

Vorlage-Nr. 14/421

öffentlich

Datum: 09.04.2015
Dienststelle: Fachbereich 21
Bearbeitung: Herr Hofenbitzer

**Finanz- und
Wirtschaftsausschuss** **17.04.2015** **Beschluss**

Tagesordnungspunkt:

Haushalt 2015 / 2016 einschl. Veränderungsnachweis

Beschlussvorschlag:

Dem Entwurf des Haushaltes 2015 / 2016 einschl. Veränderungsnachweis wird gem. Vorlage Nr. 14/421 zugestimmt.

Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt (lfd. 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	

In Vertretung

W e n z e l - J a n k o w s k i

Zusammenfassung:

Nach § 11 Abs. 2 der Zuständigkeits- und Verfahrensordnung berät der Finanz- und Wirtschaftsausschuss die Haushaltsatzung und den Haushaltsplan. In der nachfolgenden Begründung wird der derzeitige Beratungsstand des Entwurfs des Haushaltsplanes 2015 / 2016 im Einzelnen dargestellt.

Begründung der Vorlage Nr. 14/421:

Der Haushaltsentwurf für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 wurde am 21. November 2014 in die Landschaftsversammlung Rheinland eingebracht. Die Verabschiedung des Haushaltes durch die Landschaftsversammlung Rheinland ist für den 28. April 2015 vorgesehen. Die zwischen diesen Terminen liegende Phase wurde dazu genutzt, neue Entwicklungen einschließlich der beschlossenen Organisationsveränderungen in ihren finanziellen Auswirkungen zu bewerten und sowohl ent- als auch belastend in die Haushaltsberatungen über den Veränderungsnachweis einzubringen.

1. Benehmensherstellung / Einwendungen / Öffentliche Auslegung

Benehmensherstellung

Die Beteiligungsrechte der Mitgliedskörperschaften zur Festsetzung des Umlagesatzes ergeben sich aus § 23 Abs. 2 Landschaftsverbandsordnung (LVerbO) in Verbindung mit § 55 Kreisordnung NRW (KrO NRW).

Die Benehmensherstellung zur Festsetzung der Landschaftsumlage wurde am 24. September 2014 mit der Versendung der Eckdaten zum Haushaltsentwurf 2015 / 2016 eingeleitet. Gegenstand der Benehmensherstellung ist dabei ausschließlich die Bestimmung des Umlagesatzes der Landschaftsumlage und nicht die Haushaltsplanung insgesamt.

Einwendungen

Zwischenzeitlich liegen mehrere Einwendungen im Sinne des § 23 Abs. 2 LVerbO i. V. m. § 55 KrO NRW vor. Zu diesem Sachverhalt wird dem Finanz- und Wirtschaftsausschuss, dem Landschaftsausschuss und der Landschaftsversammlung eine gesonderte Vorlage (14/403) mit einer Beschlussempfehlung zugeleitet.

Öffentliche Auslegung

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2015 / 2016 mit Haushaltsplan und Anlagen lag nach vorheriger öffentlicher Bekanntmachung gem. §§ 7 Abs.1 und 23 Abs. 4 LVerbO i. V. m. §§ 78 ff. Gemeindeordnung NRW (GO NRW) öffentlich vom 11. bis 29. Dezember 2014 zur Einsicht aus.

2. Beratung in den Fachausschüssen (Stand 26. März 2015)

Der Haushaltsentwurf einschließlich der vorgelegten Veränderungsnachweise wurde bisher von den Fachausschüssen nach der Einbringung am 21. November 2014 bis zum 26. März 2015 beraten.

Bei Redaktionsschluss dieser Vorlage ergibt sich folgender Beratungsstand:

Bau- und Vergabeausschuss (Sitzung am 06. März 2015):

Einstimmiger Beschluss bei Nicht-Beteiligung der Fraktionen Bündnis 90/Die Grünen, Die Linke. und Freie Wähler/Piraten

Gesundheitsausschuss (Sitzung am 16. März 2015):

Einstimmiger Beschluss bei Enthaltung der Fraktionen Die Linke. und Nichtteilnahme der Fraktionen Bündnis 90/Die Grünen, FDP und Freie Wähler/Piraten.

Schulausschuss (Sitzung am 17. März 2015):

Einstimmiger Beschluss bei Enthaltung der Fraktionen Bündnis 90/Die Grünen, Die Linke. und Freie Wähler/Piraten.

Landesjugendhilfeausschuss (Sitzung am 19. März 2015):

Einstimmiger Beschluss.

Ausschuss für den LVR – Verbund Heilpädagogischer Hilfen (Sitzung am 20. März 2015)

Einstimmiger Beschluss.

Ausschuss für Inklusion (Sitzung am 23.03.2015)

Mehrheitlicher Beschluss (Stimmen der Fraktionen von CDU und SPD gegen die Stimmen der Fraktionen Bündnis 90/Die Grünen, Die Linke. und Freie Wähler/Piraten).

Sozialausschuss (Sitzung am 24. März 2015):

Einstimmiger Beschluss bei Nicht-Beteiligung der Fraktionen Bündnis 90/Die Grünen, Die Linke. und Freie Wähler/Piraten.

Kulturausschuss (Sitzung am 25. März 2015):

Einstimmiger Beschluss.

Umweltausschuss (Sitzung am 26. März 2015):

Der Umweltausschuss hat die Vorlage Nr. 14/385 in seiner Sitzung am 26.03.2015 zur Beschlussfassung an den Finanz- und Wirtschaftsausschuss verwiesen (im vorliegenden Zahlenwerk sind die Auswirkungen allerdings enthalten).

Weitere Änderungen können sich durch die noch anstehende Beratung im Ausschuss für Personal und allgemeine Verwaltung (16. April 2015) ergeben. In der Sitzung des Finanz- und Wirtschaftsausschusses am 17. April 2015 wird darüber berichtet.

Die Beratung der in die Zuständigkeit des Finanz- und des Wirtschaftsausschusses sowie des Landschaftsausschusses fallenden Produktgruppen erfolgt in der Sitzung des Finanz- und Wirtschaftsausschusses am 17. April 2015 bzw. im Landschaftsausschuss am 22. April 2015.

Die Veränderungen der Ertrags- und Aufwandspositionen des Ergebnisplanes sowie der Einzahlungs- und Auszahlungspositionen des Finanzplanes entsprechend der Beschlussempfehlungen der Fachausschüsse sind in den **Anlagen 1 und 2** dargestellt (erfolgsneutrale Veränderungen werden nicht aufgeführt).

Mit dem Haushalt 2014 hat der Landschaftsverband Rheinland durch Beschluss der politischen Vertretung das sog. „Zuschussbudget“ eingeführt. Dadurch werden Erträge und Aufwendungen im Budget einer Produktgruppe unmittelbar miteinander verbunden. So können Mehraufwendungen durch Mehrerträge oder durch Minderaufwendungen innerhalb der Produktgruppe gedeckt werden, ohne dass dadurch über- oder außerplanmäßige Aufwendungen nach § 83 GO NRW entstehen.

Im Rahmen der Veränderungsnachweise werden demnach nur die Zuschussbedarfe einer Produktgruppe und deren Veränderungen aufgeführt (entspricht dem Stand der Beratungen in den Fachausschüssen).

Der Veränderungsnachweis zum Finanzplan wurde in die Fachausschüsse nur bei Veränderungen im Rahmen der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bzw. Finanzierungstätigkeit eingebracht; auf eine Beratung der Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit wird verzichtet, da sich diese aus den Aufwendungen und Erträgen des Ergebnisplanes ableiten lassen.

Der Gesamtergebnisplan und der Gesamtfinanzplan sind als **Anlagen 3 und 4** beigelegt.

3. Anträge der Fraktionen zum Haushaltsentwurf 2015 und 2016

Eine Übersicht über die Anträge und deren finanzielle Auswirkungen, soweit diese zum jetzigen Zeitpunkt bezifferbar sind, wurde den Mitgliedern des Finanz- und Wirtschaftsausschusses sowie des Landschaftsausschusses separat übersandt. Eine weitere Übersicht über die entsprechende Beschlussfassung in den Fachausschüssen wird in der Sitzung des Finanz- und Wirtschaftsausschusses am 17. April 2015 vorgelegt. Im Veränderungsnachweis umgesetzt wurden bislang nur die finanziellen Auswirkungen (soweit bezifferbar) entsprechend der zustimmenden Beschlussfassung im jeweiligen Fachausschuss. Soweit die Beschlussfassung ohne Votum an den Finanz- und Wirtschaftsausschuss verwiesen wurde, ist die finanzielle Auswirkung im vorliegenden Veränderungsnachweis (noch) nicht enthalten.

Soweit der Mehr- bzw. Minderaufwand (noch) nicht bezifferbar ist, sieht die Verwaltung eine Finanzierung beschlossener Anträge im Rahmen der laufenden Bewirtschaftung vor. Die Dezernate sind bemüht, eine Finanzierung im Rahmen ihres Zuschussbudgets zu realisieren; ist dies nicht möglich, so erfolgt eine Finanzierung im Rahmen des Gesamthaushaltes (Deckung durch andere Dezernate). Sollte auch dies nicht möglich sein, führt dies ggfs. zu einer Erhöhung der Unterdeckung, die letztlich unter Umständen durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zu kompensieren wäre.

Der bezifferbare Mehraufwand beträgt (Stand: 07. April 2015)

für das Haushaltsjahr 2015	3.810.000	Euro
hiervon umlagewirksam im Ergebnisplan	2.310.000	Euro
für das Haushaltsjahr 2016	4.895.000	Euro
hiervon umlagewirksam im Ergebnisplan	2.395.000	Euro

Hinweis zum Antrag 14/63 „Notfalltopf für kurzfristig notwendige inklusive Maßnahmen“:

Mit Antrag 14/63 der Fraktionen von SPD und CDU und entsprechender Beschlussfassung im Ausschuss für Inklusion wird die Bereitstellung von bis zu 2 Mio. Euro p.a. für inklusive Bedarfe sowie die Erarbeitung von Einsparungsvorschlägen an anderer Stelle vorgesehen.

Die Verwaltung schlägt als mögliche (teilweise) Kompensation die Verlagerung des Ansatzes für Freizeit- und Ferienmaßnahmen für Menschen mit Behinderung i. H. v. 800.000 Euro (jährlich) aus der PG 017 – Leistungen für Menschen mit Behinderung, pflegebedürftige Menschen und Menschen mit besonderen sozialen Schwierigkeiten - und Überführung in die PG 044 - Verwaltungsführung - vor. Diese vorgeschlagene Teilkompensation ist in die vorliegenden Planungen noch nicht eingeflossen. Darüber hinaus gehende Kompensationsmöglichkeiten sind derzeit nicht erkennbar.

4. Weitere Sachverhalte, die in den Veränderungsnachweisen der Fachdezernate nicht enthalten und somit in den Fachausschüssen nicht beraten wurden, im Gesamt-Veränderungsnachweis aber enthalten sind:

- Aufstockung des Heimkinderfonds um 750.000 Euro (Auswirkung in 2016)

Durch Beschluss zur Vorlage 14/377 soll der Heimkinderfonds um 750.000 Euro in 2016 aufgestockt werden. Bislang wurden die finanziellen Auswirkungen der Vorlage 14/377 nicht im Veränderungsnachweis berücksichtigt. Gleichwohl wurde die Vorlage im Landesjugendhilfeausschuss am 25. März 2015 beschlossen (Beschlussempfehlung für den LA am 22. April 2015).

- Schrankenanlage LVR-LandesMuseum Bonn in Höhe von 99.000 Euro (Auswirkung in 2015, investiv)

Die Schrankenanlage der Tiefgarage des LVR-LandesMuseums Bonn ist nicht mehr funktionstüchtig. Die Instandsetzung ist nicht mehr möglich, da sowohl die Elektrotechnik als auch die Mechanik veraltet sind. Somit ist eine Neuanschaffung in 2015 notwendig. Durch die bestehenden Defekte sind bereits erhebliche Einnahmeeinbußen eingetreten.

- Kunstwettbewerb bzgl. des Gedenk- und Erinnerungsortes Waldniel-Hostert in Höhe von 20.000 Euro (Auswirkung in 2015)

Durch Beschluss zur Vorlage 14/360 soll in 2015 für den Gedenk- und Erinnerungsort Waldniel-Hostert ein Wettbewerb unter Künstlerinnen und Künstlern stattfinden. Ausgelobt sind je 2.000 Euro für bis zu 10 Künstlerinnen bzw. Künstler. Bislang wurden die finanziellen Auswirkungen der Vorlage 14/360 nicht im Veränderungsnachweis berücksichtigt. Gleichwohl wurde die Vorlage im Kulturausschuss am 25. März 2015 beschlossen (Beschlussempfehlung für den LA am 26. Juni 2015). Bis zum abschließenden Beschluss des LA wird der Betrag i. H. v. 20.000 Euro gesperrt.

- **Verteilung der zusätzlichen Entlastung über 1,5 Mrd. Euro sowie der „Übergangsmilliarde“ im Jahr 2017 (Auswirkungen in 2018 und 2019)**

Neben der sog. „Übergangsmilliarde“ hat das Bundeskabinett am 18. März 2015 beschlossen, den Kommunen im Jahr 2017 insgesamt 1,5 Mrd. Euro Bundesmittel als einmalige Unterstützung zur Verfügung zu stellen. Hiervon sollen 1 Mrd. Euro über den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, die auch für den LVR als Bestandteil der Umlagegrundlagen anteilig relevant werden, und 500 Mio. Euro über die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung für Bedarfsgemeinschaften nach SGB II gewährt werden.

Die Bereitstellung im Jahr 2017 wirkt sich für den LVR – bezogen auf den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer - wegen der anzunehmenden Referenzperioden bei der Bemessung der Umlagegrundlagen jeweils in etwa hälftig auf die Haushaltsjahre 2018 und 2019 aus.

Die Mehrerträge werden unter Berücksichtigung der sich aus dem Veränderungsnachweis ergebenden zusätzlichen Belastungen des Haushaltes an die Mitgliedskörperschaften weitergegeben. Gegenüber der bisherigen mittelfristigen Finanzplanung ergibt sich daraus eine Absenkung der Umlagesatzes der Landschaftsumlage von 16,9 % um 0,05 % auf jeweils 16,85 % für die Haushaltsjahre 2018 und 2019.

- **Verursachungsgerechte Zuordnung der bisher in der Produktgruppe 044 – Verwaltungsführung – gebündelten Aufwendungen für die LVR-Dezernentinnen und Dezernenten**

Mit dem Ziel der verursachungsgerechteren Zuordnung von Kosten und Verantwortlichkeiten sowie der verbesserten Vergleichbarkeit mit dem LWL bildet der LVR die Aufwendungen für die Dezernentinnen und Dezernenten ab 2015 in den jeweiligen Dezernaten ab. Die zentrale Abbildung in der Produktgruppe 044 „Verwaltungsführung“ entfällt. Es handelt sich hierbei um einen technischen Vorgang, der für den LVR-Haushalt kostenneutral ist.

5. Beratungsstand – Ergebnisplan

Die vorgelegten Veränderungen sind im Einzelnen und je Produktgruppe in den **Anlagen 1 bis 4** aufgeführt. Es handelt sich um die zahlenmäßige Umsetzung der Veränderungsnachweise, der politischen Anträge und sonstigen Veränderungen.

Beratungsstand: 07. April 2015

	2015 in Euro	2016 in Euro	2017 in Euro	2018 in Euro	2019 in Euro
Ergebnis Entwurf	-1.011.672	-6.245.293	-387.841	-269.831	-203.038
Veränderungsnachweis*	+698.077	+190.096	-1.959.172	-2.166.247	-3.390.741
weitere Veränderungen **	-20.000	-750.000	---	+3.717.272	+3.560.682
Auswirkung politische Anträge ***	-2.310.000	-2.395.000	-2.460.000	-2.535.000	-2.610.000
Unterdeckung - neu -	-2.643.595	-9.200.197	-4.807.013	-1.253.806	-2.643.097

* siehe Anlage 1

** siehe Ziff. 4

*** siehe Ziff. 3, umlagewirksam

Durch diese Veränderungen erhöhen sich die im Entwurf des Haushaltes 2015 / 2016 ausgewiesenen Unterdeckungen auf rd. 2,6 Mio. Euro in 2015 und 9,2 Mio. Euro in 2016.

6. Umlagesatzgestaltung 2015 bis 2019

Umlagesatzgestaltung in 2015 / 2016

Aufgrund der Planungen zum vorliegenden Doppelhaushalt einschließlich der Veränderungsnachweise schlägt die Verwaltung unverändert folgende Umlagesätze vor:

- **für das Jahr 2015 16,70 Prozentpunkte und**
- **für das Jahr 2016 16,75 Prozentpunkte.**

Dies entspricht in vollem Umfang den in der mittelfristigen Planung für das Jahr 2014 zugrunde gelegten Annahmen; der LVR beweist hiermit wiederholt Verlässlichkeit und die Belastbarkeit seiner Planungsgrundlagen, mit denen er den Mitgliedskörperschaften die erforderliche Planungssicherheit über einen längerfristigen Zeitraum gibt.

Die Fehlbedarfe, die sich durch die zuvor genannten Veränderungen erhöht haben, geben den nachhaltigen Bemühungen und Zielsetzungen des LVR Ausdruck, dem Rücksichtnahmegebot gegenüber den Mitgliedskörperschaften in Form sehr maßvoll gestalteter Umlagesätze konkret Rechnung zu tragen.

Umlagesatzgestaltung in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2017 bis 2019

In der **mittelfristigen Finanzplanung der Jahre 2017 bis 2019** sind gegenüber dem Entwurf Anpassungen an die aktuelle Entwicklung vorgenommen worden.-

Auch für 2017 bleibt es bei einem unveränderten Umlagesatz. In 2018 und 2019 wurde durch die **Verteilung der zusätzlichen Entlastung über 1,5 Mrd. Euro** eine Umlagesatzsenkung von jeweils 0,05 Prozentpunkten vorgenommen (siehe folgende Aufstellung).

Die Planergebnisse in den Haushaltsjahren 2015 bis 2019 stellen sich nach Ausschöpfung aller Kompensationsmöglichkeiten wie folgt dar:

Jahr	Umlagesatz Entwurf in Prozentpunkten	Ergebnis Entwurf 2015 /2016 in Euro	Umlagesatz nach VN in Prozentpunkten	Ergebnis nach VN in Euro
2015	16,70	-1.011.672	16,70	-2.643.595
2016	16,75	-6.245.293	16,75	-9.200.197
2017	16,80	-387.841	16,80	-4.807.013
2018	16,90	-269.831	16,85	-1.253.806
2019	16,90	-203.038	16,85	-2.643.097

VN = Veränderungsnachweis

Der planmäßige **Eigenkapitaleinsatz** in den Jahren 2015 bis 2019 beträgt rund **21 Mio. Euro. Die Jahresfehlbeträge werden aus der Ausgleichsrücklage gedeckt.**

7. Zusammenfassung der Ergebnisse 2015 und 2016 im Einzelnen:

Ertrag / Aufwand	2015 in Euro	2016 in Euro
Ordentliche Erträge	3.711.946.807	3.796.336.531
Ordentliche Aufwendungen	3.717.593.796	3.810.782.849
Ordentliches Ergebnis	-5.646.989	-14.446.318
Finanzergebnis	3.003.394	5.246.121
Jahresergebnis	-2.643.595	-9.200.197

8. Beratungsstand Finanzpläne

Der Finanzplan enthält die zu planenden Liquiditätszuflüsse und -abflüsse. Hierbei unterscheidet der Finanzplan zwischen Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit sowie aus Finanzierungstätigkeit.

Für den Finanzplan 2015 ergibt sich folgendes Bild (die geplanten Liquiditätsflüsse des Haushaltsentwurfes sind in den Klammerwerten dargestellt):

- Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Entwurf)	3.681.201.617 Euro (3.676.184.322 Euro)
- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Entwurf)	- 3.690.145.643 Euro (- 3.687.036.424 Euro)
- Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Entwurf)	- 8.944.026 Euro (-10.852.102 Euro)
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Entwurf)	50.101.799 Euro (50.707.619 Euro)
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Entwurf)	- 80.991.115 Euro (- 65.202.865 Euro)
- Saldo aus Investitionstätigkeit (Entwurf)	- 30.889.316 Euro (- 14.495.246 Euro)
- Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Entwurf)	- 39.833.342 Euro (- 25.347.348 Euro)
- Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Entwurf)	167.853.250 Euro (152.749.300 Euro)
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Entwurf)	- 160.666.400 Euro (- 160.666.400 Euro)
- Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Entwurf)	+ 7.186.850 Euro (-7.917.100 Euro)
- Änderungen des Bestandes an Finanzmitteln (Entwurf)	- 32.646.492 Euro (- 33.264.448 Euro)

Für den Finanzplan 2016 stellt sich die Planung wie folgt dar:

- Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Entwurf)	3.766.229.423 Euro (3.722.548.027 Euro)
- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Entwurf)	- 3.782.136.056 Euro (- 3.740.090.229 Euro)
- Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Entwurf)	- 15.906.633 Euro (-17.542.203 Euro)
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Entwurf)	45.328.944 Euro (43.145.244 Euro)
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Entwurf)	- 107.379.427 Euro (- 69.179.627 Euro)
- Saldo aus Investitionstätigkeit (Entwurf)	- 62.050.483 Euro (- 26.034.383 Euro)
- Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Entwurf)	- 77.957.116 Euro (- 43.576.586 Euro)
- Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Entwurf)	201.690.000 Euro (168.124.500 Euro)
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Entwurf)	- 170.724.697 Euro (- 169.969.500 Euro)
- Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Entwurf)	30.965.303 Euro (-1.845.000 Euro)
- Änderungen des Bestandes an Finanzmitteln (Entwurf)	- 46.991.813 Euro (- 45.421.586 Euro)

Erläuterungen zur geplanten Investitionstätigkeit:

Die geplanten Einzahlungen aus Investitionstätigkeit enthalten insbesondere investive Zuwendungen in Höhe von rd. 33,67 Mio. Euro (2016 rd. 34,08 Mio. Euro) und Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen in Höhe von rd. 16,43 Mio. Euro (2016 rd. 11,25 Mio. Euro). Diese investiven Einzahlungen dienen insgesamt der Finanzierung der investiven Auszahlungen.

Ein Schwerpunkt bei den Auszahlungen im Rahmen der Investitionstätigkeit sind die Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen in Höhe von rd. 41,30 Mio. Euro (2016 51,0 Mio. Euro). Hierin enthalten sind Darlehen in Höhe von rd. 29,57 Mio. EUR (2016 rd. 46,0 Mio. Euro), die der LVR den LVR-Kliniken zur Finanzierung des Investitionsprogramms zur Realisierung der Gesamtzielplanung des LVR-Klinikverbundes gewährt.

Einen weiteren Schwerpunkt bilden die Sonstigen Investitionsauszahlungen in Höhe von rd. 19,43 Mio. Euro (2016 rd. 43,17 Mio. Euro). Hiervon entfallen auf den Trägerzuschuss zu Gunsten der LVR-Kliniken rd. 19,27 Mio. Euro (2016 rd. 43,0 Mio. Euro). Der Trägerzuschuss dient neben den Darlehen ebenfalls der Finanzierung der beschlossenen Gesamtzielplanung.

Weiterhin sind neben den Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von rd. 14,34 Mio. Euro (2016 rd. 6,15 Mio. Euro) rd. 3,29 Mio. EUR für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (2016 rd. 2,76 Mio. Euro) und rd. 1,32 Mio. EUR (2016 rd. 1,8 Mio. Euro) für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden geplant.

Die **Verpflichtungsermächtigungen** betragen rd. 168,4 Mio. Euro in 2015 (Entwurf rd. 141,6 Mio. Euro) und 12,9 Mio. Euro in 2016 (Entwurf rd. 17,9 Mio. Euro), da insbesondere die Auszahlungen für die Trägerzuschüsse in 2015 durch zeitliche Verschiebungen einzelner Maßnahmen gegenüber der Entwurfsplanung steigen und im Rahmen der Verpflichtungsermächtigungen entsprechend zu berücksichtigen sind.

Erläuterungen zur geplanten Finanzierungstätigkeit:

Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit erhöhen sich in 2015 auf rd. 167,85 Mio. Euro und in 2016 auf rd. 201,69 Mio. Euro; die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit in 2015 auf rd. 160,7 Mio. Euro und in 2016 auf rd. 170,72 Mio. Euro.

Bei den Einzahlungen handelt es sich um Investitionskredite, die zur Prolongation anstehen und in gleicher Höhe zu Auszahlungen führen, die ordentliche Tilgung vergebener Kredite sowie neue Investitionskredite. Den Schwerpunkt bei diesen neuen Investitionskrediten bilden die Kredite, die der LVR zur Finanzierung des Investitionsprogramms zur Realisierung der Gesamtzielplanung der LVR-Kliniken benötigt.

9. Kreditermächtigung

Es wird vorgeschlagen, die Kreditermächtigung gem. § 2 der Satzung von 39 Mio. EUR auf 54 Mio. Euro in 2015 und von 51 Mio. Euro auf 85 Mio. EUR in 2016 zu erhöhen.

Gründe für die Steigerung sind insbesondere die Fortschreibung und Aktualisierung des Gesamtfinanzierungsplanes für den LVR-Klinikverbund, der sich jedoch für den gesamten Zeitraum innerhalb der festgelegten Größenordnung und Finanzierungsstruktur bewegt, und dessen Veranschlagung im Haushalt des LVR.

10. Ausführungsbestimmungen

Folgender Deckungsvermerk in den Ausführungsbestimmungen des Haushaltes wird vorgeschlagen:

„Die Produktgruppen 014 und 037 des Dezernates 2 sind einseitig deckungsverpflichtet zugunsten der Produktgruppen 081 und 082 des neu gebildeten Dezernates 3. Sofern diese Deckungsverpflichtung nicht ausreicht, kann die Deckungsverpflichtung auf die übrigen Produktgruppen des Dezernates 2 ausgeweitet werden. Ebenso besteht eine einseitige Deckungsverpflichtung der Produktgruppen des Dezernates 9 zugunsten der verlagerten Produktgruppe 036.“

„Für die Verlagerung des Fachbereiches 61 aus dem Dezernat 7 in das Dezernat 5 sowie etwaiger neu einzurichtender Produktgruppe(n) besteht eine Deckungsverpflichtung der PG 016. Sofern diese Deckungsverpflichtung nicht ausreicht, kann die Deckungsverpflichtung auf die übrigen Produktgruppen des neuen Dezernates 7 ausgeweitet werden.“

Die Verwaltung bittet um Zustimmung, dass technische sowie redaktionelle Änderungen, die keine Auswirkungen auf die Satzung haben, ohne Einzelaufführungen im Veränderungsnachweis bei der Drucklegung des Haushaltes und der Anlagen vorgenommen werden dürfen.

In Vertretung

W e n z e l - J a n k o w s k i

Veränderungsnachweis für den Doppelhaushalt 2015/2016

Ergebnisplan:

Jahr	Ausschuss	Entwurf	VN	Vorlage	Schluss-VN	Anträge / Erläuterung	Haushalt
2015	GA / HPH	-16.447.385	-12.900	14/207/1			
	SCHUL	-72.359.580	-227.000	14/248/1			
	JU	-123.259.437	0	14/223/1	-300.000	14/56 "Kindpauschale Tagespflege"	
	SOZ	-2.391.236.017	3.380.000	14/220/1			
	KU	-60.490.624	-147.212	14/216/1	-20.000	14/360 "Erinnerungsort Waldniel-Hostert"	
	UM	-827.068	-2.101.973	14/385/1			
	PA	-70.931.939	-4.334.641	14/206/1			
	FI	2.746.848.909	4.498.193	14/218/1			
LA	-12.308.532	-356.390	14/252/1	-2.010.000	14/44 "Inklusionsbeirat", 14/63 "Inklusion"		
		-1.011.672	698.077		-2.330.000		-2.643.595
2016	GA / HPH	-15.353.774	-167.938	14/207/1			
	SCHUL	-73.436.002	-653.822	14/248/1	-10.000	14/68 "Beschulung bei herausforderndem Verhalten"	
	JU	-109.574.270	-131.417	14/223/1	-1.125.000	14/56 "Kindpauschale Tagespflege", 14/377 "Heimkinderfonds"	
	SOZ	-2.452.512.777	6.665.655	14/220/1			
	KU	-61.808.079	-88.791	14/216/1			
	UM	-828.429	-2.254.018	14/385/1			
	PA	-71.206.432	-5.879.104	14/206/1			
	FI	2.790.828.754	3.181.351	14/218/1			
LA	-12.354.285	-481.820	14/252/1	-2.010.000	14/44 "Inklusionsbeirat", 14/63 "Inklusion"		
		-6.245.293	190.096		-3.145.000		-9.200.197

Jahr	Ausschuss	Entwurf	VN	Vorlage	Schluss-VN	Anträge / Erläuterung	Haushalt
2017	GA / HPH	-15.169.612	-167.938	14/207/1			
	SCHUL	-74.424.620	-672.822	14/248/1			
	JU	-98.309.125	-131.417	14/223/1	-450.000	14/56 "Kindpauschale Tagespflege"	
	SOZ	-2.524.042.860	6.665.655	14/220/1			
	KU	-61.719.869	-1.068.391	14/216/1			
	UM	-818.332	-2.254.018	14/385/1			
	PA	-71.487.300	-5.851.791	14/206/1			
	FI	2.857.943.801	2.051.370	14/218/1			
	LA	-12.359.924	-529.820	14/252/1	-2.010.000	14/44 "Inklusionsbeirat", 14/63 "Inklusion"	
		-387.841	-1.959.172		-2.460.000		-4.807.013
2018	GA / HPH	-15.036.547	-180.938	14/207/1			
	SCHUL	-74.428.945	-672.822	14/248/1			
	JU	-99.909.112	-131.417	14/223/1	-525.000	14/56 "Kindpauschale Tagespflege"	
	SOZ	-2.594.887.708	6.665.655	14/220/1			
	KU	-61.595.812	-1.067.391	14/216/1			
	UM	-818.244	-2.254.018	14/385/1			
	PA	-71.487.300	-5.851.791	14/206/1			
	FI	2.930.199.385	1.856.295	14/218/1	3.717.272	1,5 Mrd. Bundesmittel, Senkung Umlagesatz um 0,05 %	
	LA	-12.305.547	-529.820	14/252/1	-2.010.000	14/44 "Inklusionsbeirat", 14/63 "Inklusion"	
		-269.831	-2.166.247		1.182.272		-1.253.806
2019	GA / HPH	-15.036.547	-180.938	14/207/1			
	SCHUL	-74.428.945	-672.822	14/248/1			
	JU	-99.909.112	-131.417	14/223/1	-600.000	14/56 "Kindpauschale Tagespflege"	
	SOZ	-2.654.887.708	6.665.655	14/220/1			
	KU	-61.595.812	-1.096.391	14/216/1			
	UM	-818.244	-2.254.018	14/385/1			
	PA	-71.487.300	-5.851.791	14/206/1			
	FI	2.990.266.178	683.801	14/218/1	3.560.682	1,5 Mrd. Bundesmittel, Senkung Umlagesatz um 0,05 %	
	LA	-12.305.547	-552.820	14/252/1	-2.010.000	14/44 "Inklusionsbeirat", 14/63 "Inklusion"	
		-203.038	-3.390.741		950.682		-2.643.097

Veränderungsnachweis für den Doppelhaushalt 2015/2016

Finanzplan LVR 2015 /2016:

	2015	2016	2017	2018	2019
Entwurf	-33.264.448	-45.421.586	-40.674.667	-41.863.514	-40.826.321
Veränderung	617.957	-1.570.227	-1.583.644	2.572.081	1.024.477
Haushalt	-32.646.492	-46.991.813	-42.258.311	-39.291.433	-39.801.844

Finanzierungstätigkeit:

Jahr	PG	Entwurf	VN	Erläuterungen	Haushalt
2015	048	152.749.300	15.103.950	Einzahlungen Darlehen	167.853.250
		160.666.400	0	Auszahlungen Tilgung	160.666.400
2016	048	168.124.500	33.565.500	Einzahlungen Darlehen	201.690.000
		169.969.500	755.197	Auszahlungen Tilgung	170.724.697
2017	048	193.686.400	-11.654.571	Einzahlungen Darlehen	182.031.829
		192.510.300	2.433.472	Auszahlungen Tilgung	194.943.772
2018	048	131.039.250	2.090.400	Einzahlungen Darlehen	133.129.650
		177.305.450	1.850.744	Auszahlungen Tilgung	179.156.194
2019	048	131.039.250	-4.653.700	Einzahlungen Darlehen	126.385.550
		177.305.450	1.955.264	Auszahlungen Tilgung	179.260.714

Investitionstätigkeit 2015/2016:

Jahr	PG	Entwurf	VN	Erläuterungen	Haushalt
2015	014	-3.228.509	-4.734.650	Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1), 14/43 "Barrierefreiheit Kommern"	-7.963.159
	017	33.467.000	-90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 074)	33.377.000
	018	-340.233	-99.000	Erneuerung Schrankenanlage Tiefgarage LVR-Landesmuseum Bonn	-439.233
	022	-1.778.800	-1.553.900	Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1), Balkenmäher, Elektrofahrzeug	-3.332.700
	031	-72.250	-40.000	Einrichtung Ortsarchiv	-112.250
	041	1.995.000	-75.000	Sanierung und Neuausstattung IBS	1.920.000
	050	-3.000	130.000	Tilgung Darlehen Jugendhilfe	127.000
	070	-144.720	-11.020	Druckerei: Braille-Drucker, Druck- und Schneideplotter, Presswerkmaschine	-155.740
	074	-3.000	90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 017)	87.000
	078	-80.000	30.000	<u>Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1)</u>	-50.000
	080	-9.226.500	-10.040.500	Trägerzuschüsse	-19.267.000
	Übrige	-35.080.234	0		-35.080.234
		-14.495.246	-16.394.070		-30.889.316
2016	014	-1.011.194	-4.457.000	Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1), 14/79 "Stiftung Kunstfonds"	-5.468.194
	017	34.032.000	-90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 074)	33.942.000
	022	511.250	275.000	<u>Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1)</u>	786.250
	026	-49.400	-30.000	Beschaffung Teppich Kaisersaal	-79.400
	048	-34.380.389	-7.880.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	-42.260.389
	050	-3.000	130.000	Tilgung Darlehen Jugendhilfe	127.000
	070	-107.400	-61.000	Druckerei: Schneidemaschine, Barrierefreiheit: Bodenplatten	-168.400
	074	-3.000	90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 017)	87.000
	078	-475.400	395.400	<u>Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1)</u>	-80.000
	080	-18.618.500	-24.388.500	Trägerzuschüsse	-43.007.000
	Übrige	-5.929.350	0		-5.929.350
		-26.034.383	-36.016.100		-62.050.483

Investitionstätigkeit mittelfristig:

Jahr	PG	Entwurf	VN	Erläuterungen	Haushalt
2017	014	23.233	107.471	Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1)	130.704
	017	34.612.000	-90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 074)	34.522.000
	048	-31.370.577	30.996.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	-374.577
	050	-3.000	120.000	Tilgung Darlehen Jugendhilfe	117.000
	074	-3.000	90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 017)	87.000
	080	-26.473.000	-19.519.000	Trägerzuschüsse	-45.992.000
	Übrige	-6.141.863	0		-6.141.863
		-29.356.207	11.704.471		-17.651.736
2018	017	35.192.000	-90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 074)	35.102.000
	048	2.154.758	-1.706.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	448.758
	050	-3.000	120.000	Tilgung Darlehen Jugendhilfe	117.000
	074	-3.000	90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 017)	87.000
	080	-12.352.500	-454.500	Trägerzuschüsse	-12.807.000
	Übrige	-7.234.110	0		-7.234.110
		17.754.148	-2.040.500		15.713.648
2019	017	35.192.000	-90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 074)	35.102.000
	022	-57.000	-285.000	Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1)	-342.000
	048	2.154.758	5.294.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	7.448.758
	050	-3.000	120.000	Tilgung Darlehen Jugendhilfe	117.000
	074	-3.000	90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 017)	87.000
	078	-50.000	-425.400	Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1)	-475.400
	Übrige	-18.509.210	0		-18.509.210
		18.724.548	4.703.600		23.428.148

Verpflichtungsermächtigungen:

Entsprechend der o.a. Veränderungen ergeben sich ggf. auch Veränderungen bei den Verpflichtungsermächtigungen.

Veränderungsnachweis für den Doppelhaushalt 2015/2016

Finanzplan LVR 2015 /2016:

	2015	2016	2017	2018	2019
Entwurf	-33.264.448	-45.421.586	-40.674.667	-41.863.514	-40.826.321
Veränderung	617.957	-1.570.227	-1.583.644	2.572.081	1.024.477
Haushalt	-32.646.492	-46.991.813	-42.258.311	-39.291.433	-39.801.844

Finanzierungstätigkeit:

Jahr	PG	Entwurf	VN	Erläuterungen	Haushalt
2015	048	152.749.300	15.103.950	Einzahlungen Darlehen	167.853.250
		160.666.400	0	Auszahlungen Tilgung	160.666.400
2016	048	168.124.500	33.565.500	Einzahlungen Darlehen	201.690.000
		169.969.500	755.197	Auszahlungen Tilgung	170.724.697
2017	048	193.686.400	-11.654.571	Einzahlungen Darlehen	182.031.829
		192.510.300	2.433.472	Auszahlungen Tilgung	194.943.772
2018	048	131.039.250	2.090.400	Einzahlungen Darlehen	133.129.650
		177.305.450	1.850.744	Auszahlungen Tilgung	179.156.194
2019	048	131.039.250	-4.653.700	Einzahlungen Darlehen	126.385.550
		177.305.450	1.955.264	Auszahlungen Tilgung	179.260.714

Investitionstätigkeit 2015/2016:

Jahr	PG	Entwurf	VN	Erläuterungen	Haushalt
2015	014	-3.228.509	-4.734.650	Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1), 14/43 "Barrierefreiheit Kommern"	-7.963.159
	017	33.467.000	-90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 074)	33.377.000
	018	-340.233	-99.000	Erneuerung Schrankenanlage Tiefgarage LVR-Landesmuseum Bonn	-439.233
	022	-1.778.800	-1.553.900	Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1), Balkenmäher, Elektrofahrzeug	-3.332.700
	031	-72.250	-40.000	Einrichtung Ortsarchiv	-112.250
	041	1.995.000	-75.000	Sanierung und Neuausstattung IBS	1.920.000
	050	-3.000	130.000	Tilgung Darlehen Jugendhilfe	127.000
	070	-144.720	-11.020	Druckerei: Braille-Drucker, Druck- und Schneideplotter, Presswerkmaschine	-155.740
	074	-3.000	90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 017)	87.000
	078	-80.000	30.000	<u>Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1)</u>	-50.000
	080	-9.226.500	-10.040.500	Trägerzuschüsse	-19.267.000
	Übrige	-35.080.234	0		-35.080.234
		-14.495.246	-16.394.070		-30.889.316
2016	014	-1.011.194	-4.457.000	Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1), 14/79 "Stiftung Kunstfonds"	-5.468.194
	017	34.032.000	-90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 074)	33.942.000
	022	511.250	275.000	<u>Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1)</u>	786.250
	026	-49.400	-30.000	Beschaffung Teppich Kaisersaal	-79.400
	048	-34.380.389	-7.880.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	-42.260.389
	050	-3.000	130.000	Tilgung Darlehen Jugendhilfe	127.000
	070	-107.400	-61.000	Druckerei: Schneidemaschine, Barrierefreiheit: Bodenplatten	-168.400
	074	-3.000	90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 017)	87.000
	078	-475.400	395.400	<u>Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1)</u>	-80.000
	080	-18.618.500	-24.388.500	Trägerzuschüsse	-43.007.000
	Übrige	-5.929.350	0		-5.929.350
		-26.034.383	-36.016.100		-62.050.483

Investitionstätigkeit mittelfristig:

Jahr	PG	Entwurf	VN	Erläuterungen	Haushalt
2017	014	23.233	107.471	Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1)	130.704
	017	34.612.000	-90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 074)	34.522.000
	048	-31.370.577	30.996.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	-374.577
	050	-3.000	120.000	Tilgung Darlehen Jugendhilfe	117.000
	074	-3.000	90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 017)	87.000
	080	-26.473.000	-19.519.000	Trägerzuschüsse	-45.992.000
	Übrige	-6.141.863	0		-6.141.863
		-29.356.207	11.704.471		-17.651.736
2018	017	35.192.000	-90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 074)	35.102.000
	048	2.154.758	-1.706.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	448.758
	050	-3.000	120.000	Tilgung Darlehen Jugendhilfe	117.000
	074	-3.000	90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 017)	87.000
	080	-12.352.500	-454.500	Trägerzuschüsse	-12.807.000
	Übrige	-7.234.110	0		-7.234.110
		17.754.148	-2.040.500		15.713.648
2019	017	35.192.000	-90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 074)	35.102.000
	022	-57.000	-285.000	Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1)	-342.000
	048	2.154.758	5.294.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	7.448.758
	050	-3.000	120.000	Tilgung Darlehen Jugendhilfe	117.000
	074	-3.000	90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 017)	87.000
	078	-50.000	-425.400	Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1)	-475.400
	Übrige	-18.509.210	0		-18.509.210
		18.724.548	4.703.600		23.428.148

Verpflichtungsermächtigungen:

Entsprechend der o.a. Veränderungen ergeben sich ggf. auch Veränderungen bei den Verpflichtungsermächtigungen.

Veränderungsnachweis für den Doppelhaushalt 2015/2016

Finanzplan LVR 2015 /2016:

	2015	2016	2017	2018	2019
Entwurf	-33.264.448	-45.421.586	-40.674.667	-41.863.514	-40.826.321
Veränderung	617.957	-1.570.227	-1.583.644	2.572.081	1.024.477
Haushalt	-32.646.492	-46.991.813	-42.258.311	-39.291.433	-39.801.844

Finanzierungstätigkeit:

Jahr	PG	Entwurf	VN	Erläuterungen	Haushalt
2015	048	152.749.300	15.103.950	Einzahlungen Darlehen	167.853.250
		160.666.400	0	Auszahlungen Tilgung	160.666.400
2016	048	168.124.500	33.565.500	Einzahlungen Darlehen	201.690.000
		169.969.500	755.197	Auszahlungen Tilgung	170.724.697
2017	048	193.686.400	-11.654.571	Einzahlungen Darlehen	182.031.829
		192.510.300	2.433.472	Auszahlungen Tilgung	194.943.772
2018	048	131.039.250	2.090.400	Einzahlungen Darlehen	133.129.650
		177.305.450	1.850.744	Auszahlungen Tilgung	179.156.194
2019	048	131.039.250	-4.653.700	Einzahlungen Darlehen	126.385.550
		177.305.450	1.955.264	Auszahlungen Tilgung	179.260.714

Investitionstätigkeit 2015/2016:

Jahr	PG	Entwurf	VN	Erläuterungen	Haushalt
2015	014	-3.228.509	-4.734.650	Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1), 14/43 "Barrierefreiheit Kommern"	-7.963.159
	017	33.467.000	-90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 074)	33.377.000
	018	-340.233	-99.000	Erneuerung Schrankenanlage Tiefgarage LVR-Landesmuseum Bonn	-439.233
	022	-1.778.800	-1.553.900	Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1), Balkenmäher, Elektrofahrzeug	-3.332.700
	031	-72.250	-40.000	Einrichtung Ortsarchiv	-112.250
	041	1.995.000	-75.000	Sanierung und Neuausstattung IBS	1.920.000
	050	-3.000	130.000	Tilgung Darlehen Jugendhilfe	127.000
	070	-144.720	-11.020	Druckerei: Braille-Drucker, Druck- und Schneideplotter, Presswerkmaschine	-155.740
	074	-3.000	90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 017)	87.000
	078	-80.000	30.000	<u>Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1)</u>	-50.000
	080	-9.226.500	-10.040.500	Trägerzuschüsse	-19.267.000
	Übrige	-35.080.234	0		-35.080.234
		-14.495.246	-16.394.070		-30.889.316
2016	014	-1.011.194	-4.457.000	Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1), 14/79 "Stiftung Kunstfonds"	-5.468.194
	017	34.032.000	-90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 074)	33.942.000
	022	511.250	275.000	<u>Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1)</u>	786.250
	026	-49.400	-30.000	Beschaffung Teppich Kaisersaal	-79.400
	048	-34.380.389	-7.880.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	-42.260.389
	050	-3.000	130.000	Tilgung Darlehen Jugendhilfe	127.000
	070	-107.400	-61.000	Druckerei: Schneidemaschine, Barrierefreiheit: Bodenplatten	-168.400
	074	-3.000	90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 017)	87.000
	078	-475.400	395.400	<u>Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1)</u>	-80.000
	080	-18.618.500	-24.388.500	Trägerzuschüsse	-43.007.000
	Übrige	-5.929.350	0		-5.929.350
		-26.034.383	-36.016.100		-62.050.483

Investitionstätigkeit mittelfristig:

Jahr	PG	Entwurf	VN	Erläuterungen	Haushalt
2017	014	23.233	107.471	Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1)	130.704
	017	34.612.000	-90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 074)	34.522.000
	048	-31.370.577	30.996.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	-374.577
	050	-3.000	120.000	Tilgung Darlehen Jugendhilfe	117.000
	074	-3.000	90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 017)	87.000
	080	-26.473.000	-19.519.000	Trägerzuschüsse	-45.992.000
	Übrige	-6.141.863	0		-6.141.863
		-29.356.207	11.704.471		-17.651.736
2018	017	35.192.000	-90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 074)	35.102.000
	048	2.154.758	-1.706.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	448.758
	050	-3.000	120.000	Tilgung Darlehen Jugendhilfe	117.000
	074	-3.000	90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 017)	87.000
	080	-12.352.500	-454.500	Trägerzuschüsse	-12.807.000
	Übrige	-7.234.110	0		-7.234.110
		17.754.148	-2.040.500		15.713.648
2019	017	35.192.000	-90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 074)	35.102.000
	022	-57.000	-285.000	Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1)	-342.000
	048	2.154.758	5.294.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	7.448.758
	050	-3.000	120.000	Tilgung Darlehen Jugendhilfe	117.000
	074	-3.000	90.000	Tilgung Darlehen Heilpädagogische Kindertagesstätten (vgl. PG 017)	87.000
	078	-50.000	-425.400	Baumaßnahmen (s. Vorlage 14/200/1)	-475.400
	Übrige	-18.509.210	0		-18.509.210
		18.724.548	4.703.600		23.428.148

Verpflichtungsermächtigungen:

Entsprechend der o.a. Veränderungen ergeben sich ggf. auch Veränderungen bei den Verpflichtungsermächtigungen.

Haushaltsplan 2015/2016 Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis (€)		Haushaltsansatz (€)				Planung (€)		
	2013	2014	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.618.838.539	2.739.513.550	2.739.513.550	2.880.672.576	2.919.289.593	2.985.944.710	3.061.517.017	3.121.427.220	
03 + Sonstige Transfererträge	-273.090.342	265.891.627	265.891.627	255.285.300	260.285.300	260.285.300	260.285.300	260.285.300	
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.725	31.500	31.500	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.727.878	35.522.528	35.522.528	58.212.626	96.048.662	59.144.045	26.233.728	11.255.495	
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	398.715.111	449.370.647	449.370.647	495.114.238	498.330.679	501.939.959	505.775.991	505.812.991	
07 + Sonstige ordentliche Erträge	33.779.916	12.565.340	12.565.340	20.923.220	21.321.768	21.219.252	21.288.151	21.243.151	
08 + Aktivierte Eigenleistungen	1.700.788	1.238.197	1.238.197	1.708.847	1.030.539	437.000	437.000	437.000	
09 +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
10 = Ordentliche Erträge	3.366.885.300	3.504.133.389	3.504.133.389	3.711.946.807	3.796.336.531	3.829.000.266	3.875.567.187	3.920.491.157	
11 Personalaufwendungen	200.054.610	215.413.132	215.413.132	214.349.446	218.675.429	218.723.469	218.687.180	218.687.180	
12 - Versorgungsaufwendungen	33.631.116	35.392.000	35.392.000	35.281.631	36.938.902	37.083.021	37.094.155	37.094.155	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	436.888.891	431.775.995	431.775.995	569.673.677	580.192.605	532.275.264	482.368.281	468.538.542	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	20.435.906	19.755.863	19.755.863	19.841.190	19.499.179	19.266.776	18.984.558	19.013.558	
15 - Transferaufwendungen	2.607.243.202	2.755.484.278	2.755.484.278	2.828.006.039	2.904.944.218	2.980.897.879	3.074.441.523	3.134.516.523	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.398.360	46.817.029	46.817.029	50.441.812	50.532.515	51.013.298	50.997.339	51.036.339	
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.366.652.086	3.504.638.296	3.504.638.296	3.717.593.796	3.810.782.848	3.839.259.706	3.882.573.035	3.928.886.296	
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	233.214	504.907-	504.907-	5.646.989-	14.446.318-	10.259.440-	7.005.848-	8.395.139-	
19 + Finanzerträge	23.045.879	19.669.560	19.669.560	19.616.444	20.418.521	21.286.327	22.144.242	22.144.242	
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	14.305.780	19.262.600	19.262.600	16.613.050	15.172.400	15.833.900	16.392.200	16.392.200	
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	8.740.098	406.960	406.960	3.003.394	5.246.121	5.452.427	5.752.042	5.752.042	
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	8.973.313	97.947-	97.947-	2.643.595-	9.200.197-	4.807.013-	1.253.806-	2.643.097-	
23 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0								
26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	8.973.313	97.947-	97.947-	2.643.595-	9.200.197-	4.807.013-	1.253.806-	2.643.097-	

Haushaltsplan 2015/2016
Finanzplan

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis (€)		Haushaltsansatz (€)				Planung (€)		
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	2.112.853	0	0	0	0	0	0		
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.592.089.588	2.708.822.489	2.848.355.464	2.886.473.516	2.952.559.608	3.027.507.121	3.087.417.324		
03 + Sonst. Transfereinzahlungen	277.061.102	265.891.627	255.285.300	260.285.300	260.285.300	260.285.300	260.285.300		
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.039	31.500	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000		
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.076.196	35.522.528	58.212.626	96.048.662	59.144.045	26.233.728	11.255.495		
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	397.137.793	449.046.647	494.768.438	497.941.079	501.576.559	505.476.391	505.497.391		
07 + Sonst. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	971.934.724	4.711.015	4.933.345	5.032.345	4.930.345	5.005.345	4.960.345		
08 + Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	22.979.705	19.669.560	19.616.444	20.418.521	21.286.327	22.144.242	22.144.242		
09 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.298.424.999	3.483.695.367	3.681.201.617	3.766.229.423	3.799.812.185	3.846.682.127	3.891.590.097		
10 - Personalauszahlungen	185.975.489	193.142.080	203.098.326	207.824.308	207.872.348	207.836.059	207.836.059		
11 - Versorgungsauszahlungen	31.270.445	29.835.000	31.681.631	31.838.902	31.983.021	31.994.155	31.994.155		
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	417.746.427	431.775.995	569.673.677	580.192.605	532.275.264	482.368.281	468.538.542		
13 - Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	14.536.608	19.261.600	16.612.050	15.171.400	15.832.900	16.391.200	16.391.200		
14 - Transferauszahlungen	2.629.420.925	2.755.484.278	2.828.006.039	2.904.944.218	2.980.897.879	3.074.441.523	3.134.516.523		
15 - Sonst. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	977.408.047	36.687.915	41.073.919	42.164.622	42.645.405	42.629.446	42.668.446		
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.256.357.941	3.466.186.867	3.690.145.643	3.782.136.056	3.811.506.817	3.855.660.664	3.901.944.925		
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9 u. 16)	42.067.058	17.508.500	8.944.026-	15.906.633-	11.694.632-	8.978.537-	10.354.828-		
18 + Einz. aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen	26.023.132	31.077.670	33.666.183	34.079.583	30.424.454	29.881.600	29.881.600		
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.231.872	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750		
20 + Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	4.104.914	14.280.116	16.432.866	11.246.611	13.122.423	14.945.758	14.945.758		
21 + Einz. aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0		
22 + Sonst. Investitions-einzahlungen	939.522	0	0	0	0	0	0		
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.299.440	45.360.536	50.101.799	45.328.944	43.549.627	44.830.108	44.830.108		
24 - Ausz. für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	136.525	1.753.544	1.322.712	1.795.477	400.000	400.000	400.000		
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	12.032.244	14.183.584	15.541.800	8.650.950	1.120.400	1.220.400	960.400		
26 - Ausz. für d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	3.133.093	3.612.030	3.399.603	2.761.000	2.523.963	2.524.060	2.524.060		
27 - Ausz. für d. Erwerb von Finanzanlagen	68.356.754	26.725.000	41.295.000	51.000.000	11.000.000	12.000.000	5.000.000		
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0		
29 - Sonst. Investitionsauszahlungen	11.589.484	10.835.000	19.432.000	43.172.000	46.157.000	12.972.000	12.517.500		
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	95.248.100	57.109.158	80.991.115	107.379.427	61.201.363	29.116.460	21.401.960		
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23 u. 30)	62.948.660-	11.748.622-	30.889.316-	62.050.483-	17.651.736-	15.713.648	23.428.148		
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetr. (Z. 17 u. 31)	20.881.603-	5.759.878	39.833.342-	77.957.116-	29.346.368-	6.735.111	13.073.320		

Haushaltsplan 2015/2016
Finanzplan

	Ergebnis (€)	Haushaltsansatz (€)			Planung (€)			
		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Ein- und Auszahlungsarten								
33 + Einz. aus der Aufnahme von Darlehen	102.000.000	57.313.530	167.853.250	201.690.000	182.031.829	133.129.650	126.385.550	
34 + Einz. aus Rückflüssen von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0	
35 + Einz. a. d. Aufn. v. Kred. z. Liquiditätssich.	0	0	0	0	0	0	0	
36 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	102.000.000	57.313.530	167.853.250	201.690.000	182.031.829	133.129.650	126.385.550	
37 - Ausz. für die Tilgung von Darlehen	144.738.738	68.720.923	160.666.400	170.724.697	194.943.772	179.156.194	179.260.714	
38 - Ausz. für die Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0	
39 - Ausz. für d. Tilg. v. Kred. z. Liquiditätssich.	0	0	0	0	0	0	0	
40 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	144.738.738	68.720.923	160.666.400	170.724.697	194.943.772	179.156.194	179.260.714	
41 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Z. 36 und 40)	42.738.738-	11.407.393-	7.186.850	30.965.303	12.911.943-	46.026.544-	52.875.164-	
42 = And. d. Bestand. an Finanzmitteln (Z. 32 und 41)	63.620.341-	5.647.515-	32.646.492-	46.991.813-	42.258.311-	39.291.433-	39.801.844-	
43 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	388.584.610	324.964.269	319.316.753	286.670.262	239.678.449	197.420.138	158.128.705	
44 + Saldo aus durchlaufenden Mitteln	0	0	0	0	0	0	0	
45 = Finanzmittelfonds (Z. 42, 43 und 44)	324.964.269	319.316.753	286.670.262	239.678.449	197.420.138	158.128.705	118.326.861	