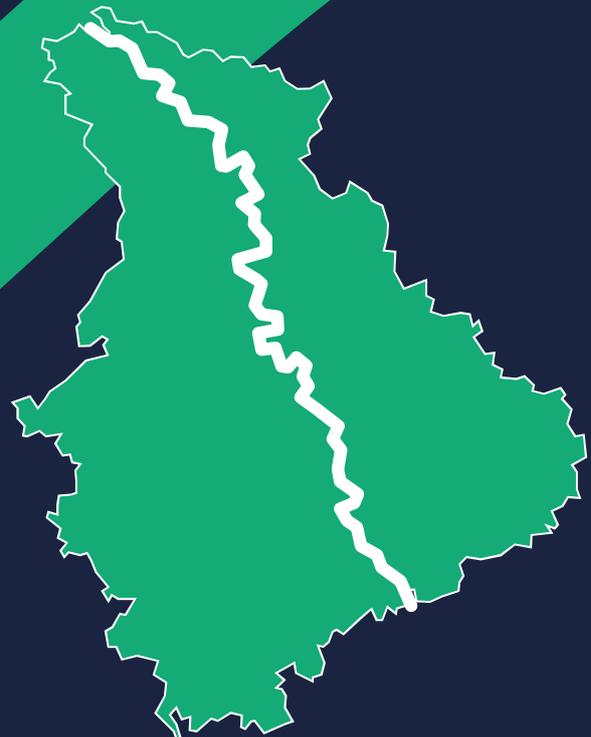


Wirtschaftsplan 2025 LVR-InfoKom

zum
Haushaltsplan
2025/2026

- Entwurf -



WIRTSCHAFTSPLAN

LVR-InfoKom

2025

Allgemeine Erläuterungen zum Wirtschaftsplan von LVR-InfoKom

1. Rechtsgrundlagen

LVR-InfoKom wird seit dem 01.01.2005 nach den Vorschriften der Gemeindeordnung, der Eigenbetriebsverordnung, der Landschaftsverbandsordnung sowie der von der Landschaftsversammlung am 18.05.2004 beschlossenen Betriebssatzung, zuletzt geändert im Mai 2011, wie ein Eigenbetrieb geführt.

Die §§ 14 ff EigVO in Verbindung mit § 11 sowie § 7 der Betriebssatzung regeln die Aufstellung des Wirtschaftsplanes. Er besteht aus Erfolgsplan, Vermögensplan, Stellenübersicht und Finanzplan.

Die Ausführung des Erfolgsplanes sowie die Rechnungsführung des Betriebes richten sich nach den Vorschriften der doppelten kaufmännischen Buchführung.

2. Aufstellung des Wirtschaftsplanes

Dem Wirtschaftsplan 2025 liegen das Rechnungsergebnis 2023, die Ergebnisprognose 2024 (auf Basis des 1. Quartals), die Haushaltsansätze für die Dezernate für 2025 und die Vorhabenplanung für 2025 zugrunde.

3. Ausrichtung des Wirtschaftsplanes

3.1 Wirtschaftliche Zielsetzung

Die wirtschaftliche Zielsetzung des Betriebes ist es, mit kostendeckenden Produkten die Fachbereiche des LVR in ihrer Aufgabenerledigung zu unterstützen. Damit verbunden wird eine möglichst breite Auslastung der vorhandenen technischen und personellen Ressourcen angestrebt, um durch die Nutzung von Synergieeffekten die Belastung für den LVR und seine Einrichtungen zu reduzieren.

3.2 Planungsgrundlagen

Dem Wirtschaftsplan 2025 liegen das Rechnungsergebnis 2023, die Ergebnisprognose 2024 (auf Basis des 1. Quartals), die Haushaltsansätze für die Dezernate für 2025 und die Vorhabenplanung für 2025, einschließlich der für 2025 geplanten Projekte, zugrunde.

3.3 Preisgestaltung

Seit dem Geschäftsjahr 2023 werden mit den Kunden von LVR-InfoKom Services auf Basis gemeinsam vereinbarter Leistungsscheine und der für die Leistungserbringung erforderlichen Aufwände kalkuliert und abgerechnet. Vereinbart ist, dass die Preise jährlich neu kalkuliert und mit den Kunden abgestimmt werden.

Bestimmungen für die Ausführung des Wirtschaftsplanes

Für die Ausführung des Wirtschaftsplanes sind die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung und die Betriebssatzung von LVR-InfoKom zugrunde zu legen.

1. Deckungsfähigkeit der Ansätze des Vermögensplanes

- Ausgaben für die verschiedenen Vorhaben werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
- Mehrausgaben für Einzelvorhaben im Vermögensplan bedürfen der Zustimmung des Betriebsausschusses, wenn sie nicht gedeckt sind oder wenn sie den Ansatz um 50 T€, oder mehr als 30 %, mindestens jedoch um 25 T€ überschreiten.
- Bei Eilbedürftigkeit tritt an die Stelle der Zustimmung des Betriebsausschusses die Entscheidung der Direktorin des LVR.

2. Änderung des Wirtschaftsplanes

Der Wirtschaftsplan ist unverzüglich zu ändern, wenn

- a) im Erfolgsplan von den veranschlagten Erträgen und Aufwendungen in erheblichem Umfang abgewichen werden muss. Dies ist insbesondere dann der Fall, wenn sich ein Defizit abzeichnet, welches der Betrieb auch in den nächsten fünf Wirtschaftsjahren nach vorsichtiger kaufmännischer Einschätzung nicht aus eigener Wirtschaftskraft auffangen kann. Gleiches gilt, wenn sich abzeichnet, dass ein bestehender Verlustvortrag nicht aus eigener Wirtschaftskraft getilgt werden kann.
- b) eine erheblich höhere Zuführung aus dem Trägerhaushalt zum Vermögensplan erforderlich wird, was insbesondere dann der Fall ist, wenn mehr als 100 T€ zum Ausgleich des Vermögensplans zugeführt werden müssen.
- c) weitere Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen werden sollen.
- d) eine erhebliche Vermehrung oder Hebung der in der Stellenübersicht vorgesehenen Stellen vorliegt, was insbesondere dann der Fall ist, wenn die Gesamtstellenzahl um mehr als 10% vermehrt oder mehr als 10% der Stellen um mehr als eine Vergütungsgruppe angehoben werden sollen, es sei denn, es handelt sich um eine vorübergehende Einstellung von Aushilfskräften.

3. Mehraufwendungen und Mindererträge gegenüber dem Wirtschaftsplan

Bei Mehraufwendungen und Mindererträgen ist nach den Bestimmungen der Eigenbetriebsverordnung und der Betriebssatzung zu verfahren.

4. Unterrichtungspflicht

Auf die allgemeine Unterrichtungspflicht gegenüber Betriebsausschuss, Landesdirektorin und Kämmerin wird hingewiesen.

Erfolgsplan 2025**LVR-InfoKom**

	Ansatz 2025 €	Ansatz 2024 €	Ergebnis 2023 €
1. Umsatzerlöse	88.450.000	94.364.200	93.457.399
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	-168.961
3. Andere aktivierte Eigenleistung	0	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	850.000	850.000	1.393.921
5. Materialaufwand			
5.1. Bezogene Waren	5.700.000	10.300.000	11.700.985
5.2. Bezogene Leistungen	21.217.000	24.410.000	24.321.218
6. Personalaufwand			
6.1. Besoldung, Löhne und Gehälter	33.613.000	31.357.600	28.616.298
6.2. Soziale Abgaben, Altersversorgung, Kosten Pensionen	8.509.000	10.146.600	9.027.247
7. Abschreibungen			
7.1. Auf Sondervermögen	0	0	0
7.2. Auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.217.000	7.700.000	7.540.932
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8.1. Sonstiger Betriebs-/Verwaltungsaufwand	1.889.000	2.160.000	2.610.460
8.2. Instandhaltung Sondervermögen, Raumkosten	3.760.000	4.270.000	3.840.444
8.3. Miete und Leasing	3.481.000	800.000	964.088
8.4. Beratungskosten	1.902.000	970.000	3.472.625
8.5. Kommunikation, sonstiger Verwaltungsbedarf	1.167.000	1.030.000	1.230.112
8.6. Versicherungen/Verbände	300.000	320.000	207.940
9. Sonstige Zinsen und Erträge	400.000	0	386.225
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.800.000	1.700.000	1.722.834
11. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	+ 145.000	+ 50.000	- 186.599
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
13. Jahresergebnis	+ 145.000	+ 50.000	- 186.599
14. Entnahmen aus Gewinnrücklage	0	0	0
15. Bilanzgewinn / -verlust	145.000	50.000	-186.599

Höchstbetrag der Kassenkredite :

6.000.000 €

1. Umsatzerlöse		88.450.000 €
1.1. Umsatzerlöse - Summe		
1.1.1. Betrieb (Kundenservice)		60.500.000 €
1.1.2. Entwicklung und Einführung von IT-Verfahren (Projekte)		19.000.000 €
1.1.3. Einzelaufträge		4.250.000 €
1.1.4. Weiterbelastung/Handelsware		4.700.000 €
1.2. Nachrichtlich: Umsatzerlöse - nach Kunden		
1.2.1. LVR Dezernate	44.150.000 €	
1.2.1.1. Betrieb (Kundenservice)	22.200.000 €	
1.2.1.2. Entwicklung von IT-Verfahren (Projekte)	17.000.000 €	
1.2.1.3. Einzelaufträge	2.750.000 €	
1.2.1.4. Weiterbelastung/Handelsware	2.200.000 €	
1.2.2. Einrichtungen des LVR	28.300.000 €	
1.2.2.1. Betrieb (Kundenservice)	24.100.000 €	
1.2.2.2. Entwicklung von IT-Verfahren (Projekte)	1.600.000 €	
1.2.2.3. Einzelaufträge	300.000 €	
1.2.2.4. Weiterbelastung/Handelsware	2.300.000 €	
1.2.3. Einrichtungen außerhalb des LVR	16.000.000 €	
1.2.3.1. Betrieb (Kundenservice)	14.200.000 €	
1.2.3.2. Entwicklung von IT-Verfahren (Projekte)	400.000 €	
1.2.3.3. Einzelaufträge	1.200.000 €	
1.2.3.4. Weiterbelastung/Handelsware	200.000 €	
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes	0 €	0 €
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0 €	0 €
4. Sonstige betriebliche Erträge	850.000 €	850.000 €
Summe Erlöse und Erträge		89.300.000 €
5. Materialaufwand		26.917.000 €
5.1. Bezogene Waren	5.700.000 €	
5.1.1. Hard- und Software	5.700.000 €	
5.2. Telekommunikation/Leistungsgebühren	1.900.000 €	
5.2.1. Telekommunikation/Leistungsgebühren	1.900.000 €	
5.3. Drucken	1.900.000 €	
5.3.1. Drucken	1.900.000 €	
5.4. Externe Unterstützung	4.250.000 €	
5.4.1. Unterstützung	4.250.000 €	
5.5. Unterhaltung SW und DV-/TK Anlagen	13.167.000 €	
5.5.1. Unterhaltung/Wartung (Software, Hardware)	13.167.000 €	
6. Personalaufwand		42.122.000 €
6.1. Besoldung, Löhne und Gehälter	33.613.000 €	
6.1.1. Besoldung der Beamten	4.735.000 €	
6.1.2. Gehälter Angestellte	28.878.000 €	
6.2. Soziale Abgaben, Altersversorgung	8.509.000 €	
6.2.1. Gesetzliche Sozialabgaben	4.858.000 €	
6.2.2. Unterstützungen/Beihilfen	800.000 €	
6.2.3. Altersversorgung, Kosten Pensionen	2.851.000 €	
7. Abschreibungen		6.217.000 €
7.1. Auf Sondervermögen	0 €	0 €
7.2. Auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.217.000 €	
7.2.1. Abschreibung auf Software	1.543.000 €	
7.2.2. Abschreibung auf Hardware	4.674.000 €	

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		12.499.000 €
8.1. Sonstiger Betriebs-/Verwaltungsaufwand		1.889.000 €
8.1.1. Aus- und Fortbildung o. Reisekosten	390.000 €	
8.1.2. Innerbetriebliche Leistungsverrechnung	600.000 €	
8.1.3. Werksausschuss	10.000 €	
8.1.4. Personalverwaltung/-anzeigen	440.000 €	
8.1.5. sonstiger BuV	449.000 €	
8.2. Instandhaltung Sondervermögen, Raumkosten		3.760.000 €
8.2.1. Instandhaltung des Sondervermögens	0 €	
8.2.2. Anmietung von Räumen/RZ	2.760.000 €	
8.2.3. Nebenkosten und sonst. Raumkosten	1.000.000 €	
8.3. Miete und Leasing		3.481.000 €
8.3.1. Miete/Leasing von IT-Systemen	3.481.000 €	
8.4. Beratungskosten		1.902.000 €
8.4.1. Rechtsberatung	30.000 €	
8.4.2. Wirtschaftsprüfung	45.000 €	
8.4.3. Buchführung/Kasse	95.000 €	
8.4.4. Beratung/Consulting	1.732.000 €	
8.5. Kommunikation, sonstiger Verwaltungsbedarf		1.167.000 €
8.5.1. IT-/TK-Verbrauchsmaterial, Druck	967.000 €	
8.5.2. Reise- und Kfz-Kosten	150.000 €	
8.5.3. Informationsveranstaltungen	50.000 €	
8.5.4. Öff. Ausschreibungen für Vergaben, sonst. Betriebsausgaben		
8.6. Versicherungen/Verbände		300.000 €
8.6.1. Versicherungen	200.000 €	
8.6.2. Beiträge	100.000 €	
9. Sonstige Zinsen und Erträge	400.000 €	400.000 €
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.800.000 €
10.1. Zinsen Aufzinsung Rückstellungen	1.800.000 €	
Summe Aufwendungen		89.155.000 €
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		145.000 €
12. Sonstige Steuern		0 €
13. Jahresergebnis		145.000 €
14. Entnahmen aus Gewinnrücklage		0 €
15. Bilanzgewinn		145.000 €

Vermögensplan 2025 nach § 16 EigVO
sowie Finanzplan nach § 18 EigVO für die Jahre

2024-2029

Investitionsvorhaben und Kreditwirtschaft Bezeichnung - Begründung - Bemerkungen	2024-2029											
	Ansatz für 2025 €	Ansatz für 2024 €	Verpflichtungs- ermächtigungen im Jahr €	Ausgaben bis 2024 €	Voraus- sichtliche Rate 2024 €	Vorgesehene Raten			Ausgaben ab 2029 €	Gesamt- ausgabe- bedarf €		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I. Lang- und mittelfristige Anlagegüter												
II. Kurzfristige Anlagegüter über 3 - 15 Jahre				2025								
1. Ersatz- und Neubeschaffung von PC-Systemen, Software, etc.	5.955.000	7.350.000	1.020.000		7.350.000	2.000.000	2.000.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	37.405.000	
2. Ersatz- und Neubeschaffung von Server-Systemen (Windows, UNIX, Linux etc.)	720.000	1.000.000			1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	5.720.000	
3. Ersatz- und Neubeschaffung von Speichersystemen (Datenspeicherung, Datensicherung, Archivierung etc.)	650.000	1.300.000	520.000	2025	1.300.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	3.950.000	
4. Ersatz- und Neubeschaffung von Kommunikationsinfrastruktur (Telekommunikation, Tele2020, LAN und WAN)	1.260.000	2.000.000	500.000	2025	2.000.000	2.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	7.260.000	
5. Ersatz- und Neubeschaffung von sonstigen Infrastruktur-Systemen		400.000			400.000				500.000	500.000	2.400.000	
6. Ersatz- und Neubeschaffung von System- und Anwendungs-Software	1.775.000	600.000			600.000				600.000	600.000	4.775.000	
7. Sonstige bewegliche Anlagegüter	50.000	50.000			50.000				50.000	50.000	300.000	
III. Beteiligungen und Finanzanlagen												
--- IV. Kreditwirtschaft												
--- Summe der Aufwendungen :	5.955.000	7.350.000	1.020.000		7.350.000	5.650.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	37.405.000	
Volumen Investitionen/Kreditwirtschaft												
a) Lang und mittelfristige Baumaßnahmen	0	0			0				0	0	0	
b) Einrichtungskosten	0	0			0				0	0	0	
c) Planungskosten	0	0			0				0	0	0	
d) Kurzfristige Anlagegüter	5.955.000	7.350.000	1.020.000		7.350.000	5.650.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	37.405.000	
e) Beteiligungen und Finanzanlagen	0	0			0				0	0	0	
f) Kreditwirtschaft	0	0			0				0	0	0	
Summe :	5.955.000	7.350.000	1.020.000		7.350.000	5.650.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	37.405.000	
Finanzierung												
a) Eigenmittel	5.955.000	7.350.000	1.020.000		7.350.000	5.650.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	37.405.000	
Summe :	5.955.000	7.350.000	1.020.000		7.350.000	5.650.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	37.405.000	

1. Beschäftigte	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	besetzt am 30.04.2024
	Sondervertrag	1	1	1
	15	3	4	3
	14	30,5	31	29
	13	0,5	3	0,5
	12	145	120	140,5
	11	87,5	90	76,2
	10	32,5	27,5	29,8
	9c	3	2	3
	9b	8,5	11	7,4
	9a	27,5	21	27,1
	8	22	20	19,2
	7	1	0	1
	6	9	3	7,8
	2	0	0	-
	Summe	371	333,5	345,5

2. Beamte	Besoldung	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	besetzt am 30.04.2024
	A 16	-	-	-
	A 15	3	2	2
	A 14	17	18	16,5
	A 13	24	24	19
	A 12	43	43	13,5
	A 11	3	3	4,6
	A 10	3	3	2
	A 9	6	6	6
	A 8	-	-	-
	A 7	-	-	-
	A 6	-	-	-
	Summe	99	99	63,6

3. Nachwuchskräfte	Ausbildungsverhältnis	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	besetzt am 30.04.2024
	Fachinformatiker/-in	9	5	4
	Verwaltungsinformatiker	2	2	0
	Bachelor of Science	13	13	15
	Summe	24	20	19

Durchschnittlich finanzierte Vollkräfte			
Ist	31.12.2023		431,5
besetzt am	30.04.2024		428,1
Plan	2024		452,5
Plan	2025		494,0

	2025 Wirtschaftsplan in T€	2024 Wirtschaftsplan in T€	Veränderung gegenüber Vorjahr in%	2026 Wirtschaftsplan in T€	Veränderung gegenüber Vorjahr in%	2027 Wirtschaftsplan in T€	Veränderung gegenüber Vorjahr in%	2028 Wirtschaftsplan in T€	Veränderung gegenüber Vorjahr in%
1. Umsatzerlöse	88.450	94.364	-6,3%	96.000	+8,5%	96.500	+0,5%	97.000	+0,5%
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
3. Andere aktivierte Eigenleistung	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
4. Sonstige betriebliche Erträge	850	850	+0,0%	900	+5,9%	900	+0,0%	950	+5,6%
5. Materialaufwand									
5.1. Bezogene Waren	5.700	12.000	-52,5%	7.500	+31,6%	7.500	+0,0%	7.500	+0,0%
5.2. Bezogene Leistungen	21.217	22.710	-6,6%	22.500	+6,0%	22.500	+0,0%	22.500	+0,0%
6. Personalaufwand									
6.1. Besoldung, Löhne und Gehälter	33.613	31.358	+7,2%	35.000	+4,1%	35.500	+1,4%	36.000	+1,4%
6.2. Soziale Abgaben, Altersversorgung, Kosten Pensionen	8.509	10.147	-16,1%	10.000	+17,5%	10.150	+1,5%	10.300	+1,5%
7. Abschreibungen									
7.1. Auf Sondervermögen	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
7.2. Auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.217	7.700	-19,3%	7.300	+17,4%	7.000	-4,1%	6.500	-7,1%
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen									
8.1. Sonstiger Betriebs-/Verwaltungsaufwand	1.889	2.160	-12,5%	2.200	+16,5%	2.230	+1,4%	2.260	+1,3%
8.2. Raumkosten	3.760	4.270	-11,9%	4.300	+14,4%	4.100	-4,7%	4.100	+0,0%
8.3. Maschinenleasing, -miete, Softwarelizenzen	3.481	800	+335,1%	2.500	-28,2%	2.600	+4,0%	2.600	+0,0%
8.4. Beratungskosten	1.902	970	+96,1%	2.000	+5,2%	2.000	+0,0%	2.000	+0,0%
8.5. Kommunikation, sonstiger Verwaltungsbedarf	1.167	1.030	+13,3%	1.250	+7,1%	1.300	+4,0%	1.350	+3,8%
8.6. Versicherungen/Verbände	300	320	-6,3%	300	+0,0%	300	+0,0%	300	+0,0%
9. Sonstige Zinsen und Erträge	400	0	+0,0%	400	+0,0%	400	+0,0%	400	+0,0%
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen									
10.1. Zinsen auf Darlehen Sondervermögen	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
10.2. Zinsen auf Zinsen Rückstellungen	1.800	1.700	+0,0%	1.850	+2,8%	1.900	+2,9%	1.950	+2,8%
10.3. sonstiger Zinsaufwand	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	145	50	+0,0%	600	+0,0%	720	+0,0%	990	+0,0%
12. Sonstige Steuern	0	0	+0,0%	120	+0,0%	140	+0,0%	200	+0,0%
13. Jahresgewinn/-verlust	145	50	-65,5%	480	+231,0%	580	+20,8%	790	+36,2%
14. Entnahme aus Gewinnrücklage	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
15. Bilanzgewinn/-verlust	145	50	-65,5%	480	+231,0%	580	+20,8%	790	+36,2%



Landschaftsverband Rheinland

Kennedy-Ufer 2
50663 Köln

Telefon: 0221 809-0

Fax: 0221 809-2200

E-Mail: post@lvr.de

www.lvr.de