

Beschlussvorlage

Federführende Abteilung: LWL-Finanzabteilung		Datum: 31.10.2019		DrucksacheNr.: 14/2194	
Status:	Datum:	Gremium:	Berichterstattung:		
Ö	12.12.2019	Finanz- und Wirtschaftsausschuss	Herr Löb, Herr Dr. Lunemann		
Ö	13.12.2019	Landschaftsausschuss	Herr Löb, Herr Dr. Lunemann		
Ö	18.12.2019	Landschaftsversammlung	Herr Baumann		
Betreff: Abschließende Beratung des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und Anlagen für die Haushaltsjahre 2020/2021					
1	Ergebnis- und/oder zahlungsrelevante Auswirkungen?		nein	X	ja
	Im Haushaltsplan vorgesehen?		nein		ja, im Hpl.
	Im Wirtschaftsplan vorgesehen?		nein		ja, im Wi-Plan
2	Die Leistungen sind	3	Rechtsgrundlage/Ausschussbeschluss:		
	freiwillig				
	durch Gesetz/Verordnung pp. bestimmt				
	durch Ausschussbeschluss des LWL bestimmt				
4	Investitionskosten/einmalige Auszahlungen:	5	Jährliche ergebnisrelevante Folgekosten:	6	Hinweise
Insgesamt:	EUR	Insgesamt:	EUR	Ergänzende Darstellung zu den ergebnis- und/oder zahlungsrelevanten Auswirkungen (Investitionskosten, Folgekosten, Finanzierung pp.) siehe in der Begründung unter Ziffer	
Beteiligung Dritter:	EUR	Beteiligung Dritter:	EUR		
LWL-Mittel:	EUR	Belastung LWL:	EUR		

Beschlussvorschlag:
<p>Der vom Ersten Landesrat und Kämmerer des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe aufgestellte und vom Direktor des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe bestätigte Entwurf der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 mit allen Anlagen einschließlich der sich aus dieser Vorlage ergebenden Änderungen wird beschlossen.</p> <p>Der Hebesatz zur Landschaftsumlage wird für das Haushaltsjahr 2020 auf 15,15 %, für das Haushaltsjahr 2021 auf 15,40 % festgesetzt.</p>

Begründung:

1. Sachstand der parlamentarischen Haushaltsberatungen

In der 12. Sitzung der 14. Landschaftsversammlung am 10.10.2019 ist der vom Ersten Landesrat und Kämmerer des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe aufgestellte und vom Direktor des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe bestätigte Entwurf der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2020/2021 mit allen Anlagen dem Landschaftsausschuss und den jeweils zuständigen Fachausschüssen zur Einzelberatung überwiesen worden (DS 14/2083). Die Fachausschüsse haben dem Haushaltsplanentwurf für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 für den jeweiligen Zuständigkeitsbereich mehrheitlich zugestimmt.

Allerdings ist von den Fraktionen eine Vielzahl von Anträgen zum Haushalt 2020/2021 gestellt worden, aus denen sich u. a. haushaltsmäßige Änderungen ergeben. Eine Übersicht sämtlicher Anträge mit Beratungsergebnis ist als Anlage 1 beigefügt.

In einem gemeinsamen Antrag der CDU-Fraktion und SPD-Fraktion (DS 14/2206) schlagen diese der Landschaftsversammlung vor, den Hebesatz zur Landschaftsumlage für das Jahr 2020 auf 15,15 % der Umlagegrundlagen zu belassen und den Hebesatz für das Jahr 2021 auf 15,40 % der Umlagegrundlagen festzusetzen. Der Antrag wurde in den November-Sitzungen des Finanz- und Wirtschaftsausschusses und des Landschaftsausschusses mit positivem Votum zur abschließenden Beratung in die Dezember-Sitzungen verwiesen. Die aus diesem Antrag resultierenden Veränderungen wurden in der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2020/2021 berücksichtigt.

Dem gemeinsamen Antrag der CDU-Fraktion und SPD-Fraktion (DS 14/2223) zur Aufstockung des LWL-Mobilitätsfonds um 100.000 EUR für Schulfahrten zu Erinnerungsorten und Gedenkstätten wurde im Landschaftsausschuss am 22.11.2019 einstimmig bei zwei Enthaltungen zugestimmt.

Dem gemeinsamen Antrag der CDU-Fraktion und SPD-Fraktion (DS 14/2209) zur Förderung von 350 neuen Arbeitsplätzen in Integrationsunternehmen wurde abschließend im Landschaftsausschuss am 22.11.2019 einstimmig zugestimmt. Hierfür ist keine Änderung der Haushaltsansätze 2020 und 2021 erforderlich.

Dem Antrag der Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN (DS 14/2211) zur Übernahme der Kosten für die Empfängnisverhütung als freiwillige Leistung bei Bewohner*innen in besonderen Wohnformen der Eingliederungshilfe wurde nach geänderter Beschlussempfehlung des Sozialausschusses in der Fassung der Drucksache 14/2211/1 im Landschaftsausschuss einstimmig zugestimmt. Die anfallenden Kosten werden aus den vorhandenen Haushaltsansätzen für die Jahre 2020 und 2021 gedeckt.

Die weiteren Anträge wurden entweder zurückgezogen, zurückgestellt oder mehrheitlich abgelehnt.

2. Verwaltungsseitige Änderungen des Haushaltsplanentwurfs für die Haushaltsjahre 2020 und 2021

Nach der Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2020 vom 06.11.2019 haben sich die Umlagegrundlagen, Schlüsselzuweisungen und pauschalen Zuwendungen im Vergleich zum eingebrachten Haushaltsplanentwurf weiter verbessert.

Die Umsetzung der am 15.09.2019 veröffentlichten Förderrichtlinie Digital-Pakt NRW konnte nicht mehr in den Haushaltsplanentwurf eingepflegt werden.

Für den LWL sieht die Richtlinie Zuweisungen i. H. v. 3.057.760 EUR als maximale Förderzuwendung vor. Die Zuweisungen kommen nur zur Auszahlung, wenn die zuweisungsfähigen Ausgaben in den Jahren 2020 und 2021 geleistet und bis zum 31.12.2021 beantragt werden. Die Förderquote beträgt maximal 90 %. Die Zuweisungen können erst abgerufen werden, nachdem die Auszahlungen erfolgt sind.

Die Anlagen 3 und 4 sehen daher folgende Änderungsbedarfe vor:

Sachverhalt	2020	2021	2022	Summe
Aufwand geringwertige Wirtschaftsgüter	500.000 €	500.000 €		
Investive Auszahlung für bewegliches Anlagevermögen	1.089.200 €	1.089.200 €		
nichtrückzahlbare Ausleihungen an den Psychiaterverband für die Schulen für Kranke	109.550 €	109.560 €		
Summe für Auszahlungen	1.698.750 €	1.698.760 €		3.397.510 €
Ertrag Zuweisung Digitalpakt GWG		450.000 €	450.000 €	
Investive Zuweisung Digitalpakt bewegliches Anlagevermögen		980.280 €	980.280 €	
investive Zuweisung Digitalpakt für Ausleihung		98.600 €	98.600 €	
Summe für Einzahlungen		1.528.880 €	1.528.880 €	3.057.760 €

Die für das wissenschaftliche Forschungsvorhaben "Geschichte der Gehörlosen- und Sehbehindertenschulen in Westfalen-Lippe" vorgesehenen Mittel werden nicht benötigt, da die dafür vorzunehmende Vorstudie durch das vorhandene Personal durchgeführt wird. Die Ansätze wurden entsprechend entplant.

Gem. DS 14/1827 wurde die Erneuerung der Dauerausstellung Schiffshebewerk Henrichenburg i. H. v. 950.000 EUR beschlossen. 450.000 EUR wurden bereits in den letzten Jahren bereitgestellt, die weiteren 500.000 EUR sind noch einzuplanen: 400.000 EUR in 2020, 100.000 EUR in 2021.

3. Veränderungen des Haushaltsplanentwurfs für die Haushaltsjahre 2020 und 2021

Durch die vorgenannten Änderungen ergibt sich für 2020 ein Defizit i. H. v. 47.312.035 EUR und in 2021 ein Defizit i. H. v. 36.830.982 EUR. Diese Defizite sind durch die Ausgleichsrücklage zu decken, der Doppelhaushalt ist damit fiktiv ausgeglichen.

Auf dieser Grundlage wurde nun die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2020/2021 (Anlage 2) sowie der Ergebnis- und Finanzplan (Anlage 5) erstellt. Sämtliche Veränderungen gegenüber dem Haushaltsplanentwurf 2020/2021 werden in der Anlage 3 für das Jahr 2020, in Anlage 4 für das Jahr 2021 im Einzelnen dargestellt.

Die Änderungen ergeben nachfolgendes Gesamtergebnis (in Klammern sind die Entwurfszahlen dargestellt):

Gesamtergebnis 2020			
Ergebnisplan 2020	EUR	Finanzplan 2020	EUR
Erträge (lt. Entwurf)	3.503.935.148 (3.540.265.926)	Einzahlungen (lt. Entwurf)	3.465.393.480 (3.502.067.012)
Aufwendungen (lt. Entwurf)	3.551.247.183 (3.550.752.683)	Auszahlungen (lt. Entwurf)	3.542.449.693 (3.541.955.193)
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (lt. Entwurf)	-47.312.035 (-10.486.757)	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (lt. Entwurf)	-77.056.212 (- 39.888.181)
		Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit (lt. Entwurf) <u>davon:</u> Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit (lt. Entwurf)	103.347.221 (101.405.717) 48.578.289 (46.979.539)
		Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit (lt. Entwurf) <u>davon:</u> ordentliche Tilgung (lt. Entwurf)	69.575.398 (67.976.648) 16.794.500 (16.794.500)
		Saldo aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit (lt. Entwurf)	33.771.823 (33.429.069)
		Änderung Finanzmittelbestand (lt. Entwurf)	- 43.284.390 (- 6.459.112)

Gesamtergebnis 2021			
Ergebnisplan 2021	EUR	Finanzplan 2021	EUR
Erträge (lt. Entwurf)	3.557.342.172 (3.588.549.760)	Einzahlungen (lt. Entwurf)	3.514.336.214 (3.545.543.802)
Aufwendungen (lt. Entwurf)	3.594.173.154 (3.593.681.672)	Auszahlungen (lt. Entwurf)	3.591.999.143 (3.591.507.661)
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (lt. Entwurf)	-36.830.982 (-5.131.912)	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (lt. Entwurf)	-77.662.930 (- 45.963.859)
		Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit (lt. Entwurf) <u>davon:</u> Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit (lt. Entwurf)	119.884.850 (118.586.090) 58.873.229 (58.653.349)
		Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit (lt. Entwurf) <u>davon:</u> ordentliche Tilgung (lt. Entwurf)	82.589.009 (81.290.249) 17.426.100 (17.426.100)
		Saldo aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit (lt. Entwurf)	37.295.841 (37.295.841)
		Änderung Finanzmittelbestand (lt. Entwurf)	- 40.367.088 (- 8.668.018)

4. Einwendungen gegen den Entwurf der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2020/2021

Die Stellungnahmen der Mitgliedskörperschaften des LWL im Rahmen der Benehmensherstellung sind der Landschaftsversammlung neben der Zuleitung des Entwurfes der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen zur Kenntnis gegeben worden (DS 14/2107). Die Mitgliedskörperschaften baten im Rahmen der Benehmensherstellung insbesondere um eine genaue Darstellung und Analyse der Auswirkungen des (AG-)BTHG. Zum Umlagesatz wiesen die Mitgliedskommunen auf die weiterhin angespannte finanzielle und bilanzielle Situation von Kommunen in Westfalen-Lippe hin. Verbunden damit war die Erwartung, dass die Haushaltskonsolidierung dauerhaft fortgesetzt und die Ausgleichsrücklage zur Reduzierung der Zahllast der Landschaftsumlage genutzt wird. Einwendungen der Mitgliedskörperschaften werden insoweit zurückgewiesen, als diese sich auf eine Hebesatzreduzierung von unter 15,15 % der Umlagerundlagen für das Jahr 2020 bzw. 15,40 % der Umlagegrundlagen für das Jahr 2021 beziehen (DS 14/2193).

Die Anhörung der Mitgliedskörperschaften des LWL zum Entwurf der Haushaltssatzung 2020/2021 gem. § 23 Abs. 2 Landschaftsverbandsordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (LVerbO) in Verbindung mit § 55 Abs. 2 Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen wird am 13.12.2019 im Landschaftsausschuss durchgeführt.

Im Rahmen der öffentlichen Auslegung des Entwurfes der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 gem. § 23 Abs. 5 LVerbO hat kein Einwohner innerhalb der Auslegungsfrist eine Einwendung erhoben.

5. Weitere Veränderungen

Durch die vorgeschlagenen Änderungen ergeben sich in dem Haushaltsplan 2020/2021 zwangsläufig Änderungen in den auf Produktbereichs- und auf Dezernatsebene zusammengefassten Teilergebnis- und Teilfinanzplänen. Darüber hinaus sind auf der Grundlage der beschriebenen Änderungsvorschläge Anpassungen der Kennzahlen und Erläuterungen erforderlich. Ferner ist aufgrund der beschriebenen Änderungen die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung anzupassen.

6. Wirtschaftsplanentwürfe 2020

Zu den Wirtschaftsplänen 2020 und den Ergebnis- und Finanzplänen 2019 - 2023 für

- die Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen und die LWL-Maßregelvollzugseinrichtungen Westfalen,
- das LWL-Jugendhilfezentrum Marl, das LWL-Heilpädagogische Kinderheim Hamm und das LWL-Jugendheim Tecklenburg,
- den LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb

wird auf die gesonderte Beratung und Beschlussfassung zu den Vorlagen 14/2139, 14/2161 und 14/2170 verwiesen. Änderungen gegenüber den Entwürfen haben sich nicht ergeben.

7. Stellenplan

Zum Stellenplan 2020/2021 haben sich gegenüber dem Entwurf keine Änderungen ergeben.

Anlagen:

- Anlage 1: Übersicht der Anträge im Rahmen der Einzelberatungen des Haushaltsplanentwurfs für die Haushaltsjahre 2020 und 2021
- Anlage 2: Entwurf der Haushaltssatzung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe für die Haushaltsjahre 2020 und 2021
- Anlage 3: Übersicht über die Änderung von Haushaltsansätzen des Jahres 2020
- Anlage 4: Übersicht über die Änderung von Haushaltsansätzen des Jahres 2021
- Anlage 5: Ergebnisplan und Finanzplan 2020/2021

Übersicht der Anträge im Rahmen der Einzelberatungen des Haushaltsplanentwurfs für die Planjahre 2020 und 2021

14/2197:

Antrag der Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN im LWL zum Haushaltsplanentwurf 2020/21
Hier: Förderung von Klassenfahrten im Rahmen der Erinnerungskultur nach Ypern und Umgebung (Westflandern)
Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde zurückgezogen.

14/2198:

Antrag der Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN im LWL zum Haushaltsplanentwurf 2020/21
Hier: Dynamisierung der Zuschüsse für die Landestheater und -orchester
Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

14/2199:

Antrag der Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN im LWL zum Haushaltsplanentwurf 2020/21
Hier: Aktionsplan zur Digitalen Transformation des Kulturbereiches inkl. Social Media-Strategie
Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

14/2200:

Antrag der Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN im LWL zum Haushaltsplanentwurf 2020/21
Hier: Betriebskostenzuschuss an die Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung
Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

14/2203

Antrag der Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN im LWL zum Haushaltsplanentwurf 2020/21
Hier: Zentrale Leistungen der Schulträger - Schülerbeförderung
Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

14/2206:

Gemeinsamer Antrag von CDU-Fraktion und SPD-Fraktion betr. Beratung des Entwurfs der Haushaltssatzung - Hebesatz zur Landschaftsumlage für die Jahre 2020 und 2021
Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde in den November-Sitzungen des Finanz- und Wirtschaftsausschusses und des Landschaftsausschusses eingebracht. Weitere Beratung erfolgt im Rahmen der abschließenden Beratung des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und Anlagen für die Haushaltsjahre 2020/2021 in den Dezember-Sitzungen.

14/2208:

Antrag der Fraktion BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN zum Vorbericht zum Haushaltsplan 2020/2021
Hier: Kapitel "Wesentliche Ziele und Strategien des LWL"
Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

14/2209:

Gemeinsamer Antrag von CDU-Fraktion und SPD-Fraktion zum Haushaltsplanentwurf 2020/2021
hier: Teilhabe am Arbeitsleben für Menschen mit Behinderung zukunftssicher fördern
Ergebnis im Landschaftsausschuss: Dem Antrag wurde einstimmig zugestimmt.

Übersicht der Anträge im Rahmen der Einzelberatungen des Haushaltsplanentwurfs für die Planjahre 2020 und 2021

14/2210:

Antrag der Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum BLB-Wirtschaftsplan 2020 - Zertifizierung nach dem Bewertungssystem für Nachhaltiges Bauen (BNB)
Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

14/2211

Antrag der Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum Haushaltsplanentwurf 2020 und 2021 der Inklusionsämter Soziale Teilhabe und Arbeit sowie Soziales Entschädigungsrecht,
Hier: Übernahme der Kosten zur Empfängnisverhütung als freiwillige Leistung bei Bewohner*innen in besonderen Wohnformen der Eingliederungshilfe
Ergebnis im Sozialausschuss: Geänderte Beschlussempfehlung des Sozialausschusses (siehe Drucksache 14/2211/1).

14/2211/1

Antrag der Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum Haushaltsplanentwurf 2020 und 2021 der Inklusionsämter Soziale Teilhabe und Arbeit sowie Soziales Entschädigungsrecht,
Hier: Übernahme der Kosten zur Empfängnisverhütung als freiwillige Leistung bei Bewohner*innen in besonderen Wohnformen der Eingliederungshilfe
Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Drucksache 14/2211/1 wurde einstimmig zugestimmt.

14/2212:

Antrag der Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum BLB-Wirtschaftsplan 2020 - Beschaffung und Bezug von Strom für Liegenschaften des LWL aus Erneuerbaren Energien
Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

14/2213:

Antrag der Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum Haushaltsplanentwurf 2020/2021
Hier: Einrichtung einer Stelle für eine*n Klimaschutzbeauftragte*n
Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

14/2214:

Antrag der Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum BLB-Wirtschaftsplan 2020 - Ausstattung von Neubauten mit Photovoltaik und Stromtankstellen
Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

14/2215:

Antrag der Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum Haushaltsplanentwurf 2020/2021
Hier: Produktgruppe 050207 - Leistungen für Menschen mit besonderen sozialen Schwierigkeiten
Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde im Sozialausschuss zurückgestellt und soll in einer der nächsten Sitzungen des Sozialausschusses weiter beraten werden.

Übersicht der Anträge im Rahmen der Einzelberatungen des Haushaltsplanentwurfs für die Planjahre 2020 und 2021

14/2216:

Antrag DIE LINKE zum Haushaltsplanentwurf 2020/2021

Hier: Bessere personelle Ausstattung der "Heimaufsicht"

Ergebnis im Landschaftsausschuss: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

14/2217:

Antrag DIE LINKE zum Haushaltsplanentwurf 2020/2021

Hier: Erhöhung des Zuschusses für die evangelische und katholische Bahnhofsmision

Ergebnis im Landschaftsausschuss: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

14/2218:

Antrag DIE LINKE zum Haushaltsplanentwurf 2020/2021

Hier: Verdoppelung der Mittel für das Programm "Partizipation und Demokratie fördern"

Ergebnis im Landschaftsausschuss: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

14/2219:

Antrag DIE LINKE zum Haushaltsplanentwurf 2020/2021

Hier: Zuschuss für die Westdeutsche Blindenhörbücherei e.V. (WBH) Münster

Ergebnis im Landschaftsausschuss: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

14/2220:

Antrag DIE LINKE zum Haushaltsplanentwurf 2020/2021

Hier: LWL als Motor der Inklusion - Fachleistungsstunden erhöhen!

Ergebnis im Landschaftsausschuss: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

14/2223:

Gemeinsamer Antrag von CDU-Fraktion und SPD-Fraktion zum Haushaltsplanentwurf 2020/2021

Hier: LWL-Mobilitätsfonds für Schulfahrten um 100.000 € aufstocken

Ergebnis in vorberatenden Ausschüssen: Dem Antrag wurde einstimmig bei zwei Enthaltungen zugestimmt.

Entwurf der Haushaltssatzung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe für die Haushaltsjahre 2020/2021

Aufgrund der §§ 7 und 23 der Landschaftsverbandsordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 657), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 18. Dezember 2018 (GV. NRW. S. 759, ber. 2019 S. 23) in Verbindung mit den §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 11. April 2019 (GV. NRW. S. 202), in Kraft getreten am 24.04.2019, hat die Landschaftsversammlung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe mit Beschluss vom folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2020/2021, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

	Haushaltsjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
im Ergebnisplan mit		
dem Gesamtbetrag der Erträge auf	3.503.935.148 EUR	3.557.342.172 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	3.551.247.183 EUR	3.594.173.154 EUR
im Finanzplan mit		
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	3.465.393.480 EUR	3.514.336.214 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	3.542.449.693 EUR	3.591.999.143 EUR

	Haushaltsjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	54.768.932 EUR	51.011.621 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	52.780.898 EUR	65.162.909 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	48.578.289 EUR	68.873.229 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	16.794.500 EUR	17.426.100 EUR
festgesetzt.		
§ 2		
Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf folgende Summen festgesetzt:	48.578.289 EUR	58.873.229 EUR
§ 3		
Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf folgende Summen festgesetzt:	2.976.000 EUR	2.313.000 EUR
§ 4		
Die Verringerung der Ausgleichsrücklage zum Ausgleich des Ergebnisplans wird auf folgende Summen festgesetzt:	47.312.035 EUR	36.830.982 EUR
§ 5		
Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf folgende Summen festgesetzt:	300.000.000 EUR	300.000.000 EUR

§ 6

Die nach § 22 der Landschaftsverbandsordnung für das Land Nordrhein-Westfalen zu erhebende Landschaftsumlage wird 2020 auf 15,15 % und 2021 auf 15,40 % der für das jeweilige Haushaltsjahr geltenden Bemessungsgrundlagen festgesetzt. Die Landschaftsumlage ist in monatlichen Teilbeträgen von 1/12 jeweils zum 15. eines Monats fällig. Erfolgt die Wertstellung der Zahlung nicht am Fälligkeitstag, werden Verzugszinsen in Höhe von 5 %-Punkten über dem jeweiligen Basiszinssatz nach § 247 BGB für die ausstehenden Beträge erhoben.

§ 7

1. Die im Stellenplan als künftig wegfallend (kw) bezeichneten Stellen dürfen nach Ausscheiden der jetzigen Stelleninhaber und Stelleninhaberinnen nicht wieder besetzt werden.
2. Im Übrigen gelten die Bestimmungen zur Durchführung der Haushaltssatzung.

Münster, den 18. Dezember 2019

D i e t e r G e b h a r d

Vorsitzender der 14. Landschaftsversammlung

M a t t h i a s L ö b

Direktor des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe und
Schriftführer der 14. Landschaftsversammlung

Übersicht über die Änderung von Haushaltsansätzen des Jahres 2020

Stand: 29.11.2019

Bei den mit * versehenen Zeilen handelt es sich um Vorschläge der Verwaltung,
zu denen Fachausschussbeschlüsse nicht vorliegen.

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilergebnisplan 2020		Ertrag Mehr (+) Weniger (-) EUR	Aufwand Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<u>I. Teilergebnispläne</u>						
<u>Allgemeine Finanzwirtschaft</u>						
<u>Produktgruppe 1601</u>						
203	2	* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.945.476.749	2.908.779.097	36.697.652 (-)	
		Begründung: Ergebnisverschlechterung aufgrund der Änderungen der Umlagegrundlagen und der Schlüsselzuweisungen nach der Modellrechnung zum GFG 2020 vom 06.11.2019 sowie aufgrund des Antrags Nr. 14/2206 von CDU-Fraktion und SPD-Fraktion vom 08.11.2019, den Hebesatz zur Landschaftsumlage auf 15,15 % der Umlagegrundlagen festzusetzen. Erhöhung der Bedarfszuweisung zur landschaftlichen Kulturpflege nach der Modellrechnung zum GFG 2020 vom 06.11.2019 i. H. v. 53.550 EUR.				
Zwischensumme LWL-Erster Landesrat					36.697.652 (-)	
<u>Zentrale Leistungen des Trägers der LWL-Schulen</u>						
<u>Produktgruppe 0301</u>						
294	2	* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.389.872	2.413.992	24.120 (+)	
		Begründung: Fortschreibung der Erhöhung der Schul-/Bildungspauschale des Landes NRW nach der Modellrechnung zum GFG 2020 vom 06.11.2019.				

Seite	Zeile		Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilergebnisplan 2020		Ertrag Mehr (+) Weniger (-) EUR	Aufwand Mehr (+) Weniger (-) EUR
				nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
294	11	*	Personalaufwendungen	1.747.038	1.644.038		103.000 (-)
294	13	*	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.008.600	33.006.100		2.500 (-)
			Begründung: Die für das wissenschaftliche Forschungsvorhaben "Geschichte der Gehörlosen- und Sehbehindertenschulen in Westfalen-Lippe" vorgesehenen Mittel werden nicht benötigt, da die dafür vorzunehmende Vorstudie durch das vorhandene Personal durchgeführt wird.				
294	16	*	Sonstige ordentliche Aufwendungen	142.500	642.500		500.000 (+)
			Begründung: Ansatzserhöhung für die Beschaffung von Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) im Zusammenhang mit der Umsetzung der Förderrichtlinie Digital-Pakt NRW. Zum Zeitpunkt der Veröffentlichung der Richtlinie am 15.09.2019 konnte diese nicht mehr rechtzeitig zur Haushalts-einbringung in den Haushaltplanentwurf eingepflegt werden.				

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilergebnisplan 2020		Ertrag Mehr (+) Weniger (-) EUR	Aufwand Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<u>Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche</u>						
<u>Produktgruppe 0514</u>						
305	2	* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.101.555	3.134.069	32.514 (+)	
		Begründung: Erhöhung der Investitionspauschale Eingliederungshilfe nach der Modellrechnung zum GFG 2020 vom 06.11.2019 mit entsprechender Erhöhung der ergebniswirksamen Auflösung des Sonderpostens.				
Zwischensumme LWL-Jugenddezernat					56.634 (+)	394.500 (+)
<u>Leistungen SGB IX</u>						
<u>Produktgruppe 0510</u>						
536	2	* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.683.127	14.783.379	100.252 (+)	
		Begründung: Erhöhung der Investitionspauschale Eingliederungshilfe nach der Modellrechnung zum GFG 2020 vom 06.11.2019 mit entsprechender Erhöhung der ergebniswirksamen Auflösung des Sonderpostens.				

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilergebnisplan 2020		Ertrag Mehr (+) Weniger (-) EUR	Aufwand Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<u>Teilhabe am Arbeitsleben</u>						
<u>Produktgruppe 0509</u>						
596	2	* Zuwendungen und allgemeine Umlagen Begründung: Erhöhung der Investitionspauschale Eingliederungshilfe nach der Modellrechnung zum GFG 2020 vom 06.11.2019 mit entsprechender Erhöhung der ergebniswirksamen Auflösung des Sonderpostens.	20.030.874	20.240.862	209.988 (+)	
Zwischensumme LWL-Sozialdezernat					310.240 (+)	
<u>Zentrale Kulturaufgaben</u>						
<u>Produktgruppe 0401</u>						
682	15	Transferaufwendungen Begründung: Erhöhung der Aufwendungen für den LWL-Mobilitätsfonds für Schulfahrten gem. DS 14/2223.	5.189.760	5.289.760		100.000 (+)
Zwischensumme LWL-Kulturdezernat						100.000 (+)
Gesamt					36.330.778 (-)	494.500 (+)

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilfinanzplan 2020		Einzahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR	Auszahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<u>II. Teilfinanzpläne</u>						
<u>Allgemeine Finanzwirtschaft</u>						
<u>Produktgruppe 1601</u>						
208	18	* Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen Begründung: Erhöhung aufgrund der Veranschlagung von Investitionsauszahlungen zur Erneuerung der Dauerausstellung im Schiffsbauwerk Henrichenburg gem. DS 14/1827 (2020: 400.000 EUR, 2021: 100.000 EUR) sowie aufgrund der Veranschlagung von investiven Auszahlungen im Zusammenhang mit der Umsetzung der Förderrichtlinie Digital-Pakt NRW.	46.979.539	48.578.289	1.598.750 (+)	
Zwischensumme LWL-Erster Landesrat					1.598.750 (+)	

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilfinanzplan 2020		Einzahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR	Auszahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<u>Zentrale Leistungen des Trägers der LWL-Schulen</u>						
<u>Produktgruppe 0301</u>						
298	12	* Auszahlungen für Erwerb bewegliches Anlagevermögen	625.875	1.715.075		1.089.200 (+)
		Begründung: Ansatzserhöhung für die Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen im Zusammenhang mit der Umsetzung der Förderrichtlinie Digital-Pakt NRW. Zum Zeitpunkt der Veröffentlichung der Richtlinie am 15.09.2019 konnte diese nicht mehr rechtzeitig zur Haushalts-einbringung in den Haushaltplanentwurf eingepflegt werden.				
<u>Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche</u>						
<u>Produktgruppe 0514</u>						
309	4	* Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.101.555	3.134.069	32.514 (+)	
		Begründung: Erhöhung der Investitionspauschale Eingliederungshilfe nach der Modellrechnung zum GFG 2020 vom 06.11.2019.				
Zwischensumme LWL-Jugenddezernat					32.514 (+)	1.089.200 (+)

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilfinanzplan 2020		Einzahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR	Auszahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<u>Leistungen SGB IX</u>						
<u>Produktgruppe 0510</u>						
540	4	* Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.563.127	9.663.379	100.252 (+)	
		Begründung: Erhöhung der Investitionspauschale Eingliederungshilfe nach der Modellrechnung zum GFG 2020 vom 06.11.2019.				
<u>Teilhabe am Arbeitsleben</u>						
<u>Produktgruppe 0509</u>						
599	4	* Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.030.874	20.240.862	209.988 (+)	
		Begründung: Erhöhung der Investitionspauschale Eingliederungshilfe nach der Modellrechnung zum GFG 2020 vom 06.11.2019.				
Zwischensumme LWL-Sozialdezernat					310.240 (+)	

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilfinanzplan 2020		Einzahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR	Auszahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<u>LWL-PsychiatrieVerbund Westfalen</u>						
<u>Produktgruppe 0702</u>						
669	13	* Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	10.072.610	10.182.160		109.550 (+)
		Begründung: Erhöhung der nichtrückzahlbaren Ausleihungen im Zusammenhang mit der Umsetzung der Förderrichtlinie Digital-Pakt NRW.				
Zwischensumme LWL-PsychiatrieVerbund Westfalen						109.550 (+)
<u>LWL-Industriemuseum</u>						
<u>Produktgruppe 0403</u>						
729	9	* Auszahlungen für Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	400.000		400.000 (+)
		Begründung: Gem. DS 14/1827 wurde die Erneuerung der Dauerausstellung Schiffshebewerk Henrichenburg i. H. v. 950.000 EUR beschlossen. 450.000 EUR wurden bereits in den letzten Jahren bereitgestellt, die weiteren 500.000 EUR sind noch einzuplanen: 400.000 EUR in 2020, 100.000 EUR in 2021.				
Zwischensumme LWL-Kulturdezernat						400.000 (+)
Gesamt					1.941.504 (+)	1.598.750 (+)

Übersicht über die Änderung von Haushaltsansätzen des Jahres 2021

Stand: 29.11.2019

Bei den mit * versehenen Zeilen handelt es sich um Vorschläge der Verwaltung,
zu denen Fachausschussbeschlüsse nicht vorliegen.

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilergebnisplan 2021		Ertrag Mehr (+) Weniger (-) EUR	Aufwand Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<u>I. Teilergebnispläne</u>						
<u>Allgemeine Finanzwirtschaft</u>						
<u>Produktgruppe 1601</u>						
203	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen Begründung: Änderung gem. Antrag Nr. 14/2206 von CDU-Fraktion und SPD-Fraktion vom 08.11.2019, den Hebesatz zur Landschaftsumlage auf 15,40 % der Umlagegrundlagen festzusetzen. Fortschreibung der Erhöhung der Bedarfszuweisung zur landschaftlichen Kulturpflege nach der Modellrechnung zum GFG 2020 vom 06.11.2019 i. H. v. 53.550 EUR.	3.086.015.318	3.054.346.650	31.668.668 (-)	
Zwischensumme LWL-Erster Landesrat					31.668.668 (-)	

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilergebnisplan 2021		Ertrag Mehr (+) Weniger (-) EUR	Aufwand Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<u>Zentrale Leistungen des Trägers der LWL-Schulen</u>						
<u>Produktgruppe 0301</u>						
294	02	* Zuwendungen und allgemeine Umlagen Begründung: Fortschreibung der Erhöhung der Schul-/Bildungspauschale des Landes NRW nach der Modellrechnung zum GFG 2020 vom 06.11.2019 (11.080 EUR). Ansatzerhöhung aufgrund von zusätzlichen Erträgen im Zusammenhang mit der Umsetzung der Förderrichtlinie Digital-Pakt NRW. Die angeschafften Geringwertigen Wirtschaftsgüter werden durch das Land NRW zu 90 % bezuschusst. Zum Zeitpunkt der Veröffentlichung der Richtlinie am 15.09.2019 konnte diese nicht mehr rechtzeitig zur Haushaltseinbringung in den Haushaltsplanentwurf eingepflegt werden (450.000 EUR).	2.402.912	2.863.992	461.080 (+)	
294	11	* Personalaufwendungen	1.784.834	1.678.816		106.018 (-)
294	13	* Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Begründung: Die für das wissenschaftliche Forschungsvorhaben "Geschichte der Gehörlosen- und Sehbehindertenschulen in Westfalen-Lippe" vorgesehenen Mittel werden nicht benötigt, da die dafür vorzunehmende Vorstudie durch das vorhandene Personal durchgeführt wird.	33.789.100	33.786.600		2.500 (-)

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilergebnisplan 2021		Ertrag Mehr (+) Weniger (-) EUR	Aufwand Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
294	16 *	Sonstige ordentliche Aufwendungen Begründung: Ansatzserhöhung für die Beschaffung von Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) im Zusammenhang mit der Umsetzung der Förderrichtlinie Digital-Pakt NRW. Zum Zeitpunkt der Veröffentlichung der Richtlinie am 15.09.2019 konnte diese nicht mehr rechtzeitig zur Haushalts-einbringung in den Haushalt eingepflegt werden.	142.500	642.500		500.000 (+)
Zwischensumme LWL-Jugenddezernat					461.080 (+)	391.482 (+)
<u>Zentrale Kulturaufgaben</u> <u>Produktgruppe 0401</u>						
682	15	Transferaufwendungen Begründung: Erhöhung der Aufwendungen für den LWL-Mobilitätsfonds für Schulfahrten gem. DS 14/2223.	5.209.760	5.309.760		100.000 (+)
Zwischensumme LWL-Kulturdezernat						100.000 (+)
Gesamt					31.207.588 (-)	491.482 (+)

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilfinanzplan 2021		Einzahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR	Auszahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<u>II. Teilfinanzpläne</u>						
<u>Allgemeine Finanzwirtschaft</u>						
<u>Produktgruppe 1601</u>						
208	18	* Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen Begründung: Erhöhung aufgrund der Veranschlagung von Investitionsauszahlungen zur Erneuerung der Dauerausstellung im Schiffsbauwerk Henrichenburg gem. DS 14/1827 (2020: 400.000 EUR, 2021: 100.000 EUR) sowie aufgrund der Veranschlagung von investiven Auszahlungen im Zusammenhang mit der Umsetzung der Förderrichtlinie Digital-Pakt NRW.	58.653.349	58.873.229	219.880 (+)	
Zwischensumme LWL-Erster Landesrat					219.880 (+)	

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilfinanzplan 2021		Einzahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR	Auszahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<u>Zentrale Leistungen des Trägers der LWL-Schulen</u>						
<u>Produktgruppe 0301</u>						
298	4	* Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	980.280	980.280 (+)	
		Begründung: Erhöhung des Ansatzes aufgrund von zusätzlichen Einzahlungen für Investitionen im Zusammenhang mit der Umsetzung der Förderrichtlinie Digital-Pakt. Das angeschaffte Anlagevermögen wird durch das Land NRW zu 90 % bezuschusst. Zum Zeitpunkt der Veröffentlichung der Richtlinie am 15.09.2019 konnte diese nicht mehr rechtzeitig zur Haushalts-einbringung in den Haushaltplanentwurf eingepflegt werden.				
298	12	* Auszahlungen für Erwerb bewegliches Anlagevermögen	25.000	1.114.200		1.089.200 (+)
		Begründung: Ansatzserhöhung für die Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen im Zusammenhang mit der Umsetzung der Förderrichtlinie Digital-Pakt NRW. Zum Zeitpunkt der Veröffentlichung der Richtlinie am 15.09.2019 konnte diese nicht mehr rechtzeitig zur Haushalts-einbringung in den Haushalt eingepflegt werden.				
Zwischensumme LWL-Jugenddezernat					980.280 (+)	1.089.200 (+)

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilfinanzplan 2021		Einzahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR	Auszahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<u>LWL-PsychiatrieVerbund Westfalen</u>						
<u>Produktgruppe 0702</u>						
669	4	* Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen Begründung: Einzahlungen für Investitionen im Zusammenhang mit der Umsetzung der Förderrichtlinie Digital-Pakt. Das angeschaffte Anlagevermögen wird durch das Land NRW zu 90 % bezuschusst. Zum Zeitpunkt der Veröffentlichung der Richtlinie am 15.09.2019 konnte diese nicht mehr rechtzeitig zur Haushalts-einbringung in den Haushaltplanentwurf eingepflegt werden.	0	98.600	98.600 (+)	
669	13	* Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen Begründung: Erhöhung der nichtrückzahlbaren Ausleihungen im Zusammenhang mit der Umsetzung der Förderrichtlinie Digital-Pakt NRW.	12.015.040	12.124.600		109.560 (+)
Zwischensumme LWL-PsychiatrieVerbund Westfalen					98.600 (+)	109.560 (+)

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilfinanzplan 2021		Einzahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR	Auszahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<u>LWL-Industriemuseum</u>						
<u>Produktgruppe 0403</u>						
729	9	* Auszahlungen für Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	100.000		100.000 (+)
		Begründung: Gem. DS 14/1827 wurde die Erneuerung der Dauerausstellung Schiffshebewerk Henrichsburg i. H. v. 950.000 EUR beschlos- sen. 450.000 EUR wurden bereits in den letzten Jahren bereit- gestellt, die weiteren 500.000 EUR sind noch einzuplanen: 400.000 EUR in 2020, 100.000 EUR in 2021.				
Zwischensumme LWL-Kulturdezernat						100.000 (+)
Gesamt					1.298.760 (+)	1.298.760 (+)

Haushaltsplan 2020/2021

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben							
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.967.285.946	2.963.801.940	2.995.297.390	3.130.233.617	3.265.135.257	3.353.717.132	3.444.725.671
3	+ Sonstige Transfererträge	295.479.271	316.054.204	162.131.289	156.679.431	156.507.955	156.478.608	157.490.666
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.393.313	10.631.079	11.804.317	12.278.235	12.310.935	12.347.937	12.387.140
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.487.205	51.519.232	52.177.710	52.997.882	54.982.100	54.854.293	55.708.922
6	+ Erträge aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	223.478.617	231.170.179	235.998.557	168.448.896	97.216.012	46.470.329	45.976.501
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	88.064.153	9.950.466	6.036.469	10.413.169	9.526.794	19.183.395	22.476.171
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	250.005	110.000	110.000	110.000	111.100	112.211	113.333
9	+/- Bestandsveränderungen							
10	= Ordentliche Erträge	3.633.438.509	3.583.237.100	3.463.555.733	3.531.161.231	3.595.790.153	3.643.163.905	3.738.878.404
11	- Personalaufwendungen	207.155.412	231.175.986	247.690.562	258.924.126	265.690.182	271.768.012	278.304.264
12	- Versorgungsaufwendungen	37.878.406	33.763.226	35.384.320	34.536.659	36.071.915	37.320.998	38.605.741
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.787.960	270.946.643	292.059.758	231.031.544	161.337.897	113.901.312	114.199.374
14	- Bilanzielle Abschreibungen	14.067.275	13.543.453	14.349.669	15.231.688	15.723.988	15.813.557	15.776.061
15	- Transferaufwendungen	2.947.841.549	2.986.995.367	2.861.382.536	2.955.295.995	3.077.814.685	3.168.852.798	3.263.875.740
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.619.627	81.638.813	92.853.839	91.284.993	92.827.398	94.298.586	95.748.451
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.565.350.228	3.618.063.487	3.543.720.683	3.586.305.004	3.649.466.066	3.701.955.263	3.806.509.632
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	68.088.281	-34.826.387	-80.164.950	-55.143.773	-53.675.913	-58.791.358	-67.631.227

Haushaltsplan 2020/2021
Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
19	+ Finanzerträge	27.811.526	40.876.262	40.379.415	26.180.941	26.170.858	26.420.174	26.554.630
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	12.235.319	8.748.468	7.526.500	7.868.150	7.971.781	7.343.011	6.439.542
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	15.576.208	32.127.794	32.852.915	18.312.791	18.199.078	19.077.163	20.115.088
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	83.664.489	-2.698.593	-47.312.035	-36.830.982	-35.476.836	-39.714.195	-47.516.140
23	+ Außerordentliche Erträge							
24	- Außerordentliche Aufwendungen							
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)							
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	83.664.489	-2.698.593	-47.312.035	-36.830.982	-35.476.836	-39.714.195	-47.516.140

Haushaltsplan 2020/2021

Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben							
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.920.283.935	2.937.614.881	2.961.384.978	3.096.257.125	3.227.034.174	3.315.636.055	3.406.665.356
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	299.664.641	316.054.204	162.131.289	156.679.431	156.507.955	156.478.608	157.490.666
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.299.498	10.631.079	11.804.317	12.278.235	12.310.935	12.347.937	12.387.140
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	50.182.058	51.519.232	52.177.710	52.997.882	54.982.100	54.854.293	55.708.922
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	222.895.020	231.170.179	235.998.557	168.448.896	97.216.012	46.470.329	45.976.501
7	+ Sonstige Einzahlungen	4.947.010	1.473.396	1.517.214	1.493.703	1.492.795	1.495.676	1.498.586
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.090.887	40.876.262	40.379.415	26.180.941	26.170.858	26.420.174	26.554.630
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.521.363.048	3.589.339.233	3.465.393.480	3.514.336.214	3.575.714.829	3.613.703.072	3.706.281.801
10	- Personalauszahlungen	191.345.565	211.666.761	228.397.185	239.585.020	245.617.133	251.193.137	257.215.017
11	- Versorgungsauszahlungen	34.657.234	34.044.600	35.468.800	36.583.200	38.169.620	39.471.145	40.809.642
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	267.478.914	270.946.643	292.053.258	231.025.044	161.331.397	113.894.812	114.192.874
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	12.984.517	8.748.468	7.526.500	7.868.150	7.971.781	7.343.011	6.439.542
14	- Transferauszahlungen	2.778.974.543	2.986.995.367	2.888.382.536	2.984.795.995	3.077.814.685	3.168.852.798	3.263.875.740
15	- Sonstige Auszahlungen	82.351.928	82.368.590	90.621.414	92.141.734	93.679.308	95.145.544	96.590.333
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.367.792.701	3.594.770.429	3.542.449.693	3.591.999.143	3.624.583.924	3.675.900.448	3.779.123.149
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	153.570.347	-5.431.196	-77.056.212	-77.662.930	-48.869.095	-62.197.375	-72.841.348

Haushaltsplan 2020/2021

Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	35.218.849	34.851.457	36.057.569	38.229.708	38.215.258	37.136.378	37.136.378
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	271.858						
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	21.930.314	20.800.526	18.711.363	12.781.913	12.950.593	13.239.223	13.447.373
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	57.421.021	55.651.983	54.768.932	51.011.621	51.165.851	50.375.601	50.583.751
24	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	9.768.889	14.201.196	14.226.648	9.874.309	7.795.279	7.108.246	7.108.717
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	35.830.289	30.893.463	38.554.250	55.288.600	34.544.800	33.893.300	27.086.300
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.599.178	45.094.659	52.780.898	65.162.909	42.340.079	41.001.546	34.195.017
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	11.821.842	10.557.324	1.988.034	-14.151.287	8.825.772	9.374.055	16.388.734
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	165.392.189	5.126.128	-75.068.179	-91.814.217	-40.043.323	-52.823.320	-56.452.614

Haushaltsplan 2020/2021 Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	303.346.409	32.305.622	48.578.289	58.873.229	40.064.849	39.805.196	32.998.667
34	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	71.078.614			10.000.000	80.000.000	70.000.000	100.000.000
35	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	317.020.085	16.428.700	16.794.500	17.426.100	16.300.900	16.294.300	16.881.600
36	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	121.078.614				30.000.000	20.000.000	50.000.000
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 33 bis 36)	-63.673.676	15.876.922	31.783.789	51.447.129	73.763.949	73.510.896	66.117.067
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	101.718.513	21.003.050	-43.284.390	-40.367.088	33.720.626	20.687.576	9.664.453
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	372.594.659						
40	= Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	474.313.172	21.003.050	-43.284.390	-40.367.088	33.720.626	20.687.576	9.664.453