Die Direktorin des Landschaftsverbandes Rheinland

Qualität für Menschen

Vorlage Nr. 15/1050

öffentlich

Datum: 26.10.2022
Dienststelle: Fachbereich 83
Bearbeitung: Herr Graß

Ausschuss für den LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen	**11.11.2022**	**empfehlender Beschluss**
Finanz- und Wirtschaftsausschuss	**02.12.2022**	**empfehlender Beschluss**
Landschaftsausschuss	**07.12.2022**	**empfehlender Beschluss**
Landschaftsversammlung	**09.12.2022**	**Beschluss**

Tagesordnungspunkt:

Wirtschaftsplanentwurf 2023 des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen

Beschlussvorschlag:

1. Der Wirtschaftsplanentwurf des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen für das Jahr 2023 einschließlich des Kassenkreditrahmens und der Verpflichtungsermächtigungen wird in der Fassung der Vorlage Nr. 15/1050 festgestellt.
2. Die Verwaltung wird beauftragt, den Wirtschaftsplanentwurf 2023 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 (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	

L u b e k

Zusammenfassung:

Der LVR-Haushalt 2022/2023 wurde am 17. Dezember 2021 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 2023 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 2023 ein negatives Ergebnis in Höhe von – 500 T€.

Der geplante Fehlbetrag im LVR-Verbund HPH ist nach aktuellem Kenntnisstand unter Berücksichtigung des kaufmännischen Vorsichtsprinzips anzunehmen, da die durch den Ukraine-Krieg ausgelösten erheblichen Kostensteigerungen bislang nicht über Finanzierungsvereinbarungen gedeckt sind. Die Annahmen für die Wirtschaftsplanung stehen zudem ausdrücklich unter dem Vorbehalt nicht vorhersehbarer wirtschaftlicher und politischer Entwicklungen das Jahr 2023 betreffend.

Begründung der Vorlage Nr. 15/1050

Vorbemerkungen

Der LVR-Haushalt 2022/2023 wurde am 17. Dezember 2021 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 2023 des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen dem Ausschuss für den LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen zur Beratung am 11.11.2022 vor. Er wird nach Beratung über den Finanz- und Wirtschaftsausschuss sowie den Landschaftsausschuss der Landschaftsversammlung zur Feststellung zugeleitet.

Der Wirtschaftsplan ist 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 ist auf den Seiten C 4 – C 6 ausführlich dargestellt.

Ergebnisneutrale Veränderungen bis zur Drucklegung

Sollten rechtskräftig genehmigte Budgetvereinbarungen für das Jahr 2023 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

Landschaftsverband Rheinland

LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen

Wirtschafts plan 2023

ZUM HAUSHALTSPLAN

2022/2023

Entwurf

LVR
Qualität für Menschen

W i r t s c h a f t s p l a n

des

LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen

- 2023 -

Allgemeine Erläuterungen zum Wirtschaftsplan
des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen

1. Rechtsgrundlagen

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

2. Aufstellung des Wirtschaftsplanes

Der Wirtschaftsplan 2023 wird entsprechend den gesetzlichen Vorschriften durch die Betriebsleitung des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen aufgestellt. Im Frühjahr 2022 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 2022 liegen Entgeltvereinbarungen bis 31.03.2022 vor. Für den Zeitraum ab 01.04.2022 liegen noch keine Entgeltvereinbarungen vor.

4. Aufstellungsannahmen

Der Wirtschaftsplan berücksichtigt die aktuellen bis zum 31.03.2022 gültigen Vergütungssätze nach SGB IX und Personalkostenentwicklung entsprechend der TVöD-Steigerungen Kommunal und SuE.

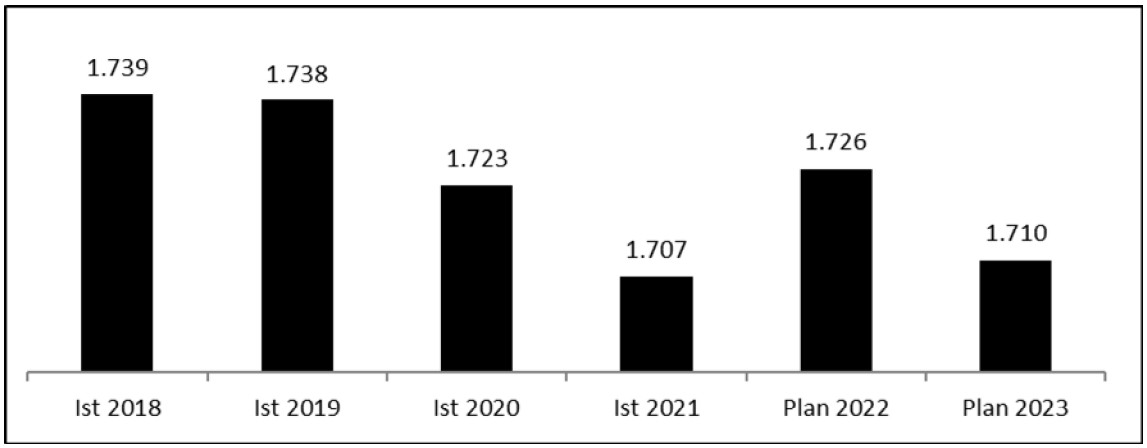
5. Chancen/Risiken

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.
Angesichts der Durchimpfung der Beschäftigten und Klienten besteht jedoch die berechtigte Hoffnung, dass sich die Corona-Pandemie in 2023 erheblich abschwächt und nur noch zu geringen Einschränkungen im Bereich der Betreuung führt.
Die in Folge des Ukrainekrieges gestiegenen Preise insbesondere für Energie und Lebensmittel bilden das Hauptrisiko im aktuellen Jahr und 2023. Es ist nicht abschätzbar, ob die gestiegenen Aufwendungen vollständig durch Steigerungen auf der Einnahmeseite refinanziert werden können. Insbesondere für die Wohnflächen ist unklar, ob der Mehraufwand für Wärme und Strom –auch über die Angemessenheitsgrenzen hinaus- durch entsprechende Mehrerlöse aufgefangen werden kann. Aktuell rechnet der Verbund aus Vorsichtsgründen mit einem operativen Verlust durch Energiepreissteigerungen in Höhe von 500 T€ für 2023.

6. Eckdaten des Wirtschaftsplanes

6.1 Belegung des LVR-Verbund HPH

Die voraussichtlichen Belegungszahlen für das Wirtschaftsjahr 2023 wurden vom LVR-Verbund HPH in Abstimmung mit dem Träger ermittelt und in den Wirtschaftsplan übernommen. Mit 1.710 Bewohnern liegt die Durchschnittsbelegung 2023 leicht unter dem Vorjahresplan 2022, weil für die aufgegebene Nordstraße noch keine Ersatzplätze geschaffen werden konnten.
In nachfolgendem Diagramm ist die Entwicklung der durchschnittlichen Belegung im LVR-Verbund HPH von 2018 bis 2023 dargestellt.

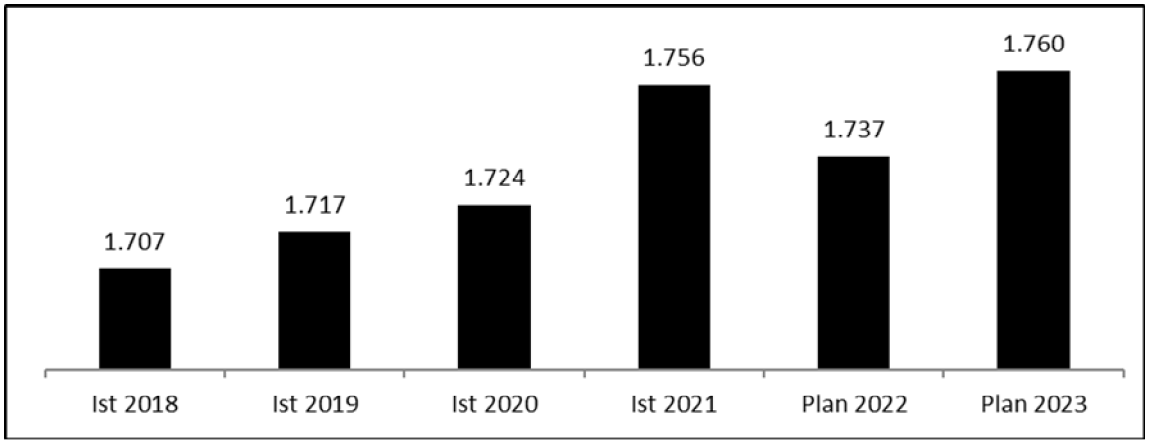


6.2 Volumen und Ausgleich des Wirtschaftsplanes

Das Gesamtvolumen (Summe der Aufwendungen) des Wirtschaftsplanes 2023 verändert sich gegenüber dem Vorjahr um 7,67 % auf ca. 170,9 Mio. €. Der LVR-Verbund HPH weist für 2023 einen Verlust in Höhe von 500 T€ aus.

6.3 Vollkräfteentwicklung

Die geplante Vollkräftezahl im LVR-Verbund HPH liegt mit 1.760 Stellen in etwa auf dem Niveau des Ist 2021.
Das nachstehende Diagramm zeigt die Entwicklung der Vollzeitstellen im LVR-Verbund HPH von 2018 bis 2023.



6.4 Personalkosten

Die Personalbewirtschaftung erfolgt belegungsabhängig. Der geplante Personalaufwand beläuft sich auf ca. 131,94 Mio. € (Vorjahr ca. 127,61 Mio. €). Dies entspricht einem Anteil an den Umsatzerlösen in Höhe von 78,4 % (Vorjahr 80,6 %).

6.5 Zuschüsse des Trägers

Zuschüsse des Trägers, die im Vermögensplan und in den Erläuterungen zum Erfolgsplan darzustellen wären, sind weder im Plan 2022 noch im Entwurf für 2023 enthalten.

6.6 Finanzplan

Der Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2023 wurde erneut in Form eines fortgeschriebenen Erfolgsplanes erstellt. Er umfasst den fünfjährigen Planungszeitraum von 2022 – 2026 und berücksichtigt jährliche Steigerungen. Aufgrund der aktuellen Kostensteigerungen, die sich voraussichtlich auch in höheren Erlössteigerungen abbilden werden für 2023 abweichende Prozentwerte zur Fortschreibung angenommen als in den Folgejahren. Hintergrund ist die Annahme, dass die aktuelle Preisentwicklung aufgrund der politischen Lage zeitlich befristet ist und in den Folgejahren wieder normale Steigerungsraten zu erwarten sind.

6.7 Kassenkredite

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

6.8 Vermögensplan

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

Bestimmungen für die Ausführung des Wirtschaftsplanes des LVR-Verbundes HPH

1. Ausführung des Wirtschaftsplanes / Deckungsfähigkeit

Für die Ausführung des Wirtschaftsplanes sind die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung und die Betriebssatzung für den LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen zu Grunde gelegt. Alle Ansätze des Erfolgsplanes sind gegenseitig deckungsfähig. Bei Inanspruchnahme der Deckungsfähigkeit ist die Zweckbindung von Einnahmen und die getrennte Finanzierung von Betriebskosten und Investitionen zu beachten.
Die Ansätze des Vermögensplanes werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Diese Deckungsfähigkeit darf nach Zustimmung durch die Kämmerei in Anspruch genommen werden.

2. Verwendung der Erlöse aus Betreuungs- und Pflegeleistungen

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

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

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

3.1 Erfolgsplan

3.1.1 Mindererträge und Mehraufwendungen, die nicht erfolgsgefährdend sind

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

3.1.2 Erfolgsgefährdende Mindererträge und Mehraufwendungen

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

3.2 Vermögensplan

3.2.1 Mindereinnahmen

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

3.2.2 Mehrausgaben

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

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

3.3 Unterrichtungspflicht

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

4. Änderung des Wirtschaftsplanes

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

LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen

Qualität für Menschen

Leistungsdaten

	Plan		Ergebnis 2021
	Entwurf 2023	2022	
Stationär			
Anzahl Plätze	1.747	1.747	1.747
Anzahl Bewohner	1.710	1.726	1.707
Auslastung	97,9%	98,8%	97,7%
gew. Berechnungstage	**619.250**	**625.000**	**618.509**
Ambulant Betreutes Wohnen (BeWo)			
Fallzahl BeWo	755	751	760
ambulante Pflege			
Fallzahl Ambulante Pflege	205	216	191

Entwicklung des Personals

	Plan		Ergebnis 2021
	Entwurf 2023	2022	
Vollkräfte Gesamt	1.760,00	1.737,00	1.756,20
Vollkräfte Betreuung/Pflege	1.647,00	1.633,00	1.644,17

Erfolgsplan

	Plan		Ergebnis 2021
	Entwurf 2023 TEUR	2022 TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	168.240	158.380	165.997
Sonstige betriebliche Erträge	3.170	1.500	3.104
∑ Erträge	**171.410**	**159.880**	**169.101**
Personalaufwand	131.935	127.610	126.081
Materialaufwand	14.840	11.500	12.335
Sonstige Aufwendungen	24.135	19.620	29.532
∑ Aufwendungen	**170.910**	**158.730**	**167.948**
Zwischenergebnis (EBITDA)	**500**	**1.150**	**1.153**
Abschreibungen (eigenfinanziert)	1.000	900	1.007
Operatives Ergebnis	**-500**	**250**	**146**
Finanzierungsaufwendungen	2.860	3.200	2.713
Finanzierungserträge	2.730	2.950	2.654
Finanzergebnis	**-130**	**-250**	**-59**
Außerordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**
Ergebnis vor Steuern	**-630**	**0**	**87**
Steuern	0	0	0
Überschuss / Fehlbetrag	**-630**	**0**	**87**
Entnahme aus Gewinnrücklagen	130	0	43
Ergebnis	**-500**	**0**	**131**

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023

1) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2021
	Entwurf 2023 TEUR	2022 TEUR	TEUR
Stationäre Betreuungsleistungen (WbW)	137.490	126.910	136.362
Ambulante Betreuungsleistungen (WeW)	15.300	15.300	14.688
Ambulante Pflegeleistungen	2.170	2.370	2.120
Ambulante Beratungsleistungen (Kompass)	565	500	548
teilstationäre Erträge Dritte	875	1.000	845
Zuweisungen und Zuschüsse	640	1.500	633
Mieterträge	11.200	10.800	10.800
Umsatzerlöse	**168.240**	**158.380**	**165.997**

Den Umsatzerlösen liegen folgende Leistungsmengen zu Grunde:

Leistungsdaten

	Plan		Ergebnis 2021
	Entwurf 2023	2022	
gew. Berechnungstage stationär	619.250	625.000	618.509
bewilligte Fachleistungsstunden BeWo (FLS)	192.000	201.000	191.616
Assistenzstunden BeWo	5.500	6.000	7.224

2) Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2021
	Entwurf 2023 TEUR	2022 TEUR	TEUR
Zuschüsse Rahmenzielvereinbarung	0	0	0
Übrige Erträge	3.170	1.500	3.104
Sonstige betriebliche Erträge	**3.170**	**1.500**	**3.104**

3) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen verteilen sich auf die Berufsgruppen wie folgt:

	Plan		Ergebnis 2021
	Entwurf 2023 TEUR	2022 TEUR	TEUR
Betreuung/Pflege	122.690	118.910	117.405
Betriebsleitung	565	600	492
Verwaltung/Wirtschafts u. Versorgungsdienst	4.830	4.250	4.485
Sonstige	1.550	1.350	1.479
nicht zurechenbare Personalkosten	2.300	2.500	2.220
Personalaufwand	**131.935**	**127.610**	**126.081**

Auf den Stellenplan wird verwiesen.

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023

4) Materialaufwendungen

Die Materialaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2021
	Entwurf 2023 TEUR	2022 TEUR	TEUR
Lebensmittel	3.060	2.600	2.598
Wasser, Energie, Brennstoffe	3.450	2.000	2.144
Wirtschaftsbedarf	7.000	5.700	6.380
Verwaltungsbedarf	1.330	1.200	1.212
Materialaufwand	**14.840**	**11.500**	**12.335**

5) Sonstige Aufwendungen

Die Sonstigen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2021
	Entwurf 2023 TEUR	2022 TEUR	TEUR
Zentrale Dienstleistungen	4.040	3.050	3.753
Steuern, Abgaben, Versicherungen	1.120	1.000	971
Miete, Pacht, Leasing	8.790	8.300	8.623
Instandhaltungen/Wartung Aufwand	3.685	3.000	8.717
Abschreibungen d. abgelösten Ausleihungen	0	0	0
Übrige Aufwendungen	6.500	4.270	7.468
Sonstige Aufwendungen	**24.135**	**19.620**	**29.532**

6) Kassenkreditrahmen

Der Höchstbetrag der Kassenkredite beträgt 2.049.000 €

LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen **Vermögensplan 2023 / Investitionsprogramm 2022 - 2026**

	Gesamtübersicht	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlungen /VE
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	spätere Jahre	2022	
	Investitionstätigkeit										
	Einzahlungen										
1	aus Zuwendungen des LVR für investive Maßnahmen	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
3	aus Zuwendungen Dritter und sonstigen Zuschüssen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
4	aus kurzfristigen Investitionskostenanteilen	0	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
6	**∑ der Einzahlungen**	**0**	**879.221**	**879.221**		**879.221**	**879.221**	**879.221**	**0**	**879.221**	**4.396.105**
	Auszahlungen										
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0	0	0	0
8	für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
9	für Ersteinrichtung	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	0	879.221	4.396.105
11	für sonstige Investitionen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
12	**∑ der Auszahlungen**	**0**	**879.221**	**879.221**		**879.221**	**879.221**	**879.221**	**0**	**879.221**	**4.396.105**
13	*Verpflichtungsermächtigung zu Lasten*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
14	**Saldo Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Finanzierungstätigkeit										
15	Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
16	Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	0	0		0	0	0	0	0	0
17	Entnahme aus der Baupauschalenrücklage	0	0	0		0	0	0	0	0	0
18	**∑ der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
20	Zuführung zu der Baupauschalenrücklage	0	0	0		0	0	0	0	0	0
21	**∑ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen **Vermögensplan** **2023** **/** **Investitionsprogramm 2022 - 2026**

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	EUR
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	spätere Jahre	2022	
Zuständigkeit: HPH-Netz										
Einzahlungen aus Zuwendungen des LVR für investive Maßnahmen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
∑ der Einzahlungen	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
∑ der Auszahlungen	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Kurzfristige Anlagegüter 3 - 15 Jahre										
Einzahlungen kurzfristige Investitionkostenanteile	0	879.221	879.221		879.221	879.221	879.221	0	879.221	4.396.105
∑ der investiven Einzahlungen	**0**	**879.221**	**879.221**		**879.221**	**879.221**	**879.221**	**0**	**879.221**	**4.396.105**
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	879.221	879.221		879.221	879.221	879.221	0	879.221	4.396.105
∑ der investiven Auszahlungen	**0**	**879.221**	**879.221**		**879.221**	**879.221**	**879.221**	**0**	**879.221**	**4.396.105**
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Stellenübersicht 2023 (Entwurf)

1. Beschäftigte

	Entgelt-gruppe	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	Besetzt am 30.06.2022
	Sondervertrag	3,00	3,00	3,00
	15	1,00	1,00	0,00
	14	21,00	20,00	20,69
	13	5,00	5,00	5,00
	12	17,00	15,00	16,83
	11	11,00	11,00	10,25
	10	6,00	6,00	5,52
	9c	9,00	9,00	10,25
	9b	8,00	8,00	7,58
	9a	200,00	200,00	200,07
	9	0,00	0,00	0,00
	8	26,00	25,00	25,59
	7	0,00	0,00	0,00
	6	25,00	24,00	23,43
	5	10,00	9,00	9,39
	4	0,00	0,00	0,00
	3	30,00	29,00	29,78
	2 Ü	1,00	1,00	0,19
	2	5,00	4,00	5,40
	1	0,00	1,00	0,00
Erzieher	S 18	0,00	0,00	0,00
	S 17	0,00	0,00	0,00
	S 15	14,00	14,00	13,98
	S 12 UE	0,00	0,00	0,00
	S 12	22,00	22,00	20,61
	S 11b	3,00	0,00	2,78
	S 9	124,00	123,00	122,91
	S 8b	908,00	905,00	904,54
	S 8	0,00	0,00	0,00
	S 7	45,00	44,00	42,64
	S 5	0,00	0,00	0,00
	S 4	202,00	200,00	197,33
	P 9	0,00	0,00	1,07
	P 7	0,00	0,00	1,00
	Summe	**1.696,00**	**1.679,00**	**1.679,83**

2. Nachwuchs-kräfte

Aus-bildungs-verhältnis	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	Besetzt am 30.06.2022
Vorpraktikum	0,00	0,00	0,00
Berufspraktikum	15,00	13,00	15,51
praxisintegrierte Ausb. (S4)	25,00	40,00	24,01
Ausbildung TVAÖD	22,00	0,00	22,00
Azubi Verwaltung	1,00	2,00	1,00
Azubi Altenpflege	1,00	2,00	0,00
Summe	**64,00**	**57,00**	**62,52**

3. Beamte

Laufbahn-/ Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	Besetzt am 30.06.2022
Fachliche Direktion			
B 2	0,00	1,00	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**	**1,00**	**0,00**

4. Sonstige Stellen

Art/ Funktion	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	Besetzt am 30.06.2022
FFD/FSJ	35,00	35,00	33,00
-davon gesperrt für frei-williges soziales Jahr	(30,00)	(30,00)	(0,00)
Summe	**35,00**	**35,00**	**33,00**

5. Gesamtübersicht

Art	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	Besetzt am 30.06.2022
Beschäftigte	1.696,00	1.679,00	1.679,83
Nachwuchskräfte	64,00	57,00	62,52
Beamte	0,00	1,00	0,00
Sonstige Stellen	35,00	35,00	33,00
Summe (ohne sonstige Stellen)	**1.760,00**	**1.737,00**	**1.742,35**

LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen

Finanzplan 2022 - 2026

	2022 Wirt-schafts-plan in T€	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.	2025 Wirt-schafts-plan in T€	Verän-derung ggü. Vorjahr in v. H.	2026 Wirt-schafts-plan in T€	Verän-derung ggü. Vorjahr in v. H.
Umsatzerlöse	158.380	168.240	6,2%	171.781	2,1%	175.495	2,2%	179.190	2,1%
Sonstige Erträge	1.500	3.170	111,3%	3.226	1,8%	3.410	5,7%	3.549	4,1%
∑ Erträge	159.880	171.410	7,2%	175.007	2,1%	178.905	2,2%	182.739	2,1%
Personalaufwand	127.610	131.935	3,4%	135.093	2,4%	138.421	2,5%	141.788	2,4%
Materialaufwand	11.500	14.840	29,0%	14.462	-2,5%	14.737	1,9%	14.930	1,3%
Sonstige Aufwendungen	19.620	24.135	23,0%	24.317	0,8%	24.612	1,2%	24.886	1,1%
∑ Aufwendungen	158.730	170.910	7,7%	173.872	1,7%	177.770	2,2%	181.604	2,2%
Zwischenergebnis (EBITDA)	1.150	500	-56,5%	1.135	127,0%	1.135	0,0%	1.135	0,0%
Abschreibungen (eigenfinanziert)	900	1.000	11,1%	1.000	0,0%	1.000	0,0%	1.000	0,0%
Operatives Ergebnis	250	-500	-300%	135	127,0%	135	0,0%	135	0,0%
Finanzierungsaufwendungen	3.200	2.860	-10,6%	2.865	0,2%	2.865	0,0%	2.865	0,0%
Finanzierungserträge	2.950	2.730	-7,5%	2.730	0,0%	2.730	0,0%	2.730	0,0%
Finanzergebnis	-250	-130	48,0%	-135	-3,8%	-135	0,0%	-135	0,0%
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis vor Steuern	0	-630	0,0%	0	100,0%	0	0,0%	0	0,0%
Steuern	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Überschuss / Fehlbetrag	0	-630	0,0%	0	100,0%	0	0,0%	0	0,0%
Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	130	0,0%	0	-100,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis	0	-500	0,0%	0	100,0%	0	0,0%	0	0,0%