

Vorlage Nr. 15/3281

öffentlich

Datum: 29.08.2025
Dienststelle: Fachbereich 83
Bearbeitung: Herr Graß

Ausschuss für den LVR- Verbund WohnenPlusLeben	12.09.2025	empfehlender Beschluss
Finanz- und Wirtschaftsausschuss	02.10.2025	empfehlender Beschluss
Landschaftsausschuss	06.10.2025	empfehlender Beschluss
Landschaftsversammlung	09.10.2025	Beschluss

Tagesordnungspunkt:

Wirtschaftsplanentwurf 2026 des LVR-Verbund für WohnenPlusLeben

Beschlussvorschlag:

1. Der Wirtschaftsplanentwurf des LVR-Verbund für WohnenPlusLeben für das Jahr 2026 einschließlich des Kassenkreditrahmens und der Verpflichtungsermächtigungen wird in der Fassung der Vorlage Nr. 15/3281 festgestellt.
2. Die Verwaltung wird beauftragt, den Wirtschaftsplanentwurf 2026 bis zur Drucklegung noch an die aktuelle Entwicklung anzupassen und gegebenenfalls erforderliche Änderungen ohne Einzelaufführung im Veränderungsnachweis bei der Drucklegung des endgültigen Wirtschaftsplanes vorzunehmen, soweit diese Änderungen 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 (Ihd. 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

Gemäß Eigenbetriebsverordnung NRW und Handreichung des ehemaligen Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW sind Wirtschaftspläne jährlich vor Beginn des Wirtschaftsjahres aufzustellen. Aus diesem Grund startet die Beratung des Wirtschaftsplanes 2026 im Ausschuss für den LVR-Verbund WohnenPlusLeben. Er wird nach Beratung über den Finanz- und Wirtschaftsausschuss sowie den Landschaftsausschuss der Landschaftsversammlung am 09. Oktober 2025 zur Feststellung zugeleitet. Der LVR-Verbund für WohnenPlusLeben plant für 2026 ein ausgeglichenes Ergebnis.

Begründung der Vorlage Nr. 15/3281:

Vorbemerkungen

Der Wirtschaftsplanentwurf 2026 des LVR-Verbund für WohnenPlusLeben wird nach Beratung im Fachausschuss als Anlage zum Entwurf der Haushaltssatzung 2026 in die Landschaftsversammlung eingebracht.

Der Wirtschaftsplanentwurf liegt der digitalen Version der Vorlage als Anlage bei.

Allgemeine Erläuterungen zum Wirtschaftsplan des LVR-Verbund für Wohnen-PlusLeben

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

Ergebnisneutrale Veränderungen bis zur Drucklegung

Sollten rechtskräftig genehmigte Budgetvereinbarungen für das Jahr 2026 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.

In Vertretung

W e n z e l – J a n k o w s k i

Wirtschaftsplan 2026

LVR-Verbund WohnenPlusLeben

zum
Haushaltsplan
2025/2026

- Entwurf -



W i r t s c h a f t s p l a n
des
LVR-Verbundes für WohnenPlusLeben
- 2026 -

Allgemeine Erläuterungen zum Wirtschaftsplan des LVR-Verbundes für WohnenPlusLeben

1. Rechtsgrundlagen

Rechtsgrundlagen der kaufmännischen Buchführung im LVR-Verbund für WohnenPlusLeben (LVR-Verbund WPL) sind die Landschaftsverbandsordnung, die Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen, die Eigenbetriebsverordnung, die PflegeBuchführungsverordnung und die Betriebssatzung für den LVR-Verbund für WohnenPlusLeben.

2. Aufstellung des Wirtschaftsplanes

Der Wirtschaftsplan 2026 wird entsprechend den gesetzlichen Vorschriften durch die Betriebsleitung des LVR-Verbundes WPL aufgestellt. Im Frühjahr 2025 wurden die Entwürfe zwischen dem LVR-Verbund WPL und dem Träger abgestimmt und nach Einbeziehung der Sozialen Rehabereiche der Kliniken in den neuen Teilhabebetrieb LVR-Verbund für WohnenPlusLeben und die für 2026 geplanten Spatenergebnisse der Sozialen Rehabereiche ergänzt.

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 2025 liegen noch keine Entgeltvereinbarungen vor.

4. Aufstellungsannahmen

Der Wirtschaftsplan berücksichtigt die aktuellen gültigen Vergütungssätze nach SGB IX und eine Erlössteigerung analog der Personalkostenentwicklung aufgrund der TVöD-Steigerungen Kommunal und SuE sowie eine Sachkostensteigerung in Höhe von 3 %.

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 neben den protektionsistischen Bestrebungen der aktuellen Regierung in den USA weiterhin das Hauptrisiko im aktuellen Jahr und 2026. Aktuell ist für 2025 eine Verringerung der Preisentwicklung zu verzeichnen und auch für die Folgejahre zu erwarten.

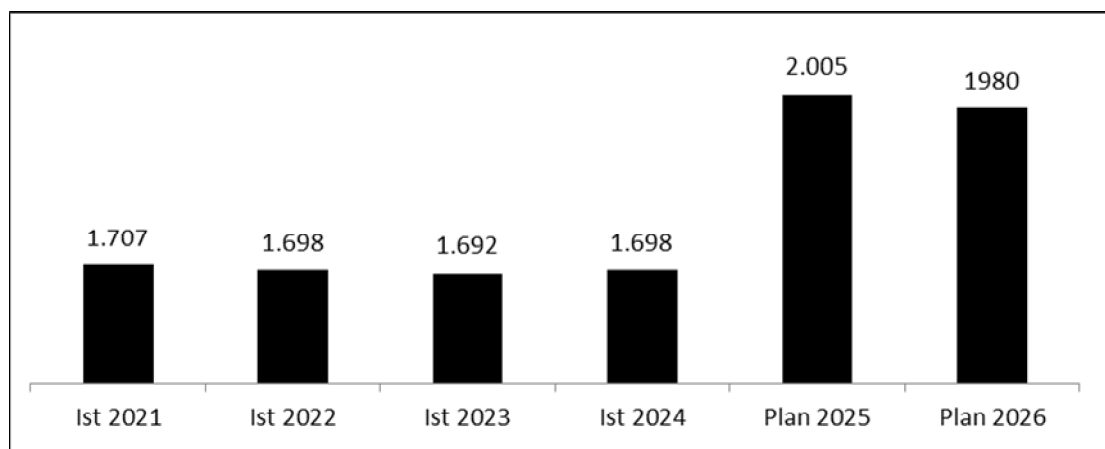
Unter der Annahme, dass die Erhöhung der Kosten erlösseitig ausgeglichen werden können rechnet der LVR-Verbund WPL für 2026 mit einem ausgeglichenen Ergebnis.

6. Eckdaten des Wirtschaftsplanes

6.1 Belegung des LVR-Verbund für WohnenPlusLeben

Die voraussichtlichen Belegungszahlen für das Wirtschaftsjahr 2026 wurden vom LVR-Verbund WPL in Abstimmung mit dem Träger ermittelt und in den Wirtschaftsplan übernommen. Mit 1.980 Bewohnern liegt die Durchschnittsbelegung 2026 leicht unter dem Vorjahresplan 2025.

In nachfolgendem Diagramm ist die Entwicklung der durchschnittlichen Belegung im LVR-Verbund WPL von 2021 bis 2026 dargestellt.



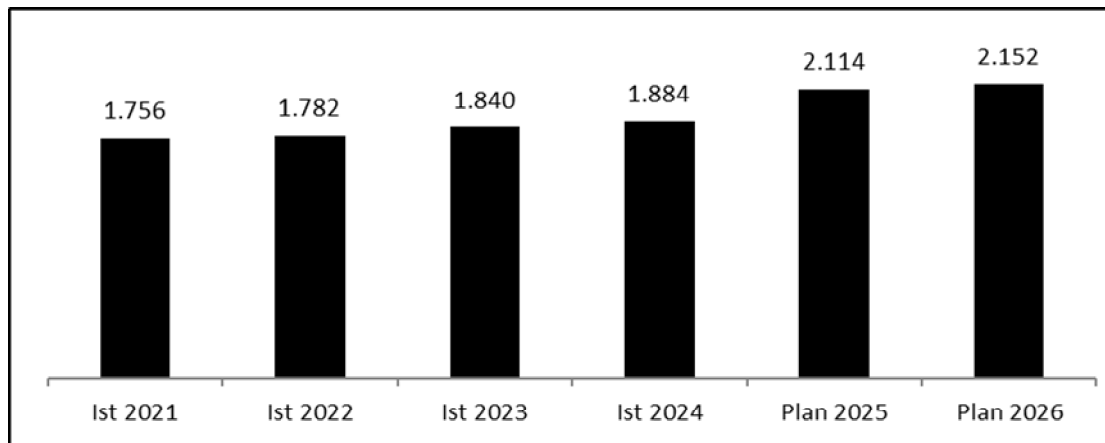
6.2 Volumen und Ausgleich des Wirtschaftsplanes

Das Gesamtvolumen (Summe der Aufwendungen) des Wirtschaftsplanes 2026 verändert sich gegenüber dem Vorjahr um 3 % auf ca. 238,4 Mio. €. Der LVR-Verbund WPL weist für 2026 mit 35 T€ ein leicht positives Ergebnis aus.

6.3 Vollkräfteentwicklung

Die geplante Vollkräftezahl im LVR-Verbund WPL liegt bei 2.152 Stellen.

Das nachstehende Diagramm zeigt die Entwicklung der Vollzeitstellen im LVR-Verbund WPL von 2021 bis 2026.



6.4 Personalkosten

Die Personalbewirtschaftung erfolgt belegungsabhängig. Der geplante Personalaufwand beläuft sich auf ca. 180,85 Mio. € (Vorjahr ca. 175,58 Mio. €). Dies entspricht einem Anteil an den Umsatzerlösen in Höhe von 78,7 % (Vorjahr 78,7 %).

6.5 Zuschüsse des Trägers

Zuschüsse des Trägers, die im Vermögensplan und in den Erläuterungen zum Erfolgsplan darzustellen wären, sind weder im Plan 2025 noch im Entwurf für 2026 enthalten.

6.6 Finanzplan

Der Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2026 wurde erneut in Form eines fortgeschriebenen Erfolgsplanes erstellt. Er umfasst den fünfjährigen Planungszeitraum von 2025 – 2029 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 WPL erfolgt durch die Kasse des Landschaftsverbandes.

6.8 Vermögensplan

Der Vermögensplan berücksichtigt die Investitionsmaßnahmen des LVR-Verbundes WPL soweit im Zeitraum 2025 – 2029 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 WPL

1. Ausführung des Wirtschaftsplanes / Deckungsfähigkeit

Für die Ausführung des Wirtschaftsplanes sind die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung und die Betriebssatzung für den LVR-Verbund für WohnenPlusLeben 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 WPL 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 Kämmerer 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 des Landschaftsverbandes beeinträchtigt oder eine Veränderung des Vermögensplanes bedingt oder zum Ausgleich des Vermögensplans erheblich höhere Zuführungen des Landschaftsverbandes 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 des Kämmerers erforderlich, da der Wirtschaftsplan nur durch die Landschaftsversammlung geändert werden kann.

Leistungsdaten

	Plan		Ergebnis 2024
	Entwurf 2026	2025	
Stationär			
Anzahl Plätze	2.064	2.064	1.747
Anzahl Bewohner	1.980	2.005	1.698
Auslastung	95,9%	97,1%	97,2%
gew. Berechnungstage	718.053	727.053	616.558
Ambulant Betreutes Wohnen (BeWo)			
Fallzahl BeWo	1.110	991	770
ambulante Pflege			
Fallzahl Ambulante Pflege	190	186	190

Entwicklung des Personals

	Plan		Ergebnis 2024
	Entwurf 2026	2025	
Vollkräfte Gesamt	2.151,50	2.113,68	1.884,33
Vollkräfte Betreuung/Pflege	1.961,64	1.960,64	1.723,49

Erfolgsplan

	Plan		Ergebnis 2024
	Entwurf 2026 TEUR	2025 TEUR	
Umsatzerlöse	229.727	223.036	193.522
Sonstige betriebliche Erträge	8.793	8.537	5.141
Σ Erträge	238.520	231.573	198.663
Personalaufwand	180.846	175.578	153.242
Materialaufwand	18.306	18.231	14.476
Sonstige Aufwendungen	38.375	37.598	30.471
Σ Aufwendungen	237.527	231.407	198.188
Zwischenergebnis (EBITDA)	993	166	475
Abschreibungen (eigenfinanziert)	253	246	957
Operatives Ergebnis	740	-80	-482
Finanzierungsaufwendungen	4.736	4.598	3.721
Finanzierungserträge	4.017	3.900	4.219
Finanzergebnis	-719	-698	498
Außerordentliches Ergebnis	0	798	0
Ergebnis vor Steuern	21	20	15
Steuern	0	20	0
Überschuss / Fehlbetrag	21	0	15
Entnahme aus Gewinnrücklagen	35	35	31
Ergebnis	56	35	46

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

1) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2024 TEUR
	Entwurf 2026 TEUR	2025 TEUR	
Stationäre Betreuungsleistungen (WbW)	192.281	186.681	159.398
Ambulante Betreuungsleistungen (WeW)	19.095	18.539	16.867
Ambulante Pflegeleistungen	2.369	2.300	2.051
Ambulante Beratungsleistungen (Kompass)	828	804	758
teilstationäre Erträge Dritte	1.270	1.233	1.235
Zuweisungen und Zuschüsse	1.317	1.279	774
Mieterträge	12.566	12.200	12.440
Umsatzerlöse	229.727	223.036	193.522

Den Umsatzerlösen liegen folgende Leistungsmengen zu Grunde:

Leistungsdaten

	Plan		Ergebnis 2024
	Entwurf 2026	2025	
gew. Berechnungstage stationär	718.053	727.053	616.558
bewilligte Fachleistungsstunden BeWo (FLS)	250.000	237.526	187.908
Assistenzstunden BeWo	1.600	1.600	1.468

2) Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2024 TEUR
	Entwurf 2026 TEUR	2025 TEUR	
Zuschüsse Rahmenzielvereinbarung	0	0	0
Übrige Erträge	8.793	8.537	5.141
Sonstige betriebliche Erträge	8.793	8.537	5.141

3) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen verteilen sich auf die Berufsgruppen wie folgt:

	Plan		Ergebnis 2024 TEUR
	Entwurf 2026 TEUR	2025 TEUR	
Betreuung/Pflege	167.783	162.896	140.580
Betriebsleitung	663	644	447
Verwaltung/Wirtschafts u. Versorgungsdienst	8.145	7.908	6.909
Sonstige	2.078	2.018	2.210
nicht zurechenbare Personalkosten	2.176	2.113	3.096
Personalaufwand	180.846	175.578	153.242

Auf den Stellenplan wird verwiesen.

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

4) **Materialaufwendungen**

Die Materialaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2024 TEUR
	Entwurf 2026 TEUR	2025 TEUR	
Lebensmittel	3.999	3.883	3.272
Wasser, Energie, Brennstoffe	4.381	4.322	3.243
Wirtschaftsbedarf	8.127	8.085	6.755
Verwaltungsbedarf	1.799	1.941	1.206
Materialaufwand	18.306	18.231	14.476

5) **Sonstige Aufwendungen**

Die Sonstigen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2024 TEUR
	Entwurf 2026 TEUR	2025 TEUR	
Zentrale Dienstleistungen	6.209	6.028	5.303
Steuern, Abgaben, Versicherungen	1.336	1.297	1.793
Miete, Pacht, Leasing	10.075	9.782	7.946
Instandhaltungen/Wartung Aufwand	7.153	6.945	5.726
Abschreibungen d. abgelösten Ausleihungen	0	0	0
Übrige Aufwendungen	13.602	13.546	9.703
Sonstige Aufwendungen	38.375	37.598	30.471

6) **Kassenkreditrahmen**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite beträgt 2.049.000 €

LVR-Verbund für WohnenPlusLeben

Vermögensplan 2026 / Investitionsprogramm 2025 - 2029

Gesamtübersicht		bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein- u. auszahlun- gen /VE					
			EUR			EUR	EUR	EUR	EUR							
			EUR	2024		EUR	2025	EUR	2026	EUR	2027	EUR	2028	EUR	2029	spätere Jahre
Investitionstätigkeit <u>Einzahlungen</u> 1 aus Zuwendungen des LVR für investive Maßnahmen 2 aus Zuwendungen des LVR für konsumtive Maßnahmen 3 aus Zuwendungen Dritter und sonstigen Zuschüssen 4 aus kurzfristigen Investitionskostenanteilen 5 aus Eigenmitteln																
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		0	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6 Σ der Einzahlungen		0	879.221	879.221			879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	0	879.221	4.396.105	
<u>Auszahlungen</u> 7 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden 8 für Baumaßnahmen 9 für Ersteinrichtung 10 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen 11 für sonstige Investitionen																
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Σ der Auszahlungen		0	879.221	879.221			879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	879.221	0	879.221	4.396.105	
13 <i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14 Saldo Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Finanzierungstätigkeit 15 Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen 16 Einzahlungen aus Eigenmitteln 17 Entnahme aus der Baupauschalrücklage 18 Σ der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit 19 Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen 20 Zuführung zu der Baupauschalrücklage																
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21 Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22 Saldo aus Finanzierungstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

LVR-Verbund für WohnenPlusLeben Vermögensplan 2026 / Investitionsprogramm 2025 - 2029

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung					vorauss. Rate	Gesamtein- u. auszahlun- gen / E	
		EUR			EUR							
		EUR	2025	EUR	2026	EUR	2027	EUR	2028	EUR	2029	spätere Jahre

Zuständigkeit: LVR-Verbund für WohnenPlusLeben											
Einzahlungen		0	0		0	0	0	0	0	0	0
aus Zuwendungen des LVR für investive Maßnahmen		0	0		0	0	0	0	0	0	0
Σ der Einzahlungen		0	0		0	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen		0	0								
für Baumaßnahmen		0	0								
Σ der Auszahlungen		0	0								
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten											
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)		0	0		0	0	0	0	0	0	0

Kurzfristige Anlagegüter 3 - 15 Jahre											
Einzahlungen		0	879.221		879.221		879.221		879.221		4.396.105
kurzfristige Investitionskostenanteile		0	879.221		879.221		879.221		879.221		4.396.105
Σ der investiven Einzahlungen		0	879.221		879.221		879.221		879.221		4.396.105
Auszahlungen		0	879.221		879.221		879.221		879.221		4.396.105
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0	879.221		879.221		879.221		879.221		4.396.105
Σ der investiven Auszahlungen		0	879.221		879.221		879.221		879.221		4.396.105
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)		0	0		0		0		0		0

Stellenübersicht 2026 (Entwurf)

1. Beschäftigte

Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Besetzt am 31.03.2025
Sondervertrag	3,00	4,00	3,00
15	20,00	21,50	19,89
14	6,00	5,40	5,73
13	4,00	4,00	3,00
12	21,00	23,00	20,20
11	18,00	17,00	17,93
10	6,00	6,00	6,30
9c	20,00	15,00	19,97
9b	6,00	6,00	5,72
9a	64,00	193,57	63,81
8	17,00	24,00	17,31
7	0,00	0,00	0,00
6	35,00	31,00	34,37
5	6,00	7,75	5,58
4	0,00	0,00	0,78
3	27,00	36,50	27,35
2 Ü	1,00	1,00	0,00
2	2,00	7,00	2,09
1	0,00	0,00	0,21
Erzieher S 17	2,00	1,00	2,00
S 15	27,00	20,00	26,82
S 12	50,00	52,96	49,49
S 11b	2,00	3,00	1,85
S 9	123,00	132,00	123,00
S 8b	1.054,00	908,00	1.054,57
S 8	0,00	25,13	0,00
S 7	67,00	55,00	67,50
S 4	365,00	255,00	365,22
S 3	0,50	0,00	0,50
P 13	1,00	0,00	1,00
P 12	15,00	15,00	15,24
P 11	3,00	4,00	3,00
P 10	1,00	0,00	1,00
P 9	4,00	1,00	4,49
P 8	49,00	103,17	48,54
P 7	14,00	1,00	14,18
P 6	3,00	0,00	2,68
P 5	13,00	11,75	13,18
Summe	2.049,50	1.990,73	2.047,50

2. Nachwuchs-
kräfte

Aus- bildungs- verhältnis	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Besetzt am 31.03.2025
Vorpraktikum	0,00	0,00	0,00
Berufspraktikum	5,00	15,00	4,00
praxisintegrierte Ausb. (S4)	25,00	25,00	13,33
Ausbildung TVAÖD	70,00	22,00	72,33
Azubi Verwaltung	1,00	1,00	1,00
Azubi Altenpflege	1,00	1,00	0,00
Summe	102,00	64,00	90,66

3. Beamte

Laufbahn-/ Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Besetzt am 31.03.2025
Fachliche Direktion			
B 2	0,00	0,00	0,00
Höherer Dienst			
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
Gehobener Dienst			
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
Mittlerer Dienst			
A 9	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00

4. Sonstige
Stellen

Art/ Funktion	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Besetzt am 31.03.2025
FFD/FSJ	35,00	35,00	26,00
-davon gesperrt für frei- williges soziales Jahr	(30,00)	(30,00)	(0,00)
Summe	35,00	35,00	26,00

5. Gesamtübersicht

Art	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Besetzt am 31.03.2025
Beschäftigte	2.049,50	1.990,73	2.047,50
Nachwuchskräfte	102,00	64,00	90,66
Beamte	0,00	0,00	0,00
Sonstige Stellen	35,00	35,00	26,00
Summe (ohne sonstige Stellen)	2.151,50	2.054,73	2.138,16

LVR-Verbund für WohnenPlusLeben

Finanzplan 2025 - 2029

	2025 Wirt- schafts- plan in T€	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.	2028 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2029 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.
Umsatzerlöse	223.036	229.727	3,0%	235.470	2,5%	241.357	2,5%	247.391	2,5%
Sonstige Erträge	8.537	8.793	3,0%	9.013	2,5%	9.238	2,5%	9.469	2,5%
Σ Erträge	231.573	238.520	3,0%	244.483	2,5%	250.595	2,5%	256.860	2,5%
Personalaufwand	175.578	180.846	3,0%	185.367	2,5%	190.001	2,5%	194.751	2,5%
Materialaufwand	18.231	18.306	0,4%	18.763	2,5%	19.233	2,5%	19.713	2,5%
Sonstige Aufwendungen	37.598	38.375	2,1%	39.335	2,5%	40.318	2,5%	41.325	2,5%
Σ Aufwendungen	231.407	237.527	2,6%	243.465	2,5%	249.552	2,5%	255.790	2,5%
Zwischenergebnis (EBITDA)	166	993	497,2%	1.018	2,5%	1.044	2,5%	1.070	2,6%
Abschreibungen (eigenfinanziert)	246	253	3,0%	261	2,9%	267	2,3%	274	2,6%
Operatives Ergebnis	-80	740	1029%	757	2,4%	777	2,6%	797	2,6%
Finanzierungsaufwendungen	4.598	4.736	3,0%	4.854	2,5%	4.976	2,5%	5.100	2,5%
Finanzierungserträge	3.900	4.017	3,0%	4.117	2,5%	4.220	2,5%	4.326	2,5%
Finanzergebnis	-698	-719	-3,0%	-737	-2,5%	-755	-2,5%	-774	-2,5%
Außerordentliches Ergebnis	798	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis vor Steuern	20	21	3,3%	21	-2,3%	21	4,4%	22	4,4%
Steuern	20	0	-100,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Überschuss / Fehlbetrag	0	21	6233,5%	21	-2,3%	21	4,4%	22	4,4%
Entnahme aus Gewinnrücklagen	35	35	0,0%	35	0,0%	35	0,0%	35	0,0%
Ergebnis	35	56	60,0%	56	0,0%	57	1,8%	57	0,0%