

## Ergänzungsvorlage-Nr. 14/218/1

öffentlich

**Datum:** 27.03.2015  
**Dienststelle:** Fachbereich 21  
**Bearbeitung:** Herr Schulz / Herr Bräuning

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

### Tagesordnungspunkt:

**Haushalt 2015 / 2016;  
Zuständigkeiten des Finanz- und Wirtschaftsausschusses**

### Beschlussvorschlag:

Dem Entwurf des Haushaltes 2015 /2016 einschließlich des Veränderungsnachweises der Produktgruppen 014, 037 und 080 im Produktbereich 01, der Produktgruppe 073 im Produktbereich 15 sowie der Produktgruppe 048 im Produktbereich 16 wird gemäß Vorlage 14/218/1 zugestimmt.

### Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt (Ifd. Jahr):

Produktgruppe:	siehe Haushaltsentwurf 2015 / 2016	
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

H ö t t e

## **Zusammenfassung:**

Die Landschaftsversammlung hat mit Beschluss vom 21.11.2014 die Beratung des Haushaltsentwurfs 2015 / 2016 in die Fachausschüsse verwiesen.

## **Begründung der Ergänzungsvorlage Nr. 14/218/1**

In seiner Sitzung am 04. Februar 2015 hat der Finanz- und Wirtschaftsausschuss die Beratung der Haushaltsvorlage Nr. 14/218 auf die Sitzung am 17. April 2015 vertagt.

Dieser Ergänzungsvorlage ist der Veränderungsnachweis für die Produktgruppen 014, 037, 048, 073 und 080 beigefügt.

## **Begründung der Vorlage Nr. 14/218:**

Am 21.11.2014 wurde der Entwurf des Haushaltes 2015 / 2016 in die Landschaftsversammlung eingebracht.

Als Fachausschuss ist der Finanz- und Wirtschaftsausschuss für die Beratung der folgenden Produktgruppen (PG) des Haushaltes zuständig:

### **Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“**

PG 014	Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	(Seiten 30 – 49)
PG 037	Dezentraler Service- und Steuerungsdienst Dezernate 0 und 2	(Seiten 50 – 52)
PG 080*	LVR-Finanzmanagement	(Seiten 146 – 158)

### **Produktbereich 15 „Wirtschaft und Tourismus“**

PG 073	Beteiligungen	(Seiten 660 – 666)
--------	---------------	--------------------

### **Produktbereich 16 „Allgemeine Finanzwirtschaft“**

PG 048	Allgemeine Finanzwirtschaft	(Seiten 668 – 676)
--------	-----------------------------	--------------------

(jeweils außer investiven Baumaßnahmen und Bauunterhaltungsmaßnahmen sowie deren Förderung; die Zuständigkeit hierfür liegt beim Bauausschuss)

Die sich durch den Beschluss des Landschaftsausschusses vom 24. Oktober 2014 zu Antrag 14/4 – Dezernatsverteilung - ergebenden neuen Zuständigkeiten und die daraus folgenden finanziellen Konsequenzen konnten im Haushaltsentwurf 2015 / 2016 noch nicht berücksichtigt werden. Sie fließen in den Veränderungsnachweis ein, soweit sie bekannt sind.

**\* Hinweis zu PG 080:**

Die PG 080 (LVR-Finanzmanagement) wird erstmals im Haushaltsplan 2015 ausgewiesen. Damit wird die einheitliche Organisationsstruktur des Finanzmanagements nach Einführung des NKF nachvollzogen. Ab dem Haushaltsjahr 2015 entfällt daher die Planung im

- Produktbereich 01 für die PG 038 (Finanzmanagement) und 042 (Finanzbuchhaltung) insgesamt,
- Produktbereich 02 für die PG 039 (Statistik) insgesamt
- Produktbereich 15 für die PG 073 von Personal- sowie Sachaufwand (z.B. für Beratungsleistungen, Mitgliedsbeiträge).

In Vertretung

H ö t t e

# Veränderungsnachweis für den Doppelhaushalt 2015/2016

**Anlage 1**

## Finanz- und Wirtschaftsausschuss

### Ergebnisplan:

Jahr	PG	Entwurf	Veränderungen	Erläuterungen	Haushalt
<b>2015</b>	014	-40.958.865	1.819.465	Neuorganisation "Energie, Umwelt"	<b>2.751.347.102</b>
			2.987.121	Baumaßnahmen LVR-Klinikverbund	
	037	-4.262.065	-250.000	Prüfung elektrischer Betriebsmittel	
			-49.900	Personalkosten Dez. 2	
	048	2.798.211.090	-162.493	GFG 2015	
	073	9.804.000	154.000	Erhöhung RWE-Dividende	
	LR 2	-5.300.506			
		<b>2.746.848.909</b>	<b>4.498.193</b>		
<b>2016</b>	014	-40.764.095	1.819.465	Neuorganisation "Energie, Umwelt"	<b>2.794.010.105</b>
			1.971.850	Baumaßnahmen LVR-Klinikverbund	
	037	-4.153.417	-250.000	Prüfung elektrischer Betriebsmittel	
			-359.964	Personalkosten Dez. 2	
	048	2.838.518.566			
	073	9.804.000			
	LR 2	-5.300.487			
		<b>2.790.828.754</b>	<b>3.181.351</b>		
<b>2017</b>	014	-40.104.647	1.819.465	Neuorganisation "Energie, Umwelt"	<b>2.859.995.171</b>
			841.869	Baumaßnahmen LVR-Klinikverbund	
	037	-4.153.289	-250.000	Prüfung elektrischer Betriebsmittel	
			-359.964	Personalkosten Dez. 2	
	048	2.904.393.088			
	073	9.804.000			
	LR 2	-5.300.489			
		<b>2.857.943.801</b>	<b>2.051.370</b>		
<b>2018</b>	014	-40.617.976	1.819.465	Neuorganisation "Energie, Umwelt"	<b>2.932.055.680</b>
			646.794	Baumaßnahmen LVR-Klinikverbund	
	037	-4.152.905	-250.000	Prüfung elektrischer Betriebsmittel	
			-359.964	Personalkosten Dez. 2	
	048	2.977.037.171			
	073	9.804.000			
	LR 2	-5.300.487			
		<b>2.930.199.385</b>	<b>1.856.295</b>		
<b>2019</b>	014	-40.617.976	1.819.465	Neuorganisation "Energie, Umwelt"	<b>2.990.949.979</b>
			-525.700	Baumaßnahmen LVR-Klinikverbund	
	037	-4.152.905	-250.000	Prüfung elektrischer Betriebsmittel	
			-359.964	Personalkosten Dez. 2	
	048	3.037.103.964			
	073	9.804.000			
	LR 2	-5.300.487			
		<b>2.990.266.178</b>	<b>683.801</b>		

## Veränderungsnachweis für den Doppelhaushalt 2015/2016

### Finanz- und Wirtschaftsausschuss

#### Erwerb von Finanzanlagen:

Jahr	PG	Entwurf	Veränderungen	Erläuterungen	Haushalt
2016	048	38.120.000	-7.880.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	46.000.000
2017	048	36.996.000	30.996.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	6.000.000
2018	048	5.294.000	-1.706.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	7.000.000
2019	048	5.294.000	5.294.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	0

#### Sonstige Investitionen:

Jahr	PG	Entwurf	Veränderungen	Erläuterungen	Haushalt
2015	080	9.226.500	-10.040.500	Trägerzuschüsse	19.267.000
2016	080	18.618.500	-24.388.500	Trägerzuschüsse	43.007.000
2017	080	26.473.000	-19.519.000	Trägerzuschüsse	45.992.000
2018	080	12.352.500	-454.500	Trägerzuschüsse	12.807.000

#### Finanzierungstätigkeit

Jahr	PG	Entwurf	Veränderungen	Erläuterungen	Haushalt
2015	048	152.749.300	15.103.950	Einzahlungen Darlehen	167.853.250
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

#### Verpflichtungsermächtigungen

Agrund der geänderten Auszahlungen verändern sich auch die Verpflichtungsermächtigungen:

##### **PG 048**

im Jahr 2015 von 80.410.000 € auf 59.000.000 €  
die Verpflichtungsermächtigung des Jahres 2016 bleibt unverändert

##### **PG 080**

im Jahr 2015 von 57.444.000 € auf 101.806.000 €  
im Jahr 2016 von 12.232.500 € auf 0 €

# Veränderungsnachweis für den Doppelhaushalt 2015/2016

**Anlage 1**

## Finanz- und Wirtschaftsausschuss

### Ergebnisplan:

Jahr	PG	Entwurf	Veränderungen	Erläuterungen	Haushalt
<b>2015</b>	014	-40.958.865	1.819.465	Neuorganisation "Energie, Umwelt"	<b>2.751.347.102</b>
			2.987.121	Baumaßnahmen LVR-Klinikverbund	
	037	-4.262.065	-250.000	Prüfung elektrischer Betriebsmittel	
			-49.900	Personalkosten Dez. 2	
	048	2.798.211.090	-162.493	GFG 2015	
	073	9.804.000	154.000	Erhöhung RWE-Dividende	
	LR 2	-5.300.506			
		<b>2.746.848.909</b>	<b>4.498.193</b>		
<b>2016</b>	014	-40.764.095	1.819.465	Neuorganisation "Energie, Umwelt"	<b>2.794.010.105</b>
			1.971.850	Baumaßnahmen LVR-Klinikverbund	
	037	-4.153.417	-250.000	Prüfung elektrischer Betriebsmittel	
			-359.964	Personalkosten Dez. 2	
	048	2.838.518.566			
	073	9.804.000			
	LR 2	-5.300.487			
		<b>2.790.828.754</b>	<b>3.181.351</b>		
<b>2017</b>	014	-40.104.647	1.819.465	Neuorganisation "Energie, Umwelt"	<b>2.859.995.171</b>
			841.869	Baumaßnahmen LVR-Klinikverbund	
	037	-4.153.289	-250.000	Prüfung elektrischer Betriebsmittel	
			-359.964	Personalkosten Dez. 2	
	048	2.904.393.088			
	073	9.804.000			
	LR 2	-5.300.489			
		<b>2.857.943.801</b>	<b>2.051.370</b>		
<b>2018</b>	014	-40.617.976	1.819.465	Neuorganisation "Energie, Umwelt"	<b>2.932.055.680</b>
			646.794	Baumaßnahmen LVR-Klinikverbund	
	037	-4.152.905	-250.000	Prüfung elektrischer Betriebsmittel	
			-359.964	Personalkosten Dez. 2	
	048	2.977.037.171			
	073	9.804.000			
	LR 2	-5.300.487			
		<b>2.930.199.385</b>	<b>1.856.295</b>		
<b>2019</b>	014	-40.617.976	1.819.465	Neuorganisation "Energie, Umwelt"	<b>2.990.949.979</b>
			-525.700	Baumaßnahmen LVR-Klinikverbund	
	037	-4.152.905	-250.000	Prüfung elektrischer Betriebsmittel	
			-359.964	Personalkosten Dez. 2	
	048	3.037.103.964			
	073	9.804.000			
	LR 2	-5.300.487			
		<b>2.990.266.178</b>	<b>683.801</b>		

## Veränderungsnachweis für den Doppelhaushalt 2015/2016

### Finanz- und Wirtschaftsausschuss

#### Erwerb von Finanzanlagen:

Jahr	PG	Entwurf	Veränderungen	Erläuterungen	Haushalt
2016	048	38.120.000	-7.880.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	46.000.000
2017	048	36.996.000	30.996.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	6.000.000
2018	048	5.294.000	-1.706.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	7.000.000
2019	048	5.294.000	5.294.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	0

#### Sonstige Investitionen:

Jahr	PG	Entwurf	Veränderungen	Erläuterungen	Haushalt
2015	080	9.226.500	-10.040.500	Trägerzuschüsse	19.267.000
2016	080	18.618.500	-24.388.500	Trägerzuschüsse	43.007.000
2017	080	26.473.000	-19.519.000	Trägerzuschüsse	45.992.000
2018	080	12.352.500	-454.500	Trägerzuschüsse	12.807.000

#### Finanzierungstätigkeit

Jahr	PG	Entwurf	Veränderungen	Erläuterungen	Haushalt
2015	048	152.749.300	15.103.950	Einzahlungen Darlehen	167.853.250
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

#### Verpflichtungsermächtigungen

Agrund der geänderten Auszahlungen verändern sich auch die Verpflichtungsermächtigungen:

##### **PG 048**

im Jahr 2015 von 80.410.000 € auf 59.000.000 €  
die Verpflichtungsermächtigung des Jahres 2016 bleibt unverändert

##### **PG 080**

im Jahr 2015 von 57.444.000 € auf 101.806.000 €  
im Jahr 2016 von 12.232.500 € auf 0 €



# Veränderungsnachweis für den Doppelhaushalt 2015/2016

**Anlage 1**

## Finanz- und Wirtschaftsausschuss

### Ergebnisplan:

Jahr	PG	Entwurf	Veränderungen	Erläuterungen	Haushalt
<b>2015</b>	014	-40.958.865	1.819.465	Neuorganisation "Energie, Umwelt"	<b>2.751.347.102</b>
			2.987.121	Baumaßnahmen LVR-Klinikverbund	
	037	-4.262.065	-250.000	Prüfung elektrischer Betriebsmittel	
			-49.900	Personalkosten Dez. 2	
	048	2.798.211.090	-162.493	GFG 2015	
	073	9.804.000	154.000	Erhöhung RWE-Dividende	
	LR 2	-5.300.506			
		<b>2.746.848.909</b>	<b>4.498.193</b>		
<b>2016</b>	014	-40.764.095	1.819.465	Neuorganisation "Energie, Umwelt"	<b>2.794.010.105</b>
			1.971.850	Baumaßnahmen LVR-Klinikverbund	
	037	-4.153.417	-250.000	Prüfung elektrischer Betriebsmittel	
			-359.964	Personalkosten Dez. 2	
	048	2.838.518.566			
	073	9.804.000			
	LR 2	-5.300.487			
		<b>2.790.828.754</b>	<b>3.181.351</b>		
<b>2017</b>	014	-40.104.647	1.819.465	Neuorganisation "Energie, Umwelt"	<b>2.859.995.171</b>
			841.869	Baumaßnahmen LVR-Klinikverbund	
	037	-4.153.289	-250.000	Prüfung elektrischer Betriebsmittel	
			-359.964	Personalkosten Dez. 2	
	048	2.904.393.088			
	073	9.804.000			
	LR 2	-5.300.489			
		<b>2.857.943.801</b>	<b>2.051.370</b>		
<b>2018</b>	014	-40.617.976	1.819.465	Neuorganisation "Energie, Umwelt"	<b>2.932.055.680</b>
			646.794	Baumaßnahmen LVR-Klinikverbund	
	037	-4.152.905	-250.000	Prüfung elektrischer Betriebsmittel	
			-359.964	Personalkosten Dez. 2	
	048	2.977.037.171			
	073	9.804.000			
	LR 2	-5.300.487			
		<b>2.930.199.385</b>	<b>1.856.295</b>		
<b>2019</b>	014	-40.617.976	1.819.465	Neuorganisation "Energie, Umwelt"	<b>2.990.949.979</b>
			-525.700	Baumaßnahmen LVR-Klinikverbund	
	037	-4.152.905	-250.000	Prüfung elektrischer Betriebsmittel	
			-359.964	Personalkosten Dez. 2	
	048	3.037.103.964			
	073	9.804.000			
	LR 2	-5.300.487			
		<b>2.990.266.178</b>	<b>683.801</b>		

## Veränderungsnachweis für den Doppelhaushalt 2015/2016

### Finanz- und Wirtschaftsausschuss

#### Erwerb von Finanzanlagen:

Jahr	PG	Entwurf	Veränderungen	Erläuterungen	Haushalt
2016	048	38.120.000	-7.880.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	46.000.000
2017	048	36.996.000	30.996.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	6.000.000
2018	048	5.294.000	-1.706.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	7.000.000
2019	048	5.294.000	5.294.000	Finanzierungsplan LVR-Klinikverbund	0

#### Sonstige Investitionen:

Jahr	PG	Entwurf	Veränderungen	Erläuterungen	Haushalt
2015	080	9.226.500	-10.040.500	Trägerzuschüsse	19.267.000
2016	080	18.618.500	-24.388.500	Trägerzuschüsse	43.007.000
2017	080	26.473.000	-19.519.000	Trägerzuschüsse	45.992.000
2018	080	12.352.500	-454.500	Trägerzuschüsse	12.807.000

#### Finanzierungstätigkeit

Jahr	PG	Entwurf	Veränderungen	Erläuterungen	Haushalt
2015	048	152.749.300	15.103.950	Einzahlungen Darlehen	167.853.250
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

#### Verpflichtungsermächtigungen

Agrund der geänderten Auszahlungen verändern sich auch die Verpflichtungsermächtigungen:

##### **PG 048**

im Jahr 2015 von 80.410.000 € auf 59.000.000 €  
die Verpflichtungsermächtigung des Jahres 2016 bleibt unverändert

##### **PG 080**

im Jahr 2015 von 57.444.000 € auf 101.806.000 €  
im Jahr 2016 von 12.232.500 € auf 0 €

# Veränderungsnachweis 2015 / 2016 Finanz- und Wirtschaftsausschuss

### Ergebnisplan:

#### Produktbereich 01 Innere Verwaltung

##### **PG 014 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement**

Die Planungen zu den Baumaßnahmen werden entsprechend des Beratungsstandes im Bauausschuss aktualisiert. Hierdurch erhöhen sich in erster Linie die Erstattungsleistungen der LVR-Sondervermögen in den Jahren 2015 bis 2018.

Die Umsetzung des Beschlusses des Antrags 14/4 zur neuen Dezernatsverteilung führt zu den in der Anlage 1 aufgeführten Veränderungen des Budgets der Produktgruppe 014:

Der Fachbereich „Gebäudeservice“ - ehemals beim Gebäude- und Liegenschaftsmanagement angesiedelt – ist jetzt dem Dezernat „Energie, Umwelt und Gebäudeservice“ zugeordnet.

##### **PG 037 Dezentraler Service- und Steuerungsdienst Dezernat 0 und 2**

Aufgrund von gesetzlichen Auflagen fallen **Prüfungs- und Beratungskosten im Zusammenhang mit dem Einsatz ortsveränderlicher Betriebsmittel** an. Hierfür ist für die Haushaltsjahre 2015 bis 2019 jeweils ein Betrag in Höhe von 250.000 € eingeplant.

Die **Veränderungen der Personalkosten** resultieren aus dem fortgeschriebenen Stellenplan 2015/2016 sowie einer nunmehr berücksichtigten Steigerung aufgrund der Orientierungsdaten des Landes für 2016 ff. (jeweils + 1 %).

Stellenplanbedingt fallen 2015 demnach Mehraufwendungen von fast 50.000 € an. Ab 2016 werden stellenplanbedingt rund 210.000 € Mehraufwendungen veranschlagt.

Die Steigerung auf Basis der Orientierungsdaten führt ab 2016 zu Mehraufwendungen von rund 150.000 € jährlich.

## **Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus**

### **PG 073 Beteiligungen**

Die RWE-Dividende wurde mit 0,90 € je Aktie im Haushaltsplan 2015 eingeplant. Am 10. März 2015 wurde von der RWE-AG im Rahmen einer Bilanzpressekonferenz bekannt gegeben, dass für das Geschäftsjahr 2014 im Jahr 2015 eine Dividende in Höhe von 1,00 € je Aktie ausgeschüttet wird. Unter Berücksichtigung der hieraus resultierenden höheren Kapitalertragsteuer ergibt sich saldiert eine Mehrertrag von 154.000 €.

## **Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

### **PG 048 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Der Landtag des Landes Nordrhein-Westfalen hat inzwischen das Gemeindefinanzierungsgesetz 2015 (GFG 2015) verabschiedet. Im Januar 2015 wurden landesseitig die Höhe der dem LVR zufließenden Schlüsselzuweisungen und die Umlagegrundlagen für die Landschaftsumlage festgesetzt. Aufgrund dieser Festsetzung ergeben sich für das Haushaltsjahr 2015 Mindererträge bei den Schlüsselzuweisungen in Höhe von 15.391 € und bei der Landschaftsumlage von 147.103 €.

### **Finanzplan:**

### **PG 048 Allgemeine Finanzwirtschaft / PG 080 LVR-Finanzmanagement**

Die Veränderungen bei den Auszahlungen beim **Erwerb von Finanzanlagen (PG 048)** und den **sonstigen Investitionen (PG 080)** resultieren aus der Fortschreibung und Aktualisierung des Gesamtfinanzierungsplanes für den LVR-Klinikverbund sowie der Anpassung an die Einzelplanungen. Die Veränderungen führen nicht zu einer Ausweitung des Gesamtfinanzierungsplanes und nicht zu einer Veränderung der darin berücksichtigten Trägerzuschüsse insgesamt.

Gegenüber dem Entwurf des Doppelhaushaltes 2015 / 2016 sind inzwischen in verschiedenen Produktgruppen des Haushaltes Veränderungen eingetreten. Durch diese Veränderungen musste der Kreditbedarf neu berechnet werden. Dies wirkt sich auf die Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen und die Auszahlungen für die Tilgungen von Darlehen aus, die im Teilfinanzplan der **PG 048** im Bereich „**Finanzierungstätigkeit**“ dargestellt sind.