

## Vorlage Nr. 14/4272

öffentlich

**Datum:** 31.08.2020  
**Dienststelle:** Fachbereich 83  
**Bearbeitung:** Herr Graß

<b>Ausschuss für den LVR- Verbund Heilpädagogischer Hilfen</b>	<b>14.09.2020</b>	<b>empfehlender Beschluss</b>
<b>Finanz- und Wirtschaftsausschuss</b>	<b>23.09.2020</b>	<b>empfehlender Beschluss</b>
<b>Landschaftsausschuss</b>	<b>28.09.2020</b>	<b>empfehlender Beschluss</b>
<b>Landschaftsversammlung</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>Beschluss</b>

### Tagesordnungspunkt:

**Wirtschaftsplanentwurf 2021 des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen**

### Beschlussvorschlag:

1. Der Wirtschaftsplanentwurf des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen für das Jahr 2021 einschließlich des Kassenkreditrahmens und der Verpflichtungsermächtigungen wird in der Fassung der Vorlage Nr. 14/4272 festgestellt.
2. Die Verwaltung wird beauftragt, den Wirtschaftsplanentwurf 2021 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 2020. ja

Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt (Ifd. Jahr):

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

L u b e k

## **Zusammenfassung:**

Der LVR-Haushalt 2020/2021 wurde am 16. Dezember 2019 in Form eines Doppelhaushaltes durch die Landschaftsversammlung festgestellt. 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 2021 im Ausschuss für den LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen.

Er wird nach Beratung über den Finanz- und Wirtschaftsausschuss sowie den Landschaftsausschuss der Landschaftsversammlung zur Feststellung zugeleitet.

Der LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen plant für 2021 ein ausgeglichenes Ergebnis.

## **Begründung der Vorlage Nr. 14/4272:**

### **Vorbemerkungen**

Der LVR-Haushalt 2020/2021 wurde am 16. Dezember 2019 in Form eines Doppelhaushaltes durch die Landschaftsversammlung festgestellt. Gemäß Eigenbetriebsverordnung NRW und Handreichung des ehemaligen Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW sind Wirtschaftspläne jährlich vor Beginn des Wirtschaftsjahres aufzustellen.

Daher legt die Verwaltung den Wirtschaftsplanentwurf 2021 des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen dem Ausschuss für den LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen zur Beratung am 14.09.2020 vor.

Er wird nach Beratung über den Finanz- und Wirtschaftsausschuss sowie den Landschaftsausschuss der Landschaftsversammlung zur Feststellung zugeleitet.

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

### **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 sind auf den Seiten C 4 – C 6 ausführlich dargestellt.

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

Sollten rechtskräftig genehmigte Budgetvereinbarungen für das Jahr 2021 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

LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen



# Wirtschaftsplan 2021

ZUM  
HAUSHALTSPLAN

## 2020/2021

Entwurf



## **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 Betriebsatzung für den LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen.

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

Der Wirtschaftsplan 2021 wird entsprechend den gesetzlichen Vorschriften durch die Betriebsleitung des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen aufgestellt. Im Frühjahr 2020 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 2021 liegen Entgeltvereinbarungen bis 31.08.2020 vor.

### **4. Aufstellungsannahmen**

Der Wirtschaftsplan berücksichtigt die aktuellen bis zum 31.08.2020 gültigen Vergütungssätze nach SGB IX und Personalkostenentwicklung entsprechend der TVöD-Steigerungen Kommunal und SuE.

### **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.

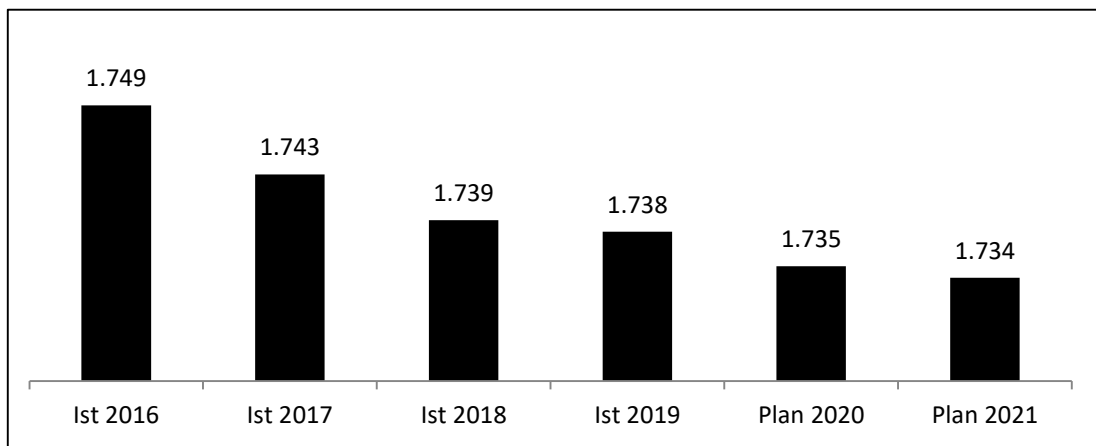
Aktuell ist noch nicht abschätzbar, inwieweit in 2021 für den LVR-Verbund HPH konkrete finanzielle Risiken oder Chancen in Zusammenhang mit der aktuellen Corona-Pandemie ergeben.

### **6. Eckdaten des Wirtschaftsplanes**

#### **6.1 Belegung des LVR-Verbund HPH**

Die voraussichtlichen Belegungszahlen für das Wirtschaftsjahr 2021 wurden vom LVR-Verbund HPH in Abstimmung mit dem Träger ermittelt und in den Wirtschaftsplan übernommen. Mit 1.734 Bewohnern liegt die Durchschnittsbelegung 2021 in etwa auf Vorjahresniveau.

In nachfolgendem Diagramm ist die Entwicklung der durchschnittlichen Belegung im LVR-Verbund HPH von 2016 bis 2021 dargestellt.



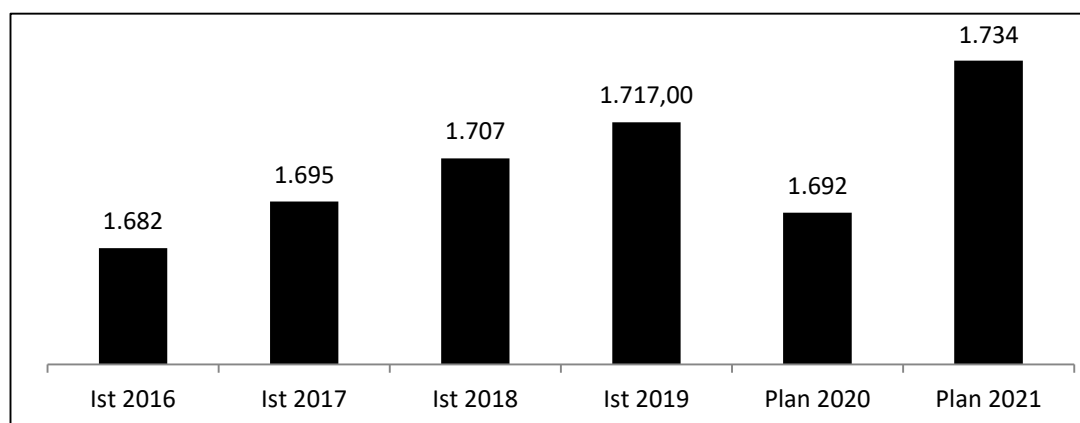
## 6.2 Volumen und Ausgleich des Wirtschaftsplanes

Das Gesamtvolumen (Summe der Aufwendungen) des Wirtschaftsplanes 2021 verändert sich gegenüber dem Vorjahr um 10,96 % auf ca. 157,4 Mio. €. Der LVR-Verbund HPH weist für 2021 ein ausgeglichenes Budget aus.

## 6.3 Vollkräfteentwicklung

Die geplante Vollkräftezahl im LVR-Verbund HPH liegt mit 1.734 Stellen in etwa auf Niveau des Ist 2020.

Das nachstehende Diagramm zeigt die Entwicklung der Vollzeitstellen im LVR-Verbund HPH von 2016 bis 2021.



## 6.4 Personalkosten

Die Personalbewirtschaftung erfolgt belegungsabhängig. Der geplante Personalaufwand beläuft sich auf ca. 122,21 Mio. € (Vorjahr ca. 114,39 Mio. €). Dies entspricht einem Anteil an den Umsatzerlösen in Höhe von 78,1 % (Vorjahr 81,8 %).



## **6.5 Zuschüsse des Trägers**

Die Zuschüsse des Trägers sind im Vermögensplan und in den Erläuterungen zum Erfolgsplan dargestellt.

## **6.6 Finanzplan**

Der Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2021 wurde erneut in Form eines fortgeschriebenen Erfolgsplanes erstellt. Er umfasst den fünfjährigen Planungszeitraum von 2020 – 2024 und berücksichtigt jährliche Steigerungen.

## **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 2020 – 2024 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 2019
	Entwurf 2021	2020	
<b>Stationär</b>			
Anzahl Plätze	1.747	1.747	1.747
Anzahl Bewohner	1.734	1.735	1.738
Auslastung	99,3%	99,3%	99,5%
<b>gew. Berechnungstage</b>	<b>628.500</b>	<b>631.892</b>	<b>629.910</b>
<b>Ambulant Betreutes Wohnen (BeWo)</b>			
Fallzahl BeWo	730	706	749
<b>ambulante Pflege</b>			
Fallzahl Ambulante Pflege	216	213	216

## Entwicklung des Personals

	Plan		Ergebnis 2019
	Entwurf 2021	2020	
Vollkräfte Gesamt	1.734,30	1.691,95	1.716,94
Vollkräfte Betreuung/Pflege	1.638,00	1.584,12	1.623,75

## Erfolgsplan

	Plan		Ergebnis 2019
	Entwurf 2021 TEUR	2020 TEUR	
Umsatzerlöse	156.530	139.774	152.711
Sonstige betriebliche Erträge	1.100	1.709	2.066
<b>Σ Erträge</b>	<b>157.630</b>	<b>141.483</b>	<b>154.777</b>
Personalaufwand	122.205	114.391	120.108
Materialaufwand	12.175	10.953	11.381
Sonstige Aufwendungen	23.000	16.493	21.919
<b>Σ Aufwendungen</b>	<b>157.380</b>	<b>141.836</b>	<b>153.408</b>
<b>Zwischenergebnis (EBITDA)</b>	<b>250</b>	<b>-354</b>	<b>1.369</b>
Abschreibungen (eigenfinanziert)	80	70	0
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>170</b>	<b>-424</b>	<b>1.369</b>
Finanzierungsaufwendungen	3.560	5.609	3.936
Finanzierungserträge	3.320	5.967	2.614
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-240</b>	<b>358</b>	<b>-1.322</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-70</b>	<b>-65</b>	<b>47</b>
Steuern	0	0	0
<b>Überschuss / Fehlbetrag</b>	<b>-70</b>	<b>-65</b>	<b>47</b>
Entnahme aus Gewinnrücklagen	70	70	107
<b>Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>154</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2021 (Entwurf)

## 1) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2019 TEUR
	Entwurf 2021 TEUR	2020 TEUR	
Stationäre Betreuungsleistungen (WbW)	127.850	109.465	133.288
Ambulante Betreuungsleistungen (WeW)	14.300	14.741	14.180
Ambulante Pflegeleistungen	2.300	2.165	2.327
Ambulante Beratungsleistungen (Kompass)	480	428	572
teilstationäre Erträge Dritte	500	610	824
Zuweisungen und Zuschüsse	800	865	809
Mieterträge	10.300	11.500	711
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>156.530</b>	<b>139.774</b>	<b>152.711</b>

Den Umsatzerlösen liegen folgende Leistungsmengen zu Grunde:

## Leistungsdaten

	Plan		Ergebnis 2019
	Entwurf 2021	2020	
gew. Berechnungstage stationär	628.500	631.892	629.910
bewilligte Fachleistungsstunden BeWo (FLS)	190.000	216.000	191.598
Assistenzstunden BeWo	5.400	8.974	5.844

## 2) Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2019 TEUR
	Entwurf 2021 TEUR	2020 TEUR	
Zuschüsse Rahmenzielvereinbarung	0	0	0
Übrige Erträge	1.100	1.709	2.066
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>1.100</b>	<b>1.709</b>	<b>2.066</b>

## 3) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen verteilen sich auf die Berufsgruppen wie folgt:

	Plan		Ergebnis 2019 TEUR
	Entwurf 2021 TEUR	2020 TEUR	
Betreuung/Pflege	114.525	106.042	111.389
Betriebsleitung	700	957	762
Verwaltung/Wirtschafts u. Versorgungsdienst	4.250	4.121	4.181
Sonstige	1.530	1.988	1.279
nicht zurechenbare Personalkosten	1.200	1.282	2.498
<b>Personalaufwand</b>	<b>122.205</b>	<b>114.391</b>	<b>120.108</b>

Auf den Stellenplan wird verwiesen.

**Erläuterungen zum Erfolgsplan 2021 (Entwurf)**

**4) Materialaufwendungen**

Die Materialaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2019 TEUR
	Entwurf 2021 TEUR	2020 TEUR	
Lebensmittel	2.725	2.611	2.618
Wasser, Energie, Brennstoffe	2.750	2.679	2.168
Wirtschaftsbedarf	5.300	4.283	5.368
Verwaltungsbedarf	1.400	1.379	1.227
<b>Materialaufwand</b>	<b>12.175</b>	<b>10.953</b>	<b>11.381</b>

**5) Sonstige Aufwendungen**

Die Sonstigen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2019 TEUR
	Entwurf 2021 TEUR	2020 TEUR	
Zentrale Dienstleistungen	3.000	2.297	3.090
Steuern, Abgaben, Versicherungen	1.200	970	1.204
Miete, Pacht, Leasing	7.600	7.530	7.180
Instandhaltungen Aufwand	3.800	3.265	3.674
Abschreibungen d. abgelösten Ausleihungen	1.200	700	0
Instandh.aufw. rückl.fin. Baumaßnahmen			
Wartung			
Zuweisungen und Zuschüsse	0	0	0
Übrige Aufwendungen	6.200	1.731	6.771
<b>Sonstige Aufwendungen</b>	<b>23.000</b>	<b>16.493</b>	<b>21.919</b>

**6) Kassenkreditrahmen**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite beträgt 2.049.000 €

Gesamtübersicht		bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlungen /VE
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024	spätere Jahre	2020	
	<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

2021

/

## Investitionsprogramm 2020 - 2024

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	
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024	spätere Jahre	2020	

Zuständigkeit: HPH-Netz

<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des LVR für investive Maßnahmen	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
<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
<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 2021 (Entwurf)

1. Beschäftigte	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2021	Zahl der Stellen 2020	Besetzt am 31.03.2020
	Sondervertrag	3,00	4,00	3,00
	15 Ü	0,00	1,00	0,00
	15	1,00	2,00	1,92
	14	22,00	19,82	20,09
	13	7,00	9,12	8,37
	12	14,00	17,80	15,33
	11	6,00	6,50	6,00
	10	8,00	6,00	4,00
	9a	232,00	215,59	231,84
	9b	13,00	13,31	12,74
	9c	10,00	9,28	9,31
	9	0,00	0,00	0,00
	8	25,00	22,06	24,77
	7	0,00	0,00	0,00
	6	20,00	23,50	19,15
	5	5,00	7,00	4,40
	4	0,00	0,00	0,00
	3	30,00	40,33	29,16
	2 Ü	0,50	0,92	0,19
	2	3,00	7,25	2,87
	1	1,00	1,00	1,00
Erzieher	S 18	0,00	0,00	0,00
	S 17	0,00	0,00	0,00
	S 15	12,00	12,00	11,89
	S 12 UE	0,00	5,00	0,00
	S 12	25,00	9,92	26,66
	S 10	0,00	0,00	0,00
	S 9	128,00	120,83	125,67
	S 8b	937,80	997,84	924,96
	S 8	0,00	0,00	0,00
	S 7	0,00	7,92	0,00
	S 5	0,00	21,00	0,00
	S 4	172,00	139,79	169,14
	<b>Summe</b>	<b>1.675,30</b>	<b>1.720,78</b>	<b>1.652,46</b>

2. Nachwuchs- kräfte	Aus- bildungs- verhältnis	Zahl der Stellen 2021	Zahl der Stellen 2020	Besetzt am 31.03.2020
	Vorpraktikum	0,00	0,00	0,00
	Berufspraktikum	13,00	26,51	12,51
	praxisintegrierte Ausb. (S4)	40,00	0,00	48,28
	Azubi Verwaltung	2,00	0,00	0,00
	Azubi Altenpflege	2,00	2,00	2,00
	<b>Summe</b>	<b>57,00</b>	<b>28,51</b>	<b>62,79</b>

## LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen

3. Beamte	Laufbahn-/ Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2021	Zahl der Stellen 2020	Besetzt am 31.03.2020
<b>Fachliche Direktion</b>				
	B 2	1,00	1,00	1,00
<b>Höherer Dienst</b>				
	A 16	0,00	0,00	0,00
	A 15	1,00	1,00	1,00
	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>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>

4. Sonstige Stellen	Art/ Funktion	Zahl der Stellen 2021	Zahl der Stellen 2020	Besetzt am 31.03.2020
	FFD/FSJ	35,00	70,00	33,00
	-davon gesperrt für frei- williges soziales Jahr	(30,00)	(60,00)	(0,00)
<b>Summe</b>		<b>35,00</b>	<b>70,00</b>	<b>33,00</b>

5. Gesamtübersicht	Art	Zahl der Stellen 2021	Zahl der Stellen 2020	Besetzt am 31.03.2020
	Beschäftigte	1.675,30	1.720,78	1.652,46
	Nachwuchskräfte	57,00	28,51	62,79
	Beamte	2,00	2,00	2,00
	Sonstige Stellen	35,00	70,00	33,00
<b>Summe (ohne sonstige Stellen)</b>		<b>1.734,30</b>	<b>1.751,29</b>	<b>1.717,26</b>

## LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen

### Finanzplan 2020 - 2024

	2020 Wirt- schafts- plan in T€	2021 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2022 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2023 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2024 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.
Umsatzerlöse	139.774	156.530	12,0%	159.390	1,8%	162.305	1,8%	165.278	1,8%
Sonstige Erträge	1.709	1.100	-35,6%	1.120	1,8%	1.120	0,0%	1.120	0,0%
<b>Σ Erträge</b>	<b>141.483</b>	<b>157.630</b>	<b>11,4%</b>	<b>160.510</b>	<b>1,8%</b>	<b>163.425</b>	<b>1,8%</b>	<b>166.398</b>	<b>1,8%</b>
Personalaufwand	114.391	122.205	6,8%	124.557	1,9%	127.005	2,0%	129.468	1,9%
Materialaufwand	10.953	12.175	11,2%	12.405	1,9%	12.574	1,4%	12.777	1,6%
Sonstige Aufwendungen	16.493	23.000	39,5%	23.298	1,3%	23.601	1,3%	23.908	1,3%
<b>Σ Aufwendungen</b>	<b>141.836</b>	<b>157.380</b>	<b>11,0%</b>	<b>160.260</b>	<b>1,8%</b>	<b>163.179</b>	<b>1,8%</b>	<b>166.152</b>	<b>1,8%</b>
<b>Zwischenergebnis (EBITDA)</b>	<b>-354</b>	<b>250</b>	<b>170,8%</b>	<b>250</b>	<b>-0,3%</b>	<b>246</b>	<b>-1,6%</b>	<b>246</b>	<b>0,0%</b>
Abschreibungen (eigenfinanziert)	70	80	14,5%	80	0,0%	80	0,0%	80	0,0%
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-424</b>	<b>170</b>	<b>140%</b>	<b>170</b>	<b>-0,4%</b>	<b>166</b>	<b>-2,4%</b>	<b>166</b>	<b>0,1%</b>
Finanzierungsaufwendungen	5.609	3.560	-36,5%	3.560	0,0%	3.560	0,0%	3.560	0,0%
Finanzierungserträge	5.967	3.320	-44,4%	3.320	0,0%	3.324	0,1%	3.324	0,0%
<b>Finanzergebnis</b>	<b>358</b>	<b>-240</b>	<b>-167,0%</b>	<b>-240</b>	<b>0,0%</b>	<b>-236</b>	<b>1,7%</b>	<b>-236</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>-65</b>	<b>-70</b>	<b>-7,0%</b>	<b>-70</b>	<b>-1,0%</b>	<b>-70</b>	<b>0,0%</b>	<b>-70</b>	<b>0,1%</b>
Steuern	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Überschuss / Fehlbetrag</b>	<b>-65</b>	<b>-70</b>	<b>-7,0%</b>	<b>-70</b>	<b>-1,0%</b>	<b>-70</b>	<b>0,0%</b>	<b>-70</b>	<b>0,1%</b>
Entnahme aus Gewinnrücklagen	70	70	0,0%	70	0,0%	70	0,0%	70	0,0%
<b>Ergebnis</b>	<b>5</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>