

Vorlage-Nr. 14/329

öffentlich

Datum: 10.03.2015
Dienststelle: Fachbereich 83
Bearbeitung: Herr Graß

Ausschuss für den LVR- Verbund Heilpädagogischer Hilfen	20.03.2015	empfehlender Beschluss
Finanz- und	17.04.2015	empfehlender Beschluss
Wirtschaftsausschuss	22.04.2015	empfehlender Beschluss
Landschaftsausschuss	28.04.2015	Beschluss
Landschaftsversammlung		

Tagesordnungspunkt:

Wirtschaftsplanentwürfe 2015 sowie Veränderungsnachweise zu den Wirtschaftsplänen 2015 des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen

Beschlussvorschlag:

1. Die Wirtschaftsplanentwürfe der LVR-HPH-Netze Niederrhein, Ost und West für das Jahr 2015 einschließlich der ihnen vorangestellten Betrauungsakte sowie des Kassenkreditrahmens werden unter Berücksichtigung der Veränderungsnachweise in der Fassung der Vorlage Nr. 14/329 festgestellt.
2. Die Verwaltung wird beauftragt, die Wirtschaftsplanentwürfe 2015 bis zur Drucklegung noch an die aktuelle Entwicklung anzupassen und gegebenenfalls erforderliche Änderungen vorzunehmen, soweit diese Änderungen keine Auswirkungen auf die ausgewiesenen Ergebnisse haben.

Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt (Ifd. 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	

Zusammenfassung:

Die Wirtschaftplanentwürfe 2015 des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen wurden am 21.11.2014 als Anlage zum Entwurf der Haushaltssatzung 2015/2016 in die Landschaftsversammlung eingebracht (Vorlage Nr. 14/146). Sie wurden von dort dem Ausschuss für den LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen zur weiteren Beratung zugeleitet, der die Beratung der Entwürfe einschließlich Veränderungsnachweise auf die Sitzung am 20.03.2015 vertagt hat.

Aufgrund größerer Instandsetzungsmaßnahmen und der durch die Budgetdeckelung in 2012/2013 nicht auffangbaren Budgetunterdeckung der Sondergruppe Danilo Dolci plant das LVR-HPH-Netz West bei Inanspruchnahme von Rücklagen in Höhe 579 T€ in 2015 ein negatives Ergebnis in Höhe von - 221 T€. Die Neuverhandlung des Sonderpflegesatzes vor Ablauf der Vereinbarung zum 29.02.2016 wird für erforderlich gehalten, um eine Dauerunterdeckung zu vermeiden.

Die von der Betriebsleitung ergriffenen Maßnahmen (u.a. Reduzierung der strukturellen Nachteile durch kleine Wohneinheiten) werden in den Folgejahren zur Konsolidierung der Ergebnissituation beitragen.

Bis auf die Inanspruchnahme von 27 T€ für Abschreibungen aus rücklagenfinanzierten Investitionen im LVR-HPH-Netz Niederrhein weisen die Netze ansonsten ausgeglichene Ergebnisse in 2015 aus.

Begründung der Vorlage Nr. 14/329:

I. Vorbemerkungen

Die Wirtschaftsplanentwürfe 2015 der LVR-HPH-Netze wurden am 21.11.2014 als Anlage zum Entwurf der Haushaltssatzung 2015/2016 in die Landschaftsversammlung eingebracht (Vorlage 14/146) und von dort dem Ausschuss für den LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen zur weiteren Beratung zugeleitet.

Der Ausschuss für den LVR-Verbund Heilpädagogischer Hilfen hat in seiner Sitzung am 30.01.2015 die Beratung der Wirtschaftsplanentwürfe auf die Ausschusssitzung am 20.03.2015 vertagt.

In Abschnitt – C – sind die Wirtschaftsplanentwürfe des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen ausführlich abgebildet.

Die bis zum 27.02.2015 bekannt gewordenen Veränderungen mit Auswirkungen auf die Erfolgs- und Vermögenspläne der LVR-HPH-Netze sind in den beigefügten Veränderungsnachweisen ausgewiesen.

II. Grundsätzliche Anmerkungen

1. Allgemeine Erläuterungen zu den Wirtschaftsplänen des LVR-Verbundes Heilpädagogischer Hilfen

Die Finanzierungs- und Rechtsgrundlagen, Eckdaten und Bestimmungen für die Ausführung der Wirtschaftspläne der LVR-HPH-Netze sind auf den Seiten C 4 – C 7 ausführlich dargestellt.

2. Betrauung der LVR-HPH-Netze zur Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse

Den Wirtschaftsplänen ist wie im Vorjahr sowohl eine allgemeine – für alle LVR-HPH-Netze – als auch eine für jedes LVR-HPH-Netz spezifische Betrauung vorangestellt. Dieser sogenannte „Betrauungsakt“ ist erforderlich, da gem. EU-Recht Beihilfeleistungen einer staatlichen Einrichtung an Unternehmen jedweder Art grundsätzlich untersagt sind.

III. Veränderungsnachweise zu den Erfolgsplänen und den Investitionsprogrammen

Für die weitere Beratung der Wirtschaftsplanentwürfe 2015 sind die Veränderungsnachweise zu den Investitionsprogrammen und Erfolgsplänen der LVR-HPH-Netze Niederrhein und West beigefügt.

1. Erfolgspläne

a) LVR-HPH-Netz Niederrhein

Aufgrund von im Vermögensplan neu aufgenommenen Ergänzungsinvestitionen für Brandmeldeanlagen und Ersteinrichtungsmittel für neue Wohnplätze erhöhen sich auf Seite C 13 die Finanzierungsaufwendungen und -erträge jeweils um ca. 182 T€ ohne Auswirkung auf das Ergebnis.

b) LVR-HPH-Netz West

Aufgrund der im Rahmen einer Neukalkulation festgestellten dauerhaften Unterfinanzierung der Sondergruppe Danilo Dolci in Höhe von ca. – 221 T€ reduziert die Einrichtung die zur Abdeckung einmaliger Instandsetzungsmaßnahmen geplante Auflösung von Rücklagen um diesen Betrag und weist gegenüber dem ursprünglichen Wirtschaftsplan-Entwurf damit ein negatives Ergebnis in Höhe von – 221 T€ aus. Die Neuverhandlung des Sonderpflegesatzes vor Ablauf der Vereinbarung zum 29.02.2016 wird für erforderlich gehalten, um eine Dauerunterdeckung zu vermeiden.

2. Vermögenspläne

LVR-HPH-Netz Niederrhein

Beim LVR-HPH-Netz Niederrhein ergeben sich die Veränderungen im Vermögensplan durch die Ersteinrichtungsmittel für 24 Plätze in Kerken (ca. 74 T€) sowie Ergänzungsinvestitionen von Brandmeldeanlagen (ca. 108 T€) aufgrund von brandschutztechnischen Begehungen. Die Finanzierung erfolgt aus Zuwendungen des LVR für investive Maßnahmen.

IV. Ergebnisneutrale Veränderungen bis zur Drucklegung

Sollten weitere Änderungen bei den Vermögensplänen/Investitionsprogrammen noch rechtzeitig vor den anstehenden Beratungen vorliegen, so ist beabsichtigt, die entsprechenden Ergebnisse im Rahmen einer Ergänzungsvorlage in die Wirtschaftspläne einzustellen. Sollte dies im zeitlichen Rahmen nicht mehr möglich sein, bittet die Verwaltung um Zustimmung, die Wirtschaftsplanentwürfe bis zur Drucklegung ggf. anzupassen, soweit diese Änderungen keine Auswirkungen auf die ausgewiesenen Ergebnisse haben.

In Vertretung

W e n z e l – J a n k o w s k i

**Veränderungsnachweis zum Erfolgsplan - Entwurf 2015
des LVR-HPH-Netzes West**

		<u>Erträge</u>				
Seite des Wirtschafts- planentwurfes	Erfolgsplanposition	Ansatz nach dem Entwurf 2015 T€	Ansatz Neu 2015 T€	Mehr / Weniger Aufwendungen T€	Mehr / Weniger Erträge T€	Begründungen/Bemerkungen
- C 33 -	Entnahme aus Gewinnrücklagen	800	579		-221	Mindererträge aus der Auflösung von Rücklagen *)
	Summe				-221	
- C 33 -	Ergebnis	0	-221		-221	

*) vorbehaltlich der Zustimmung durch die Landschaftsversammlung im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses 2015

**Veränderungsnachweis zum Erfolgsplan - Entwurf 2015
des LVR-HPH-Netz Niederrhein**

Aufwendungen

Seite des Wirtschafts- planentwurfes	Erfolgsplanposition	Ansatz nach dem Entwurf 2015 T€	Ansatz Neu 2015 T€	Mehr/ Weniger Aufwendungen T€	Mehr/ Weniger Erträge T€	Begründungen/Bemerkungen
-C 13-	Finanzierungsaufwendungen	1.905	2.087	182		Anpassung Vermögensplan/IVP
	Summe der Veränderungen Ergebnis	1.905 0	2.087 0	182 0		
	Summe der Veränderungen			<u>182</u>		

Erträge

Seite des Wirtschafts- planentwurfes	Erfolgsplanposition	Ansatz nach dem Entwurf 2015 T€	Ansatz Neu 2015 T€	Mehr/ Weniger Aufwendungen T€	Mehr/ Weniger Erträge T€	Begründungen/Bemerkungen
-C 13-	Finanzierungserträge	1.816	1.998		182	Anpassung Vermögensplan/IVP
	Summe der Veränderungen Jahresfehlbetrag	1.816 0	1.998 0		182	
	Summe der Veränderungen				<u>182</u>	

