b>Σ der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
19	Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20	Zuführung zu der Baupauschalentrücklage	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21	<b>Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
22	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	



## LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen

## Vermögensplan

2024

/

## Investitionsprogramm 2023 - 2027

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlungen /V E
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027	spätere Jahre	2023	

Zuständigkeit: HPH-Netz

<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des LVR für investive Maßnahmen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
<b>Σ der Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Auszahlungen</u>										
für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
<b>Σ der Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>				0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo Maßnahme (Einzahlung ./ Auszahlung)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Kurzfristige Anlagegüter 3 - 15 Jahre

<u>Einzahlungen</u>										
kurzfristige Investitionskostenanteile	0	879.221	879.221		879.221	879.221	879.221	0	879.221	4.396.105
<b>Σ der investiven Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>879.221</b>	<b>879.221</b>		<b>879.221</b>	<b>879.221</b>	<b>879.221</b>	<b>0</b>	<b>879.221</b>	<b>4.396.105</b>
<u>Auszahlungen</u>										
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	879.221	879.221		879.221	879.221	879.221	0	879.221	4.396.105
<b>Σ der investiven Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>879.221</b>	<b>879.221</b>		<b>879.221</b>	<b>879.221</b>	<b>879.221</b>	<b>0</b>	<b>879.221</b>	<b>4.396.105</b>
<b>Saldo Maßnahme (Einzahlung ./ Auszahlung)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Stellenübersicht 2024 (Entwurf)

1. Beschäftigte	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Besetzt am 31.12.2022
	Sondervertrag	4,00	3,00	3,00
	15	18,50	1,00	1,80
	14	4,40	21,00	19,50
	13	4,00	5,00	4,00
	12	22,00	17,00	19,10
	11	15,00	11,00	14,40
	10	6,00	6,00	3,60
	9c	15,00	9,00	13,50
	9b	6,00	8,00	5,30
	9a	185,00	200,00	180,20
	9	0,00	0,00	0,00
	8	22,00	26,00	20,70
	7	0,00	0,00	0,00
	6	30,00	25,00	28,00
	5	5,00	10,00	3,60
	4	0,00	0,00	0,00
	3	26,00	30,00	25,10
	2 Ü	1,00	1,00	0,20
	2	5,00	5,00	4,40
	1	0,00	0,00	0,00
Erzieher	S 18	0,00	0,00	0,00
	S 17	0,00	0,00	0,00
	S 15	20,00	14,00	17,61
	S 12 UE	0,00	0,00	0,00
	S 12	22,00	22,00	19,94
	S 11b	3,00	3,00	2,60
	S 9	130,00	124,00	127,50
	S 8b	900,00	908,00	896,50
	S 8	0,00	0,00	0,00
	S 7	55,00	45,00	54,20
	S 5	0,00	0,00	0,00
	S 4	255,00	202,00	252,90
	P 9	1,00	0,00	1,00
	P 7	1,00	0,00	1,15
	<b>Summe</b>	<b>1.755,90</b>	<b>1.696,00</b>	<b>1.719,80</b>

2. Nachwuchs- kräfte	Aus- bildungs- verhältnis	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Besetzt am 31.12.2022
	Vorpraktikum	0,00	0,00	0,00
	Berufspraktikum	15,00	15,00	14,31
	praxisintegrierte Ausb. (S4)	25,00	25,00	25,00
	Ausbildung TVAÖD	22,00	22,00	22,16
	Azubi Verwaltung	1,00	1,00	1,00
	Azubi Altenpflege	1,00	1,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>64,00</b>	<b>64,00</b>	<b>62,47</b>

## LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen

### 3. Beamte

Laufbahn-/ Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Besetzt am 31.12.2022
<b>Fachliche Direktion</b>			
B 2	0,00	0,00	0,00
<b>Höherer Dienst</b>			
A 16	0,00	0,00	0,00
A 15	0,00	0,00	0,00
A 14	0,00	0,00	0,00
A 13	0,00	0,00	0,00
<b>Gehobener Dienst</b>			
A 13	0,00	0,00	0,00
A 12	0,00	0,00	0,00
A 11	0,00	0,00	0,00
A 10	0,00	0,00	0,00
A 9	0,00	0,00	0,00
<b>Mittlerer Dienst</b>			
A 9	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 4. Sonstige Stellen

Art/ Funktion	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Besetzt am 31.12.2022
FFD/FSJ	35,00	35,00	33,00
-davon gesperrt für frei- williges soziales Jahr	(30,00)	(30,00)	(0,00)
<b>Summe</b>	<b>35,00</b>	<b>35,00</b>	<b>33,00</b>

### 5. Gesamtübersicht

Art	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Besetzt am 31.12.2022
Beschäftigte	1.755,90	1.696,00	1.719,80
Nachwuchskräfte	64,00	64,00	62,47
Beamte	0,00	0,00	0,00
Sonstige Stellen	35,00	35,00	33,00
<b>Summe (ohne sonstige Stellen)</b>	<b>1.819,90</b>	<b>1.760,00</b>	<b>1.782,27</b>

## LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen

### Finanzplan 2023 - 2027

	2023 Wirt- schafts- plan in T€	2024 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2025 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2026 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2027 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.
Umsatzerlöse	168.240	171.781	2,1%	175.495	2,2%	179.190	2,1%	183.220	2,2%
Sonstige Erträge	3.170	3.226	1,8%	3.410	5,7%	3.549	4,1%	3.667	3,3%
<b>∑ Erträge</b>	<b>171.410</b>	<b>175.007</b>	<b>2,1%</b>	<b>178.905</b>	<b>2,2%</b>	<b>182.739</b>	<b>2,1%</b>	<b>186.887</b>	<b>2,3%</b>
Personalaufwand	131.935	135.093	2,4%	138.421	2,5%	141.788	2,4%	145.324	2,5%
Materialaufwand	14.840	14.462	-2,5%	14.737	1,9%	14.930	1,3%	15.204	1,8%
Sonstige Aufwendungen	24.135	24.317	0,8%	24.612	1,2%	24.886	1,1%	25.224	1,4%
<b>∑ Aufwendungen</b>	<b>170.910</b>	<b>173.872</b>	<b>1,7%</b>	<b>177.770</b>	<b>2,2%</b>	<b>181.604</b>	<b>2,2%</b>	<b>185.752</b>	<b>2,3%</b>
<b>Zwischenergebnis (EBITDA)</b>	<b>500</b>	<b>1.135</b>	<b>127,0%</b>	<b>1.135</b>	<b>0,0%</b>	<b>1.135</b>	<b>0,0%</b>	<b>1.135</b>	<b>0,0%</b>
Abschreibungen (eigenfinanziert)	1.000	1.000	0,0%	1.000	0,0%	1.000	0,0%	1.000	0,0%
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-500</b>	<b>135</b>	<b>127%</b>	<b>135</b>	<b>0,0%</b>	<b>135</b>	<b>0,0%</b>	<b>135</b>	<b>0,0%</b>
Finanzierungsaufwendungen	2.860	2.865	0,2%	2.865	0,0%	2.865	0,0%	2.865	0,0%
Finanzierungserträge	2.730	2.730	0,0%	2.730	0,0%	2.730	0,0%	2.730	0,0%
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-130</b>	<b>-135</b>	<b>-3,8%</b>	<b>-135</b>	<b>0,0%</b>	<b>-135</b>	<b>0,0%</b>	<b>-135</b>	<b>0,0%</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-630</b>	<b>0</b>	<b>100,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Steuern	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Überschuss / Fehlbetrag</b>	<b>-630</b>	<b>0</b>	<b>100,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Entnahme aus Gewinnrücklagen	130	0	-100,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Ergebnis</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>100,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>