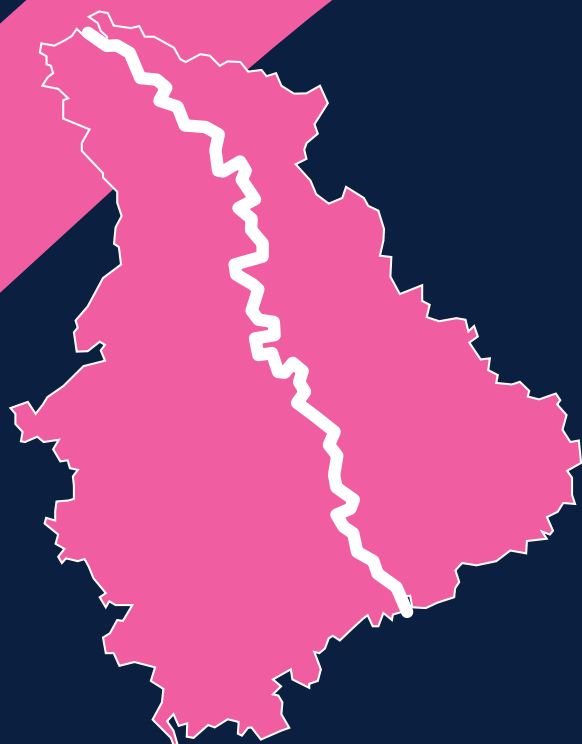


Wirtschaftsplan 2027

zum
Haushaltsplan
2027

- Entwurf -



Wirtschaftsplan 2027

zum
Haushaltsplan
2027



INHALTSÜBERSICHT

Seite

Teil A

Gesamtinhaltsübersicht Wirtschaftspläne

Teil B

Wirtschaftspläne des LVR-Klinikverbundes

Allg. Erläuterungen zu den Wirtschaftsplänen des LVR-Klinikverbundes	B	5
Bestimmungen für die Ausführung der Wirtschaftspläne des LVR-Klinikverbundes	B	7
Gesamterfolgsplan für die LVR-Kliniken.....	B	9
Gesamtübersicht über die Investitionsprogramme der LVR-Kliniken	B	10

Wirtschaftsplan der LVR-Klinik Bedburg-Hau

1. Erfolgsplan	B	14
2. Vermögensplan/Investitionsprogramm	B	18
3. Stellenübersicht.....	B	21
4. Finanzplan.....	B	23

Wirtschaftsplan der LVR-Klinik Bonn

1. Erfolgsplan	B	26
2. Vermögensplan/Investitionsprogramm	B	30
3. Stellenübersicht.....	B	33
4. Finanzplan.....	B	35

Wirtschaftsplan der LVR-Klinik Düren

1. Erfolgsplan	B	38
2. Vermögensplan/Investitionsprogramm	B	42
3. Stellenübersicht.....	B	44
4. Finanzplan.....	B	46

Wirtschaftsplan des LVR-Klinikums Düsseldorf

1. Erfolgsplan	B	48
2. Vermögensplan/Investitionsprogramm	B	52
3. Stellenübersicht.....	B	55
4. Finanzplan.....	B	57

Wirtschaftsplan der LVR-Universitätsklinik Essen

1. Erfolgsplan	B	60
2. Vermögensplan/Investitionsprogramm	B	64
3. Stellenübersicht.....	B	68
4. Finanzplan.....	B	70

Wirtschaftsplan der LVR-Klinik Köln

1. Erfolgsplan	B	72
2. Vermögensplan/Investitionsprogramm	B	76
3. Stellenübersicht.....	B	78
4. Finanzplan.....	B	80

Wirtschaftsplan der LVR-Klinik Langenfeld

1. Erfolgsplan	B	82
2. Vermögensplan/Investitionsprogramm	B	86
3. Stellenübersicht.....	B	91
4. Finanzplan.....	B	93

Wirtschaftsplan der LVR-Klinik Mönchengladbach

1. Erfolgsplan	B	96
2. Vermögensplan/Investitionsprogramm	B	100
3. Stellenübersicht.....	B	102
4. Finanzplan.....	B	104

Wirtschaftsplan der LVR-Klinik Viersen

1. Erfolgsplan	B	106
2. Vermögensplan/Investitionsprogramm	B	110
3. Stellenübersicht.....	B	112
4. Finanzplan.....	B	114

Wirtschaftsplan der LVR-Klinik für Orthopädie Viersen

1. Erfolgsplan	B	116
2. Vermögensplan/Investitionsprogramm	B	120
3. Stellenübersicht.....	B	122
4. Finanzplan.....	B	124

Wirtschaftsplan der LVR-Krankenhauszentralwäscherei

1. Erfolgsplan	B	126
2. Vermögensplan/Investitionsprogramm	B	129
3. Stellenübersicht.....	B	132
4. Finanzplan.....	B	133

Wirtschaftsplan des LVR-Institutes für Forschung und Bildung

1. Erfolgsplan	B	136
2. Vermögensplan/Investitionsprogramm	B	139
3. Stellenübersicht.....	B	141
4. Finanzplan.....	B	143

Teil C**Wirtschaftsplan des LVR-Verbundes WohnenPlusLeben**

1. Allg. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan des LVR-Verbundes WohnenPlusLeben.....	C	2
2. Bestimmungen für die Ausführung des Wirtschaftsplanes des LVR-Verbundes WohnenPlusLeben	C	5
3. Erfolgsplan	C	7
4. Vermögensplan/Investitionsprogramm	C	10
5. Stellenübersicht.....	C	12
6. Finanzplan.....	C	14

Teil D**Wirtschaftsplan der LVR-Jugendhilfe Rheinland**

1. Allg. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan der LVR-Jugendhilfe Rheinland.....	D	4
2. Bestimmungen zur Ausführung des Wirtschaftsplanes	D	6
3. Erfolgsplan	D	9
4. Vermögensplan / Investitionsprogramm	D	10
5. Stellenübersicht	D	12
6. Finanzplan.....	D	14

Teil E**Wirtschaftsplan LVR-InfoKom**

1. Allg. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan LVR-InfoKom	E	2
2. Bestimmungen für die Ausführung des Wirtschaftsplanes LVR-InfoKom.....	E	3
3. Erfolgsplan	E	4
4. Vermögensplan / Investitionsprogramm	E	7
5. Stellenübersicht	E	8
6. Finanzplan.....	E	9

- Teil B -

WIRTSCHAFTSPLÄNE

des

LVR-Klinikverbundes

Entwurf 2027

I N H A L T S Ü B E R S I C H T

Wirtschaftspläne der LVR-Kliniken 2027	Seite
Inhaltsübersicht.....	B 3
Vorbemerkungen	
I. Allgemeine Erläuterungen zu den Wirtschaftsplänen des LVR-Klinikverbundes.....	B 5
II. Bestimmungen über die Ausführung der Wirtschaftspläne der LVR-Kliniken.....	B 7
Gesamterfolgsplan der LVR-Kliniken.....	B 9
Gesamtvermögensplan der LVR-Kliniken.....	B 10
 Wirtschaftsplan LVR-Klinik Bedburg-Hau	 B 13
1. Erfolgsplan mit Erläuterungen.....	B 14
2. Vermögensplan / Investitionsprogramm.....	B 18
3. Stellenübersicht.....	B 21
4. Finanzplan.....	B 23
 Wirtschaftsplan LVR-Klinik Bonn	 B 25
1. Erfolgsplan mit Erläuterungen.....	B 26
2. Vermögensplan / Investitionsprogramm.....	B 30
3. Stellenübersicht.....	B 33
4. Finanzplan.....	B 35
 Wirtschaftsplan LVR-Klinik Düren	 B 37
1. Erfolgsplan mit Erläuterungen.....	B 38
2. Vermögensplan / Investitionsprogramm.....	B 42
3. Stellenübersicht.....	B 44
4. Finanzplan.....	B 46
 Wirtschaftsplan LVR-Klinikum Düsseldorf	 B 47
1. Erfolgsplan mit Erläuterungen.....	B 48
2. Vermögensplan / Investitionsprogramm.....	B 52
3. Stellenübersicht.....	B 55
4. Finanzplan.....	B 57
 Wirtschaftsplan LVR-Klinikum Essen	 B 59
1. Erfolgsplan mit Erläuterungen.....	B 60
2. Vermögensplan / Investitionsprogramm.....	B 64
3. Stellenübersicht.....	B 68
4. Finanzplan.....	B 70
 Wirtschaftsplan LVR-Klinik Köln	 B 71
1. Erfolgsplan mit Erläuterungen.....	B 72
2. Vermögensplan / Investitionsprogramm.....	B 76
3. Stellenübersicht.....	B 78
4. Finanzplan.....	B 80
 Wirtschaftsplan LVR-Klinik Langenfeld	 B 81
1. Erfolgsplan mit Erläuterungen.....	B 82
2. Vermögensplan / Investitionsprogramm.....	B 86
3. Stellenübersicht.....	B 91
4. Finanzplan.....	B 93
 Wirtschaftsplan LVR-Klinik Mönchengladbach	 B 95
1. Erfolgsplan mit Erläuterungen.....	B 96
2. Vermögensplan / Investitionsprogramm.....	B 100
3. Stellenübersicht.....	B 102
4. Finanzplan.....	B 104

I N H A L T S Ü B E R S I C H T

Wirtschaftspläne der LVR-Kliniken 2027	Seite
Wirtschaftsplan LVR-Klinik Viersen	B 105
1. Erfolgsplan mit Erläuterungen.....	B 106
2. Vermögensplan / Investitionsprogramm.....	B 110
3. Stellenübersicht.....	B 112
4. Finanzplan.....	B 114
 Wirtschaftsplan LVR-Klinik für Orthopädie Viersen	 B 115
1. Erfolgsplan mit Erläuterungen.....	B 116
3. Vermögensplan / Investitionsprogramm.....	B 120
4. Stellenübersicht.....	B 122
5. Finanzplan.....	B 124
 Wirtschaftsplan LVR-Krankenhauszentralwäscherei	 B 125
1. Erfolgsplan mit Erläuterungen.....	B 126
2. Vermögensplan / Investitionsprogramm.....	B 129
3. Stellenübersicht.....	B 132
4. Finanzplan.....	B 133
 Wirtschaftsplan LVR-Institut für Forschung und Bildung	 B 135
1. Erfolgsplan mit Erläuterungen.....	B 136
2. Vermögensplan / Investitionsprogramm.....	B 139
3. Stellenübersicht.....	B 141
4. Finanzplan.....	B 143

Vorbemerkungen

I. Allgemeine Erläuterungen zu den Wirtschaftsplänen des LVR-Klinikverbundes

1. Rechtsgrundlagen

Rechtsgrundlagen der kaufmännischen Buchführung im LVR-Klinikverbund sind die Bundespflege-satzverordnung, die Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen, die Eigenbetriebsverord-nung, die Gemeindekrankenhausbetriebsverordnung, die Abgrenzungsverordnung, die Krankenhaus-buchführungsverordnung und die Betriebssatzungen der LVR-Kliniken, der LVR-Krankenhauszentral-wäscherei und des LVR-Instituts für Forschung und Bildung.

2. Verfahren zur Aufstellung der Wirtschaftspläne

Die Wirtschaftspläne 2027 werden entsprechend den gesetzlichen Vorschriften durch die Vorstände der LVR-Kliniken und die Betriebsleiter der LVR-Krankenhauszentralwäscherei und des LVR-Instituts für Forschung und Bildung aufgestellt. Im Mai/Juni 2026 wurden die Entwürfe zwischen den Einrich-tungen des LVR-Klinikverbunds und dem Träger abgestimmt.

3. Finanzierungsgrundlagen

Rechtsgrundlage für die Pflegesatzverhandlungen im KHG-Bereich bilden neben dem Krankenhausfi-nanzierungsgesetz (KHG) und dem Krankenhausgestaltungsgesetz (KHGG NRW) die Bundespflege-satzverordnung (BPfIV) und das Krankenhausentgeltgesetz (KHEntgG). Aufgrund der andauernden Budgetdeckelung müssen die Planansätze für das Jahr 2027 unter Vorbehalt gestellt werden, da die Kostenträger nicht verpflichtet sind, die Veränderungsrate nach § 71 Abs. 2 SGB V auszuschöpfen. Ebenso sind, im Rahmen der Budgetverhandlungen, die Ausnahmetatbestände nach § 6 Abs. 1 und Abs. 4 BPfIV Verhandlungsgegenstand, die zu einer Veränderung der Planansätze führen können.

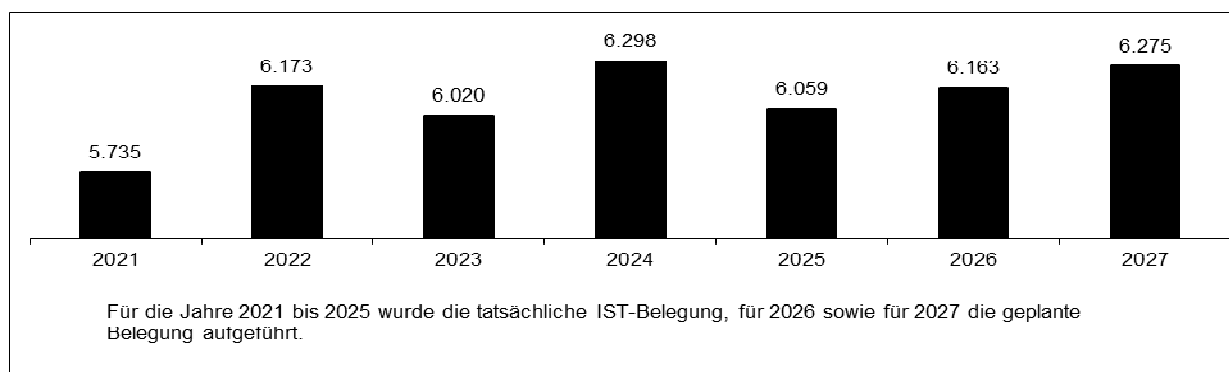
Für die LVR-Klinik Bonn und für die LVR-Klinik für Orthopädie Viersen wurden mit den Kostenträgern für die Fachabteilungen Neurologie bzw. Orthopädie Basisfallwerte und CMI's nach den Vorschriften des KHEntgG vereinbart.

Die Veranschlagung für den Maßregelvollzug erfolgt unter Berücksichtigung der durch das Land fi-nanzierten Pauschalerlöse.

4. Eckdaten der Wirtschaftspläne

4.1 Belegung der LVR-Kliniken

Die voraussichtlichen Belegungszahlen für das Wirtschaftsjahr 2027 wurden von den LVR-Kliniken in Abstimmung mit dem Träger ermittelt und in den jeweiligen Wirtschaftsplan übernommen. Inse-gesamt wird für 2027 ein Belegungszugang von plus 112 Patienten (=+ 1,82 %) bei einer gleichzeiti-gen Verringerung der Bettenkapazität um 113 Betten erwartet (Belegung lt. Wirtschaftsplan 2027 insgesamt: 6.275 Patienten). In dem nachstehenden Diagramm wird die Entwicklung der durch-schnittlichen Belegung in den LVR-Kliniken von 2021 bis 2027 dargestellt.

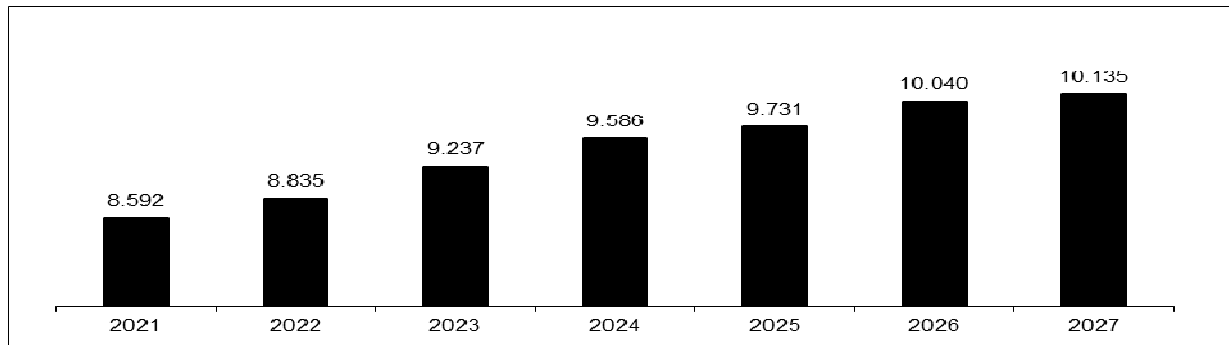


4.2 Volumen und Ausgleich der Wirtschaftspläne

Das Gesamtvolumen (Summe der Aufwendungen) der Wirtschaftspläne 2027 der KVR-Kliniken erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 3,51 %. Die KHG-Bereiche sind so geplant, dass eine ausreichende Finanzierung des Gesamtinvestitionsplanes sichergestellt ist.

4.3 Durchschnittliche Stellenbesetzung der LVR-Kliniken

In den Stellenübersichten der LVR-Kliniken sind per Saldo 94,91 Stellen (ohne FSJ, FÖJ und BFD) mehr ausgewiesen als im Vorjahr. Das nachstehende Diagramm zeigt die Entwicklung der Sollstellen in den LVR-Kliniken von 2021 – 2027.



4.4 Investitionsaufwendungen

Das für das Wirtschaftsjahr 2027 vorgesehene Investitionsvolumen erhöht sich gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2026 um 1,65 %.

4.5 Zuschüsse des Trägers

Die Zuschüsse des Trägers sind im Vermögensplan und in den Erläuterungen zum Erfolgsplan dargestellt.

4.6 Finanzpläne

Die Finanzpläne zu den Wirtschaftsplänen 2027 wurden erneut in Form eines fortgeschriebenen Erfolgsplanes erstellt. Sie umfassen den fünfjährigen Planungszeitraum von 2026 – 2030 und berücksichtigen jährliche Steigerungen.

4.7 Kassenkredite

Die Ausweisung eines Kassenkreditrahmens für jede einzelne LVR-Klinik beruht auf einer Forderung der Gemeindeprüfungsanstalt. Am bisherigen Verfahren zur Sicherstellung der Liquidität für die LVR-Kliniken durch die Kasse des Landschaftsverbandes ändert sich hierdurch nichts.

4.8 Vermögensplan

Der Vermögensplan berücksichtigt die Investitionsmaßnahmen des LVR-Klinikverbundes soweit im Zeitraum 2026 – 2030 mit der Realisierung zu rechnen ist. Maßnahmen mit einer beschlossenen HUBau sind dabei mit den Gesamtkosten berücksichtigt. Die übrigen Maßnahmen sind lediglich mit den entsprechenden Planungskosten angesetzt.

II. Bestimmungen für die Ausführung der Wirtschaftspläne des LVR-Klinikverbundes

1. Ausführung der Wirtschaftspläne / Deckungsfähigkeit

Für die Ausführung der Wirtschaftspläne sind die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung, Gemeindekrankenhausbetriebsverordnung und die Betriebssatzungen der LVR-Kliniken, der LVR-Krankenhauszentralwäscherei und des LVR-Instituts für Forschung und Bildung 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 den Fachbereich Finanzmanagement in Anspruch genommen werden.

2. Verwendung der Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen

Unter Berücksichtigung der jeweiligen Kostenlage und offen ausgewiesenen Verlusten wurden für jede LVR-Klinik getrennt kostendeckende Budgets ermittelt.

Die LVR-Kliniken haben grundsätzlich die Auswirkungen von Mehr- oder Mindererträgen aus allgemeinen Krankenhausleistungen 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 Gemeindekrankenhausbetriebsverordnung und in den Betriebssatzungen 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	Vorstände der LVR-Kliniken / Betriebsleiter der KHZW
Mehraufwendungen	
-- unabweisbare Mehraufwendungen	Vorstände der LVR-Kliniken / Betriebsleiter der KHZW
-- nicht unabweisbare Mehraufwendungen nicht eilbedürftig	Krankenhausausschüsse / Betriebsausschuss
-- nicht unabweisbare, jedoch eilbedürftige Mehraufwendungen	LVR-Direktorin

3.2 Vermögensplan

3.2.1 Mindereinnahmen

Mindereinnahmen können den Ausgleich des Vermögensplans 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 €	Vorstände der LVR-Kliniken / Betriebsleiter d. KHZW
-- Mehrausgaben über 30 % bis 25.000,00 €	Vorstände der LVR-Kliniken / Betriebsleiter d. KHZW
-- Mehrausgaben größeren Umfangs, nicht eilbedürftig	Krankenhausausschüsse / Betriebsausschuss
-- Mehrausgaben größeren Umfangs, eilbedürftig	LVR-Direktorin

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

3.3 Unterrichtungspflicht

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

4. Änderung der Wirtschaftspläne

Der Erfolgsplan der LVR-Kliniken ist nach § 21 Abs. 3 der Betriebssatzung für die LVR-Kliniken zu ändern, wenn von den veranschlagten Erträgen und Aufwendungen in erheblichem Umfang abgewichen werden muss.

Der Vermögensplan der LVR-Kliniken ist nach § 21 Abs. 4 der Betriebssatzung für die LVR-Kliniken insbesondere zu ändern, wenn die Gesamtsumme der Ausgaben wesentlich erhöht werden soll oder wenn zusätzliche Deckungsmittel aus dem Haushalt des Landschaftsverbandes zum Ausgleich des Planes notwendig werden.

Die Wirtschaftspläne der LVR-Krankenhauszentralwäscherei und des LVR-Instituts für Forschung und Bildung sind nach § 14 Abs. 3 der Satzung für die LVR-Krankenhauszentralwäscherei bzw. nach § 20 Abs. 3 der Satzung für das LVR-Institut für Forschung und Bildung unverzüglich zu ändern, wenn

- a) das Jahresergebnis sich gegenüber dem Erfolgsplan erheblich verschlechtern wird und diese Verschlechterung die Haushaltslage des Landschaftsverbandes beeinträchtigt oder eine Änderung des Vermögensplans bedingt oder
- b) zum Ausgleich des Vermögensplans erheblich höhere Zuführungen des Landschaftsverbandes oder höhere Kredite erforderlich werden oder
- c) im Vermögensplan weitere Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen werden sollen oder
- d) 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 der Wirtschaftspläne notwendig werden, ist eine frühzeitige Unterrichtung des Kämmerers erforderlich, da die Wirtschaftspläne nur durch die Landschaftsversammlung geändert werden können.

Wirtschaftsplan 2027 (Entwurf)

Gesamterfolgsplan LVR-Kliniken

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Umsatzerlöse	1.183.266	1.116.285	1.120.201
Sonstige betriebliche Erträge	39.955	63.383	98.551
Σ Erträge	1.223.221	1.179.668	1.218.752
Personalaufwand	915.351	865.700	856.047
Materialaufwand	123.334	135.400	130.338
Sonstige Aufwendungen	167.616	164.295	217.201
Σ Aufwendungen	1.206.301	1.165.395	1.203.586
Zwischenergebnis (EBITDA)	16.920	14.273	15.166
Abschreibungen (eigenfinanziert)	8.510	6.558	9.062
Operatives Ergebnis	8.410	7.715	6.104
Finanzierungsaufwendungen	2.511	2.367	2.439
Finanzierungserträge	522	221	2.265
Finanzergebnis	-1.989	-2.146	-174
Außerordentliche Erträge	51	119	7.448
Erträge aus Auflösung von Pensionszahlungen	123	123	123
Außerordentliche Aufwendungen	0	400	4.193
Aufw. a. Aufl. von Ford. a. Pens.rückstell. anderer	123	123	123
Außerordentliches Ergebnis	51	-281	3.255
Ergebnis vor Steuern	6.472	5.288	9.185
Steuern	854	540	1.693
Überschuss / Fehlbetrag	5.618	4.748	7.493
Entnahme aus Gewinnrücklagen	303	303	948
Ergebnis	5.921	5.051	8.442

Gesamtübersicht		bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen / VE
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
	Investitionstätigkeit										
	<u>Einzahlungen</u>										
1	aus Zuwendungen des LVR für investive Maßnahmen	262.000	2.693.830	575.853		3.207.474	0	0	0	8.098.465	12.143.792
2	aus Zuwendungen des LVR für konsumtive Maßnahmen	213.881	100.000	0		0	0	0	0	141.119	355.000
3	aus Zuwendungen Dritter	0	0	0		0	5.466.653	11.570.077	0	0	17.036.730
4	aus Zuwendungen des Landes NRW f. d. MRV	248.307	1.159.408	4.519.222		0	0	0	0	5.618.429	10.385.958
5	aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	3.688.435	3.688.435	3.688.435		3.688.435	3.688.435	3.688.435	3.688.435	3.179.619	25.310.231
6	aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	9.033.324	9.652.612		9.652.000	9.652.000	9.652.000	9.652.000	9.033.692	57.294.304
7	aus sonstigen Zuschüssen und Einnahmen	0	3.134.336	4.236.246		4.236.000	4.236.000	4.236.000	4.236.000	3.133.970	24.314.216
8	aus der Veräußerung von Grundvermögen	0	53.461	0		0	0	0	0	2.079.337	2.079.337
9	Σ der Einzahlungen	4.412.623	19.862.794	22.672.368		20.783.909	23.043.088	29.146.512	17.576.435	31.284.631	148.919.568
	<u>Auszahlungen</u>										
10	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.007.250	0	0		0	0	0	0	0	2.007.250
11	für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	31.414.768	22.806.898	21.696.600		16.758.585	18.276.667	13.993.704	0	48.130.707	150.271.031
12	für Planungskosten (BPS / EPL)	2.032.373	385.171	357.954		255.378	451.067	774.906	0	1.788.317	5.659.995
13	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	12.167.659	13.888.858		13.888.000	13.888.000	13.888.000	13.888.000	12.167.662	81.608.520
14	für sonstige Investitionen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
15	Σ der Auszahlungen	35.454.391	35.359.728	35.943.412		30.901.963	32.615.734	28.656.610	13.888.000	62.086.686	239.546.796
16	<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>	0	0	0	50.520.307	17.023.963	18.727.734	14.768.610	0	0	50.520.307
17	Saldo Investitionstätigkeit	-31.041.768	-15.496.935	-13.271.044		-10.118.054	-9.572.646	489.902	3.688.435	-30.802.054	-90.627.228
	Finanzierungstätigkeit										
18	Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	10.709.039	837.000	300.000		5.107.000	9.000.000	3.198.533	0	755.000	29.069.572
19	Einzahlungen aus Eigenmitteln	24.021.164	18.348.370	16.659.479		8.699.489	4.726.971	686.889	686.889	33.735.490	89.216.372
20	Entnahme aus der Baupauschalentrücklage	0	0	0		0	0	0	0	0	0
21	Σ der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	34.730.203	19.185.370	16.959.479		13.806.489	13.726.971	3.885.422	686.889	34.490.490	118.285.943
22	Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	739.928	797.760	818.488		1.171.350	1.793.194	2.014.193	2.014.193	773.557	9.324.904
23	Zuführung aus der Baupauschalentrücklage	2.948.507	2.890.675	2.869.947		2.517.085	2.361.131	2.361.131	2.361.131	2.914.878	18.333.812
24	Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.688.435	3.688.435	3.688.435		3.688.435	4.154.326	4.375.324	4.375.324	3.688.435	27.658.715
25	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	31.041.768	15.496.935	13.271.044		10.118.054	9.572.646	-489.902	-3.688.435	30.802.054	90.627.228

Gesamtübersicht	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlungen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Baupauschale KHG										
<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	3.688.435	3.688.435	3.688.435		3.688.435	3.688.435	3.688.435	3.688.435	3.688.435	25.819.047
Σ der Einzahlungen	3.688.435	3.688.435	3.688.435		3.688.435	3.688.435	3.688.435	3.688.435	3.688.435	25.819.047
<u>Auszahlungen</u>										
Σ der Auszahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	3.688.435	3.688.435	3.688.435		3.688.435	3.688.435	3.688.435	3.688.435	3.688.435	25.819.047
Finanzierungstätigkeit										
Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	739.928	797.760	818.488		1.171.350	1.327.304	1.327.304	1.327.304	773.557	7.485.235
Zuführung aus der Baupauschalentrücklage	2.948.507	2.890.675	2.869.947		2.517.085	2.361.131	2.361.131	2.361.131	2.914.878	18.333.812
Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.688.435	3.688.435	3.688.435		3.688.435	3.688.435	3.688.435	3.688.435	3.688.435	25.819.047
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.688.435	3.688.435	3.688.435		3.688.435	3.688.435	3.688.435	3.688.435	3.688.435	25.819.047
Ergebnis	0	0	0		0	0	0	0	0	0

W I R T S C H A F T S P L A N

LVR-Klinik Bedburg-Hau

Entwurf 2027

Kapazität in Betten / Plätzen

Disziplin	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Allgemeine Psychiatrie	294	222	220
Kinder- und Jugendpsychiatrie	42	30	42
Neurologie	0	58	58
Summe vollstationäre Betten	336	310	320
Tagesklinik Allgemeine Psychiatrie	74	60	60
Tagesklinik Kinder- und Jugendpsychiatrie	24	24	24
Summe teilstationäre Plätze	98	84	84
Summe KHG-Bereich	434	394	404
Maßregelvollzug	437	455	455
Soziale Reha	0	0	0
Suchtentwöhnung / Med. Reha	20	20	20
Pflegeheimbereich	0	0	0
Jugendhilfe	0	0	0
Klinik Gesamt	891	869	879

Entwicklung des Personals

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Vollkräfte Gesamt	1.499,61	1.496,01	1.454,43

Erfolgsplan

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Umsatzerlöse	186.771	167.702	161.835
Sonstige betriebliche Erträge	1.471	15.555	21.278
Σ Erträge	188.242	183.257	183.113
Personalaufwand	142.166	134.728	129.494
Materialaufwand	14.083	20.122	18.520
Sonstige Aufwendungen	29.619	26.344	32.003
Σ Aufwendungen	185.868	181.194	180.017
Zwischenergebnis (EBITDA)	2.374	2.063	3.096
Abschreibungen (eigenfinanziert)	570	688	785
Operatives Ergebnis	1.804	1.375	2.311
Finanzierungsaufwendungen	118	125	48
Finanzierungserträge	0	0	0
Finanzergebnis	-118	-125	-48
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	400	0
Außerordentliches Ergebnis	0	-400	0
Ergebnis vor Steuern	1.686	850	2.263
Steuern	154	176	132
Überschuss / Fehlbetrag	1.532	674	2.131
Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	0	0
Ergebnis	1.532	674	2.131

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

1) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Erlöse aus Krankenhausleistungen	176.692	156.401	149.510
Erlöse aus Wahlleistungen	28	35	56
Erlöse aus ambulanten Leistungen	7.011	6.949	6.761
Nutzungsentgelte der Ärzte	138	341	289
GuV Pos. 4a, Umsatzerlöse gem. § 277 Abs. 1 HGB	2.902	3.976	5.219
Umsatzerlöse	186.771	167.702	161.835

Den "Erlösen aus Krankenhausleistungen" liegen folgende Leistungsmengen zu Grunde:

Berechnungstage

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Allgemeine Psychiatrie	105.867	78.241	75.255
Kinder- und Jugendpsychiatrie	15.683	12.643	12.243
Summe vollstationär	121.550	90.884	87.498
Tagesklinik Allgemeine Psychiatrie	20.275	13.736	14.730
Tagesklinik Kinder- und Jugendpsychiatrie	6.325	6.290	6.487
Summe teilstationär	26.600	20.026	21.217
Summe KHG-Bereich	148.150	110.910	108.715
Maßregelvollzug	213.160	230.680	221.030
Soziale Reha	0	0	0
Suchtentwöhnung / Med. Reha	0	0	0
Pflegeheimbereich	0	0	0
Jugendhilfe	0	0	0
Klinik Gesamt	361.310	341.590	329.745

Den "Erlösen aus ambulanten Leistungen" liegen folgende Fallzahlen zu Grunde:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Ambulanzen	25.285	21.725	22.407
ambulante OP	0	0	0

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

2) Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Bestandsveränderungen	0	0	2
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	801	14.118	14.673
Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	0	0	0
Übrige Erträge (abzügl. GuV Pos. 4a)	670	1.437	6.603
Sonstige betriebliche Erträge	1.471	15.555	21.278

Im Vorjahr wurden in den Zuweisungen und Zuschüssen Zuwendungen des MAGS in Höhe von insgesamt 14.086.000 € ausgewiesen. Hierbei handelte es sich zum Großteil um MRV-Zuschüsse für die Finanzierung der strukturellen Änderungen in der Forensik. Durch die neue Finanzierungsverordnung wurden diese Zuwendungen nun als Erlöse aus Krankenhausleistungen ausgewiesen. Im Jahr 2027 wurden TEUR 765 für Zuwendungen Dritter zum Mutterschaftsgeld kalkuliert.

3) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen verteilen sich auf die Berufsgruppen wie folgt:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Ärztlicher Dienst	15.172	14.475	14.183
Pflegedienst	76.687	71.870	69.950
Medizinisch-Technischer Dienst	20.541	19.982	18.868
Funktionsdienst	7.096	7.080	6.205
Klinisches Hauspersonal	0	0	0
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	6.987	6.825	6.040
Technischer Dienst	3.327	3.122	2.996
Verwaltungsdienst	8.989	8.428	8.147
Sonderdienst	670	687	701
Sonstiges Personal	0	0	32
Ausbildungsstätten	939	800	818
Nicht zurechenbare Personalkosten	1.758	1.459	1.554
Personalaufwand	142.166	134.728	129.494

Auf den Stellenplan wird verwiesen.

4) Materialaufwendungen

Die Materialaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Lebensmittel	2.017	2.405	2.277
Medizinischer Bedarf	4.429	6.097	6.206
Wasser, Energie, Brennstoffe	5.178	6.460	5.131
Wirtschaftsbedarf	2.459	5.160	4.906
Sonstige	0	0	0
Materialaufwand	14.083	20.122	18.520

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

5) Sonstige Aufwendungen

Die Sonstigen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Verwaltungsbedarf	1.444	1.405	1.890
Zentrale Dienstleistungen	7.418	7.099	5.579
Instandhaltungen Aufwand	4.356	3.662	7.615
Instand.aufw.rücklagefin. Baumaßnahm. gem GFP	0	0	0
Instand.aufwend. rücklagenfin. Baumaßnahmen	0	0	0
Wartung	1.099	879	1.278
Abgaben, Versicherungen	1.271	976	2.783
Übrige Aufwendungen	14.031	12.323	12.858
Sonstige Aufwendungen	29.619	26.344	32.003

6) Kassenkreditrahmen

Die Höhe der Kassenkredite beträgt 21.543.500 €.

Gesamtübersicht		bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen / VE
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
	Investitionstätigkeit										
	<u>Einzahlungen</u>										
1	aus Zuwendungen des LVR für investive Maßnahmen	112.000	101.398	0		0	0	0	0	1.386.033	1.498.033
2	aus Zuwendungen des LVR für konsumtive Maßnahmen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
3	aus Zuwendungen Dritter	0	0	0		0	0	0	0	0	0
4	aus Zuwendungen des Landes NRW f. d. MRV	248.307	1.159.408	0		0	0	0	0	5.618.429	5.866.736
5	aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	361.267	361.267	361.267		361.267	361.267	361.267	361.267	361.267	2.528.869
6	aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	581.706	960.000		960.000	960.000	960.000	960.000	581.706	5.381.706
7	aus sonstigen Zuschüssen und Einnahmen	0	779.861	1.586.000		1.586.000	1.586.000	1.586.000	1.586.000	779.861	8.709.861
8	aus der Veräußerung von Grundvermögen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
9	Σ der Einzahlungen	721.574	2.983.640	2.907.267		2.907.267	2.907.267	2.907.267	2.907.267	8.727.296	23.985.205
	<u>Auszahlungen</u>										
10	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0	0	0	0
11	für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	3.876.827	3.365.398	50.000		0	0	0	0	11.489.944	15.416.771
12	für Planungskosten (BPS / EPL)	336.289	55.693	0		0	0	0	0	178.505	514.794
13	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	1.361.567	2.546.000		2.546.000	2.546.000	2.546.000	2.546.000	1.361.567	14.091.567
14	für sonstige Investitionen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
15	Σ der Auszahlungen	4.213.116	4.782.658	2.596.000		2.546.000	2.546.000	2.546.000	2.546.000	13.030.016	30.023.132
16	<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Saldo Investitionstätigkeit	-3.491.542	-1.799.018	311.267		361.267	361.267	361.267	361.267	-4.302.720	-6.037.927
	Finanzierungstätigkeit										
18	Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus Eigenmitteln	3.852.809	2.160.285	50.000		0	0	0	0	4.663.987	8.566.796
20	Entnahme aus der Baupauschalentrücklage	0	0	0		0	0	0	0	0	0
21	Σ der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.852.809	2.160.285	50.000		0	0	0	0	4.663.987	8.566.796
22	Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
23	Zuführung zu der Baupauschalentrücklage	361.267	361.267	361.267		361.267	361.267	361.267	361.267	361.267	2.528.869
24	Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	361.267	361.267	361.267		361.267	361.267	361.267	361.267	361.267	2.528.869
25	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.491.542	1.799.018	-311.267		-361.267	-361.267	-361.267	-361.267	4.302.720	6.037.927

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszah-lun-gen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Energetische Sanierung (BHKW)					Projekt Nr. 1.797			Zuständigkeit: Trägerverwaltung		
Einzahlungen										
aus Zuwendungen des Landes NRW f. d. MRV	248.307	1.159.408	0		0	0	0	0	5.618.429	5.866.736
Σ der Einzahlungen	248.307	1.159.408	0		0	0	0	0	5.618.429	5.866.736
Auszahlungen										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	828.089	2.434.000	0		0	0	0	0	9.323.911	10.152.000
für Planungskosten (BPS / EPL)	336.289	55.693	0		0	0	0	0	178.505	514.794
Σ der Auszahlungen	1.164.378	2.489.693	0		0	0	0	0	9.502.416	10.666.794
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten		0	0	0	0	0	0	0		0
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	-916.071	-1.330.285	0	0	0	0	0	0	-3.883.987	-4.800.058
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus Eigenmitteln	916.071	1.330.285	0		0	0	0	0	3.883.987	4.800.058
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	916.071	1.330.285	0		0	0	0	0	3.883.987	4.800.058
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Umbau Haus 44 (Vitusklinik): Sanierung PP 16 Betten					Projekt Nr. 1.918			Zuständigkeit: Klinik		
Einzahlungen										
aus Zuwendungen des LVR für investive Maßnahmen	112.000	101.398			0	0	0	0	1.386.033	1.498.033
Σ der Einzahlungen	112.000	101.398	0		0	0	0	0	1.386.033	1.498.033
Auszahlungen										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	3.048.737	101.398			0	0	0	0	1.386.033	4.434.770
Σ der Auszahlungen	3.048.737	101.398	0		0	0	0	0	1.386.033	4.434.770
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten		0	0	0						0
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	-2.936.737	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.936.737
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus Eigenmitteln	2.936.737	0	0		0	0	0	0	0	2.936.737
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.936.737	0	0		0	0	0	0	0	2.936.737
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Sanierung Haus 41					Projekt Nr. NN			Zuständigkeit: Klinik		
Einzahlungen										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Auszahlungen										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	0	830.000	50.000		0	0	0	0	780.000	830.000
Σ der Auszahlungen	0	830.000	50.000		0	0	0	0	780.000	830.000
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0	0	0	0	0		0
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	0	-830.000	-50.000	0	0	0	0	0	-780.000	-830.000
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	830.000	50.000		0	0	0	0	780.000	830.000
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	830.000	50.000		0	0	0	0	780.000	830.000
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

LVR-Klinik Bedburg-Hau

Vermögensplan

2027

/

Investitionsprogramm 2026-2030

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlungen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Kurzfristige Anlagegüter 3 - 15 Jahre										
<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	581.706	960.000		960.000	960.000	960.000	960.000	581.706	5.381.706
Zuweisungen der Forensik	0	779.861	1.586.000		1.586.000	1.586.000	1.586.000	1.586.000	779.861	8.709.861
Σ der Einzahlungen	0	1.361.567	2.546.000		2.546.000	2.546.000	2.546.000	2.546.000	1.361.567	14.091.567
<u>Auszahlungen</u>										
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	1.361.567	2.546.000		2.546.000	2.546.000	2.546.000	2.546.000	1.361.567	14.091.567
Σ der Auszahlungen	0	1.361.567	2.546.000		2.546.000	2.546.000	2.546.000	2.546.000	1.361.567	14.091.567
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0						
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./ Auszahlung)	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Baupauschale KHG										
<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	361.267	361.267	361.267		361.267	361.267	361.267	361.267	361.267	2.528.869
Σ der Einzahlungen	361.267	361.267	361.267		361.267	361.267	361.267	361.267	361.267	2.528.869
<u>Auszahlungen</u>										
Σ der Auszahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	361.267	361.267	361.267		361.267	361.267	361.267	361.267	361.267	2.528.869
Finanzierungstätigkeit										
Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Zuführung zu der Baupauschalentrücklage	361.267	361.267	361.267		361.267	361.267	361.267	361.267	361.267	2.528.869
Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	361.267	361.267	361.267		361.267	361.267	361.267	361.267	361.267	2.528.869
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	361.267	361.267	361.267		361.267	361.267	361.267	361.267	361.267	2.528.869
Ergebnis	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Stellenübersicht 2027 (Entwurf)

1. Beschäftigte	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
	Sondervertrag	14,00	14,00	13,00
	15	13,00	11,00	8,49
	14	70,00	69,00	31,53
	13	8,00	8,00	50,41
	12	4,00	4,00	9,53
	11	26,00	26,00	17,53
	10	14,00	14,00	12,17
	9c	4,00	4,00	8,48
	9b	11,00	11,00	13,83
	9a	126,50	115,50	78,26
	8	27,00	27,00	38,55
	7	6,00	6,00	17,21
	6	78,50	78,50	42,44
	5	83,50	86,50	73,20
	4	8,00	8,00	11,37
	3	4,50	4,50	12,09
	2 Ü	0,00	0,00	0,78
	2	11,00	11,00	13,68
	1	40,00	40,00	38,81
Pflegedienst	P15	10,00	10,00	9,91
	P13	32,00	32,00	31,13
	P12	28,00	28,00	33,39
	P11	0,00	0,00	6,48
	P9	58,00	58,00	32,47
	P8	655,00	650,00	509,10
	P7	0,00	15,00	48,09
	P6	0,00	0,00	4,25
	P5	0,00	0,00	85,43
Sozial- und Erziehungsdienst	S 12	68,00	73,00	74,66
	S 9	0,00	0,00	3,14
	S 8b	64,00	66,00	57,48
	S 4	2,00	2,00	0,00
Ärzte	IV	10,00	10,00	7,35
	III	14,00	14,00	10,65
	II	63,00	63,00	9,85
	I	0,00	0,00	55,94
Summe		1.553,00	1.559,00	1.470,68

2. Nachwuchskräfte

Ausbildungsverhältnis	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Berufspraktikant/ABM	0,00	0,00	0,00
Kr.- Pflegeschüler	122,00	122,00	136,00
Ausbild. Verwaltung	0,00	0,00	0,00
Ausbild. Handwerk	0,00	0,00	0,00
Psychologen im Praktikum	15,00	15,00	5,25
Summe	137,00	137,00	141,25

3. Beamte

Im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 des Landschaftsverbandes Rheinland sind für Beamte nachgewiesen:

Laufbahngruppe	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2027			Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
		insgesamt	mit Zulage	darunter ausgesondert		
Gehobener Dienst	- nichttechnischer Verwaltungsdienst - A 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Sonstige Stellen

	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Bundesfreiwilligendienst	3,00	3,00	0,00
Freiwilliges Soziales Jahr	30,00	30,00	11,00
Summe	33,00	33,00	11,00

Katalog der Dienstposten mit Dienstwohnungsberechtigung

- Hausmeister, Arzt

Finanzplan 2026 - 2030 (Entwurf)

	2026 Wirt- schafts- plan in T€	2027 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2028 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2029 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2030 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.
Umsatzerlöse	167.702	186.771	11,4%	191.403	2,5%	196.867	2,9%	201.483	2,3%
Sonstige betriebliche Erträge	15.555	1.471	-90,5%	1.465	-0,4%	1.466	0,1%	1.460	-0,4%
Σ Erträge	183.257	188.242	2,7%	192.868	2,5%	198.333	2,8%	202.943	2,3%
Personalaufwand	134.728	142.166	5,5%	145.652	2,5%	150.333	3,2%	154.257	2,6%
Materialaufwand	20.122	14.083	-30,0%	14.413	2,3%	14.745	2,3%	15.089	2,3%
Sonstige Aufwendungen	26.344	29.619	12,4%	30.170	1,9%	30.728	1,8%	31.284	1,8%
Σ Aufwendungen	181.194	185.868	2,6%	190.235	2,3%	195.806	2,9%	200.630	2,5%
Zwischenergebnis (EBITDA)	2.063	2.374	15,1%	2.633	10,9%	2.527	-4,0%	2.313	-8,5%
Abschreibungen (eigenfinanz.)	688	570	-17,2%	570	0,0%	570	0,0%	570	0,0%
Operatives Ergebnis	1.375	1.804	31,2%	2.063	14,4%	1.957	-5,1%	1.743	-10,9%
Finanzierungsaufwendungen	125	118	-5,6%	112	-5,1%	105	-6,3%	97	-7,6%
Finanzierungserträge	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Finanzergebnis	-125	-118	5,6%	-112	5,1%	-105	6,3%	-97	7,6%
Außerordentliche Erträge	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliche Aufwendungen	400	0	-100,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliches Ergebnis	-400	0	100,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis vor Steuern	850	1.686	98,4%	1.951	15,7%	1.852	-5,1%	1.646	-11,1%
Steuern	176	154	-12,5%	156	1,3%	160	2,6%	164	2,5%
Überschuss / Fehlbetrag	674	1.532	127,3%	1.795	17,2%	1.692	-5,7%	1.482	-12,4%
Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis	674	1.532	127,3%	1.795	17,2%	1.692	-5,7%	1.482	-12,4%

W I R T S C H A F T S P L A N

LVR-Klinik Bonn

Entwurf 2027

Kapazität in Betten / Plätzen

Disziplin	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Allgemeine Psychiatrie	510	510	522
Kinder- und Jugendpsychiatrie	52	52	52
Neurologie	0	70	70
Kinderneurologisches Zentrum	30	30	30
Summe vollstationäre Betten	592	662	674
Tagesklinik Allgemeine Psychiatrie	127	127	115
Tagesklinik Kinder- und Jugendpsychiatrie	30	30	30
Summe teilstationäre Plätze	157	157	145
Summe KHG-Bereich	749	819	819
Maßregelvollzug	59	39	39
Soziale Reha	0	0	0
Suchtentwöhnung / Med. Reha	0	0	0
Pflegeheimbereich	0	0	0
Jugendhilfe	0	0	0
Klinik Gesamt	808	858	858

Entwicklung des Personals

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Vollkräfte Gesamt	1.167,20	1.308,90	1.306,66

Erfolgsplan

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Umsatzerlöse	149.505	156.086	150.485
Sonstige betriebliche Erträge	984	1.111	8.124
Σ Erträge	150.489	157.197	158.609
Personalaufwand	110.341	115.175	115.767
Materialaufwand	17.213	23.247	21.727
Sonstige Aufwendungen	19.383	17.242	19.058
Σ Aufwendungen	146.937	155.664	156.552
Zwischenergebnis (EBITDA)	3.552	1.533	2.057
Abschreibungen (eigenfinanziert)	3.269	1.244	4.556
Operatives Ergebnis	283	289	-2.499
Finanzierungsaufwendungen	160	150	693
Finanzierungserträge	1	0	130
Finanzergebnis	-159	-150	-563
Erträge aus Auflösung von Pensionszahlungen	123	123	123
Aufw. a. Aufl. von Ford. a. Pens.rückstell. anderer	123	123	123
Außerordentliches Ergebnis	0	0	3.260
Ergebnis vor Steuern	124	139	198
Steuern	120	32	194
Überschuss / Fehlbetrag	4	107	4
Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	0	1
Ergebnis	4	107	5

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

1) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Erlöse aus Krankenhausleistungen	129.009	133.916	123.152
Erlöse aus Wahlleistungen	310	181	209
Erlöse aus ambulanten Leistungen	14.921	16.061	19.228
Nutzungsentgelte der Ärzte	249	639	495
GuV Pos. 4a, Umsatzerlöse gem. § 277 Abs. 1 HGB	5.016	5.289	7.401
Umsatzerlöse	149.505	156.086	150.485

Den "Erlösen aus Krankenhausleistungen" liegen folgende Leistungsmengen zu Grunde:

Berechnungstage

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Allgemeine Psychiatrie	140.500	141.500	138.581
Kinder- und Jugendpsychiatrie	14.200	14.700	14.045
Summe vollstationär	154.700	156.200	152.626
Tagesklinik Allgemeine Psychiatrie	22.000	23.500	22.146
Tagesklinik Kinder- und Jugendpsychiatrie	7.500	7.500	7.158
Summe teilstationär	29.500	31.000	29.304
Summe KHG-Bereich	184.200	187.200	181.930
Maßregelvollzug	28.835	21.535	21.239
Soziale Reha	0	0	0
Suchtentwöhnung / Med. Reha	0	0	0
Pflegeheimbereich	0	0	0
Klinik Gesamt	213.035	208.735	203.169

Den "Erlösen aus ambulanten Leistungen" liegen folgende Fallzahlen zu Grunde:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Ambulanzen	38.175	40.446	35.984
ambulante OP	0	0	0

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

2) Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Bestandsveränderungen	0	0	29
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	956	1.074	363
Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	0	0	0
Übrige Erträge (abzögl. GuV Pos. 4a)	28	37	7.732
Sonstige betriebliche Erträge	984	1.111	8.124

In den Zuweisungen und Zuschüssen sind Zuwendungen des LVR in Höhe von insgesamt 122 TEUR enthalten. Diese verteilen sich wie folgt: 63 TEUR Förderung LIGA, 7 TEUR Aufwands-
pauschale Ombudsperson, 32 TEUR Erstattung Auslandsanwerbung, 5 TEUR Sprachkurse DRK
und 15 TEUR Erstattung Budget IFuB.

3) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen verteilen sich auf die Berufsgruppen wie folgt:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Ärztlicher Dienst	20.926	24.520	25.069
Pflegedienst	50.828	52.131	52.695
Medizinisch-Technischer Dienst	18.324	20.607	20.453
Funktionsdienst	4.041	3.312	3.317
Klinisches Hauspersonal	338	540	631
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	5.058	4.425	4.615
Technischer Dienst	1.965	1.829	1.796
Verwaltungsdienst	4.480	5.471	5.498
Sonderdienst	0	0	0
Sonstiges Personal	361	468	455
Ausbildungsstätten	3.286	939	961
Nicht zurechenbare Personalkosten	734	933	277
Personalaufwand	110.341	115.175	115.767

Auf den Stellenplan wird verwiesen.

4) Materialaufwendungen

Die Materialaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Lebensmittel	4.136	4.128	3.734
Medizinischer Bedarf	2.714	9.661	9.311
Wasser, Energie, Brennstoffe	4.457	4.081	2.893
Wirtschaftsbedarf	5.906	5.377	5.789
Sonstige	0	0	0
Materialaufwand	17.213	23.247	21.727

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

5) Sonstige Aufwendungen

Die Sonstigen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Verwaltungsbedarf	1.558	1.842	1.406
Zentrale Dienstleistungen	7.369	5.194	6.130
Instandhaltungen Aufwand	2.720	2.545	3.570
Instand.aufw.rücklagefin. Baumaßnahm. gem GFP	0	0	0
Instand.aufwend. rücklagenfin. Baumaßnahmen	998	974	946
Wartung	753	944	845
Abgaben, Versicherungen	523	541	1.017
Übrige Aufwendungen	5.462	5.202	5.144
Sonstige Aufwendungen	19.383	17.242	19.058

6) Kassenkreditrahmen

Die Höhe der Kassenkredite beträgt 17.364.000 €.

Gesamtübersicht		bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen / VE
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Investitionstätigkeit											
<u>Einzahlungen</u>											
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	0	0	0		0	0	0	0	0	0
4	aus Zuwendungen des Landes NRW f. d. MRV	0	0	0		0	0	0	0	0	0
5	aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	784.574	784.574	784.574		784.574	784.574	784.574	784.574	784.574	5.492.018
6	aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	1.174.000	1.283.000		1.283.000	1.283.000	1.283.000	1.283.000	1.174.000	7.589.000
7	aus sonstigen Zuschüssen und Einnahmen	0	141.000	99.000		99.000	99.000	99.000	99.000	141.000	636.000
8	aus der Veräußerung von Grundvermögen	0	53.461	0		0	0	0	0	2.079.337	2.079.337
9	Σ der Einzahlungen	784.574	2.153.035	2.166.574	0	2.166.574	2.166.574	2.166.574	2.166.574	4.178.911	15.796.355
<u>Auszahlungen</u>											
10	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0	0	0	0
11	für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	21.419.742	2.000.000	0		0	0	0	0	3.464.120	24.883.862
12	für Planungskosten (BPS / EPL)	614.532	53.461	0		0	0	0	0	139.606	754.138
13	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	1.315.000	1.382.000		1.382.000	1.382.000	1.382.000	1.382.000	1.315.000	8.225.000
14	für sonstige Investitionen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
15	Σ der Auszahlungen	22.034.274	3.368.461	1.382.000		1.382.000	1.382.000	1.382.000	1.382.000	4.918.726	33.863.000
16	<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Saldo Investitionstätigkeit	-21.249.700	-1.215.426	784.574		784.574	784.574	784.574	784.574	-739.815	-18.066.645
Finanzierungstätigkeit											
18	Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	10.708.750	0	0		0	0	0	0	0	10.708.750
19	Einzahlungen aus Eigenmitteln	11.325.524	2.000.000	0		0	0	0	0	1.524.389	12.849.913
20	Entnahme aus der Baupauschalenerücklage	0	0	0		0	0	0	0	0	0
21	Σ der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	22.034.274	2.000.000	0		0	0	0	0	1.524.389	23.558.663
22	Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	739.908	739.908	739.908		739.908	739.908	739.908	739.908	739.908	5.179.358
23	Zuführung zu der Baupauschalenerücklage	44.666	44.666	44.666		44.666	44.666	44.666	44.666	44.666	312.660
24	Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	784.574	784.574	784.574		784.574	784.574	784.574	784.574	784.574	5.492.018
25	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	21.249.700	1.215.426	-784.574		-784.574	-784.574	-784.574	-784.574	739.815	18.066.645

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Umbau Otto-Löwenstein-Komplex					Projekt Nr. 1.412		Zuständigkeit: Trägerverwaltung			
<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des LVR für investive Maßnahmen	0	53.461	0		0	0	0	0	2.079.337	2.079.337
Σ der Einzahlungen	0	53.461	0	0	0	0	0	0	2.079.337	2.079.337
<u>Auszahlungen</u>										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	12.519.742	0	0		0	0	0	0	3.464.120	15.983.862
für Planungskosten (BPS / EPL)	614.532	53.461	0		0	0	0	0	139.606	754.138
Σ der Auszahlungen	13.134.274	53.461	0	0	0	0	0	0	3.603.726	16.738.000
<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>				0	0	0	0	0		0
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	-13.134.274	0	0	0	0	0	0	0	-1.524.389	-14.658.663
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	5.413.250	0	0		0	0	0	0	0	5.413.250
Einzahlungen aus Eigenmitteln	7.721.024				0	0	0	0	1.524.389	9.245.413
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	13.134.274	0	0	0	0	0	0	0	1.524.389	14.658.663
Saldo gesamt	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Umbau Graurheindorfer Straße					Projekt Nr. 1.942		Zuständigkeit: Trägerverwaltung			
<u>Einzahlungen</u>										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
<u>Auszahlungen</u>										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	8.900.000	2.000.000	0		0	0	0	0	0	8.900.000
Σ der Auszahlungen	8.900.000	2.000.000	0		0	0	0	0	0	8.900.000
<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>				0	0	0	0	0		0
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	-8.900.000	-2.000.000	0		0	0	0	0	0	-8.900.000
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	5.295.500	0	0		0	0	0	0	0	5.295.500
Einzahlungen aus Eigenmitteln	3.604.500	2.000.000	0		0	0	0	0	0	3.604.500
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	8.900.000	2.000.000	0		0	0	0	0	0	8.900.000
Saldo gesamt	0	0	0		0	0	0	0	0	0

LVR-Klinik Bonn

Vermögensplan

2027

/

Investitionsprogramm 2026-2030

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein- u. auszahlungen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Kurzfristige Anlagegüter 3 - 15 Jahre										
<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	1.174.000	1.283.000		1.283.000	1.283.000	1.283.000	1.283.000	1.174.000	7.589.000
Zuweisungen der Forensik	0	141.000	99.000		99.000	99.000	99.000	99.000	141.000	636.000
Σ der investiven Einzahlungen	0	1.315.000	1.382.000		1.382.000	1.382.000	1.382.000	1.382.000	1.315.000	8.225.000
<u>Auszahlungen</u>										
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	1.315.000	1.382.000		1.382.000	1.382.000	1.382.000	1.382.000	1.315.000	8.225.000
Σ der investiven Auszahlungen	0	1.315.000	1.382.000		1.382.000	1.382.000	1.382.000	1.382.000	1.315.000	8.225.000
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0						
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./ Auszahlung)	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Baupauschale KHG										
<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	784.574	784.574	784.574		784.574	784.574	784.574	784.574	784.574	5.492.018
Σ der Einzahlungen	784.574	784.574	784.574		784.574	784.574	784.574	784.574	784.574	5.492.018
<u>Auszahlungen</u>										
Σ der Auszahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	784.574	784.574	784.574		784.574	784.574	784.574	784.574	784.574	5.492.018
Finanzierungstätigkeit										
Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	739.908	739.908	739.908		739.908	739.908	739.908	739.908	739.908	5.179.358
Zuführung zu der Baupauschalrücklage	44.666	44.666	44.666		44.666	44.666	44.666	44.666	44.666	312.660
Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	784.574	784.574	784.574		784.574	784.574	784.574	784.574	784.574	5.492.018
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	784.574	784.574	784.574		784.574	784.574	784.574	784.574	784.574	5.492.018
Ergebnis	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Stellenübersicht 2027 (Entwurf)

1. Beschäftigte	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
	Sondervertrag	9,00	10,00	9,00
	15	6,00	6,00	5,78
	14	41,00	41,00	47,15
	13	42,00	42,00	45,61
	12	7,00	7,00	6,85
	11	6,00	6,00	5,56
	10	8,00	9,00	8,00
	9c	3,00	11,00	3,00
	9b	20,00	20,00	20,00
	9a	67,00	81,00	69,00
	8	16,00	18,00	15,00
	7	24,00	24,00	24,78
	6	31,00	32,00	32,61
	5	73,00	73,00	79,48
	4	10,00	10,00	11,72
	3	57,00	57,00	58,00
	2 Ü	1,00	1,00	1,00
	2	2,00	2,00	3,00
	1	9,00	9,00	12,74
Sozial- und Erziehungsdienst				
	S 12	48,00	48,00	50,23
	S 9	1,00	1,00	1,25
	S 8b	23,00	23,00	25,76
	S 4	1,00	1,00	0,00
	S 3	1,00	1,00	1,00
Pflegedienst				
	P15	7,00	7,00	7,00
	P13	26,00	28,00	25,00
	P12	37,00	37,00	39,68
	P11	7,00	10,00	8,00
	P10	1,00	4,00	1,75
	P9	18,00	24,00	18,36
	P8	414,00	398,00	410,82
	P7	23,00	42,00	48,38
	P6	15,00	18,00	16,25
	P5	10,00	10,00	17,24
Ärzte				
	IV	7,00	8,00	7,00
	III	34,00	37,00	35,59
	II	32,00	34,00	34,00
	I	69,00	82,00	73,71
Summe		1.206,00	1.272,00	1.279,30

2. Nachwuchskräfte

Ausbildungsverhältnis	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Berufspraktikant	20,00	18,00	19,00
Kr.- Pflegeschüler	150,00	150,00	150,00
Pflegepraktikanten	0,00	2,00	2,00
Auszubildende	7,00	7,00	4,00
Summe	177,00	177,00	175,00

3. Beamte

Im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 des Landschaftsverbandes Rheinland sind für Beamte nachgewiesen:

Laufbahngruppe	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2027			Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
		insgesamt	mit Zulage	darunter ausgesondert		
Gehobener Dienst	- nichttechnischer Verwaltungsdienst - A 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Sonstige Stellen

	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
FSJ/BuFD etc.	15,00	15,00	0,00
Summe	15,00	15,00	0,00

Finanzplan 2026 - 2030 (Entwurf)

	2026 Wirt- schafts- plan in T€	2027 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2028 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2029 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2030 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.
Umsatzerlöse	156.086	149.505	-4,2%	153.245	2,5%	157.076	2,5%	161.003	2,5%
Sonstige betriebliche Erträge	1.111	984	-11,4%	1.008	2,4%	1.034	2,6%	1.060	2,5%
Σ Erträge	157.197	150.489	-4,3%	154.253	2,5%	158.110	2,5%	162.063	2,5%
Personalaufwand	115.175	110.341	-4,2%	113.192	2,6%	116.122	2,6%	119.125	2,6%
Materialaufwand	23.247	17.213	-26,0%	17.640	2,5%	18.070	2,4%	18.514	2,5%
Sonstige Aufwendungen	17.242	19.383	12,4%	19.867	2,5%	20.362	2,5%	20.868	2,5%
Σ Aufwendungen	155.664	146.937	-5,6%	150.699	2,6%	154.554	2,6%	158.507	2,6%
Zwischenergebnis (EBITDA)	1.533	3.552	131,7%	3.554	0,1%	3.556	0,1%	3.556	0,0%
Abschreibungen (eigenfinanz.)	1.244	3.269	162,8%	3.269	0,0%	3.269	0,0%	3.269	0,0%
Operatives Ergebnis	289	283	-2,1%	285	0,7%	287	0,7%	287	0,0%
Finanzierungsaufwendungen	150	160	6,7%	160	0,0%	160	0,0%	160	0,0%
Finanzierungserträge	0	1	100,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Finanzergebnis	-150	-159	6,0%	-160	0,6%	-160	0,0%	-160	0,0%
Erträge aus Auflösung von Pensionszahlungen	123	123	0,0%	123	0,0%	123	0,0%	123	0,0%
Aufw. a. Aufl. von Ford. a. Pens.rückstell. ande	123	123	0,0%	123	0,0%	123	0,0%	123	0,0%
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis vor Steuern	139	124	-10,8%	125	0,8%	127	1,6%	127	0,0%
Steuern	32	120	275,0%	120	0,0%	120	0,0%	120	0,0%
Überschuss / Fehlbetrag	107	4	-96,3%	5	25,0%	7	40,0%	7	0,0%
Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis	107	4	-96,3%	5	25,0%	7	40,0%	7	0,0%

W I R T S C H A F T S P L A N

LVR-Klinik Düren

Entwurf 2027

Kapazität in Betten / Plätzen

Disziplin	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Allgemeine Psychiatrie	425	425	425
Summe vollstationäre Betten	425	425	425
Tagesklinik Allgemeine Psychiatrie	116	116	96
Tagesklinik Gerontopsychiatrie	0	0	20
Summe teilstationäre Plätze	116	116	116
Summe KHG-Bereich	541	541	541
Maßregelvollzug	226	258	218
Soziale Reha	0	0	0
Suchtentwöhnung / Med. Reha	0	0	0
Pflegeheimbereich	0	0	0
Jugendhilfe	0	0	0
Klinik Gesamt	767	799	759

Entwicklung des Personals

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Vollkräfte Gesamt	1.055,92	1.070,40	1.052,05

Erfolgsplan

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Umsatzerlöse	128.507	123.388	121.468
Sonstige betriebliche Erträge	3.595	5.127	9.522
Σ Erträge	132.102	128.515	130.990
Personalaufwand	99.855	97.038	94.752
Materialaufwand	11.064	10.907	9.295
Sonstige Aufwendungen	18.236	18.446	22.506
Σ Aufwendungen	129.155	126.391	126.553
Zwischenergebnis (EBITDA)	2.947	2.124	4.437
Abschreibungen (eigenfinanziert)	615	615	531
Operatives Ergebnis	2.332	1.509	3.906
Finanzierungsaufwendungen	180	200	223
Finanzierungserträge	500	200	1.362
Finanzergebnis	320	0	1.139
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	2.652	1.509	5.045
Steuern	41	30	45
Überschuss / Fehlbetrag	2.611	1.479	5.000
Entnahme aus Gewinnrücklagen	160	160	198
Ergebnis	2.771	1.639	5.198

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

1) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Erlöse aus Krankenhausleistungen	120.964	115.792	112.538
Erlöse aus Wahlleistungen	60	160	57
Erlöse aus ambulanten Leistungen	3.657	4.126	3.608
Nutzungsentgelte der Ärzte	0	0	41
GuV Pos. 4a, Umsatzerlöse gem. § 277 Abs. 1 HGB	3.826	3.310	5.224
Umsatzerlöse	128.507	123.388	121.468

Den "Erlösen aus Krankenhausleistungen" liegen folgende Leistungsmengen zu Grunde:

Berechnungstage

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Allgemeine Psychiatrie	149.400	150.550	147.963
Summe vollstationär	149.400	150.550	147.963
Tagesklinik Allgemeine Psychiatrie	27.000	25.450	22.697
Tagesklinik Gerontopsychiatrie	0	0	4.286
Summe teilstationär	27.000	25.450	26.983
Summe KHG-Bereich	176.400	176.000	174.946
Maßregelvollzug	101.470	106.580	100.353
Soziale Reha	0	0	0
Suchtentwöhnung / Med. Reha	0	0	0
Pflegeheimbereich	0	0	0
Klinik Gesamt	277.870	282.580	275.299

Den "Erlösen aus ambulanten Leistungen" liegen folgende Fallzahlen zu Grunde:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Ambulanzen	17.082	17.820	16.288
ambulante OP	0	0	0

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

2) Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Bestandsveränderungen	0	0	0
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	11
Zuweisungen und Zuschüsse	2.534	4.037	7.582
Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	0	0	0
Übrige Erträge (abzügl. GuV Pos. 4a)	1.061	1.090	1.929
Sonstige betriebliche Erträge	3.595	5.127	9.522

In den Zuweisungen und Zuschüssen sind u.a. Zuwendungen des MAGS in Höhe von rd. 1,6 Mio. € enthalten. Sie betreffen im Wesentlichen Zuschüsse aus der Vorfinanzierung von Personal aus ehemals geplanten strukturellen Änderungen im MRV Bereich.

3) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen verteilen sich auf die Berufsgruppen wie folgt:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Ärztlicher Dienst	14.908	13.617	13.623
Pflegedienst	52.239	51.326	49.979
Medizinisch-Technischer Dienst	12.014	11.232	10.870
Funktionsdienst	4.862	4.417	4.184
Klinisches Hauspersonal	0	0	0
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	3.770	3.458	3.593
Technischer Dienst	2.348	2.117	1.984
Verwaltungsdienst	5.664	7.019	6.206
Sonderdienst	382	371	352
Sonstiges Personal	1.502	1.257	1.270
Ausbildungsstätten	1.066	1.042	1.004
Nicht zurechenbare Personalkosten	1.100	1.182	1.687
Personalaufwand	99.855	97.038	94.752

Auf den Stellenplan wird verwiesen.

4) Materialaufwendungen

Die Materialaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Lebensmittel	2.139	2.170	1.826
Medizinischer Bedarf	3.357	3.392	3.012
Wasser, Energie, Brennstoffe	3.038	3.145	2.272
Wirtschaftsbedarf	2.530	2.200	2.185
Sonstige	0	0	0
Materialaufwand	11.064	10.907	9.295

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

5) Sonstige Aufwendungen

Die Sonstigen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Verwaltungsbedarf	818	858	721
Zentrale Dienstleistungen	5.430	4.400	4.010
Instandhaltungen Aufwand	4.076	5.308	9.413
Instand.aufw.rücklagefin. Baumaßnahm. gem GFP	0	0	0
Instand.aufwend. rücklagenfin. Baumaßnahmen	160	160	0
Wartung	579	637	477
Abgaben, Versicherungen	435	498	594
Übrige Aufwendungen	6.738	6.585	7.291
Sonstige Aufwendungen	18.236	18.446	22.506

6) Kassenkreditrahmen

Die Höhe der Kassenkredite beträgt 15.004.000 €.

Gesamtübersicht		bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlungen / VE
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Investitionstätigkeit											
<u>Einzahlungen</u>											
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	0	0	0		0	0	0	0	0	0
4	aus Zuwendungen des Landes NRW f. d. MRV	0	0	0		0	0	0	0	0	0
5	aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	404.156	404.156	404.156		404.156	404.156	404.156	404.156	404.156	2.829.092
6	aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	1.189.284	1.219.161		1.219.000	1.219.000	1.219.000	1.219.000	1.189.284	7.284.445
7	aus sonstigen Zuschüssen und Einnahmen	0	536.940	472.062		472.000	472.000	472.000	472.000	536.940	2.897.002
8	aus der Veräußerung von Grundvermögen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
9	Σ der Einzahlungen	404.156	2.130.380	2.095.379		2.095.156	2.095.156	2.095.156	2.095.156	2.130.380	13.010.539
<u>Auszahlungen</u>											
10	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0	0	0	0
11	für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	3.840.008	8.704.500	8.570.600		0	0	0	0	15.356.552	27.767.160
12	für Planungskosten (BPS / EPL)	543.839	256.017	256.579		0	0	0	0	138.779	939.197
13	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	1.726.224	1.691.223		1.691.000	1.691.000	1.691.000	1.691.000	1.726.224	10.181.447
14	für sonstige Investitionen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
15	Σ der Auszahlungen	4.383.847	10.686.741	10.518.402		1.691.000	1.691.000	1.691.000	1.691.000	17.221.555	38.887.804
16	<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Saldo Investitionstätigkeit	-3.979.691	-8.556.361	-8.423.023		404.156	404.156	404.156	404.156	-15.091.175	-25.877.265
Finanzierungstätigkeit											
18	Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus Eigenmitteln	4.383.847	8.960.517	8.827.179		0	0	0	0	15.495.331	28.706.357
20	Entnahme aus der Baupauschalentrücklage	0	0	0		0	0	0	0	0	0
21	Σ der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.383.847	8.960.517	8.827.179		0	0	0	0	15.495.331	28.706.357
22	Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
23	Zuführung zu der Baupauschalentrücklage	404.156	404.156	404.156		404.156	404.156	404.156	404.156	404.156	2.829.092
24	Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	404.156	404.156	404.156		404.156	404.156	404.156	404.156	404.156	2.829.092
25	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.979.691	8.556.361	8.423.023		-404.156	-404.156	-404.156	-404.156	15.091.175	25.877.265

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Sanierung Haus 14					Projekt Nr. 1.802			Zuständigkeit: Trägerverwaltung		
<u>Einzahlungen</u>										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
<u>Auszahlungen</u>										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	3.840.008	8.704.500	8.570.600		0	0	0	0	15.356.552	27.767.160
für Planungskosten (BPS / EPL)	543.839	256.017	256.579		0	0	0	0	138.779	939.197
Σ der Auszahlungen	4.383.847	8.960.517	8.827.179		0	0	0	0	15.495.331	28.706.357
<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>				0	0	0	0	0		0
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./ Auszahlung)	-4.383.847	-8.960.517	-8.827.179		0	0	0	0	-15.495.331	-28.706.357
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus Eigenmitteln	4.383.847	8.960.517	8.827.179		0	0	0	0	15.495.331	28.706.357
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.383.847	8.960.517	8.827.179		0	0	0	0	15.495.331	28.706.357
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kurzfristige Anlagegüter 3 - 15 Jahre										
<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	1.189.284	1.219.161		1.219.000	1.219.000	1.219.000	1.219.000	1.189.284	7.284.445
Zuweisungen der Forensik	0	536.940	472.062		472.000	472.000	472.000	472.000	536.940	2.897.002
Σ der investiven Einzahlungen	0	1.726.224	1.691.223		1.691.000	1.691.000	1.691.000	1.691.000	1.726.224	10.181.447
<u>Auszahlungen</u>										
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	1.726.224	1.691.223		1.691.000	1.691.000	1.691.000	1.691.000	1.726.224	10.181.447
Σ der investiven Auszahlungen	0	1.726.224	1.691.223	0	1.691.000	1.691.000	1.691.000	1.691.000	1.726.224	10.181.447
<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>				0						
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./ Auszahlung)	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Baupauschale KHG										
<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	404.156	404.156	404.156		404.156	404.156	404.156	404.156	404.156	2.829.092
Σ der Einzahlungen	404.156	404.156	404.156		404.156	404.156	404.156	404.156	404.156	2.829.092
<u>Auszahlungen</u>										
Σ der Auszahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	404.156	404.156	404.156		404.156	404.156	404.156	404.156	404.156	2.829.092
Finanzierungstätigkeit										
Zuführung zu der Baupauschalentrücklage	404.156	404.156	404.156		404.156	404.156	404.156	404.156	404.156	2.829.092
Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	404.156	404.156	404.156		404.156	404.156	404.156	404.156	404.156	2.829.092
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	404.156	404.156	404.156		404.156	404.156	404.156	404.156	404.156	2.829.092
Ergebnis	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Stellenübersicht 2027 (Entwurf)

1. Beschäftigte	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
	Sondervertrag	9,00	9,00	9,00
	15	10,00	10,00	10,87
	14	23,01	23,01	16,96
	13	39,90	39,90	44,07
	12	1,00	2,00	2,00
	11	10,65	10,65	11,30
	10	14,50	14,50	9,50
	9d	1,00	1,00	0,00
	9c	1,02	6,10	5,77
	9b	3,75	4,75	3,10
	9a	62,07	62,07	57,03
	8	16,61	19,01	15,18
	7	5,00	5,00	5,59
	6	47,80	50,66	52,58
	5	54,37	52,37	51,54
	4	1,16	1,16	1,16
	3	15,41	15,41	13,03
	2 Ü	1,04	1,04	0,52
	2	14,00	12,00	14,05
Pflegedienst	P15	7,00	7,00	5,04
	P13	20,00	20,00	17,93
	P12	32,00	32,00	29,32
	P11	17,37	17,37	19,43
	P10	3,15	3,15	2,00
	P9	29,94	29,94	29,18
	P8	402,25	402,25	376,65
	P7	56,00	56,00	55,46
	P5	41,56	41,56	32,28
Sozial- und Erziehungsdienst	S 12	43,16	43,16	36,18
	S 8	2,37	2,37	3,54
Ärzte	IV	7,00	7,00	7,00
	III	10,13	10,13	11,25
	II	38,73	38,73	28,64
	I	41,40	41,40	42,08
Summe		1.083,35	1.091,69	1.019,23

2. Nachwuchskräfte

Ausbildungsverhältnis	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Berufspraktikant	1,00	1,00	1,00
Kr.- Pflegeschüler	75,00	75,00	52,00
Ergotherapieschüler	60,00	60,00	54,00
Ausbild. Handwerk	3,00	3,00	0,00
Summe	139,00	139,00	107,00

3. Beamte

Im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 des Landschaftsverbandes Rheinland sind für Beamte nachgewiesen:

Laufbahngruppe	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2027			Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
		insgesamt	mit Zulage	darunter ausgesondert		
Höherer Dienst						
	A 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A 13	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00
Gehobener Dienst	- nichttechnischer Verwaltungsdienst -					
	A 11	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
	A 10	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00
Summe		2,00	0,00	0,00	3,00	0,00

5. Sonstige Stellen

	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Freiwilliges Soziales Jahr	5,00	5,00	1,00
Bundesfreiwilligendienst	15,00	15,00	10,00
Summe	20,00	20,00	11,00

Katalog der Dienstposten mit Dienstwohnungsberechtigung

Finanzplan 2026 - 2030 (Entwurf)

	2026 Wirt- schafts- plan in T€	2027 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2028 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2029 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2030 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.
Umsatzerlöse	123.388	128.507	4,1%	131.807	2,6%	135.347	2,7%	138.732	2,5%
Sonstige betriebliche Erträge	5.127	3.595	-29,9%	2.621	-27,1%	2.133	-18,6%	2.194	2,9%
Σ Erträge	128.515	132.102	2,8%	134.428	1,8%	137.480	2,3%	140.926	2,5%
Personalaufwand	97.038	99.855	2,9%	101.340	1,5%	104.787	3,4%	107.407	2,5%
Materialaufwand	10.907	11.064	1,4%	11.465	3,6%	11.753	2,5%	12.048	2,5%
Sonstige Aufwendungen	18.446	18.236	-1,1%	18.651	2,3%	19.224	3,1%	19.685	2,4%
Σ Aufwendungen	126.391	129.155	2,2%	131.456	1,8%	135.764	3,3%	139.140	2,5%
Zwischenergebnis (EBITDA)	2.124	2.947	38,7%	2.972	0,8%	1.716	-42,3%	1.786	4,1%
Abschreibungen (eigenfinanz.)	615	615	0,0%	615	0,0%	1.115	81,3%	1.115	0,0%
Operatives Ergebnis	1.509	2.332	54,5%	2.357	1,1%	601	-74,5%	671	11,6%
Finanzierungsaufwendungen	200	180	-10,0%	160	-11,1%	140	-12,5%	120	-14,3%
Finanzierungserträge	200	500	150,0%	400	-20,0%	400	0,0%	300	-25,0%
Finanzergebnis	0	320	100,0%	240	-25,0%	260	8,3%	180	-30,8%
Außerordentliche Erträge	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis vor Steuern	1.509	2.652	75,7%	2.597	-2,1%	861	-66,8%	851	-1,2%
Steuern	30	41	36,7%	42	2,4%	42	0,0%	44	4,8%
Überschuss / Fehlbetrag	1.479	2.611	76,5%	2.555	-2,1%	819	-67,9%	807	-1,5%
Entnahme aus Gewinnrücklagen	160	160	0,0%	160	0,0%	460	187,5%	460	0,0%
Ergebnis	1.639	2.771	69,1%	2.715	-2,0%	1.279	-52,9%	1.267	-0,9%

W I R T S C H A F T S P L A N

LVR-Klinikum Düsseldorf

Entwurf 2027

Kapazität in Betten / Plätzen

Disziplin	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Allgemeine Psychiatrie	438	446	411
Kinder- und Jugendpsychiatrie	65	61	52
Psychosomatik / Psychotherapie	29	24	29
Neurologie	0	0	36
Summe vollstationäre Betten	532	531	528
Tagesklinik Allgemeine Psychiatrie	112	144	100
Tagesklinik Kinder- und Jugendpsychiatrie	31	37	28
Tagesklinik Psychosomatik / Psychotherapie	28	28	28
Summe teilstationäre Plätze	171	209	156
Summe KHG-Bereich	703	740	684
Maßregelvollzug	40	40	40
Soziale Reha	0	0	0
Suchtentwöhnung / Med. Reha	0	0	0
Pflegeheimbereich	0	0	0
Jugendhilfe	0	0	0
Klinik Gesamt	743	780	724

Entwicklung des Personals

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Vollkräfte Gesamt	1.153,33	1.023,11	1.090,90

Erfolgsplan

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Umsatzerlöse	132.522	115.029	126.461
Sonstige betriebliche Erträge	7.097	7.755	11.441
Σ Erträge	139.619	122.784	137.902
Personalaufwand	107.736	89.824	101.759
Materialaufwand	10.963	11.827	12.776
Sonstige Aufwendungen	19.368	18.811	21.121
Σ Aufwendungen	138.067	120.462	135.656
Zwischenergebnis (EBITDA)	1.552	2.322	2.246
Abschreibungen (eigenfinanziert)	1.284	1.284	1.359
Operatives Ergebnis	268	1.038	887
Finanzierungsaufwendungen	182	182	212
Finanzierungserträge	20	20	75
Finanzergebnis	-162	-162	-137
Außerordentliche Erträge	1	1	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	1	1	0
Ergebnis vor Steuern	107	877	750
Steuern	100	100	496
Überschuss / Fehlbetrag	7	777	254
Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	0	609
Ergebnis	7	777	863

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

1) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Erlöse aus Krankenhausleistungen	114.828	98.195	108.406
Erlöse aus Wahlleistungen	2.297	1.530	1.706
Erlöse aus ambulanten Leistungen	12.463	10.575	11.313
Nutzungsentgelte der Ärzte	1.984	1.927	2.075
GuV Pos. 4a, Umsatzerlöse gem. § 277 Abs. 1 HGB	950	2.802	2.961
Umsatzerlöse	132.522	115.029	126.461

Den "Erlösen aus Krankenhausleistungen" liegen folgende Leistungsmengen zu Grunde:

Berechnungstage

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Allgemeine Psychiatrie	145.484	141.858	140.731
Kinder- und Jugendpsychiatrie	18.436	18.500	18.048
Psychosomatik / Psychotherapie	10.661	10.000	10.618
Summe vollstationär	174.581	170.358	169.397
Tagesklinik Allgemeine Psychiatrie	24.529	22.900	27.790
Tagesklinik Kinder- und Jugendpsychiatrie	6.820	6.500	6.847
Tagesklinik Psychosomatik / Psychotherapie	6.440	6.100	6.526
Summe teilstationär	37.789	35.500	41.163
Summe KHG-Bereich	212.370	205.858	210.560
Maßregelvollzug	21.535	17.885	19.014
Soziale Reha	0	0	0
Suchtentwöhnung / Med. Reha	0	0	0
Pflegeheimbereich	0	0	0
Jugendhilfe	0	0	0
Klinik Gesamt	233.905	223.743	229.574

Den "Erlösen aus ambulanten Leistungen" liegen folgende Fallzahlen zu Grunde:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Ambulanzen	36.416	31.841	35.959
ambulante OP	0	0	0

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

2) Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Bestandsveränderungen	0	0	-34
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	2.908	4.104	3.790
Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	1.722	1.458	1.882
Übrige Erträge (abzügl. GuV Pos. 4a)	2.467	2.193	5.803
Sonstige betriebliche Erträge	7.097	7.755	11.441

In den Zuweisungen und Zuschüssen sind Zuwendungen des LVR in Höhe von insgesamt 17.000 € enthalten. Hierbei handelt es sich um Zuweisungen für die Ombudsperson.

3) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen verteilen sich auf die Berufsgruppen wie folgt:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Ärztlicher Dienst	21.199	18.111	21.011
Pflegedienst	47.774	38.887	43.384
Medizinisch-Technischer Dienst	17.411	14.914	17.115
Funktionsdienst	5.277	4.536	4.770
Klinisches Hauspersonal	1.426	1.321	1.325
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	3.253	2.626	2.894
Technischer Dienst	2.415	2.535	2.272
Verwaltungsdienst	6.660	4.845	5.679
Sonderdienst	540	446	478
Sonstiges Personal	103	50	194
Ausbildungsstätten	767	702	704
Nicht zurechenbare Personalkosten	911	851	1.933
Personalaufwand	107.736	89.824	101.759

Auf den Stellenplan wird verwiesen.

4) Materialaufwendungen

Die Materialaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Lebensmittel	2.028	1.797	1.723
Medizinischer Bedarf	3.560	4.509	5.715
Wasser, Energie, Brennstoffe	1.780	2.358	1.847
Wirtschaftsbedarf	3.595	3.163	3.491
Sonstige	0	0	0
Materialaufwand	10.963	11.827	12.776

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

5) Sonstige Aufwendungen

Die Sonstigen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Verwaltungsbedarf	1.576	1.339	1.372
Zentrale Dienstleistungen	5.186	5.453	5.036
Instandhaltungen Aufwand	5.308	3.932	3.839
Instand.aufw.rücklagefin. Baumaßnahm. gem GFP	0	0	0
Instand.aufwend. rücklagenfin. Baumaßnahmen	0	0	0
Wartung	1.033	826	974
Abgaben, Versicherungen	476	413	496
Übrige Aufwendungen	5.789	6.848	9.404
Sonstige Aufwendungen	19.368	18.811	21.121

6) Kassenkreditrahmen

Die Höhe der Kassenkredite beträgt 16.112.000 €.

Gesamtübersicht		bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein- u. auszahlungen / VE
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Investitionstätigkeit											
<u>Einzahlungen</u>											
1	aus Zuwendungen des LVR für investive Maßnahmen	150.000	150.000	0		0	0	0	0	2.270.000	2.420.000
2	aus Zuwendungen des LVR für konsumtive Maßnahmen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
3	aus Zuwendungen Dritter	0	0	0		0	5.466.653	11.570.077	0	0	17.036.730
4	aus Zuwendungen des Landes NRW f. d. MRV	0	0	0		0	0	0	0	0	0
5	aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	508.816	508.816	508.816		508.816	508.816	508.816	508.816	0	3.052.896
6	aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	1.500.000	1.500.000		1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	9.000.000
7	aus sonstigen Zuschüssen und Einnahmen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
8	aus der Veräußerung von Grundvermögen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
9	Σ der Einzahlungen	658.816	2.158.816	2.008.816		2.008.816	7.475.469	13.578.893	2.008.816	3.770.000	31.509.626
<u>Auszahlungen</u>											
10	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0	0	0	0
11	für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	523.704	650.000	4.476.000		13.301.111	18.276.667	13.993.704	0	4.080.671	54.651.857
12	für Planungskosten (BPS / EPL)	68.170	0	51.340		255.378	451.067	774.906	0	23.052	1.623.913
13	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	1.500.000	1.500.000		1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	9.000.000
14	für sonstige Investitionen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
15	Σ der Auszahlungen	591.874	2.150.000	6.027.340		15.056.489	20.227.734	16.268.610	1.500.000	5.603.723	65.275.770
16	<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>	0	0	0	47.062.833	13.566.489	18.727.734	14.768.610	0	0	47.062.833
17	Saldo Investitionstätigkeit	66.942	8.816	-4.018.524		-13.047.673	-12.752.265	-2.689.717	508.816	-1.833.723	-33.766.144
Finanzierungstätigkeit											
18	Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	0	0		5.107.000	9.000.000	3.198.533	0	0	17.305.533
19	Einzahlungen aus Eigenmitteln	441.874	500.000	4.527.340		8.449.489	4.726.971	686.889	686.889	2.342.539	21.861.992
20	Entnahme aus der Baupauschalenrücklage	0	0	0		0	0	0	0	0	0
21	Σ der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	441.874	500.000	4.527.340		13.556.489	13.726.971	3.885.422	686.889	2.342.539	39.167.525
22	Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	0	0	0		352.862	974.706	1.195.705	1.195.705	0	3.718.979
23	Zuführung zu der Baupauschalenrücklage	508.816	508.816	508.816		155.954	0	0	0	508.816	1.682.402
24	Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	508.816	508.816	508.816		508.816	974.706	1.195.705	1.195.705	508.816	5.401.381
25	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-66.942	-8.816	4.018.524		13.047.673	12.752.265	2.689.717	-508.816	1.833.723	33.766.144

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlungen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	EUR
Abriss Häuser 13 und 14, Bauteil 2					Projekt Nr. 1.653			Zuständigkeit: Trägerverwaltung		
<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des LVR für investive Maßnahmen	150.000	150.000	0		0	0	0	0	2.270.000	2.420.000
Σ der Einzahlungen	150.000	150.000	0		0	0	0	0	2.270.000	2.420.000
<u>Auszahlungen</u>										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	523.704	150.000	0		0	0	0	0	4.080.671	4.604.375
für Planungskosten (BPS / EPL)	68.170	0	0		0	0	0	0	23.052	91.222
Σ der Auszahlungen	591.874	150.000	0		0	0	0	0	4.103.723	4.695.597
<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	-441.874	0	0		0	0	0	0	-1.833.723	-2.275.597
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus Eigenmitteln	441.874	0	0		0	0	0	0	1.833.723	2.275.597
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	441.874	0	0		0	0	0	0	1.833.723	2.275.597
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neubau einer Produktionsküche					Projekt Nr. 1.932			Zuständigkeit: Trägerverwaltung		
<u>Einzahlungen</u>										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
<u>Auszahlungen</u>										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	0	500.000	4.000.000		10.000.000	9.000.000	0	0	0	23.000.000
Σ der Auszahlungen	0	500.000	4.000.000		10.000.000	9.000.000	0	0	0	23.000.000
<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>		0	0	19.000.000	10.000.000	9.000.000	0	0	0	19.000.000
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	0	-500.000	-4.000.000		-10.000.000	-9.000.000	0	0	0	-23.000.000
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	0	0		5.107.000	9.000.000	0	0	0	14.107.000
Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	500.000	4.000.000		4.893.000		0	0	0	8.893.000
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	500.000	4.000.000		10.000.000	9.000.000	0	0	0	23.000.000
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neubau Personalwohnheim					Projekt Nr. NN			Zuständigkeit: Trägerverwaltung		
<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen Dritter	0	0	0		0	5.466.653	11.570.077	0	0	17.036.730
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	5.466.653	11.570.077	0	0	17.036.730
<u>Auszahlungen</u>										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	0	0	476.000		3.301.111	9.276.667	13.993.704	0	0	27.047.482
für Planungskosten (BPS / EPL)	0	0	51.340		255.378	451.067	774.906	0	0	1.532.691
Σ der Auszahlungen	0	0	527.340		3.556.489	9.727.734	14.768.610	0	0	28.580.173
<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>				28.062.833	3.566.489	9.727.734	14.768.610	0		28.062.833
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	0	0	-527.340		-3.556.489	-4.261.081	-3.198.533	0	0	-11.543.443
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	0	0		0	0	3.198.533	0	0	3.198.533
Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	0	527.340		3.556.489	4.261.081	0	0	0	8.344.910
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	527.340		3.556.489	4.261.081	3.198.533	0	0	11.543.443
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlungen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Kurzfristige Anlagegüter 3 - 15 Jahre										
<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	1.500.000	1.500.000		1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	9.000.000
Σ der investiven Einzahlungen	0	1.500.000	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	9.000.000
<u>Auszahlungen</u>										
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	1.500.000	1.500.000		1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	9.000.000
Σ der investiven Auszahlungen	0	1.500.000	1.500.000		1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	9.000.000
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0						
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./i. Auszahlung)	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Baupauschale KHG										
<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	508.816	508.816	508.816		508.816	508.816	508.816	508.816	508.816	3.561.712
Σ der Einzahlungen	508.816	508.816	508.816		508.816	508.816	508.816	508.816	508.816	3.561.712
<u>Auszahlungen</u>										
Σ der Auszahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	508.816	508.816	508.816		508.816	508.816	508.816	508.816	508.816	3.561.712
Finanzierungstätigkeit										
Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	0	0	0		352.862	508.816	508.816	508.816	0	1.879.310
Zuführung zu der Baupauschalrücklage	508.816	508.816	508.816		155.954	0	0	0	508.816	1.682.402
Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	508.816	508.816	508.816		508.816	508.816	508.816	508.816	508.816	3.561.712
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	508.816	508.816	508.816		508.816	508.816	508.816	508.816	508.816	3.561.712
Ergebnis	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Stellenübersicht 2027 (Entwurf)

1. Beschäftigte	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
	Sondervertrag	13,00	13,00	11,00
	15	8,00	8,00	8,95
	14	45,00	42,00	45,09
	13	34,00	35,00	35,48
	12	12,00	12,00	11,82
	11	10,00	12,00	13,99
	10	8,00	7,00	7,06
	9c	35,00	17,00	34,84
	9b	23,00	23,00	21,55
	9a	88,00	81,00	90,36
	8	19,00	18,00	14,65
	7	12,00	12,00	12,00
	6	44,00	45,00	33,89
	5	55,00	43,00	56,96
	4	9,00	9,00	7,80
	3	33,00	33,00	34,45
	2	4,00	4,00	4,30
	1	24,00	25,00	19,52
Pflegedienst	P15	6,00	6,00	4,80
	P14	1,00	1,00	1,00
	P13	17,00	18,00	15,60
	P12	39,00	35,00	36,73
	P11	13,00	14,00	10,07
	P9	15,00	15,00	13,99
	P8	413,00	400,00	329,20
	P7	0,00	0,00	34,69
	P6	0,00	0,00	12,67
	P5	0,00	0,00	14,27
Sozial- und Erziehungsdienst	S 12	51,00	51,00	61,03
	S 8 B	0,00	0,00	24,45
Ärzte	IV	5,00	7,00	4,90
	III	32,00	33,00	27,91
	II	15,00	13,00	18,31
	I	72,00	77,00	75,88
Summe		1.155,00	1.109,00	1.149,21

2. Nachwuchskräfte

Ausbildungsverhältnis	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Berufspraktikant	7,00	7,00	5,38
Ausb.Psych.PT	42,00	42,00	28,01
Kr.- Pflegeschüler	168,00	168,00	119,00
Ausbild. Med. Fachangestell	6,00	6,00	5,00
Ausbild. Verwaltung	6,00	6,00	6,00
Summe	229,00	229,00	163,39

3. Beamte

Im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 des Landschaftsverbandes Rheinland sind für Beamte nachgewiesen:

Laufbahn- gruppe	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2027			Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
		insgesamt	mit Zulage	darunter ausgesondert		
Höherer Dienst						
	A 14	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00
	A 13	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
Gehobener Dienst	- nichttechnischer Verwaltungsdienst -					
	A 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	1,00	0,00	0,00	2,00	0,00

5. Sonstige Stellen

	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Freiwilliges Soziales Jahr	37,00	37,00	13,00
Summe	37,00	37,00	13,00

Katalog der Dienstposten mit Dienstwohnungsberechtigung

- Brandschutzbeauftragter (kw)

Finanzplan 2026 - 2030 (Entwurf)

	2026 Wirt- schafts- plan in T€	2027 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2028 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2029 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2030 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.
Umsatzerlöse	115.029	132.522	15,2%	135.824	2,5%	139.210	2,5%	142.691	2,5%
Sonstige betriebliche Erträge	7.755	7.097	-8,5%	7.289	2,7%	7.467	2,4%	7.654	2,5%
Σ Erträge	122.784	139.619	13,7%	143.113	2,5%	146.677	2,5%	150.345	2,5%
Personalaufwand	89.824	107.736	19,9%	110.427	2,5%	113.188	2,5%	116.018	2,5%
Materialaufwand	11.827	10.963	-7,3%	11.243	2,6%	11.523	2,5%	11.809	2,5%
Sonstige Aufwendungen	18.811	19.368	3,0%	19.905	2,8%	20.414	2,6%	20.921	2,5%
Σ Aufwendungen	120.462	138.067	14,6%	141.575	2,5%	145.125	2,5%	148.748	2,5%
Zwischenergebnis (EBITDA)	2.322	1.552	-33,2%	1.538	-0,9%	1.552	0,9%	1.597	2,9%
Abschreibungen (eigenfinanz.)	1.284	1.284	0,0%	1.284	0,0%	1.284	0,0%	1.284	0,0%
Operatives Ergebnis	1.038	268	-74,2%	254	-5,2%	268	5,5%	313	16,8%
Finanzierungsaufwendungen	182	182	0,0%	182	0,0%	182	0,0%	182	0,0%
Finanzierungserträge	20	20	0,0%	20	0,0%	20	0,0%	20	0,0%
Finanzergebnis	-162	-162	0,0%	-162	0,0%	-162	0,0%	-162	0,0%
Außerordentliche Erträge	1	1	0,0%	1	0,0%	2	100,0%	2	0,0%
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliches Ergebnis	1	1	0,0%	1	0,0%	2	100,0%	2	0,0%
Ergebnis vor Steuern	877	107	-87,8%	93	-13,1%	108	16,1%	153	41,7%
Steuern	100	100	0,0%	100	0,0%	100	0,0%	100	0,0%
Überschuss / Fehlbetrag	777	7	-99,1%	-7	-200,0%	8	-214,3%	53	562,5%
Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis	777	7	-99,1%	-7	-200,0%	8	-214,3%	53	562,5%

W I R T S C H A F T S P L A N

LVR-Universitätsklinik Essen

Entwurf 2027

Kapazität in Betten / Plätzen

Disziplin	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Allgemeine Psychiatrie	153	153	153
Kinder- und Jugendpsychiatrie	50	50	50
Psychosomatik / Psychotherapie	21	21	21
Summe vollstationäre Betten	224	224	224
Tagesklinik Allgemeine Psychiatrie	25	25	25
Tagesklinik Kinder- und Jugendpsychiatrie	31	31	31
Tagesklinik Psychosomatik / Psychotherapie	27	27	27
Tagesklinik Gerontopsychiatrie	15	15	15
Summe teilstationäre Plätze	98	98	98
Summe KHG-Bereich	322	322	322
Maßregelvollzug	54	54	54
Soziale Reha	0	0	0
Suchtentwöhnung / Med. Reha	0	0	0
Pflegeheimbereich	0	0	0
Jugendhilfe	0	0	0
Klinik Gesamt	376	376	376

Entwicklung des Personals

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Vollkräfte Gesamt	728,34	719,09	736,80

Erfolgsplan

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Umsatzerlöse	79.107	77.124	76.669
Sonstige betriebliche Erträge	7.468	7.257	8.981
Σ Erträge	86.575	84.381	85.650
Personalaufwand	67.478	65.229	66.914
Materialaufwand	8.548	8.000	8.299
Sonstige Aufwendungen	8.700	9.225	10.423
Σ Aufwendungen	84.726	82.454	85.636
Zwischenergebnis (EBITDA)	1.849	1.927	14
Abschreibungen (eigenfinanziert)	319	182	205
Operatives Ergebnis	1.530	1.745	-191
Finanzierungsaufwendungen	300	350	258
Finanzierungserträge	0	0	19
Finanzergebnis	-300	-350	-239
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	1.230	1.395	-430
Steuern	230	30	51
Überschuss / Fehlbetrag	1.000	1.365	-481
Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	0	0
Ergebnis	1.000	1.365	-481

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

1) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Erlöse aus Krankenhausleistungen	69.433	66.519	66.662
Erlöse aus Wahlleistungen	676	660	571
Erlöse aus ambulanten Leistungen	8.196	9.085	8.239
Nutzungsentgelte der Ärzte	54	5	30
GuV Pos. 4a, Umsatzerlöse gem. § 277 Abs. 1 HGB	748	855	1.167
Umsatzerlöse	79.107	77.124	76.669

Den "Erlösen aus Krankenhausleistungen" liegen folgende Leistungsmengen zu Grunde:

Berechnungstage

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Allgemeine Psychiatrie	53.721	53.721	58.197
Kinder- und Jugendpsychiatrie	17.293	17.293	16.784
Psychosomatik / Psychotherapie	6.837	6.837	6.773
Summe vollstationär	77.851	77.851	81.754
Tagesklinik Allgemeine Psychiatrie	7.783	7.783	9.648
Tagesklinik Kinder- und Jugendpsychiatrie	7.394	7.394	8.402
Tagesklinik Psychosomatik / Psychotherapie	5.238	5.238	5.499
Tagesklinik Gerontopsychiatrie	4.040	4.040	0
Summe teilstationär	24.455	24.455	23.549
Summe KHG-Bereich	102.306	102.306	105.303
Maßregelvollzug	19.710	19.710	20.102
Soziale Reha	0	0	0
Suchtentwöhnung / Med. Reha	0	0	0
Pflegeheimbereich	0	0	0
Klinik Gesamt	122.016	122.016	125.405

Den "Erlösen aus ambulanten Leistungen" liegen folgende Fallzahlen zu Grunde:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Ambulanzen	20.500	20.500	21.778
ambulante OP	0	0	0

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

2) Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Bestandsveränderungen	0	0	0
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	4.944	5.366	5.876
Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	0	0	0
Übrige Erträge (abzügl. GuV Pos. 4a)	2.524	1.891	3.105
Sonstige betriebliche Erträge	7.468	7.257	8.981

In den Zuweisungen und Zuschüssen sind Zuwendungen des LVR in Höhe von insgesamt 5.227 € enthalten.

3) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen verteilen sich auf die Berufsgruppen wie folgt:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Ärztlicher Dienst	12.914	11.561	11.816
Pflegedienst	30.844	28.260	27.755
Medizinisch-Technischer Dienst	12.652	14.212	14.980
Funktionsdienst	3.987	3.309	3.359
Klinisches Hauspersonal	763	150	6
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	709	843	977
Technischer Dienst	0	0	0
Verwaltungsdienst	3.035	4.512	4.485
Sonderdienst	172	80	261
Sonstiges Personal	653	1.599	2.456
Ausbildungsstätten	730	695	680
Nicht zurechenbare Personalkosten	1.019	8	139
Personalaufwand	67.478	65.229	66.914

Auf den Stellenplan wird verwiesen.

4) Materialaufwendungen

Die Materialaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Lebensmittel	2.552	2.813	2.525
Medizinischer Bedarf	2.550	2.414	2.542
Wasser, Energie, Brennstoffe	1.484	1.382	1.056
Wirtschaftsbedarf	1.962	1.391	2.176
Sonstige	0	0	0
Materialaufwand	8.548	8.000	8.299

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

5) Sonstige Aufwendungen

Die Sonstigen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Verwaltungsbedarf	869	826	1.464
Zentrale Dienstleistungen	1.697	2.582	1.980
Instandhaltungen Aufwand	1.095	893	1.042
Instand.aufw.rücklagefin. Baumaßnahm. gem GFP	0	0	0
Instand.aufwend. rücklagenfin. Baumaßnahmen	0	0	0
Wartung	468	488	427
Abgaben, Versicherungen	206	206	484
Übrige Aufwendungen	4.365	4.230	5.026
Sonstige Aufwendungen	8.700	9.225	10.423

6) Kassenkreditrahmen

Die Höhe der Kassenkredite beträgt 9.874.500 €.

Gesamtübersicht		bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlungen / VE
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Investitionstätigkeit											
<u>Einzahlungen</u>											
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	0	0	0		0	0	0	0	0	0
4	aus Zuwendungen des Landes NRW f. d. MRV	0	0	0		0	0	0	0	0	0
5	aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	167.163	167.163	167.163		167.163	167.163	167.163	167.163	167.163	1.170.141
6	aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	677.000	697.175		697.000	697.000	697.000	697.000	677.000	4.162.175
7	aus sonstigen Zuschüssen und Einnahmen	0	132.000	136.000		136.000	136.000	136.000	136.000	132.000	812.000
8	aus der Veräußerung von Grundvermögen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
9	Σ der Einzahlungen	167.163	976.163	1.000.338		1.000.163	1.000.163	1.000.163	1.000.163	976.163	6.144.316
<u>Auszahlungen</u>											
10	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0	0	0	0
11	für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	185.802	350.000	300.000		0	0	0	0	514.198	1.000.000
12	für Planungskosten (BPS / EPL)	41.339	0	0		0	0	0	0	196.949	238.288
13	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	809.000	833.175		833.000	833.000	833.000	833.000	809.000	4.974.175
14	für sonstige Investitionen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
15	Σ der Auszahlungen	227.141	1.159.000	1.133.175		833.000	833.000	833.000	833.000	1.520.147	6.212.463
16	<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Saldo Investitionstätigkeit	-59.978	-182.837	-132.837		167.163	167.163	167.163	167.163	-543.984	-68.147
Finanzierungstätigkeit											
18	Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	289	350.000	300.000		0	0	0	0	268.000	568.289
19	Einzahlungen aus Eigenmitteln	226.852	0	0		0	0	0	0	443.147	669.999
20	Entnahme aus der Baupauschalentrücklage	0	0	0		0	0	0	0	0	0
21	Σ der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	227.141	350.000	300.000		0	0	0	0	711.147	1.238.288
22	Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	20	24.203	44.931		44.931	44.931	44.931	44.931	0	224.675
23	Zuführung zu der Baupauschalentrücklage	167.143	142.960	122.232		122.232	122.232	122.232	122.232	167.163	945.466
24	Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	167.163	167.163	167.163		167.163	167.163	167.163	167.163	167.163	1.170.141
25	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	59.978	182.837	132.837		-167.163	-167.163	-167.163	-167.163	543.984	68.147

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlungen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Ersatz August-Schmidt-Haus, 20 TKL-Plätze					Projekt Nr. 1.144			Zuständigkeit: Trägerverwaltung		
Einzahlungen										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Auszahlungen										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	0	50.000	0		0	0	0	0	200.000	200.000
für Planungskosten (BPS / EPL)	289	0	0		0	0	0	0	68.000	68.289
Σ der Auszahlungen	289	50.000	0		0	0	0	0	268.000	268.289
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0	0	0	0	0		0
Saldo Maßnahme (Einzahlg. / Auszahlg.)	-289	-50.000	0		0	0	0	0	-268.000	-268.289
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	289	50.000	0		0	0	0	0	268.000	268.289
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	289	50.000	0		0	0	0	0	268.000	268.289
Saldo gesamt	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Erwerb/ Umbau St. Augustinus (Bauteil 1/Pfarrheim)					Projekt Nr. 1.834			Zuständigkeit: Klinik		
Einzahlungen										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Auszahlungen										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	47.219	50.000	50.000		0	0	0	0	52.781	150.000
für Planungskosten (BPS / EPL)	12.482	0	0		0	0	0	0	62.518	75.000
Σ der Auszahlungen	59.701	50.000	50.000		0	0	0	0	115.299	225.000
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten		0	0	0	0	0	0	0		0
Saldo Maßnahme (Einzahlg. / Auszahlg.)	-59.701	-50.000	-50.000		0	0	0	0	-115.299	-225.000
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	50.000	50.000		0	0	0	0	0	50.000
Einzahlungen aus Eigenmitteln	59.701	0	0		0	0	0	0	115.299	175.000
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	59.701	50.000	50.000		0	0	0	0	115.299	225.000
Saldo gesamt	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Umbau St. Augustinus (Bauteil 2 Kirche)					Projekt Nr. 1.834			Zuständigkeit: Klinik		
Einzahlungen										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Auszahlungen										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	75.998	50.000	50.000		0	0	0	0	124.002	250.000
für Planungskosten (BPS / EPL)	15.904	0	0		0	0	0	0	59.096	75.000
Σ der Auszahlungen	91.902	50.000	50.000		0	0	0	0	183.098	325.000
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0	0	0	0	0		0
Saldo Maßnahme (Einzahlung / Auszahlung)	-91.902	-50.000	-50.000		0	0	0	0	-183.098	-325.000
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	50.000	50.000		0	0	0	0	0	50.000
Einzahlungen aus Eigenmitteln	91.902	0	0		0	0	0	0	183.098	275.000
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	91.902	50.000	50.000		0	0	0	0	183.098	325.000
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlungen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Umbau St. Augustinus (Bauteil 3 Pfarrhaus)					Projekt Nr. 1.834			Zuständigkeit: Klinik		
Einzahlungen										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Auszahlungen										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	27.579	50.000	50.000		0	0	0	0	72.421	150.000
für Planungskosten (BPS / EPL)	4.968	0	0		0	0	0	0	5.032	10.000
Σ der Auszahlungen	32.547	50.000	50.000		0	0	0	0	77.453	160.000
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0	0	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlg. / J. Auszahlg.)	-32.547	-50.000	-50.000		0	0	0	0	-77.453	-160.000
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	50.000	50.000		0	0	0	0	0	50.000
Einzahlungen aus Eigenmitteln	32.547	0	0		0	0	0	0	77.453	110.000
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	32.547	50.000	50.000		0	0	0	0	77.453	160.000
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Umbau St. Augustinus (Bauteil 4 Kaplanei)					Projekt Nr. 1.834			Zuständigkeit: Klinik		
Einzahlungen										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Auszahlungen										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	35.006	50.000	50.000		0	0	0	0	64.994	150.000
für Planungskosten (BPS / EPL)	7.697	0	0		0	0	0	0	2.303	10.000
Σ der Auszahlungen	42.703	50.000	50.000		0	0	0	0	67.297	160.000
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0	0	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlg. / J. Auszahlg.)	-42.703	-50.000	-50.000		0	0	0	0	-67.297	-160.000
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	50.000	50.000		0	0	0	0	0	50.000
Einzahlungen aus Eigenmitteln	42.703	0	0		0	0	0	0	67.297	110.000
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	42.703	50.000	50.000		0	0	0	0	67.297	160.000
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

TK KJPP Mülheim/Oberhausen					Projekt Nr. NN			Zuständigkeit: Trägerverwaltung		
Einzahlungen										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Auszahlungen										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	0	50.000	50.000		0	0	0	0	0	50.000
Σ der Auszahlungen	0	50.000	50.000		0	0	0	0	0	50.000
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0	0	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlg. / J. Auszahlg.)	0	-50.000	-50.000		0	0	0	0	0	-50.000
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	50.000	50.000		0	0	0	0	0	50.000
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	50.000	50.000		0	0	0	0	0	50.000
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlungen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Wickenburgstraße										
Projekt Nr.										
NN										
Zuständigkeit: Trägerverwaltung										
Einzahlungen										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Auszahlungen										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	0	50.000	50.000		0	0	0	0	0	50.000
Σ der Auszahlungen	0	50.000	50.000		0	0	0	0	0	50.000
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0	0	0	0	0		0
Saldo Maßnahme (Einzahlg. /J. Auszahlg.)	0	-50.000	-50.000		0	0	0	0	0	-50.000
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	50.000	50.000		0	0	0	0	0	50.000
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	50.000	50.000		0	0	0	0	0	50.000
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kurzfristige Anlagegüter 3 - 15 Jahre										
Einzahlungen										
aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	677.000	697.175		697.000	697.000	697.000	697.000	677.000	4.162.175
Zuweisungen der Forensik	0	132.000	136.000		136.000	136.000	136.000	136.000	132.000	812.000
Σ der investiven Einzahlungen	0	809.000	833.175		833.000	833.000	833.000	833.000	809.000	4.974.175
Auszahlungen										
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	809.000	833.175		833.000	833.000	833.000	833.000	809.000	4.974.175
Σ der investiven Auszahlungen	0	809.000	833.175		833.000	833.000	833.000	833.000	809.000	4.974.175
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0						
Saldo Maßnahme (Einzahlung /J. Auszahlung)	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Baupauschale KHG										
Einzahlungen										
aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	167.163	167.163	167.163		167.163	167.163	167.163	167.163	167.163	1.170.141
Σ der Einzahlungen	167.163	167.163	167.163		167.163	167.163	167.163	167.163	167.163	1.170.141
Auszahlungen										
Σ der Auszahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	167.163	167.163	167.163		167.163	167.163	167.163	167.163	167.163	1.170.141
Finanzierungstätigkeit										
Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	20	24.203	44.931		44.931	44.931	44.931	44.931	0	224.675
Zuführung zu der Baupauschalenrücklage	167.143	142.960	122.232		122.232	122.232	122.232	122.232	167.163	945.466
Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	167.163	167.163	167.163	0	167.163	167.163	167.163	167.163	167.163	1.170.141
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	167.163	167.163	167.163		167.163	167.163	167.163	167.163	167.163	1.170.141
Ergebnis	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Stellenübersicht 2027 (Entwurf)

1. Beschäftigte	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
	Sondervertrag	8,00	7,00	8,00
	15	11,00	8,00	10,99
	14	33,00	36,00	31,96
	13	58,00	62,00	60,90
	12	7,00	6,50	6,67
	11	11,00	7,00	12,48
	10	3,00	2,00	2,58
	9c	8,00	8,00	12,64
	9b	5,00	5,00	4,22
	9a	39,00	42,00	38,53
	8	13,00	16,00	12,26
	6	16,00	12,00	14,29
	5	57,00	56,00	57,07
	4	4,00	4,00	4,47
	3	25,00	27,00	20,84
	2	2,00	4,00	1,00
Sozial- und Erziehungsdienst	S15	2,00	2,00	1,90
	S12	35,00	35,00	31,82
	S 8b	19,00	19,00	20,51
Pflegedienst	P15	5,00	4,50	5,00
	P14	0,00	4,00	0,00
	P13	16,00	10,00	13,70
	P12	15,00	15,00	15,51
	P11	3,00	4,50	2,58
	P9	8,00	6,50	5,55
	P8	218,00	220,00	216,42
	P7	25,00	33,50	24,40
	P6	3,00	2,00	2,85
	P5	25,00	25,00	21,75
Ärzte	IV	5,00	5,00	3,90
	III	18,00	16,00	16,58
	II	10,00	12,00	8,13
	I	51,00	53,50	51,75
Summe		758,00	770,00	741,25

2. Nachwuchskräfte

Ausbildungsverhältnis	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Auszubildende	60,00	60,00	54,00
Weiteres Personal	23,00	21,00	18,77
Summe	86,00	84,00	76,13

3. Beamte

Im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 des Landschaftsverbandes Rheinland sind für Beamte nachgewiesen:

Laufbahngruppe	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2027			Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
		insgesamt	mit Zulage	darunter ausgesondert		
Höherer Dienst	A 16 *)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
*) nachrichtlich: Lehrstuhlinhaber (C4) deren Besoldung durch das Land NRW erfolgt						
Summe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Sonstige Stellen

	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
BFD/FSJ/Zivildienstleistende	12,00	12,00	11,00
Summe	12,00	12,00	11,00

Finanzplan 2026 - 2030 (Entwurf)

	2026 Wirt- schafts- plan in T€	2027 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2028 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2029 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2030 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.
Umsatzerlöse	77.124	79.107	2,6%	81.085	2,5%	83.113	2,5%	85.190	2,5%
Sonstige betriebliche Erträge	7.257	7.468	2,9%	7.655	2,5%	7.847	2,5%	8.041	2,5%
Σ Erträge	84.381	86.575	2,6%	88.740	2,5%	90.960	2,5%	93.231	2,5%
Personalaufwand	65.229	67.478	3,4%	69.456	2,9%	71.194	2,5%	72.946	2,5%
Materialaufwand	8.000	8.548	6,9%	8.760	2,5%	8.980	2,5%	9.201	2,5%
Sonstige Aufwendungen	9.225	8.700	-5,7%	8.609	-1,0%	8.823	2,5%	9.047	2,5%
Σ Aufwendungen	82.454	84.726	2,8%	86.825	2,5%	88.997	2,5%	91.194	2,5%
Zwischenergebnis (EBITDA)	1.927	1.849	-4,0%	1.915	3,6%	1.963	2,5%	2.037	3,8%
Abschreibungen (eigenfinanz.)	182	319	75,3%	326	2,2%	332	1,8%	339	2,1%
Operatives Ergebnis	1.745	1.530	-12,3%	1.589	3,9%	1.631	2,6%	1.698	4,1%
Finanzierungsaufwendungen	350	300	-14,3%	300	0,0%	300	0,0%	300	0,0%
Finanzierungserträge	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Finanzergebnis	-350	-300	14,3%	-300	0,0%	-300	0,0%	-300	0,0%
Erträge aus Auflösung von Pensionszahlungen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Aufw. a. Aufl. von Ford. a. Pens.rückstell. anderer Kliniken	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis vor Steuern	1.395	1.230	-11,8%	1.289	4,8%	1.331	3,3%	1.398	5,0%
Steuern	30	230	666,7%	236	2,6%	242	2,5%	248	2,5%
Überschuss / Fehlbetrag	1.365	1.000	-26,7%	1.053	5,3%	1.089	3,4%	1.150	5,6%
Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis	1.365	1.000	-26,7%	1.053	5,3%	1.089	3,4%	1.150	5,6%

W I R T S C H A F T S P L A N

LVR-Klinik Köln

Entwurf 2027

Kapazität in Betten / Plätzen

Disziplin	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Allgemeine Psychiatrie	402	402	402
Summe vollstationäre Betten	402	402	402
Tagesklinik Allgemeine Psychiatrie	72	72	72
Tagesklinik Psychosomatik / Psychotherapie	32	32	32
Tagesklinik Gerontopsychiatrie	36	36	36
Summe teilstationäre Plätze	140	140	140
Summe KHG-Bereich	542	542	542
Maßregelvollzug	230	250	230
Soziale Reha	0	0	0
Suchtentwöhnung / Med. Reha	0	0	0
Pflegeheimbereich	0	0	0
Jugendhilfe	0	0	0
Klinik Gesamt	772	792	772

Entwicklung des Personals

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Vollkräfte Gesamt	1.140,25	1.118,90	1.081,22

Erfolgsplan

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Umsatzerlöse	140.630	128.874	131.124
Sonstige betriebliche Erträge	2.501	9.117	4.771
Σ Erträge	143.131	137.991	135.895
Personalaufwand	106.100	96.754	97.818
Materialaufwand	13.664	14.015	14.338
Sonstige Aufwendungen	21.118	25.103	23.045
Σ Aufwendungen	140.882	135.872	135.201
Zwischenergebnis (EBITDA)	2.249	2.119	694
Abschreibungen (eigenfinanziert)	1.132	1.135	174
Operatives Ergebnis	1.117	984	520
Finanzierungsaufwendungen	917	844	387
Finanzierungserträge	1	1	0
Finanzergebnis	-916	-843	-387
Außerordentliche Erträge	0	68	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	68	0
Ergebnis vor Steuern	201	209	133
Steuern	127	97	123
Überschuss / Fehlbetrag	74	112	10
Entnahme aus Gewinnrücklagen	27	27	27
Ergebnis	101	139	37

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

1) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Erlöse aus Krankenhausleistungen	127.131	118.301	116.681
Erlöse aus Wahlleistungen	1.200	1.130	748
Erlöse aus ambulanten Leistungen	6.993	6.020	5.908
Nutzungsentgelte der Ärzte	311	325	263
GuV Pos. 4a, Umsatzerlöse gem. § 277 Abs. 1 HGB	4.995	3.098	7.524
Umsatzerlöse	140.630	128.874	131.124

Den "Erlösen aus Krankenhausleistungen" liegen folgende Leistungsmengen zu Grunde:

Berechnungstage

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Allgemeine Psychiatrie	141.977	138.180	145.739
Summe vollstationär	141.977	138.180	145.739
Tagesklinik Allgemeine Psychiatrie	23.696	22.274	24.930
Tagesklinik Psychosomatik / Psychotherapie	9.000	9.000	9.879
Tagesklinik Gerontopsychiatrie	11.333	10.653	8.919
Summe teilstationär	44.029	41.927	43.728
Summe KHG-Bereich	186.006	180.107	189.467
Maßregelvollzug	109.500	109.500	101.257
Soziale Reha	0	0	0
Suchtentwöhnung / Med. Reha	0	0	0
Pflegeheimbereich	0	0	0
Klinik Gesamt	295.506	289.607	290.724

Den "Erlösen aus ambulanten Leistungen" liegen folgende Fallzahlen zu Grunde:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Ambulanzen	26.800	27.759	24.230
ambulante OP	0	0	0

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

2) Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Bestandsveränderungen	0	0	0
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	2.093	4.632	4.517
Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	0	9	0
Übrige Erträge (abzügl. GuV Pos. 4a)	408	4.476	254
Sonstige betriebliche Erträge	2.501	9.117	4.771

In den Zuweisungen und Zuschüssen sind Zuwendungen des LVR in Höhe von insgesamt 4.430,33 € für Sitzungsgelder Krankenhausausschuss enthalten.

3) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen verteilen sich auf die Berufsgruppen wie folgt:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Ärztlicher Dienst	19.151	17.072	18.406
Pflegedienst	53.321	48.924	49.269
Medizinisch-Technischer Dienst	13.713	12.381	12.889
Funktionsdienst	4.326	4.016	4.003
Klinisches Hauspersonal	629	668	586
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	3.232	3.008	2.905
Technischer Dienst	2.218	2.119	1.951
Verwaltungsdienst	7.884	6.240	6.249
Sonderdienst	769	321	340
Sonstiges Personal	145	644	213
Ausbildungsstätten	712	648	659
Nicht zurechenbare Personalkosten	0	713	348
Personalaufwand	106.100	96.754	97.818

Auf den Stellenplan wird verwiesen.

4) Materialaufwendungen

Die Materialaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Lebensmittel	2.927	3.109	2.978
Medizinischer Bedarf	4.793	4.791	5.029
Wasser, Energie, Brennstoffe	1.971	2.090	1.922
Wirtschaftsbedarf	3.973	4.025	4.409
Sonstige	0	0	0
Materialaufwand	13.664	14.015	14.338

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

5) Sonstige Aufwendungen

Die Sonstigen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Verwaltungsbedarf	908	846	717
Zentrale Dienstleistungen	4.140	4.552	5.092
Instandhaltungen Aufwand	6.718	7.104	4.950
Instand.aufw.rücklagefin. Baumaßnahm. gem GFP	0	0	0
Instand.aufwend. rücklagenfin. Baumaßnahmen	0	0	0
Wartung	51	0	124
Abgaben, Versicherungen	419	410	457
Übrige Aufwendungen	8.882	12.191	11.705
Sonstige Aufwendungen	21.118	25.103	23.045

6) Kassenkreditrahmen

Die Höhe der Kassenkredite beträgt 16.507.000 €.

Gesamtübersicht		bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen / VE
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Investitionstätigkeit											
<u>Einzahlungen</u>											
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	0	0	0		0	0	0	0	0	0
4	aus Zuwendungen des Landes NRW f. d. MRV	0	0	0		0	0	0	0	0	0
5	aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	419.559	419.559	419.559		419.559	419.559	419.559	419.559	419.559	2.936.913
6	aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	1.245.632	1.245.632		1.246.000	1.246.000	1.246.000	1.246.000	1.246.000	7.475.632
7	aus sonstigen Zuschüssen und Einnahmen	0	537.820	837.213		837.000	837.000	837.000	837.000	538.000	4.723.213
8	aus der Veräußerung von Grundvermögen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
9	Σ der Einzahlungen	419.559	2.203.010	2.502.404		2.502.559	2.502.559	2.502.559	2.502.559	2.203.559	15.135.758
<u>Auszahlungen</u>											
10	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0	0	0	0
11	für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	621.463	2.000.000	0		0	0	0	0	2.578.537	3.200.000
12	für Planungskosten (BPS / EPL)	177.552	0	0		0	0	0	0	222.448	400.000
13	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	1.783.451	2.082.845		2.083.000	2.083.000	2.083.000	2.083.000	1.784.000	12.198.845
14	für sonstige Investitionen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
15	Σ der Auszahlungen	799.015	3.783.451	2.082.845		2.083.000	2.083.000	2.083.000	2.083.000	4.584.985	15.798.845
16	<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Saldo Investitionstätigkeit	-379.456	-1.580.441	419.559		419.559	419.559	419.559	419.559	-2.381.426	-663.087
Finanzierungstätigkeit											
18	Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus Eigenmitteln	799.015	2.000.000	0		0	0	0	0	2.800.985	3.600.000
20	Entnahme aus der Baupauschalenrücklage	0	0	0		0	0	0	0	0	0
21	Σ der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	799.015	2.000.000	0		0	0	0	0	2.800.985	3.600.000
22	Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
23	Zuführung zu der Baupauschalenrücklage	419.559	419.559	419.559	0	419.559	419.559	419.559	419.559	419.559	2.936.913
24	Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	419.559	419.559	419.559		419.559	419.559	419.559	419.559	419.559	2.936.913
25	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	379.456	1.580.441	-419.559		-419.559	-419.559	-419.559	-419.559	2.381.426	663.087

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlungen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Neubau Haus D					Projekt Nr. 1.858		Zuständigkeit: Trägerverwaltung			
Einzahlungen										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Auszahlungen										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	621.463	2.000.000	0		0	0	0	0	2.578.537	3.200.000
für Planungskosten (BPS / EPL)	177.552	0	0		0	0	0	0	222.448	400.000
Σ der Auszahlungen	799.014	2.000.000	0		0	0	0	0	2.800.985	3.599.999
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0	0	0	0	0		0
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./i. Auszahlung)	-799.014	-2.000.000	0		0	0	0	0	-2.800.985	-3.599.999
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus Eigenmitteln	799.014	2.000.000	0		0	0	0	0	2.800.985	3.599.999
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	799.014	2.000.000	0		0	0	0	0	2.800.985	3.599.999
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kurzfristige Anlagegüter 3 - 15 Jahre										
Einzahlungen										
aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	1.245.632	1.245.632		1.246.000	1.246.000	1.246.000	1.246.000	1.246.000	7.475.632
Zuweisungen der Forensik	0	537.820	837.213		837.000	837.000	837.000	837.000	538.000	4.723.213
aus sonstigen Zuschüssen und Einnahmen (Reha-Bereich)	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Σ der investiven Einzahlungen	0	1.783.451	2.082.845		2.083.000	2.083.000	2.083.000	2.083.000	1.784.000	12.198.845
Auszahlungen										
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	1.783.451	2.082.845		2.083.000	2.083.000	2.083.000	2.083.000	1.784.000	12.198.845
Σ der investiven Auszahlungen	0	1.783.451	2.082.845		2.083.000	2.083.000	2.083.000	2.083.000	1.784.000	12.198.845
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0						
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./i. Auszahlung)	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Baupauschale KHG										
Einzahlungen										
aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	419.559	419.559	419.559		419.559	419.559	419.559	419.559	419.559	2.936.913
Σ der Einzahlungen	419.559	419.559	419.559		419.559	419.559	419.559	419.559	419.559	2.936.913
Auszahlungen										
Σ der Auszahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	419.559	419.559	419.559		419.559	419.559	419.559	419.559	419.559	2.936.913
Finanzierungstätigkeit										
Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Zuführung zu der Baupauschalenrücklage	419.559	419.559	419.559		419.559	419.559	419.559	419.559	419.559	2.936.913
Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	419.559	419.559	419.559		419.559	419.559	419.559	419.559	419.559	2.936.913
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	419.559	419.559	419.559		419.559	419.559	419.559	419.559	419.559	2.936.913
Ergebnis	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Stellenübersicht 2027 (Entwurf)

1. Beschäftigte	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
	Sondervertrag	10,00	10,00	10,00
	15	6,00	6,00	6,00
	14	35,00	32,00	34,88
	13	37,00	37,00	36,99
	12	18,00	20,00	17,23
	11	4,00	5,00	4,65
	10	9,00	9,00	8,00
	9c	21,00	6,00	19,90
	9b	14,00	15,00	14,27
	9a	76,00	70,00	70,06
	8	17,00	14,00	14,15
	7	2,00	2,00	3,00
	6	32,00	28,00	33,33
	5	76,00	80,00	73,58
	4	14,00	14,00	13,78
	3	44,00	44,00	44,57
	2	7,00	6,00	4,16
	1	2,00	2,00	1,99
Sozial- und Erziehungsdienst	S 17	0,00	1,00	0,00
	S 15	1,00	1,00	1,00
	S 12	50,00	50,00	48,00
	S 8/S 8 Ü	9,00	9,00	8,48
	S 4	1,00	1,00	0,00
Pflegedienst	P15	6,00	6,00	4,00
	P13	31,00	31,00	30,18
	P12	39,00	39,00	37,03
	P11	3,00	3,00	2,75
	P10	3,00	3,00	2,52
	P9	30,00	26,00	30,21
	P8	407,00	380,00	413,30
	P7	24,00	26,00	22,92
	P6	20,00	20,00	18,85
	P5	40,00	40,00	36,71
Ärzte	IV	8,00	7,00	7,80
	III	23,00	21,00	23,53
	II	23,00	24,00	20,63
	I	76,00	76,00	75,95
Summe		1.218,00	1.164,00	1.194,40

2. Nachwuchskräfte

Ausbildungsverhältnis	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Kr.- Pflegeschüler	100,00	100,00	45,00
Ausbild. Verwaltung	13,00	13,00	3,00
Summe	113,00	113,00	48,00

3. Beamte

Im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 des Landschaftsverbandes Rheinland sind für Beamte nachgewiesen:

Laufbahngruppe	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2027			Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
		insgesamt	mit Zulage	darunter ausgesondert		
Gehobener Dienst	- nichttechnischer Verwaltungsdienst -					
	A 12	1,00	0,00	0,00	0,00	0,80
Mittlerer Dienst						
	A 8	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00
Summe		2,00	0,00	0,00	1,00	1,80

5. Sonstige Stellen

	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Freiwilliges Soziales Jahr	15,00	15,00	7,00
Summe	15,00	15,00	7,00

Katalog der Dienstposten mit Dienstwohnungsberechtigung

- Technischer Leiter, Handwerker, Hausmeister, Leitende Pflegekraft (kw)

Finanzplan 2026 - 2030 (Entwurf)

	2026 Wirt- schafts- plan in T€	2027 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2028 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2029 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2030 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.
Umsatzerlöse	128.874	140.630	9,1%	144.147	2,5%	147.750	2,5%	151.443	2,5%
Sonstige betriebliche Erträge	9.117	2.501	-72,6%	2.564	2,5%	2.628	2,5%	2.693	2,5%
Σ Erträge	137.991	143.131	3,7%	146.711	2,5%	150.378	2,5%	154.136	2,5%
Personalaufwand	96.754	106.100	9,7%	108.753	2,5%	111.470	2,5%	114.256	2,5%
Materialaufwand	14.015	13.664	-2,5%	14.004	2,5%	14.353	2,5%	14.711	2,5%
Sonstige Aufwendungen	25.103	21.118	-15,9%	21.675	2,6%	22.217	2,5%	22.772	2,5%
Σ Aufwendungen	135.872	140.882	3,7%	144.432	2,5%	148.040	2,5%	151.739	2,5%
Zwischenergebnis (EBITDA)	2.119	2.249	6,1%	2.279	1,3%	2.338	2,6%	2.397	2,5%
Abschreibungen (eigenfinanz.)	1.135	1.132	-0,3%	1.132	0,0%	1.132	0,0%	1.448	27,9%
Operatives Ergebnis	984	1.117	13,5%	1.147	2,7%	1.206	5,1%	949	-21,3%
Finanzierungsaufwendungen	844	917	8,6%	825	-10,0%	792	-4,0%	759	-4,2%
Finanzierungserträge	1	1	0,0%	1	0,0%	1	0,0%	1	0,0%
Finanzergebnis	-843	-916	-8,7%	-824	10,0%	-791	4,0%	-758	4,2%
Außerordentliche Erträge	68	0	-100,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliches Ergebnis	68	0	-100,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis vor Steuern	209	201	-3,8%	323	60,7%	415	28,5%	191	-54,0%
Steuern	97	127	30,9%	128	0,8%	128	0,0%	128	0,0%
Überschuss / Fehlbetrag	112	74	-33,9%	195	163,5%	287	47,2%	63	-78,0%
Entnahme aus Gewinnrücklagen	27	27	0,0%	27	0,0%	27	0,0%	27	0,0%
Ergebnis	139	101	-27,3%	222	119,8%	314	41,4%	90	-71,3%

W I R T S C H A F T S P L A N

LVR-Klinik Langenfeld

Entwurf 2027

Kapazität in Betten / Plätzen

Disziplin	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Allgemeine Psychiatrie	422	422	402
Summe vollstationäre Betten	422	422	402
Tagesklinik Allgemeine Psychiatrie	134	134	134
Summe teilstationäre Plätze	134	134	134
Summe KHG-Bereich	556	556	536
Maßregelvollzug	211	211	211
Reha	31	27	11
Suchtentwöhnung / Med. Reha	0	0	20
Pflegeheimbereich	0	0	0
Jugendhilfe	0	0	0
Klinik Gesamt	798	794	778

Entwicklung des Personals

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Vollkräfte Gesamt	1.110,59	1.107,36	1.074,93

Erfolgsplan

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Umsatzerlöse	143.349	139.215	146.917
Sonstige betriebliche Erträge	7.556	5.868	13.746
Σ Erträge	150.905	145.083	160.663
Personalaufwand	106.842	103.197	97.824
Materialaufwand	17.330	18.021	15.523
Sonstige Aufwendungen	25.454	22.575	46.633
Σ Aufwendungen	149.626	143.793	159.980
Zwischenergebnis (EBITDA)	1.279	1.290	683
Abschreibungen (eigenfinanziert)	850	850	992
Operatives Ergebnis	429	440	-309
Finanzierungsaufwendungen	300	300	114
Finanzierungserträge	0	0	672
Finanzergebnis	-300	-300	558
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	129	140	249
Steuern	23	23	17
Überschuss / Fehlbetrag	106	117	232
Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	0	0
Ergebnis	106	117	232

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

1) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Erlöse aus Krankenhausleistungen	125.376	119.329	132.492
Erlöse aus Wahlleistungen	760	745	648
Erlöse aus ambulanten Leistungen	7.685	6.456	8.342
Nutzungsentgelte der Ärzte	266	271	220
GuV Pos. 4a, Umsatzerlöse gem. § 277 Abs. 1 HGB	9.262	12.414	5.215
Umsatzerlöse	143.349	139.215	146.917

Den "Erlösen aus Krankenhausleistungen" liegen folgende Leistungsmengen zu Grunde:

Berechnungstage

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Allgemeine Psychiatrie	160.216	152.916	155.066
Summe vollstationär	160.216	152.916	155.066
Tagesklinik Allgemeine Psychiatrie	31.440	31.440	32.954
Summe teilstationär	31.440	31.440	32.954
Summe KHG-Bereich	191.656	184.356	188.020
Maßregelvollzug	109.500	109.500	110.767
Soziale Reha	9.855	9.855	0
Suchtentwöhnung / Med. Reha	0	0	10.106
Pflegeheimbereich	0	0	0
Klinik Gesamt	311.011	303.711	308.893

Den "Erlösen aus ambulanten Leistungen" liegen folgende Fallzahlen zu Grunde:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Ambulanzen	24.080	24.080	31.895
ambulante OP	0	0	0

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

2) Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Bestandsveränderungen	0	0	0
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	194
Zuweisungen und Zuschüsse	3.268	5.157	4.267
Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	3.145	1	5.650
Übrige Erträge (abzügl. GuV Pos. 4a)	1.143	710	3.635
Sonstige betriebliche Erträge	7.556	5.868	13.746

Die Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von insgesamt ca. 3,26 Mio € setzen sich zusammen aus Zuwendungen des LVR für die Ombudsperson, für Kultur- und Sprachmittler sowie für LiGa. Der Bereich des MRV enthält im Wesentlichen Zuschüsse vom MAGS aufgrund struktureller Änderungen.

3) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen verteilen sich auf die Berufsgruppen wie folgt:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Ärztlicher Dienst	17.880	17.214	15.951
Pflegedienst	56.490	54.169	51.592
Medizinisch-Technischer Dienst	14.483	14.367	13.506
Funktionsdienst	4.763	4.415	4.200
Klinisches Hauspersonal	254	213	255
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	2.704	2.551	2.579
Technischer Dienst	2.130	2.173	2.012
Verwaltungsdienst	6.556	6.683	6.106
Sonderdienst	306	321	270
Sonstiges Personal	0	12	70
Ausbildungsstätten	625	450	649
Nicht zurechenbare Personalkosten	651	629	634
Personalaufwand	106.842	103.197	97.824

Auf den Stellenplan wird verwiesen.

4) Materialaufwendungen

Die Materialaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Lebensmittel	2.201	2.136	2.383
Medizinischer Bedarf	8.785	8.399	8.175
Wasser, Energie, Brennstoffe	2.749	3.010	2.090
Wirtschaftsbedarf	3.594	4.475	2.875
Sonstige	1	1	0
Materialaufwand	17.330	18.021	15.523

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

5) Sonstige Aufwendungen

Die Sonstigen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Verwaltungsbedarf	3.347	3.597	1.510
Zentrale Dienstleistungen	5.673	5.223	5.630
Instandhaltungen Aufwand	5.261	3.893	23.432
Instand.aufw.rücklagefin. Baumaßnahm. gem GFP	0	50	0
Instand.aufwend. rücklagenfin. Baumaßnahmen	0	70	0
Wartung	596	550	528
Abgaben, Versicherungen	584	559	552
Übrige Aufwendungen	9.993	8.633	14.981
Sonstige Aufwendungen	25.454	22.575	46.633

6) Kassenkreditrahmen

Die Höhe der Kassenkredite beträgt 17.400.000 €.

Gesamtübersicht		bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen / VE
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Investitionstätigkeit											
<u>Einzahlungen</u>											
1	aus Zuwendungen des LVR für investive Maßnahmen	0	2.442.432	575.853		3.207.474	0	0	0	4.442.432	8.225.759
2	aus Zuwendungen des LVR für konsumtive Maßnahmen	213.881	100.000	0		0	0	0	0	141.119	355.000
3	aus Zuwendungen Dritter	0	0	0		0	0	0	0	0	0
4	aus Zuwendungen des Landes NRW f. d. MRV	0	0	4.519.222		0	0	0	0	0	4.519.222
5	aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	422.745	422.745	422.745		422.745	422.745	422.745	422.745	422.745	2.959.215
6	aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	1.061.829	1.082.276		1.082.000	1.082.000	1.082.000	1.082.000	1.061.829	6.472.105
7	aus sonstigen Zuschüssen und Einnahmen	0	511.169	511.171		511.000	511.000	511.000	511.000	511.169	3.066.340
8	aus der Veräußerung von Grundvermögen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
9	Σ der Einzahlungen	636.626	4.538.175	7.111.267		5.223.219	2.015.745	2.015.745	2.015.745	6.579.294	25.597.641
<u>Auszahlungen</u>											
10	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.007.250	0	0		0	0	0	0	0	2.007.250
11	für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	487.505	5.737.000	8.300.000		3.457.474	0	0	0	8.371.588	20.616.566
12	für Planungskosten (BPS / EPL)	116.109	20.000	0		0	0	0	0	428.234	544.344
13	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	1.572.998	1.593.447		1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.572.998	9.538.445
14	für sonstige Investitionen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
15	Σ der Auszahlungen	2.610.864	7.329.998	9.893.447		5.050.474	1.593.000	1.593.000	1.593.000	10.372.820	32.706.605
16	<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>	0	0	0	3.457.474	3.457.474	0	0	0	0	3.457.474
17	Saldo Investitionstätigkeit	-1.974.238	-2.791.823	-2.782.180		172.745	422.745	422.745	422.745	-3.793.526	-7.108.964
Finanzierungstätigkeit											
18	Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	487.000	0		0	0	0	0	487.000	487.000
19	Einzahlungen aus Eigenmitteln	2.396.983	2.727.568	3.204.925		250.000	0	0	0	3.729.271	9.581.179
20	Entnahme aus der Baupauschalentrücklage	0	0	0		0	0	0	0	0	0
21	Σ der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.396.983	3.214.568	3.204.925		250.000	0	0	0	4.216.271	10.068.179
22	Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	0	33.649	33.649		33.649	33.649	33.649	33.649	33.649	201.892
23	Zuführung zu der Baupauschalentrücklage	422.745	389.096	389.096		389.096	389.096	389.096	389.096	389.096	2.757.323
24	Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	422.745	422.745	422.745		422.745	422.745	422.745	422.745	422.745	2.959.215
25	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.974.238	2.791.823	2.782.180		-172.745	-422.745	-422.745	-422.745	3.793.526	7.108.964

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Produktionsküche in Haus 12					Projekt Nr. 1.784				Zuständigkeit: Klinik	
Einzahlungen										
aus Zuwendungen des LVR für investive Maßnahmen	0	0	575.853		3.207.474	0	0	0	0	3.783.327
aus Zuwendungen des Landes NRW f. d. MRV	0	0	4.519.222		0	0	0	0	0	4.519.222
Σ der Einzahlungen	0	0	5.095.075		3.207.474	0	0	0	0	8.302.549
Auszahlungen										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	0	2.000.000	8.000.000		3.207.474	0	0	0	2.000.000	13.207.474
Σ der Auszahlungen	0	2.000.000	8.000.000		3.207.474	0	0	0	2.000.000	13.207.474
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				3.207.474	3.207.474	0	0	0		3.207.474
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	0	-2.000.000	-2.904.925		0	0	0	0	-2.000.000	-4.904.925
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	2.000.000	2.904.925		0	0	0	0	2.000.000	4.904.925
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	2.000.000	2.904.925		0	0	0	0	2.000.000	4.904.925
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neubau Haus 61 (Ersatz Häuser 50 + 51)					Projekt Nr. 1.815				Zuständigkeit: Trägerverwaltung	
40 Betten										
Einzahlungen										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Auszahlungen										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	303.129	50.000	0		0	0	0	0	996.871	1.300.000
für Planungskosten (BPS / EPL)	86.604	0	0		0	0	0	0	354.832	441.436
Σ der Auszahlungen	389.733	50.000	0		0	0	0	0	1.351.703	1.741.436
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten		0	0	0	0	0	0	0		0
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	-389.733	-50.000	0		0	0	0	0	-1.351.703	-1.741.436
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus Eigenmitteln	389.733	50.000	0		0	0	0	0	1.351.703	1.741.436
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	389.733	50.000	0		0	0	0	0	1.351.703	1.741.436
Saldo gesamt	0	0	0		0	0	0	0	0	0

LVR-Klinik Langenfeld

Vermögensplan 2027

/

Investitionsprogramm 2026 - 2030

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Behandlungszentrum Leverkusen - 1. OG					Projekt Nr.		NN		Zuständigkeit: Klinik	
<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des LVR für investive Maßnahmen	0	2.442.432	0		0	0	0	0	4.442.432	4.442.432
Σ der Einzahlungen	0	2.442.432	0		0	0	0	0	4.442.432	4.442.432
<u>Auszahlungen</u>										
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.007.250	0	0		0	0	0	0	0	2.007.250
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	0	3.307.000	0		0	0	0	0	5.307.000	5.307.000
Σ der Auszahlungen	2.007.250	3.307.000	0		0	0	0	0	5.307.000	7.314.250
<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>				0	0	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	-2.007.250	-864.568	0		0	0	0	0	-864.568	-2.871.818
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	487.000	0		0	0	0	0	487.000	487.000
Einzahlungen aus Eigenmitteln	2.007.250	377.568	0		0	0	0	0	377.568	2.384.818
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.007.250	864.568	0		0	0	0	0	864.568	2.871.818
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Behandlungszentrum Leverkusen - EG					Projekt Nr.		NN		Zuständigkeit: Klinik	
<u>Einzahlungen</u>										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
<u>Auszahlungen</u>										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	0	50.000	50.000		0	0	0	0	0	50.000
Σ der Auszahlungen	0	50.000	50.000		0	0	0	0	0	50.000
<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>				0	0	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	0	-50.000	-50.000		0	0	0	0	0	-50.000
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	50.000	50.000		0	0	0	0	0	50.000
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	50.000	50.000		0	0	0	0	0	50.000
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlungen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Sanierung und Umbau Haus 4					Projekt Nr. NN				Zuständigkeit: Klinik	
Einzahlungen										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Auszahlungen										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	0	250.000	250.000		250.000	0	0	0	0	500.000
Σ der Auszahlungen	0	250.000	250.000		250.000	0	0	0	0	500.000
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				250.000	250.000	0	0	0		250.000
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./ Auszahlung)	0	-250.000	-250.000		-250.000	0	0	0	0	-500.000
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	250.000	250.000		250.000	0	0	0	0	500.000
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	250.000	250.000		250.000	0	0	0	0	500.000
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kurzfristige Anlagegüter 3 - 15 Jahre										
Einzahlungen										
aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	1.061.829	1.082.276		1.082.000	1.082.000	1.082.000	1.082.000	1.061.829	6.472.105
Zuweisungen der Forensik	0	486.981	486.981		487.000	487.000	487.000	487.000	486.981	2.921.962
aus Zuschüssen und Einnahmen (Reha-Bereich)	0	1.109	1.110		1.000	1.000	1.000	1.000	1.109	6.219
Zuweisungen für Dritte (Pflege u. a.)	0	23.079	23.080		23.000	23.000	23.000	23.000	23.079	138.159
Σ der investiven Einzahlungen	0	1.572.998	1.593.447		1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.572.998	9.538.445
Auszahlungen										
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	1.572.998	1.593.447		1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.572.998	9.538.445
Σ der investiven Auszahlungen	0	1.572.998	1.593.447		1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.572.998	9.538.445
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0						
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./ Auszahlung)	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Baupauschale KHG										
Einzahlungen										
aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	422.745	422.745	422.745		422.745	422.745	422.745	422.745	422.745	2.959.215
Σ der Einzahlungen	422.745	422.745	422.745		422.745	422.745	422.745	422.745	422.745	2.959.215
Auszahlungen										
Σ der Auszahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	422.745	422.745	422.745		422.745	422.745	422.745	422.745	422.745	2.959.215
Finanzierungstätigkeit										
Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	0	33.649	33.649		33.649	33.649	33.649	33.649	33.649	201.892
Zuführung zu der Baupauschalrücklage	422.745	389.096	389.096		389.096	389.096	389.096	389.096	389.096	2.757.323
Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	422.745	422.745	422.745		422.745	422.745	422.745	422.745	422.745	2.959.215
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	422.745	422.745	422.745		422.745	422.745	422.745	422.745	422.745	2.959.215
Ergebnis	0	0	0		0	0	0	0	0	0

LVR-Klinik Langenfeld

Vermögensplan 2027

/

Investitionsprogramm 2026 - 2030

Teil II Maßnahmen konsumtiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Rückbau Standardbettenhaus					Projekt Nr. 1.791		Zuständigkeit: Trägerverwaltung			
<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des LVR für konsumtive Maßnahmen	213.881	100.000	0		0	0	0	0	141.119	355.000
Σ der Einzahlungen	213.881	100.000	0		0	0	0	0	141.119	355.000
<u>Auszahlungen</u>										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	184.375	80.000	0		0	0	0	0	67.717	252.092
für Planungskosten (BPS / EPL)	29.505	20.000	0		0	0	0	0	73.402	102.908
Σ der Auszahlungen	213.881	100.000	0		0	0	0	0	141.119	355.000
<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>		0	0	0	0	0	0	0		0
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./ Auszahlung)	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Stellenübersicht 2027 (Entwurf)

1. Beschäftigte	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
	Sondervertrag	11,00	10,00	10,00
	15	8,00	8,00	6,00
	14	33,00	33,00	28,00
	13	39,00	38,00	45,00
	12	12,00	12,00	7,50
	11	16,00	16,00	10,50
	10	10,00	10,00	11,00
	9c	10,00	10,00	7,00
	9b	19,00	19,00	18,50
	9a	65,00	65,00	64,50
	8	27,00	21,50	27,00
	7	4,00	3,00	3,00
	6	51,00	51,00	47,00
	5	59,00	58,00	62,00
	3	8,00	8,00	4,00
	2	26,50	26,50	31,00
Sozial- und Erziehungsdienst	S 15	2,00	2,00	1,50
	S 12	59,00	58,00	59,00
	S 8	17,00	17,00	13,50
Pflegedienst	P15	7,00	7,00	6,00
	P14	4,00	3,00	3,00
	P13	28,00	28,00	27,00
	P12	37,00	37,00	36,00
	P11	6,00	6,00	5,50
	P10	3,00	1,00	2,80
	P9	28,00	28,00	17,50
	P8	401,00	398,00	387,00
	P7	30,00	30,00	28,00
	P6	14,00	14,00	10,50
	P5	40,00	40,00	42,00
Ärzte	IV	9,00	9,00	9,00
	III	25,00	25,00	20,00
	II	23,00	23,00	19,50
	I	62,00	58,00	70,00
Summe		1.193,50	1.173,00	1.139,80

2. Nachwuchskräfte

Ausbildungsverhältnis	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Kr.- Pflegeschüler	112,00	112,00	88,00
Ausbild. Verwaltung	3,00	3,00	2,00
Ausbild. Handwerk	3,00	3,00	3,00
Summe	118,00	118,00	93,00

3. Beamte

Im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 des Landschaftsverbandes Rheinland sind für Beamte nachgewiesen:

Laufbahngruppe	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2027			Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
		insgesamt	mit Zulage	darunter ausgesondert		
Höherer Dienst						
	A 14	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00
Summe		1,00	0,00	0,00	1,00	1,00

5. Sonstige Stellen

	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
FSJ/BFD/FÖJ	15,00	15,00	6,00
Summe	15,00	15,00	6,00

Katalog der Dienstposten mit Dienstwohnungsberechtigung

- Techniker/Handwerker, Ärztlicher Leiter (kw), Angestellte/Arbeiter

Finanzplan 2026 - 2030 (Entwurf)

	2026 Wirt- schafts- plan in T€	2027 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2028 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2029 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2030 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.
Umsatzerlöse	139.215	143.349	3,0%	147.380	2,8%	171.043	16,1%	177.327	3,7%
Sonstige betriebliche Erträge	5.868	7.556	28,8%	7.746	2,5%	7.940	2,5%	8.137	2,5%
Σ Erträge	145.083	150.905	4,0%	155.126	2,8%	178.983	15,4%	185.464	3,6%
Personalaufwand	103.197	106.842	3,5%	109.999	3,0%	128.105	16,5%	131.311	2,5%
Materialaufwand	18.021	17.330	-3,8%	17.760	2,5%	19.765	11,3%	20.403	3,2%
Sonstige Aufwendungen	22.575	25.454	12,8%	26.092	2,5%	29.826	14,3%	32.454	8,8%
Σ Aufwendungen	143.793	149.626	4,1%	153.851	2,8%	177.696	15,5%	184.168	3,6%
Zwischenergebnis (EBITDA)	1.290	1.279	-0,9%	1.275	-0,3%	1.287	0,9%	1.296	0,7%
Abschreibungen (eigenfinanz.)	850	850	0,0%	850	0,0%	850	0,0%	850	0,0%
Operatives Ergebnis	440	429	-2,5%	425	-0,9%	437	2,8%	446	2,1%
Finanzierungsaufwendungen	300	300	0,0%	300	0,0%	300	0,0%	300	0,0%
Finanzierungserträge	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Finanzergebnis	-300	-300	0,0%	-300	0,0%	-300	0,0%	-300	0,0%
Außerordentliche Erträge	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis vor Steuern	140	129	-7,9%	125	-3,1%	137	9,6%	146	6,6%
Steuern	23	23	0,0%	23	0,0%	23	0,0%	23	0,0%
Überschuss / Fehlbetrag	117	106	-9,4%	102	-3,8%	114	11,8%	123	7,9%
Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis	117	106	-9,4%	102	-3,8%	114	11,8%	123	7,9%

W I R T S C H A F T S P L A N

LVR-Klinik Mönchengladbach

Entwurf 2027

Kapazität in Betten / Plätzen

Disziplin	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Allgemeine Psychiatrie	170	170	170
Summe vollstationäre Betten	170	170	170
Tagesklinik Allgemeine Psychiatrie	38	38	38
Tagesklinik Psychosomatik / Psychotherapie	10	10	10
Tagesklinik Gerontopsychiatrie	18	18	18
Summe teilstationäre Plätze	66	66	66
Summe KHG-Bereich	236	236	236
Maßregelvollzug	0	0	0
Soziale Reha	0	0	0
Suchtentwöhnung / Med. Reha	0	0	0
Pflegeheimbereich	0	0	0
Jugendhilfe	0	0	0
Klinik Gesamt	236	236	236

Entwicklung des Personals

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Vollkräfte Gesamt	297,68	292,63	272,49

Erfolgsplan

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Umsatzerlöse	35.879	33.978	34.061
Sonstige betriebliche Erträge	3.381	4.019	4.559
Σ Erträge	39.260	37.997	38.620
Personalaufwand	27.708	27.215	24.166
Materialaufwand	2.519	2.466	3.057
Sonstige Aufwendungen	8.722	8.218	10.596
Σ Aufwendungen	38.949	37.899	37.819
Zwischenergebnis (EBITDA)	311	98	801
Abschreibungen (eigenfinanziert)	116	116	116
Operatives Ergebnis	195	-18	685
Finanzierungsaufwendungen	150	66	268
Finanzierungserträge	0	0	6
Finanzergebnis	-150	-66	-262
Außerordentliche Erträge	50	50	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	50	50	0
Ergebnis vor Steuern	95	-34	423
Steuern	3	3	2
Überschuss / Fehlbetrag	92	-37	421
Entnahme aus Gewinnrücklagen	81	81	81
Ergebnis	173	44	502

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

1) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Erlöse aus Krankenhausleistungen	32.484	32.115	31.976
Erlöse aus Wahlleistungen	150	250	158
Erlöse aus ambulanten Leistungen	3.005	1.476	1.332
Nutzungsentgelte der Ärzte	0	10	0
GuV Pos. 4a, Umsatzerlöse gem. § 277 Abs. 1 HGB	240	127	595
Umsatzerlöse	35.879	33.978	34.061

Den "Erlösen aus Krankenhausleistungen" liegen folgende Leistungsmengen zu Grunde:

Berechnungstage

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Allgemeine Psychiatrie	61.601	64.601	60.146
Summe vollstationär	61.601	64.601	60.146
Tagesklinik Allgemeine Psychiatrie	9.500	9.500	9.638
Tagesklinik Psychosomatik / Psychotherapie	2.500	2.500	2.462
Tagesklinik Gerontopsychiatrie	4.500	4.500	4.935
Summe teilstationär	16.500	16.500	17.035
Summe KHG-Bereich	78.101	81.101	77.181
Maßregelvollzug	0	0	0
Soziale Reha	0	0	0
Suchtentwöhnung / Med. Reha	0	0	0
Pflegeheimbereich	0	0	0
Klinik Gesamt	78.101	81.101	77.181

Den "Erlösen aus ambulanten Leistungen" liegen folgende Fallzahlen zu Grunde:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Ambulanzen	7.000	5.500	5.195
ambulante OP	0	0	0

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

2) Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Bestandsveränderungen	0	0	0
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	302	539	300
Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	60	0	0
Übrige Erträge (abzögl. GuV Pos. 4a)	3.019	3.480	4.259
Sonstige betriebliche Erträge	3.381	4.019	4.559

In den Zuweisungen und Zuschüssen sind Zuwendungen des LVR in Höhe von insgesamt 8.000 € enthalten. Hierbei handelt es sich um Zuschüsse für die Ombudsperson sowie den Zuschuss für die Förderung von psychiatrischen Hilfgemeinschaften und Ehrenamtlichen Initiativen.

3) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen verteilen sich auf die Berufsgruppen wie folgt:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Ärztlicher Dienst	6.227	6.025	4.528
Pflegedienst	14.306	14.010	12.701
Medizinisch-Technischer Dienst	3.794	4.181	3.810
Funktionsdienst	1.758	1.326	1.323
Klinisches Hauspersonal	0	0	0
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	890	836	800
Technischer Dienst	0	0	0
Verwaltungsdienst	439	475	439
Sonderdienst	82	80	79
Sonstiges Personal	0	70	117
Ausbildungsstätten	0	0	0
Nicht zurechenbare Personalkosten	212	212	369
Personalaufwand	27.708	27.215	24.166

Auf den Stellenplan wird verwiesen.

4) Materialaufwendungen

Die Materialaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Lebensmittel	577	578	550
Medizinischer Bedarf	993	1.108	1.614
Wasser, Energie, Brennstoffe	556	433	526
Wirtschaftsbedarf	393	347	367
Sonstige	0	0	0
Materialaufwand	2.519	2.466	3.057

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

5) Sonstige Aufwendungen

Die Sonstigen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Verwaltungsbedarf	3.264	3.056	3.106
Zentrale Dienstleistungen	1.502	1.434	1.526
Instandhaltungen Aufwand	1.056	856	998
Instand.aufw.rücklagefin. Baumaßnahm. gem GFP	0	0	0
Instand.aufwend. rücklagenfin. Baumaßnahmen	0	0	0
Wartung	108	85	101
Abgaben, Versicherungen	128	128	262
Übrige Aufwendungen	2.664	2.659	4.603
Sonstige Aufwendungen	8.722	8.218	10.596

6) Kassenkreditrahmen

Die Höhe der Kassenkredite beträgt 4.525.500 €.

Gesamtübersicht		bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen /VE
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Investitionstätigkeit											
<u>Einzahlungen</u>											
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	0	0	0		0	0	0	0	0	0
4	aus Zuwendungen des Landes NRW f. d. MRV	0	0	0		0	0	0	0	0	0
5	aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	139.519	139.519	139.519		139.519	139.519	139.519	139.519	139.519	976.635
6	aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	450.000	450.000		450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	2.700.000
7	aus sonstigen Zuschüssen und Einnahmen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
8	aus der Veräußerung von Grundvermögen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
9	Σ der Einzahlungen	139.519	589.519	589.519		589.519	589.519	589.519	589.519	589.519	3.676.635
<u>Auszahlungen</u>											
10	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0	0	0	0
11	für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	0	0	0		0	0	0	0	0	0
12	für Planungskosten (BPS / EPL)	0	0	0		0	0	0	0	0	0
13	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	450.000	450.000		450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	2.700.000
14	für sonstige Investitionen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
15	Σ der Auszahlungen	0	450.000	450.000		450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	2.700.000
16	<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Saldo Investitionstätigkeit	139.519	139.519	139.519		139.519	139.519	139.519	139.519	139.519	976.635
Finanzierungstätigkeit											
18	Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	0	0		0	0	0	0	0	0
20	Entnahme aus der Baupauschalrücklage	0	0	0		0	0	0	0	0	0
21	Σ der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0		0	0	0	0	0	0
22	Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
23	Zuführung zu der Baupauschalrücklage	139.519	139.519	139.519		139.519	139.519	139.519	139.519	139.519	976.635
24	Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	139.519	139.519	139.519		139.519	139.519	139.519	139.519	139.519	976.635
25	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-139.519	-139.519	-139.519		-139.519	-139.519	-139.519	-139.519	-139.519	-976.635

LVR-Klinik Mönchengladbach

Vermögensplan

2027

/

Investitionsprogramm 2026 - 2030

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen / V E
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Kurzfristige Anlagegüter 3 - 15 Jahre										
<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	450.000	450.000		450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	2.700.000
Σ der investiven Einzahlungen	0	450.000	450.000		450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	2.700.000
<u>Auszahlungen</u>										
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	450.000	450.000		450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	2.700.000
Σ der investiven Auszahlungen	0	450.000	450.000		450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	2.700.000
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0						
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./ Auszahlung)	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Baupauschale KHG										
<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	139.519	139.519	139.519		139.519	139.519	139.519	139.519	139.519	976.635
Σ der Einzahlungen	139.519	139.519	139.519		139.519	139.519	139.519	139.519	139.519	976.635
<u>Auszahlungen</u>										
Σ der Auszahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	139.519	139.519	139.519		139.519	139.519	139.519	139.519	139.519	976.635
Finanzierungstätigkeit										
Zuführung zu der Baupauschalenerücklage	139.519	139.519	139.519		139.519	139.519	139.519	139.519	139.519	976.635
Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	139.519	139.519	139.519		139.519	139.519	139.519	139.519	139.519	976.635
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	139.519	139.519	139.519		139.519	139.519	139.519	139.519	139.519	976.635
Ergebnis	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Stellenübersicht 2027 (Entwurf)

1. Beschäftigte	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
	Sondervertrag	7,00	7,00	5,00
	15	6,00	6,00	3,76
	14	19,50	19,50	12,37
	13	5,00	5,00	3,00
	12	2,00	2,00	1,00
	11	2,00	1,00	2,00
	9c	1,00	1,00	1,00
	9b	2,00	2,00	1,47
	9a	20,00	20,00	18,22
	8	5,00	5,00	3,28
	7	2,00	1,00	1,00
	6	9,50	10,50	10,58
	5	10,00	10,00	10,93
	4	4,00	1,00	2,44
	3	1,50	1,50	1,15
	2	15,00	14,00	14,89
Sozial- und Erziehungsdienst	S 12	17,00	17,00	16,77
Pflegedienst	P15	2,00	2,00	2,00
	P13	11,00	11,00	9,90
	P12	19,50	19,50	20,00
	P11	1,00	1,00	0,50
	P10	0,00	0,00	1,00
	P9	7,50	9,00	7,40
	P8	120,00	108,00	113,58
	P7	0,00	0,00	1,25
	P6	0,75	1,00	0,75
	P5	1,50	1,50	4,75
Ärzte	IV	4,00	4,00	3,12
	III	7,00	7,00	5,92
	II	26,00	26,00	24,88
Summe		328,75	313,50	303,91

2. Nachwuchskräfte

Ausbildungsverhältnis	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Berufspraktikant	0,00	2,00	0,00
Kr.- Pflegeschüler	27,00	27,00	26,00
Summe	27,00	29,00	26,00

3. Beamte

Im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 des Landschaftsverbandes Rheinland sind für Beamte nachgewiesen:

Laufbahngruppe	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2027			Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
		insgesamt	mit Zulage	darunter ausgesondert		
Höherer Dienst						
	A 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gehobener Dienst	- nichttechnischer Verwaltungsdienst -					
	A 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mittlerer Dienst						
	A 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Sonstige Stellen

	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Freiwilliges Soziales Jahr	10,00	10,00	10,00
Summe	10,00	10,00	10,00

Finanzplan 2065 - 2030 (Entwurf)

	2026 Wirt- schafts- plan in T€	2027 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2028 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2029 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2030 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.
Umsatzerlöse	33.978	35.879	5,6%	36.776	2,5%	37.697	2,5%	38.638	2,5%
Sonstige betriebliche Erträge	4.019	3.381	-15,9%	3.465	2,5%	3.553	2,5%	3.642	2,5%
Σ Erträge	37.997	39.260	3,3%	40.241	2,5%	41.250	2,5%	42.280	2,5%
Personalaufwand	27.215	27.708	1,8%	28.175	1,7%	28.880	2,5%	29.601	2,5%
Materialaufwand	2.466	2.519	2,1%	2.579	2,4%	2.641	2,4%	2.709	2,6%
Sonstige Aufwendungen	8.218	8.722	6,1%	8.943	2,5%	9.165	2,5%	9.390	2,5%
Σ Aufwendungen	37.899	38.949	2,8%	39.697	1,9%	40.686	2,5%	41.700	2,5%
Zwischenergebnis (EBITDA)	98	311	217,3%	544	74,9%	564	3,7%	580	2,8%
Abschreibungen (eigenfinanz.)	116	116	0,0%	116	0,0%	116	0,0%	116	0,0%
Operatives Ergebnis	-18	195	1183,3%	428	119,5%	448	4,7%	464	100,0%
Finanzierungsaufwendungen	66	150	127,3%	150	0,0%	150	0,0%	150	0,0%
Finanzierungserträge	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Finanzergebnis	-66	-150	-127,3%	-150	0,0%	-150	0,0%	-150	0,0%
Außerordentliche Erträge	50	50	0,0%	53	6,0%	53	0,0%	53	0,0%
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliches Ergebnis	50	50	0,0%	53	6,0%	53	0,0%	53	0,0%
Ergebnis vor Steuern	-34	95	379,4%	331	248,4%	351	6,0%	367	4,6%
Steuern	3	3	0,0%	4	33,3%	4	0,0%	5	25,0%
Überschuss / Fehlbetrag	-37	92	348,6%	327	255,4%	347	6,1%	362	4,3%
Entnahme aus Gewinnrücklagen	81	81	0,0%	81	0,0%	81	0,0%	81	0,0%
Ergebnis	44	173	293,2%	408	135,8%	428	4,9%	443	3,5%

W I R T S C H A F T S P L A N

LVR-Klinik Viersen

Entwurf 2027

Kapazität in Betten / Plätzen

Disziplin	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Allgemeine Psychiatrie	188	188	188
Kinder- und Jugendpsychiatrie	127	127	127
Psychosomatik / Psychotherapie	20	20	20
Qualifizierter Drogenentzug (KiJu)	10	10	10
Summe vollstationäre Betten	345	345	345
Tagesklinik Allgemeine Psychiatrie	35	35	35
Tagesklinik Kinder- und Jugendpsychiatrie	62	62	62
Tagesklinik Psychosomatik / Psychotherapie	20	20	20
Tagesklinik Gerontopsychiatrie	16	16	16
Summe teilstationäre Plätze	133	133	133
Summe KHG-Bereich	478	478	478
Maßregelvollzug	202	202	202
Soziale Reha	0	0	0
Suchtentwöhnung / Med. Reha	15	15	54
Pflegeheimbereich	0	0	0
Jugendhilfe	34	34	34
Klinik Gesamt	729	729	768

Entwicklung des Personals

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Vollkräfte Gesamt	1.372,32	1.341,95	1.261,20

Erfolgsplan

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Umsatzerlöse	158.067	147.833	144.987
Sonstige betriebliche Erträge	5.057	6.679	15.306
Σ Erträge	163.124	154.512	160.293
Personalaufwand	130.708	121.554	112.369
Materialaufwand	19.082	18.089	18.482
Sonstige Aufwendungen	12.738	14.214	27.453
Σ Aufwendungen	162.528	153.857	158.304
Zwischenergebnis (EBITDA)	596	655	1.989
Abschreibungen (eigenfinanziert)	291	380	296
Operatives Ergebnis	305	275	1.693
Finanzierungsaufwendungen	124	140	155
Finanzierungserträge	0	0	0
Finanzergebnis	-124	-140	-155
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	181	135	1.538
Steuern	52	45	632
Überschuss / Fehlbetrag	129	90	906
Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	0	27
Ergebnis	129	90	933

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

1) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Erlöse aus Krankenhausleistungen	131.453	123.015	119.427
Erlöse aus Wahlleistungen	0	0	0
Erlöse aus ambulanten Leistungen	10.850	9.544	9.818
Nutzungsentgelte der Ärzte	111	111	137
GuV Pos. 4a, Umsatzerlöse gem. § 277 Abs. 1 HGB	15.653	15.163	15.605
Umsatzerlöse	158.067	147.833	144.987

Den "Erlösen aus Krankenhausleistungen" liegen folgende Leistungsmengen zu Grunde:

Berechnungstage

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Allgemeine Psychiatrie	69.092	69.092	66.734
Kinder- und Jugendpsychiatrie	47.392	47.392	40.732
Psychosomatik / Psychotherapie	7.430	7.430	7.560
Qualifizierter Drogenentzug	2.800	2.800	2.602
Summe vollstationär	126.714	126.714	117.628
Tagesklinik Allgemeine Psychiatrie	9.159	9.159	9.533
Tagesklinik Kinder- und Jugendpsychiatrie	15.500	15.500	15.502
Tagesklinik Psychosomatik / Psychotherapie	5.000	5.000	4.796
Tagesklinik Gerontopsychiatrie	4.300	4.800	4.140
Summe teilstationär	33.959	34.459	33.971
Summe KHG-Bereich	160.673	161.173	151.599
Maßregelvollzug	95.661	97.820	95.870
Soziale Reha	0	0	-977
Suchtentwöhnung / Med. Reha	4.380	4.380	3.564
Pflegeheimbereich	0	0	0
Jugendhilfe	11.680	11.680	12.045
Klinik Gesamt	272.394	275.053	262.101

Den "Erlösen aus ambulanten Leistungen" liegen folgende Fallzahlen zu Grunde:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Ambulanzen	34.000	28.000	27.674
ambulante OP	0	0	0

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

2) Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Bestandsveränderungen	0	0	0
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	735	2.938	6.131
Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	0	0	0
Übrige Erträge (abzügl. GuV Pos. 4a)	4.322	3.741	9.175
Sonstige betriebliche Erträge	5.057	6.679	15.306

In den Zuweisungen und Zuschüssen sind Zuwendungen des LVR in Höhe von insgesamt 141.000 € enthalten. Hierbei handelt es sich um Zuschüsse für die Ombudsperson und den Zuschuss zur Hanns-Dieter-Hüsch Schule.

3) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen verteilen sich auf die Berufsgruppen wie folgt:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Ärztlicher Dienst	18.128	16.612	14.488
Pflegedienst	61.057	57.182	52.852
Medizinisch-Technischer Dienst	20.435	20.503	20.063
Funktionsdienst	7.133	6.070	5.058
Klinisches Hauspersonal	97	95	139
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	4.244	3.902	3.806
Technischer Dienst	4.483	4.531	4.177
Verwaltungsdienst	12.584	10.255	10.292
Sonderdienst	316	323	286
Sonstiges Personal	144	195	455
Ausbildungsstätten	927	806	773
Nicht zurechenbare Personalkosten	1.160	1.080	-20
Personalaufwand	130.708	121.554	112.369

Auf den Stellenplan wird verwiesen.

4) Materialaufwendungen

Die Materialaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Lebensmittel	1.949	2.042	1.908
Medizinischer Bedarf	7.356	7.200	7.429
Wasser, Energie, Brennstoffe	4.878	4.671	3.798
Wirtschaftsbedarf	4.899	4.176	5.347
Sonstige	0	0	0
Materialaufwand	19.082	18.089	18.482

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

5) Sonstige Aufwendungen

Die Sonstigen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Verwaltungsbedarf	1.417	1.329	1.399
Zentrale Dienstleistungen	3.269	3.089	5.173
Instandhaltungen Aufwand	144	2.245	4.674
Instand.aufw.rücklagefin. Baumaßnahm. gem GFP	0	0	0
Instand.aufwend. rücklagenfin. Baumaßnahmen	0	0	0
Wartung	791	639	835
Abgaben, Versicherungen	826	700	1.030
Übrige Aufwendungen	6.291	6.212	14.342
Sonstige Aufwendungen	12.738	14.214	27.453

6) Kassenkreditrahmen

Die Höhe der Kassenkredite beträgt 18.807.500 €.

Gesamtübersicht		bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen / VE
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Investitionstätigkeit											
<u>Einzahlungen</u>											
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	0	0	0		0	0	0	0	0	0
4	aus Zuwendungen des Landes NRW f. d. MRV	0	0	0		0	0	0	0	0	0
5	aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	315.710	315.710	315.710		315.710	315.710	315.710	315.710	315.710	2.209.970
6	aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	849.079	907.200		907.000	907.000	907.000	907.000	849.079	5.384.279
7	aus sonstigen Zuschüssen und Einnahmen	0	495.546	594.800		595.000	595.000	595.000	595.000	495.000	3.469.800
8	aus der Veräußerung von Grundvermögen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
9	Σ der Einzahlungen	315.710	1.660.335	1.817.710		1.817.710	1.817.710	1.817.710	1.817.710	1.659.789	11.064.049
<u>Auszahlungen</u>											
10	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0	0	0	0
11	für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	459.717	0	0		0	0	0	0	2.275.097	2.734.815
12	für Planungskosten (BPS / EPL)	134.543	0	50.035		0	0	0	0	460.744	645.322
13	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	1.344.625	1.502.000		1.502.000	1.502.000	1.502.000	1.502.000	1.344.079	8.854.079
14	für sonstige Investitionen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
15	Σ der Auszahlungen	594.261	1.344.625	1.552.035		1.502.000	1.502.000	1.502.000	1.502.000	4.079.920	12.234.216
16	<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Saldo Investitionstätigkeit	-278.551	315.710	265.675		315.710	315.710	315.710	315.710	-2.420.131	-1.170.167
Finanzierungstätigkeit											
18	Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus Eigenmitteln	594.261	0	50.035		0	0	0	0	2.735.841	3.380.137
20	Entnahme aus der Baupauschalenrücklage	0	0	0		0	0	0	0	0	0
21	Σ der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	594.261	0	50.035		0	0	0	0	2.735.841	3.380.137
22	Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
23	Zuführung zu der Baupauschalenrücklage	315.710	315.710	315.710		315.710	315.710	315.710	315.710	315.710	2.209.970
24	Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	315.710	315.710	315.710		315.710	315.710	315.710	315.710	315.710	2.209.970
25	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	278.551	-315.710	-265.675		-315.710	-315.710	-315.710	-315.710	2.420.131	1.170.167

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein- u. auszahlungen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Paolo-Freire-Haus					Projekt Nr. 1.886		Zuständigkeit: Trägerverwaltung			
Einzahlungen										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Auszahlungen										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	459.717	0	0		0	0	0	0	2.275.097	2.734.815
für Planungskosten (BPS / EPL)	134.543	0	50.035		0	0	0	0	460.744	645.322
Σ der Auszahlungen	594.261	0	50.035		0	0	0	0	2.735.841	3.380.137
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0	0	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./i. Auszahlung)	-594.261	0	-50.035		0	0	0	0	-2.735.841	-3.380.137
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus Eigenmitteln	594.261	0	50.035		0	0	0	0	2.735.841	3.380.137
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	594.261	0	50.035		0	0	0	0	2.735.841	3.380.137
Saldo gesamt	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Kurzfristige Anlagegüter 3 - 15 Jahre										
Einzahlungen										
aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	849.079	907.200		907.000	907.000	907.000	907.000	849.079	5.384.279
Zuweisungen der Forensik	0	495.546	594.800		595.000	595.000	595.000	595.000	495.000	3.469.800
Σ der investiven Einzahlungen	0	1.344.625	1.502.000		1.502.000	1.502.000	1.502.000	1.502.000	1.344.079	8.854.079
Auszahlungen										
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	1.344.625	1.502.000		1.502.000	1.502.000	1.502.000	1.502.000	1.344.079	8.854.079
Σ der investiven Auszahlungen	0	1.344.625	1.502.000		1.502.000	1.502.000	1.502.000	1.502.000	1.344.079	8.854.079
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0						
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./i. Auszahlung)	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Baupauschale KHG										
Einzahlungen										
aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	315.710	315.710	315.710		315.710	315.710	315.710	315.710	315.710	2.209.970
Σ der Einzahlungen	315.710	315.710	315.710		315.710	315.710	315.710	315.710	315.710	2.209.970
Auszahlungen										
Σ der Auszahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	315.710	315.710	315.710		315.710	315.710	315.710	315.710	315.710	2.209.970
Finanzierungstätigkeit										
Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Zuführung zu der Baupauschalrücklage	315.710	315.710	315.710		315.710	315.710	315.710	315.710	315.710	2.209.970
Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	315.710	315.710	315.710		315.710	315.710	315.710	315.710	315.710	2.209.970
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	315.710	315.710	315.710		315.710	315.710	315.710	315.710	315.710	2.209.970
Ergebnis	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Stellenübersicht 2027 (Entwurf)

1. Beschäftigte	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
	Sondervertrag	12,00	12,00	12,00
	15	15,00	15,00	14,81
	14	113,00	103,00	111,64
	13	22,00	17,00	18,43
	12	13,50	10,00	16,35
	11	15,00	20,00	12,13
	10	20,00	16,00	21,80
	9c	35,00	29,00	35,15
	9b	22,00	22,00	22,00
	9a	92,00	86,00	94,30
	8	54,50	54,50	51,06
	7	9,00	9,00	8,15
	6	86,00	86,00	91,76
	5	62,00	62,00	61,21
	4	4,00	4,00	5,78
	3	17,00	21,50	17,23
	2 Ü	1,00	1,00	1,00
	2	2,00	2,00	2,00
Sozial- und Erziehungsdienst	S 12	58,00	58,00	61,98
	S 9	4,00	4,00	2,70
	S 8	78,00	74,00	78,32
	S 4	0,00	1,00	0,00
Pflegedienst	P15	8,00	8,00	8,00
	P13	35,00	35,00	33,20
	P12	58,00	58,00	56,29
	P11	12,00	14,00	12,02
	P9	25,00	25,00	17,65
	P8	455,00	455,00	443,55
Ärzte	IV	9,00	9,00	8,40
	III	18,00	16,50	19,19
	II	77,00	70,00	79,35
Sonstige (PiA, Honorarkr.)	FEB	30,00	17,00	33,77
Summe		1.462,00	1.414,50	1.451,22

2. Nachwuchskräfte

Ausbildungsverhältnis	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Berufspraktikant	0,00	1,00	0,00
Kr.- Pflegeschüler	81,00	81,00	63,00
Ausbild. Verwaltung	3,00	3,00	0,00
Ausb.Heilberz.pflege	0,00	0,00	0,00
Ausbild. Handwerk	4,00	4,00	0,00
Ausbild. PKA	0,00	0,00	0,00
Summe	88,00	89,00	63,00

3. Beamte

Im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 des Landschaftsverbandes Rheinland sind für Beamte nachgewiesen:

Laufbahngruppe	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2027			Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
		insgesamt	mit Zulage	darunter ausgesondert		
Höherer Dienst						
	A 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gehobener Dienst	- nichttechnischer Verwaltungsdienst -					
	A 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Sonstige Stellen

	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Freiwilliges Soziales Jahr	30,00	30,00	30,00
nachrichtlich:			
Lungenfachärzte	1,00	1,00	0,00
Küster / Organist	2,00	2,00	0,00
Summe	33,00	33,00	30,00

Katalog der Dienstposten mit Dienstwohnungsberechtigung

- Leitender Arzt

Finanzplan 2026 - 2030 (Entwurf)

	2026 Wirt- schafts- plan in T€	2027 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2028 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2029 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2030 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.
Umsatzerlöse	147.833	158.067	6,9%	161.800	2,4%	165.735	2,4%	169.789	2,4%
Sonstige betriebliche Erträge	6.679	5.057	-24,3%	5.217	3,2%	5.317	1,9%	5.317	0,0%
Σ Erträge	154.512	163.124	5,6%	167.017	2,4%	171.052	2,4%	175.106	2,4%
Personalaufwand	121.554	130.708	7,5%	133.530	2,2%	137.004	2,6%	140.411	2,5%
Materialaufwand	18.089	19.082	5,5%	19.614	2,8%	20.028	2,1%	20.452	2,1%
Sonstige Aufwendungen	14.214	12.738	-10,4%	13.264	4,1%	13.357	0,7%	13.606	1,9%
Σ Aufwendungen	153.857	162.528	5,6%	166.408	2,4%	170.389	2,4%	174.469	2,4%
Zwischenergebnis (EBITDA)	655	596	-9,0%	609	2,2%	663	8,9%	637	-3,9%
Abschreibungen (eigenfinanz.)	380	291	-23,4%	291	0,0%	291	0,0%	291	0,0%
Operatives Ergebnis	275	305	10,9%	318	4,3%	372	17,0%	346	-7,0%
Finanzierungsaufwendungen	140	124	-11,4%	109	-12,1%	93	-14,7%	77	-17,2%
Finanzierungserträge	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Finanzergebnis	-140	-124	11,4%	-109	12,1%	-93	14,7%	-77	17,2%
Außerordentliche Erträge	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis vor Steuern	135	181	34,1%	209	15,5%	279	33,5%	269	-3,6%
Steuern	45	52	15,6%	52	0,0%	53	1,9%	52	-1,9%
Überschuss / Fehlbetrag	90	129	43,3%	157	21,7%	226	43,9%	217	-4,0%
Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis	90	129	43,3%	157	21,7%	226	43,9%	217	-4,0%

W I R T S C H A F T S P L A N
LVR-Klinik für Orthopädie Viersen
Entwurf 2027

Kapazität in Betten / Plätzen

Disziplin	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Orthopädie	78	78	78
Summe vollstationäre Betten	78	78	78
Summe teilstationäre Plätze	0	0	0
Summe KHG-Bereich	78	78	78
Maßregelvollzug	0	0	0
Soziale Reha	0	0	0
Suchtentwöhnung / Med. Reha	0	0	0
Pflegeheimbereich	0	0	0
Jugendhilfe	0	0	0
Klinik Gesamt	78	78	78

Entwicklung des Personals

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Vollkräfte Gesamt	159,18	152,78	151,90

Erfolgsplan

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Umsatzerlöse	28.929	27.056	26.194
Sonstige betriebliche Erträge	845	895	823
Σ Erträge	29.774	27.951	27.017
Personalaufwand	16.417	14.986	15.184
Materialaufwand	8.868	8.706	8.321
Sonstige Aufwendungen	4.278	4.117	4.363
Σ Aufwendungen	29.563	27.809	27.868
Zwischenergebnis (EBITDA)	211	142	-851
Abschreibungen (eigenfinanziert)	64	64	48
Operatives Ergebnis	147	78	-899
Finanzierungsaufwendungen	80	10	81
Finanzierungserträge	0	0	1
Finanzergebnis	-80	-10	-80
Erträge aus Auflösung von Pensionszahlungen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	-5
Ergebnis vor Steuern	67	68	-984
Steuern	4	4	1
Überschuss / Fehlbetrag	63	64	-985
Entnahme aus Gewinnrücklagen	35	35	6
Ergebnis	98	99	-979

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

1) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Erlöse aus Krankenhausleistungen	26.585	24.862	23.989
Erlöse aus Wahlleistungen	450	520	464
Erlöse aus ambulanten Leistungen	820	660	787
Nutzungsentgelte der Ärzte	744	664	616
GuV Pos. 4a, Umsatzerlöse gem. § 277 Abs. 1 HGB	330	350	338
Umsatzerlöse	28.929	27.056	26.194

Den "Erlösen aus Krankenhausleistungen" liegen folgende Leistungsmengen zu Grunde:

Effektive Bewertungsrelationen

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
DRG eff. Bewertungsrelationen	4.140,000	3.975,000	3.940,357

Den "Erlösen aus ambulanten Leistungen" liegen folgende Fallzahlen zu Grunde:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Ambulanzen	11.000	11.300	10.679
ambulante OP	490	490	348

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

2) Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Bestandsveränderungen	0	0	19
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	20	60	19
Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	800	810	775
Übrige Erträge (abzügl. GuV Pos. 4a)	25	25	10
Sonstige betriebliche Erträge	845	895	823

In den Zuweisungen und Zuschüssen sind Zuwendungen des LVR in Höhe von insgesamt 0,00 € enthalten.

3) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen verteilen sich auf die Berufsgruppen wie folgt:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Ärztlicher Dienst	5.211	4.498	4.642
Pflegedienst	5.059	4.880	4.824
Medizinisch-Technischer Dienst	2.920	2.607	2.719
Funktionsdienst	2.023	1.872	1.884
Klinisches Hauspersonal	296	278	283
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	0	0	0
Technischer Dienst	0	0	0
Verwaltungsdienst	803	758	726
Sonderdienst	0	0	0
Sonstiges Personal	60	30	52
Ausbildungsstätten	0	0	0
Nicht zurechenbare Personalkosten	45	63	54
Personalaufwand	16.417	14.986	15.184

Auf den Stellenplan wird verwiesen.

4) Materialaufwendungen

Die Materialaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Lebensmittel	413	402	406
Medizinischer Bedarf	6.675	6.625	6.389
Wasser, Energie, Brennstoffe	984	911	739
Wirtschaftsbedarf	795	767	787
Sonstige	1	1	0
Materialaufwand	8.868	8.706	8.321

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

5) Sonstige Aufwendungen

Die Sonstigen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Verwaltungsbedarf	1.397	1.512	1.514
Zentrale Dienstleistungen	1.015	1.024	849
Instandhaltungen Aufwand	688	691	465
Instand.aufw.rücklagefin. Baumaßnahm. gem GFP	0	0	0
Instand.aufwend. rücklagenfin. Baumaßnahmen	0	0	0
Wartung	404	345	329
Abgaben, Versicherungen	167	127	624
Übrige Aufwendungen	607	418	582
Sonstige Aufwendungen	4.278	4.117	4.363

6) Kassenkreditrahmen

Die Höhe der Kassenkredite beträgt 3.428.500 €.

Gesamtübersicht		bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlungen / VE
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Investitionstätigkeit											
<u>Einzahlungen</u>											
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	0	0	0		0	0	0	0	0	0
4	aus Zuwendungen des Landes NRW f. d. MRV	0	0	0		0	0	0	0	0	0
5	aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	164.926	164.926	164.926		164.926	164.926	164.926	164.926	164.926	1.154.482
6	aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	304.794	308.168		308.000	308.000	308.000	308.000	304.794	1.844.962
7	aus sonstigen Zuschüssen und Einnahmen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
8	aus der Veräußerung von Grundvermögen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
9	Σ der Einzahlungen	164.926	469.720	473.094		472.926	472.926	472.926	472.926	469.720	2.999.444
<u>Auszahlungen</u>											
10	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0	0	0	0
11	für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	0	0	0		0	0	0	0	0	0
12	für Planungskosten (BPS / EPL)	0	0	0		0	0	0	0	0	0
13	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	304.794	308.168		308.000	308.000	308.000	308.000	304.794	1.844.962
14	für sonstige Investitionen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
15	Σ der Auszahlungen	0	304.794	308.168		308.000	308.000	308.000	308.000	304.794	1.844.962
16	<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Saldo Investitionstätigkeit	164.926	164.926	164.926		164.926	164.926	164.926	164.926	164.926	1.154.482
Finanzierungstätigkeit											
18	Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	0	0		0	0	0	0	0	0
20	Entnahme aus der Baupauschalenrücklage	0	0	0		0	0	0	0	0	0
21	Σ der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0		0	0	0	0	0	0
22	Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
23	Zuführung zu der Baupauschalenrücklage	164.926	164.926	164.926		164.926	164.926	164.926	164.926	164.926	1.154.482
24	Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	164.926	164.926	164.926		164.926	164.926	164.926	164.926	164.926	1.154.482
25	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-164.926	-164.926	-164.926		-164.926	-164.926	-164.926	-164.926	-164.926	-1.154.482

LVR-Klinik Orthopädie Viersen

Vermögensplan 2027

/

Investitionsprogramm 2026 - 2030

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein- u. auszahlungen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Kurzfristige Anlagegüter 3 - 15 Jahre										
<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	304.794	308.168		308.000	308.000	308.000	308.000	304.794	1.844.962
Σ der investiven Einzahlungen	0	304.794	308.168		308.000	308.000	308.000	308.000	304.794	1.844.962
<u>Auszahlungen</u>										
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	304.794	308.168		308.000	308.000	308.000	308.000	304.794	1.844.962
Σ der investiven Auszahlungen	0	304.794	308.168		308.000	308.000	308.000	308.000	304.794	1.844.962
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0						
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./i. Auszahlung)	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Baupauschale KHG										
<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	164.926	164.926	164.926		164.926	164.926	164.926	164.926	164.926	1.154.482
Σ der Einzahlungen	164.926	164.926	164.926		164.926	164.926	164.926	164.926	164.926	1.154.482
<u>Auszahlungen</u>										
Σ der Auszahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	164.926	164.926	164.926		164.926	164.926	164.926	164.926	164.926	1.154.482
Finanzierungstätigkeit										
Zuführung zu der Baupauschalentrücklage	164.926	164.926	164.926		164.926	164.926	164.926	164.926	164.926	1.154.482
Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	164.926	164.926	164.926		164.926	164.926	164.926	164.926	164.926	1.154.482
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	164.926	164.926	164.926		164.926	164.926	164.926	164.926	164.926	1.154.482
Ergebnis	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Stellenübersicht 2027 (Entwurf)

1. Beschäftigte	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
	Sondervertrag	4,00	4,00	4,00
	11	1,00	1,00	0,00
	10	5,00	5,00	4,00
	9b	5,00	3,50	5,00
	9a	10,00	10,00	8,73
	8	9,00	9,00	8,73
	7	4,00	3,50	4,08
	6	0,00	0,00	2,00
	5	14,00	14,00	14,38
	3	6,00	6,00	5,36
Pflegedienst	P14	0,00	0,00	1,00
	P13	2,00	2,00	2,00
	P12	6,00	6,00	4,78
	P11	5,00	4,00	5,85
	P9	8,00	8,00	5,62
	P8	22,00	22,00	17,71
	P7	45,00	45,00	43,52
Ärzte	IV	5,00	5,00	5,14
	III	10,00	8,00	10,86
	II	10,00	10,00	10,18
Summe		171,00	166,00	162,94

2. Nachwuchskräfte

Ausbildungsverhältnis	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Kr.- Pflegeschüler	40,00	50,00	29,00
Summe	40,00	50,00	29,00

3. Beamte

Im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 des Landschaftsverbandes Rheinland sind für Beamte nachgewiesen:

Laufbahngruppe	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2027			Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
		insgesamt	mit Zulage	darunter ausgesondert		
Höherer Dienst						
	A 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gehobener Dienst	- nichttechnischer Verwaltungsdienst -					
	A 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mittlerer Dienst						
	A 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Sonstige Stellen

	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Freiwilliges Soziales Jahr	10,00	10,00	10,00
Summe	10,00	10,00	10,00

Finanzplan 2026 - 2030 (Entwurf)

	2026 Wirt- schafts- plan in T€	2027 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2028 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2029 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2030 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.
Umsatzerlöse	27.056	28.929	6,9%	29.654	2,5%	30.508	2,9%	31.263	2,5%
Sonstige betriebliche Erträge	895	845	-5,6%	865	2,4%	886	2,4%	907	2,4%
Σ Erträge	27.951	29.774	6,5%	30.519	2,5%	31.394	2,9%	32.170	2,5%
Personalaufwand	14.986	16.417	9,5%	16.824	2,5%	17.274	2,7%	17.705	2,5%
Materialaufwand	8.706	8.868	1,9%	9.099	2,6%	9.347	2,7%	9.579	2,5%
Sonstige Aufwendungen	4.117	4.278	3,9%	4.385	2,5%	4.562	4,0%	4.675	2,5%
Σ Aufwendungen	27.809	29.563	6,3%	30.308	2,5%	31.183	2,9%	31.959	2,5%
Zwischenergebnis (EBITDA)	142	211	48,6%	211	0,0%	211	0,0%	211	0,0%
Abschreibungen (eigenfinanz.)	64	64	0,0%	64	0,0%	64	0,0%	64	0,0%
Operatives Ergebnis	78	147	88,5%	147	0,0%	147	0,0%	147	0,0%
Finanzierungsaufwendungen	10	80	700,0%	80	0,0%	80	0,0%	80	0,0%
Finanzierungserträge	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Finanzergebnis	-10	-80	700,0%	-80	0,0%	-80	0,0%	-80	0,0%
Außerordentliche Erträge	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis vor Steuern	68	67	-1,5%	67	0,0%	67	0,0%	67	0,0%
Steuern	4	4	0,0%	4	0,0%	4	0,0%	4	0,0%
Überschuss / Fehlbetrag	64	63	-1,6%	63	0,0%	63	0,0%	63	0,0%
Entnahme aus Gewinnrücklagen	35	35	0,0%	35	0,0%	35	0,0%	35	0,0%
Ergebnis	99	98	-1,0%	98	0,0%	98	0,0%	98	0,0%

W I R T S C H A F T S P L A N
LVR-Krankenhauszentralwäscherei
Entwurf 2027

Entwicklung des Personals

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Vollkräfte Gesamt	117,50	116,00	114,90

Erfolgsplan

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Umsatzerlöse	11.631	11.450	11.467
Sonstige betriebliche Erträge	498	517	524
Σ Erträge	12.129	11.967	11.991
Personalaufwand	6.223	6.295	5.916
Materialaufwand	3.879	3.895	3.927
Sonstige Aufwendungen	1.438	1.212	1.582
Σ Aufwendungen	11.540	11.402	11.425
Zwischenergebnis (EBITDA)	589	565	566
Abschreibungen (eigenfinanziert)	569	525	546
Operatives Ergebnis	20	40	20
Finanzierungsaufwendungen	1	1	0
Finanzierungserträge	15	0	23
Finanzergebnis	14	-1	23
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	34	39	43
Steuern	7	7	7
Überschuss / Fehlbetrag	27	32	36
Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	0	0
Ergebnis	27	32	36

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

1) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Umsatzerlöse	11.631	11.450	11.467

Den Umsatzerlösen liegen folgende Leistungsmengen zu Grunde:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Waschleistung in Tonnen			
Waschleistung gesamt	4.856	4.530	4.829

Der positive Trend in der Umsatz- und Leistungsentwicklung setzt sich voraussichtlich fort.

Die Nachfrage nach Wäsche und Wäschereidienstleistungen bleibt auf einem hohen Niveau.

Der Materialaufwand bleibt auf hohem Niveau (Energie, Baumwolle). Im Plan 2027 verringert sich der Materialaufwand aufgrund des Abschmelzens der ausgewiesenen Aufwendungen für externe Personaldienstleistungen.

2) Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Bestandsveränderungen	0	0	-9
Sonstige betriebliche Erträge	498	517	533
Sonstige betriebliche Erträge	498	517	533

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich vor allem aus den Personalkostenzuschüssen für anerkannt schwerbehinderte Mitarbeitende der Integrationsabteilung zusammen.

3) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen verteilen sich auf die Berufsgruppen wie folgt:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	5.197	5.411	5.015
Technischer Dienst	291	216	224
Verwaltungsdienst	735	668	677
Personalaufwand	6.223	6.295	5.916

Auf den Stellenplan wird verwiesen (Steigerung Anteil EG1).

Mit dem Tarifabschluss (2025 bis 2027) wird ab dem 01.05.2026 die Entgelterhöhung von + 2,8% wirksam.

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

4) Materialaufwendungen

Die Materialaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Wäschebeschaffung	1.137	1.274	1.259
Dampf	1.108	1.225	1.091
Wasser	210	228	206
Strom	276	284	273
Hilfs- und Betriebsstoffe	695	568	652
Aufwendungen für RHB	3.426	3.579	3.481
Aufwendungen für bezogene Leistungen	453	316	446
Materialaufwand	3.879	3.895	3.927

5) Sonstige Aufwendungen

Die Sonstigen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Verwaltungskosten	651	519	764
Instandsetzung von Gebäuden	208	136	152
Instandsetzung von Maschinen	135	131	192
Beiträge, Versicherungen	99	88	116
Sonstige betriebliche Aufwendungen	345	338	358
Sonstige Aufwendungen	1.438	1.212	1.582

6) Kassenkreditrahmen

Die Höhe der Kassenkredite beträgt 1.398.500 €.

LVR-Krankenhauszentralwäscherei

Vermögensplan

2027

/

Investitionsprogramm 2026 - 2030

Gesamtübersicht		bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlungen / VE
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
1	Investitionstätigkeit										
	<u>Einzahlungen</u>										
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	0	0	0		0	0	0	0	0	0
4	aus Zuwendungen des Landes NRW f. d. MRV	0	0	0		0	0	0	0	0	0
5	aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	0	0	0		0	0	0	0	0	0
6	aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	150.000	150.000		150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	900.000
7	aus sonstigen Zuschüssen und Einnahmen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
8	aus der Veräußerung von Grundvermögen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
9	Σ der Einzahlungen	0	150.000	150.000		150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	900.000
	<u>Auszahlungen</u>										
10	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0	0	0	0
11	für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	0	1.090.000	900.000		680.000	400.000	450.000	450.000	1.090.000	3.970.000
12	für Planungskosten (BPS / EPL)	0	0	0		0	0	0	0	0	0
13	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	620.000	585.000		290.000	700.000	760.000	760.000	620.000	3.715.000
14	für sonstige Investitionen	0	67.000	140.000		70.000	200.000	100.000	100.000	67.000	677.000
15	Σ der Auszahlungen	0	1.777.000	1.625.000		1.040.000	1.300.000	1.310.000	1.310.000	1.777.000	8.362.000
16	<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>	0	0	0	4.490.000	877.000	877.000	877.000	877.000	0	4.490.000
17	Saldo Investitionstätigkeit	0	-1.627.000	-1.475.000		-890.000	-1.150.000	-1.160.000	-1.160.000	-1.627.000	-7.462.000
	Finanzierungstätigkeit										
18	Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	1.627.000	1.475.000		890.000	1.150.000	1.160.000	1.160.000	1.627.000	7.462.000
20	Entnahme aus der Baupauschalrücklage	0	0	0		0	0	0	0	0	0
21	Σ der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	1.627.000	1.475.000		890.000	1.150.000	1.160.000	1.160.000	1.627.000	7.462.000
22	Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
23	Zuführung zu der Baupauschalrücklage	0	0	0		0	0	0	0	0	0
24	Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0		0	0	0	0	0	0
25	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	1.627.000	1.475.000		890.000	1.150.000	1.160.000	1.160.000	1.627.000	7.462.000

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Ersatzbeschaffungen für den Fuhrpark					Projekt Nr. NN		Zuständigkeit: KHZW			
Einzahlungen										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Auszahlungen										
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	100.000		100.000	100.000	100.000	100.000	0	500.000
Σ der Auszahlungen	0	0	100.000		100.000	100.000	100.000	100.000	0	500.000
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				400.000	100.000	100.000	100.000	100.000		400.000
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	0	0	-100.000		-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	0	-500.000
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	0	100.000		100.000	100.000	100.000	100.000	0	500.000
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	100.000		100.000	100.000	100.000	100.000	0	500.000
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Neuinvestitionen in Trockner und Waschmaschinen Bedburg-Hau und Viersen					Projekt Nr. NN		Zuständigkeit: KHZW			
Einzahlungen										
aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	0	0		0	150.000	150.000	0	0	300.000
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	150.000	150.000	0	0	300.000
Auszahlungen										
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	150.000	35.000		30.000	480.000	290.000	290.000	150.000	1.275.000
Σ der Auszahlungen	0	150.000	35.000		30.000	480.000	290.000	290.000	150.000	1.275.000
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				1.090.000	30.000	480.000	290.000	290.000		1.090.000
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	0	-150.000	-35.000		-30.000	-330.000	-140.000	-290.000	-150.000	-975.000
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	150.000	35.000		30.000	330.000	140.000	290.000	150.000	975.000
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	150.000	35.000		30.000	330.000	140.000	290.000	150.000	975.000
Saldo gesamt	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Neuinvestitionen in Mangel/Falttechnik Bedburg-Hau und Viersen					Projekt Nr. NN		Zuständigkeit: KHZW			
Einzahlungen										
aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	150.000	150.000		150.000	0	0	150.000	150.000	600.000
Σ der Einzahlungen	0	150.000	150.000		150.000	0	0	150.000	150.000	600.000
Auszahlungen										
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	470.000	450.000		160.000	120.000	370.000	370.000	470.000	1.940.000
Σ der Auszahlungen	0	470.000	450.000		160.000	120.000	370.000	370.000	470.000	1.940.000
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				1.020.000	160.000	120.000	370.000	370.000		1.020.000
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	0	-320.000	-300.000		-10.000	-120.000	-370.000	-220.000	-320.000	-1.340.000
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	320.000	300.000		10.000	120.000	370.000	220.000	320.000	1.340.000
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	320.000	300.000		10.000	120.000	370.000	220.000	320.000	1.340.000
Saldo gesamt	0	0	0		0	0	0	0	0	0

LVR-Krankenhauszentralwäscherei

Vermögensplan

2027

/

Investitionsprogramm 2026 - 2030

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Gebäudemanagement										
					Projekt Nr. NN				Zuständigkeit: KHZW	
Einzahlungen										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Auszahlungen										
für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	0	1.090.000	900.000		680.000	400.000	450.000	450.000	1.090.000	3.970.000
Σ der Auszahlungen	0	1.090.000	900.000		680.000	400.000	450.000	450.000	1.090.000	3.970.000
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				1.980.000	680.000	400.000	450.000	450.000		1.980.000
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	0	-1.090.000	-900.000		-680.000	-400.000	-450.000	-450.000	-1.090.000	-3.970.000
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	1.090.000	900.000		680.000	400.000	450.000	450.000	1.090.000	3.970.000
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	1.090.000	900.000		680.000	400.000	450.000	450.000	1.090.000	3.970.000
Saldo gesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kurzfristige Anlagegüter 3 - 15 Jahre										
Einzahlungen										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Auszahlungen										
für sonstige Investitionen	0	67.000	140.000		70.000	200.000	100.000	100.000	67.000	677.000
Σ der investiven Auszahlungen	0	67.000	140.000		70.000	200.000	100.000	100.000	67.000	677.000
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten				0						
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	0	-67.000	-140.000		-70.000	-200.000	-100.000	-100.000	-67.000	-677.000
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	67.000	140.000		70.000	200.000	100.000	100.000	67.000	677.000
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	67.000	140.000		70.000	200.000	100.000	100.000	67.000	677.000
Saldo gesamt	0	0	0		0	0	0	0	0	0

LVR-Krankenhauszentralwäscherei

Stellenübersicht 2027 (Entwurf)

1. Beschäftigte	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
	Sondervertrag	1,00	1,00	1,00
	15	0,00	0,00	0,00
	14	0,00	0,00	0,00
	13	0,00	0,00	0,00
	12	0,00	0,00	0,00
	11	1,00	1,00	1,00
	10	0,00	0,00	0,00
	9b	2,00	2,00	2,00
	9a	0,00	0,00	0,00
	9	0,00	0,00	0,00
	8	0,00	0,00	0,00
	7	0,00	0,00	0,00
	6	13,00	10,00	13,00
	5	26,00	29,00	26,00
	4	10,00	11,00	9,00
	3	2,00	2,00	2,00
	2 Ü	1,00	1,00	1,00
	2	18,00	19,00	18,00
	1	65,00	62,00	68,00
	Summe	139,00	138,00	141,00

2. Nach- wuchs- kräfte

Aus- bildungs- verhältnis	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Ausbild. Verwaltung	0,00	0,00	0,00
Ausbild. Handwerk	3,00	4,00	2,00
Summe	3,00	4,00	2,00

LVR-Krankenhauszentralwäscherei

Finanzplan 2026 - 2030 (Entwurf)

	2026 Wirt- schafts- plan in T€	2027 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2028 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2029 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2030 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.
Umsatzerlöse	11.450	11.631	1,6%	11.921	2,5%	12.235	2,6%	12.541	2,5%
Sonstige betriebliche Erträge	517	498	-3,7%	510	2,4%	523	2,5%	536	2,5%
Σ Erträge	11.967	12.129	1,4%	12.431	2,5%	12.758	2,6%	13.077	2,5%
Personalaufwand	6.295	6.223	-1,1%	6.398	2,8%	6.545	2,3%	6.675	2,0%
Materialaufwand	3.895	3.879	-0,4%	3.927	1,2%	4.054	3,2%	4.157	2,5%
Sonstige Aufwendungen	1.212	1.438	18,6%	1.524	6,0%	1.577	3,5%	1.652	4,8%
Σ Aufwendungen	11.402	11.540	1,2%	11.849	2,7%	12.176	2,8%	12.484	2,5%
Zwischenergebnis (EBITDA)	565	589	4,2%	582	-1,2%	582	0,0%	593	1,9%
Abschreibungen (eigenfinanz.)	525	569	8,4%	555	-2,5%	559	0,7%	563	0,7%
Operatives Ergebnis	40	20	-50,0%	27	35,0%	23	-14,8%	30	30,4%
Finanzierungsaufwendungen	1	1	0,0%	1	0,0%	1	0,0%	1	0,0%
Finanzierungserträge	0	15	0,0%	15	0,0%	15	0,0%	15	0,0%
Finanzergebnis	-1	14	-1500,0%	14	0,0%	14	0,0%	14	0,0%
Außerordentliche Erträge	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis vor Steuern	39	34	-12,8%	41	20,6%	37	-9,8%	44	18,9%
Steuern	7	7	0,0%	7	0,0%	8	14,3%	8	0,0%
Überschuss / Fehlbetrag	32	27	-15,6%	34	25,9%	29	-14,7%	36	24,1%
Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis	32	27	-15,6%	34	25,9%	29	-14,7%	36	24,1%

W I R T S C H A F T S P L A N

LVR-Institut für Forschung und Bildung

Entwurf 2027

Leistungsentwicklung

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Kurse	160	160	147
Teilnehmer*innen Akademie	2.200	2.100	2.718
Teilnehmer*innentage	7.500	6.900	8.159
Zertifikatsabschlüsse	20	20	56
Drittmittelprojekte	3	3	12
Teilnehmer*innen Traineeprogramm	0	0	0

Entwicklung des Personals

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Vollkräfte Gesamt	27,01	24,91	22,90

Erfolgsplan

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Umsatzerlöse	1.411	1.290	1.185
Sonstige betriebliche Erträge	2.911	2.446	2.417
Σ Erträge	4.322	3.736	3.602
Personalaufwand	2.798	2.487	2.262
Materialaufwand	81	80	25
Sonstige Aufwendungen	1.435	1.162	1.324
Σ Aufwendungen	4.314	3.729	3.611
Zwischenergebnis (EBITDA)	8	7	-9
Abschreibungen (eigenfinanziert)	4	4	18
Operatives Ergebnis	4	3	-27
Finanzierungsaufwendungen	0	0	0
Finanzierungserträge	0	0	30
Finanzergebnis	0	0	30
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	4	3	3
Steuern	0	0	0
Überschuss / Fehlbetrag	4	3	3
Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	0	0
Ergebnis	4	3	3

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

1) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Leistungserlöse der LVR-Kliniken	0	0	0
Drittmittelerlöse	583	452	412
GuV Pos. 4a, Umsatzerlöse gem. § 277 Abs. 1 HGB	0	0	0
Teilnehmer*innengebühren	828	838	773
Umsatzerlöse	1.411	1.290	1.185

2) Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Bestandsveränderungen	0	0	0
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	2.911	2.446	2.417
Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	0	0	0
Übrige Erträge (abzügl. GuV Pos. 4a)	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	2.911	2.446	2.417

3) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen verteilen sich auf die Berufsgruppen wie folgt:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Ärztlicher Dienst	178	265	184
Medizinisch-Technischer Dienst	1.013	838	940
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	53	52	51
Verwaltungsdienst	435	431	196
Sonstiges Personal	11	10	0
Ausbildungsstätten	1.108	891	891
Nicht zurechenbare Personalkosten	0	0	0
Personalaufwand	2.798	2.487	2.262

Auf den Stellenplan wird verwiesen.

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027 (Entwurf)

4) Materialaufwendungen

Die Materialaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Lebensmittel	7	7	4
Medizinischer Bedarf	0	0	0
Wasser, Energie, Brennstoffe	54	52	0
Wirtschaftsbedarf	20	21	3
Sonstige	0	0	18
Materialaufwand	81	80	25

5) Sonstige Aufwendungen

Die Sonstigen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Verwaltungsbedarf	52	46	57
Zentrale Dienstleistungen	603	472	446
Instandhaltungen Aufwand	51	0	2
Wartung	0	0	0
Abgaben, Versicherungen	0	0	9
Übrige Aufwendungen	729	644	810
Sonstige Aufwendungen	1.435	1.162	1.324

6) Kassenkreditrahmen

Die Höhe der Kassenkredite beträgt 498.500 €.

Gesamtübersicht		bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen / VE
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Investitionstätigkeit											
<u>Einzahlungen</u>											
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	0	0	0		0	0	0	0	0	0
4	aus Zuwendungen des Landes NRW f. d. MRV	0	0	0		0	0	0	0	0	0
5	aus Zuwendungen des Landes NRW (Baupauschale)	0	0	0		0	0	0	0	0	0
6	aus Zuwendungen des Landes NRW (pauschale Fördermittel)	0	0	0		0	0	0	0	0	0
7	aus sonstigen Zuschüssen und Einnahmen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
8	aus der Veräußerung von Grundvermögen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
9	Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
<u>Auszahlungen</u>											
10	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0		0	0	0	0	0	0
11	für Baumaßnahmen / externe Planungskosten	0	0	0		0	0	0	0	0	0
12	für Planungskosten (BPS / EPL)	0	0	0		0	0	0	0	0	0
13	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	5.000	5.000		5.000	5.000	5.000	5.000	0	25.000
14	für sonstige Investitionen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
15	Σ der Auszahlungen	0	5.000	5.000		5.000	5.000	5.000	5.000	0	25.000
16	<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>20.000</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>	<i>0</i>	<i>20.000</i>
17	Saldo Investitionstätigkeit	0	-5.000	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	0	-25.000
Finanzierungstätigkeit											
18	Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	5.000	5.000		5.000	5.000	5.000	5.000	0	25.000
20	Entnahme aus der Baupauschalentrücklage	0	0	0		0	0	0	0	0	0
21	Σ der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	5.000	5.000		5.000	5.000	5.000	5.000	0	25.000
22	Auszahlungen für Zinsen und Tilgung von Darlehen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
23	Zuführung zu der Baupauschalentrücklage	0	0	0		0	0	0	0	0	0
24	Σ der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0		0	0	0	0	0	0
25	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	5.000	5.000		5.000	5.000	5.000	5.000	0	25.000

LVR-Institut für Forschung und Bildung

Vermögensplan

2027

/

Investitionsprogramm 2026-2030

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.	Planung				vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlungen / VE
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
Ersatz- und Neubeschaffung Mobiliar					Projekt Nr.		NN		Zuständigkeit: Institut	
<u>Einzahlungen</u>										
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
<u>Auszahlungen</u>										
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	5.000	5.000		5.000	5.000	5.000	5.000	0	25.000
Σ der Auszahlungen	0	5.000	5.000		5.000	5.000	5.000	5.000	0	25.000
<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>				20.000	5.000	5.000	5.000	5.000		20.000
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./. Auszahlung)	0	-5.000	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	0	-25.000
Finanzierungstätigkeit										
Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	5.000	5.000		5.000	5.000	5.000	5.000	0	25.000
Σ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	5.000	5.000		5.000	5.000	5.000	5.000	0	25.000
Saldo gesamt	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Stellenübersicht 2027 (Entwurf)

1. Beschäftigte	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
	Sondervertrag	1,50	1,50	0,64
	14	4,00	4,00	3,71
	13	11,00	11,00	11,27
	12	4,00	4,00	1,00
	11	3,00	3,00	3,00
	9	1,00	1,00	0,00
	8	2,00	2,00	0,00
	6	1,00	1,00	1,76
	5	0,00	0,00	0,00
	4	0,26	0,26	0,49
	3	1,00	1,00	0,91
Ärzte	IV	1,00	1,00	1,00
	III	0,00	0,00	0,00
	II	0,00	0,00	0,00
	I	1,00	0,00	0,00
Summe		30,76	29,76	23,78

2. Nachwuchskräfte

Ausbildungsverhältnis	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Berufspraktikant/ABM	0,00	0,00	0,00
Kr.- Pflegeschüler	0,00	0,00	0,00
Ausbild. Verwaltung	0,00	0,00	0,00
Ausbild. Handwerk	0,00	0,00	0,00
Psychologen im Praktikum	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00

3. Beamte

Im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 des Landschaftsverbandes Rheinland sind für Beamte nachgewiesen:

Laufbahngruppe	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2027			Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 31.12.2025
		insgesamt	mit Zulage	darunter ausgesondert		
Höherer Dienst						
	A 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A 15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Sonstige Stellen

	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 30.06.2026
Bundesfreiwilligendienst	0,00	0,00	0,00
Freiwilliges Soziales Jahr	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00

Finanzplan 2026 - 2030 (Entwurf)

	2026 Wirt- schafts- plan in T€	2027 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2028 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2029 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2030 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.
Umsatzerlöse	1.290	1.411	9,4%	1.444	2,3%	1.537	6,4%	1.574	2,4%
Sonstige betriebliche Erträge	2.446	2.911	19,0%	2.983	2,5%	3.059	2,5%	3.136	2,5%
Σ Erträge	3.736	4.322	15,7%	4.427	2,4%	4.596	3,8%	4.710	2,5%
Personalaufwand	2.487	2.798	12,5%	2.866	2,4%	2.994	4,5%	3.068	2,5%
Materialaufwand	80	81	1,3%	86	6,2%	88	2,3%	89	1,1%
Sonstige Aufwendungen	1.162	1.435	23,5%	1.470	2,4%	1.507	2,5%	1.544	2,5%
Σ Aufwendungen	3.729	4.314	15,7%	4.422	2,5%	4.589	3,8%	4.701	2,4%
Zwischenergebnis (EBITDA)	7	8	14,3%	5	-37,5%	7	40,0%	9	28,6%
Abschreibungen (eigenfinanz.)	4	4	0,0%	4	0,0%	4	0,0%	4	0,0%
Operatives Ergebnis	3	4	33,3%	1	-75,0%	3	200,0%	5	66,7%
Finanzierungsaufwendungen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Finanzierungserträge	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Finanzergebnis	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliche Erträge	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis vor Steuern	3	4	33,3%	1	-75,0%	3	200,0%	5	66,7%
Steuern	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Überschuss / Fehlbetrag	3	4	33,3%	1	-75,0%	3	200,0%	5	66,7%
Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis	3	4	33,3%	1	-75,0%	3	200,0%	5	66,7%

Wirtschaftsplan
des
LVR-Verbundes für WohnenPlusLeben
- 2027 -

Allgemeine Erläuterungen zum Wirtschaftsplan des LVR-Verbundes für WohnenPlusLeben

1. Rechtsgrundlagen

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

2. Aufstellung des Wirtschaftsplanes

Der Wirtschaftsplan 2027 wird entsprechend den gesetzlichen Vorschriften durch die Betriebsleitung des LVR-Verbundes WPL aufgestellt. Im Frühjahr 2026 wurden die Entwürfe zwischen dem LVR-Verbund WPL 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 2027 liegen noch keine Entgeltvereinbarungen vor.

4. Aufstellungsannahmen

Der Wirtschaftsplan berücksichtigt die aktuellen gültigen Vergütungssätze nach SGB IX und eine Erlössteigerung analog der Personalkostenentwicklung aufgrund der TVöD-Steigerungen Kommunal und SuE sowie eine Sachkostensteigerung in Höhe von 2,5 %.

5. Chancen/Risiken

Neben dem anhaltenden Ukrainekrieg und den protektionistischen Bestrebungen der USA wirken sich die Lieferengpässe durch die zeitweise Sperrung der Straße von Hormus im Rahmen der Auseinandersetzungen zwischen den USA und dem Iran preistreibend und entwicklungshemmend auf die gesamte Weltwirtschaft aus. Der LVR-Verbund ist insbesondere von den Preissteigerungen im Bereich Treibstoffe und Energie erheblich betroffen. Für 2027 wird aktuell mit einer Stabilisierung der Preisentwicklung gerechnet.

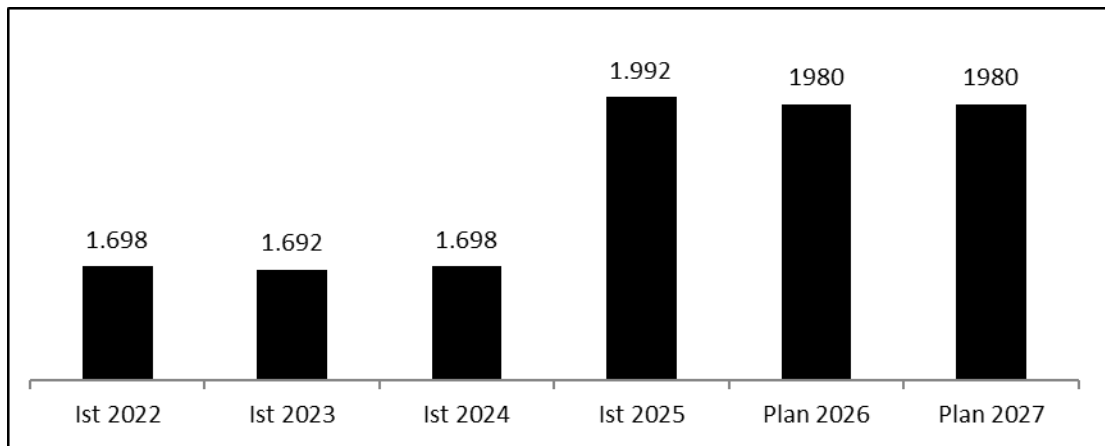
Unter der Annahme, dass die Erhöhung der Kosten erlösseitig ausgeglichen werden können rechnet der LVR-Verbund WPL für 2027 mit einem ausgeglichenen Ergebnis.

6. Eckdaten des Wirtschaftsplanes

6.1 Belegung des LVR-Verbund für WohnenPlusLeben

Die voraussichtlichen Belegungszahlen für das Wirtschaftsjahr 2027 wurden vom LVR-Verbund WPL in Abstimmung mit dem Träger ermittelt und in den Wirtschaftsplan übernommen. Mit 1.980 Bewohnern liegt die Durchschnittsbelegung 2027 auf Vorjahresplan 2026.

In nachfolgendem Diagramm ist die Entwicklung der durchschnittlichen Belegung im LVR-Verbund WPL von 2022 bis 2027 dargestellt.



6.2 Volumen und Ausgleich des Wirtschaftsplanes

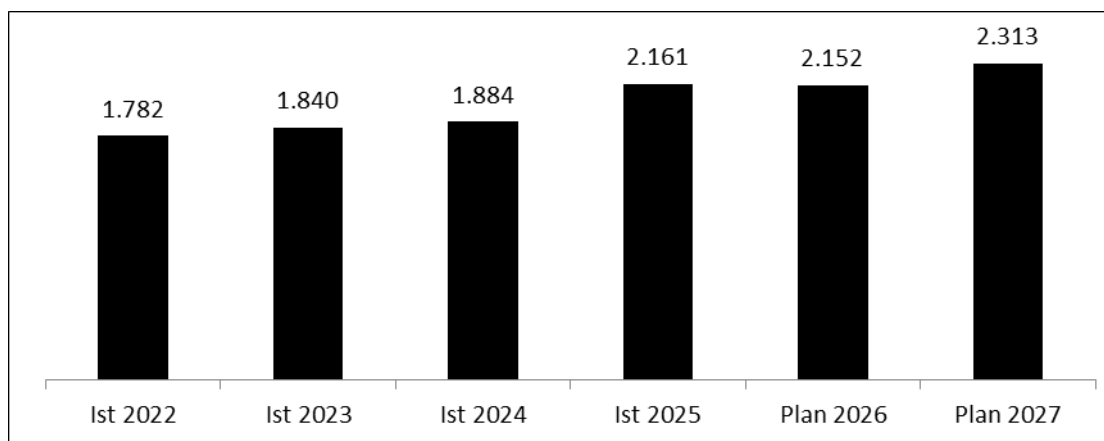
Das Gesamtvolumen (Summe der Aufwendungen) des Wirtschaftsplanes 2027 verändert sich gegenüber dem Vorjahr um 5,9 % auf ca. 251,5 Mio. €. Der LVR-Verbund WPL weist für 2027 mit 39 T€ einen geringen Jahresüberschuss aus.

6.3 Vollkräfteentwicklung

Die geplante Vollkräftezahl im LVR-Verbund WPL liegt bei 2.313 Stellen.

Der Anstieg ist auf die Erhöhung der Nachwuchskraftstellen aufgrund der Ausbildungsinitiative zurückzuführen.

Das nachstehende Diagramm zeigt die Entwicklung der Vollzeitstellen im LVR-Verbund WPL von 2022 bis 2027.



6.4 Personalkosten

Die Personalbewirtschaftung erfolgt belegungsabhängig. Der geplante Personalaufwand beläuft sich auf ca. 191,68 Mio. € (Vorjahr ca. 180,85 Mio. €). Dies entspricht einem Anteil an den Umsatzerlösen in Höhe von 77,0 % (Vorjahr 78,7 %).

6.5 Zuschüsse des Trägers

Zuschüsse des Trägers, die im Vermögensplan und in den Erläuterungen zum Erfolgsplan darzustellen wären, sind weder im Plan 2026 noch im Plan 2027 enthalten.

6.6 Finanzplan

Der Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2027 wurde erneut in Form eines fortgeschriebenen Erfolgsplanes erstellt. Er umfasst den fünfjährigen Planungszeitraum von 2026 – 2030 und berücksichtigt jährliche Steigerungen. 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 WPL erfolgt durch die Kasse des Landschaftsverbandes.

6.8 Vermögensplan

Der Vermögensplan berücksichtigt die Investitionsmaßnahmen des LVR-Verbundes WPL soweit im Zeitraum 2026 – 2030 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 WPL

1. Ausführung des Wirtschaftsplanes / Deckungsfähigkeit

Für die Ausführung des Wirtschaftsplanes sind die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung und die Betriebssatzung für den LVR-Verbund für WohnenPlusLeben 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 WPL 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 Kämmerer 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 des Landschaftsverbandes beeinträchtigt oder eine Veränderung des Vermögensplanes bedingt oder zum Ausgleich des Vermögensplans erheblich höhere Zuführungen des Landschaftsverbandes 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 des Kämmerers erforderlich, da der Wirtschaftsplan nur durch die Landschaftsversammlung geändert werden kann.

Leistungsdaten

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Stationär			
Anzahl Plätze	2.056	2.064	2.064
Anzahl Bewohner	1.980	1.980	1.992
Auslastung	96,3%	95,9%	96,5%
gew. Berechnungstage	718.053	718.053	722.586
Ambulant Betreutes Wohnen (BeWo)			
Fallzahl BeWo	1.110	1.110	1.090
ambulante Pflege			
Fallzahl Ambulante Pflege	190	190	228

Entwicklung des Personals

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
Vollkräfte Gesamt	2.312,50	2.151,50	2.160,63
Vollkräfte Betreuung/Pflege	1.959,62	1.961,64	1.954,58

Erfolgsplan

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Umsatzerlöse	248.798	229.727	232.398
Sonstige betriebliche Erträge	3.133	8.793	3.532
Σ Erträge	251.930	238.520	235.930
Personalaufwand	191.680	180.846	180.337
Materialaufwand	19.396	18.306	20.074
Sonstige Aufwendungen	40.470	38.375	35.346
Σ Aufwendungen	251.546	237.527	235.758
Zwischenergebnis (EBITDA)	384	993	172
Abschreibungen (eigenfinanziert)	346	253	285
Operatives Ergebnis	38	740	-113
Finanzierungsaufwendungen	2.172	4.736	4.766
Finanzierungserträge	2.172	4.017	5.015
Finanzergebnis	0	-719	249
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	39	21	136
Steuern	0	0	0
Überschuss / Fehlbetrag	39	21	136
Entnahme aus Gewinnrücklagen	35	35	209
Ergebnis	74	56	345

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027

1) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Stationäre Betreuungsleistungen (WbW)	202.864	192.281	190.054
Ambulante Betreuungsleistungen (WeW)	23.287	19.095	21.365
Ambulante Pflegeleistungen	2.291	2.369	2.117
Ambulante Beratungsleistungen (Kompass)	950	828	885
teilstationäre Erträge Dritte	1.792	1.270	1.692
Zuweisungen und Zuschüsse	925	1.317	1.178
Mieterträge	16.689	12.566	15.107
Umsatzerlöse	248.798	229.727	232.398

Den Umsatzerlösen liegen folgende Leistungsmengen zu Grunde:

Leistungsdaten

	Plan		Ergebnis 2025
	Entwurf 2027	2026	
gew. Berechnungstage stationär	718.053	718.053	722.586
bewilligte Fachleistungsstunden BeWo (FLS)	225.000	250.000	224.316
Assistenzstunden BeWo	1.600	1.600	1.920

2) Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Übrige Erträge	3.133	8.793	3.532
Sonstige betriebliche Erträge	3.133	8.793	3.532

3) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen verteilen sich auf die Berufsgruppen wie folgt:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Betreuung/Pflege	177.835	167.783	165.754
Betriebsleitung	703	663	366
Verwaltung/Wirtschafts u. Versorgungsdienst	8.633	8.145	8.565
Sonstige	2.203	2.078	2.918
nicht zurechenbare Personalkosten	2.306	2.176	2.734
Personalaufwand	191.680	180.846	180.337

Auf den Stellenplan wird verwiesen.

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027

4) Materialaufwendungen

Die Materialaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Lebensmittel	4.196	3.999	3.751
Wasser, Energie, Brennstoffe	4.617	4.381	2.537
Wirtschaftsbedarf	9.397	8.127	12.870
Verwaltungsbedarf	1.185	1.799	917
Materialaufwand	19.396	18.306	20.074

5) Sonstige Aufwendungen

Die Sonstigen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan		Ergebnis 2025 TEUR
	Entwurf 2027 TEUR	2026 TEUR	
Zentrale Dienstleistungen	4.444	6.209	6.071
Steuern, Abgaben, Versicherungen	3.345	1.336	1.768
Miete, Pacht, Leasing	10.521	10.075	9.049
Instandhaltungen/Wartung Aufwand	7.776	7.153	8.466
Übrige Aufwendungen	14.383	13.602	9.993
Sonstige Aufwendungen	40.470	38.375	35.346

6) Kassenkreditrahmen

Der Höchstbetrag der Kassenkredite beträgt 2.049.000 €

Gesamtübersicht		bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.					vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen /VE
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	
	Investitionstätigkeit										
	<u>Einzahlungen</u>										
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	Σ der Einzahlungen	0	879.221	879.221		879.221	879.221	879.221	0	879.221	4.396.105
	<u>Auszahlungen</u>										
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	Σ der Auszahlungen	0	879.221	879.221		879.221	879.221	879.221	0	879.221	4.396.105
13	<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>	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	Σ 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	Σ 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 für WohnenPlusLeben

Vermögensplan

2027

/

Investitionsprogramm 2026 - 2030

Teil I Maßnahmen investiv	bereitgestellt bis	Haushaltsansatz		Verpfl.-Erm.					vorauss. Rate	Gesamtein-u. auszahlun- gen /V E
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030	spätere Jahre	2026	

<u>Einzahlungen</u>										
aus Zuwendungen des LVR für investive Maßnahmen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Σ der Einzahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
<u>Auszahlungen</u>										
für Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Σ der Auszahlungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0
<i>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</i>					0	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlung ./i. Auszahlung)	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Kurzfristige Anlagegüter 3 - 15 Jahre										
<u>Einzahlungen</u>										
kurzfristige Investitionskostenanteile	0	879.221	879.221		879.221	879.221	879.221	0	879.221	4.396.105
Σ der investiven Einzahlungen	0	879.221	879.221		879.221	879.221	879.221	0	879.221	4.396.105
<u>Auszahlungen</u>										

Stellenübersicht 2027 (Entwurf)

1. Beschäftigte	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 31.03.2026
	Sondervertrag	3,00	3,00	2,00
	15	21,00	21,00	20,77
	14	5,00	5,00	4,60
	13	4,00	4,00	3,00
	12	21,00	21,00	20,90
	11	18,00	18,00	15,47
	10	6,00	6,00	7,33
	9c	20,00	20,00	21,96
	9b	6,00	6,00	5,77
	9a	64,00	64,00	60,63
	8	17,00	17,00	16,48
	7	0,00	0,00	0,00
	6	35,00	35,00	38,30
	5	6,00	6,00	6,85
	4			
	3		27,00	23,25
	2 Ü			
	2	2,00	2,00	0,00
	1			
Erzieher	S 17	2,00	2,00	0,00
	S 15	27,00	27,00	30,72
	S 12	50,00	50,00	41,13
	S 11b			
	S 9			
	S 8b			
	S 8			
	S 7	67,00		
	S 4			
	S 3	0,50	0,50	0,50
	P 13	1,00	1,00	1,00
	P 12			
	P 11	3,00	3,00	3,00
	P 10	1,00	1,00	0,00
	P 9			
	P 8			
	P 7			12,00
	P 6			
	P 5			
	Summe			
2. Nachwuchs- kräfte	Aus- bildungs- verhältnis	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 31.03.2026
	Vorpraktikum			
	Berufspraktikum			
	praxisintegrierte			
	Ausb. (S4)			
	Ausbildung TVAÖD			
	Azubi Verwaltung			
	Azubi Altenpflege			
	Summe			

3. Beamte

Laufbahn-/ Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 31.03.2026
Fachliche Direktion			
B 2	0,00	0,00	0,00
Höherer Dienst			
A 16	0,00	0,00	0,00
A 15	0,00	0,00	0,00
A 14	1,00	0,00	0,00
A 13	0,00	0,00	1,00
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	1,00	0,00	1,00

4. Sonstige
Stellen

Art/ Funktion	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 31.03.2026
FFD/FSJ	35,00	35,00	26,00
-davon gesperrt für frei- williges soziales Jahr	(30,00)	(30,00)	(0,00)
Summe	35,00	35,00	26,00

5. Gesamtübersicht

Art	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Besetzt am 31.03.2026
Beschäftigte	2.054,50	2.049,50	2.052,63
Nachwuchskräfte	257,00	102,00	137,50
Beamte	1,00	0,00	1,00
Sonstige Stellen	35,00	35,00	26,00
Summe (ohne sonstige Stellen)	2.312,50	2.151,50	2.191,13

LVR-Verbund für WohnenPlusLeben

Finanzplan 2026 - 2030

	2026 Wirt- schafts- plan in T€	2027 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2028 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2029 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.	2030 Wirt- schafts- plan in T€	Verän- derung ggü. Vorjahr in v. H.
Umsatzerlöse	229.727	248.798	8,3%	251.286	1,0%	253.798	1,0%	256.336	1,0%
Sonstige Erträge	8.793	3.133	-64,4%	3.164	1,0%	3.196	1,0%	3.228	1,0%
Σ Erträge	238.520	251.930	5,6%	254.450	1,0%	256.994	1,0%	259.564	1,0%
Personalaufwand	180.846	191.680	6,0%	193.597	1,0%	195.533	1,0%	197.488	1,0%
Materialaufwand	18.306	19.396	6,0%	19.590	1,0%	19.786	1,0%	19.984	1,0%
Sonstige Aufwendungen	38.375	40.470	5,5%	40.874	1,0%	41.283	1,0%	41.696	1,0%
Σ Aufwendungen	237.527	251.546	5,9%	254.062	1,0%	256.602	1,0%	259.168	1,0%
Zwischenergebnis (EBITDA)	993	384	-61,3%	388	1,0%	392	1,0%	396	1,0%
Abschreibungen (eigenfinanziert)	253	346	36,5%	349	1,0%	353	1,0%	356	1,0%
Operatives Ergebnis	740	38	-95%	39	1,0%	39	1,0%	40	1,0%
Finanzierungsaufwendungen	4.736	2.172	-54,1%	2.194	1,0%	2.216	1,0%	2.238	1,0%
Finanzierungserträge	4.017	2.172	-45,9%	2.194	1,0%	2.216	1,0%	2.238	1,0%
Finanzergebnis	-719	0	100,1%	0	-59,4%	0	-147,5%	0	-1,0%
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ergebnis vor Steuern	21	39	85,1%	39	0,2%	39	0,2%	39	1,0%
Steuern	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Überschuss / Fehlbetrag	21	39	85,1%	39	0,2%	39	0,2%	39	1,0%
Entnahme aus Gewinnrücklagen	35	35	-0,3%	35	0,0%	35	0,0%	35	0,0%
Ergebnis	56	74	32,1%	74	0,0%	74	0,0%	74	0,0%

Wirtschaftsplan 2027
LVR - Jugendhilfe Rheinland

Teil	Bezeichnung	Seite
Teil 1	Strukturdaten	D 2 - D 3
Teil 2	Erfolgsplan	D 9
Teil 3	Vermögensplan / Investitionsprogramm	D 10 - D 11
Teil 4	Stellenübersicht	D 12 - D 13
Teil 5	Finanzplan	D 14 - D 15

Strukturdaten LVR - Jugendhilfe Rheinland

Angebot	Plätze		
	Soll 2025	Plan 2026	Plan 2027
LVR - Jugendhilfe Rheinland - Euskirchen			
Vollstationär	82,00	82,00	83,00
Wohngruppen*	27,00	47,00	47,00
Traumapädagogische Gruppen	21,00	21,00	21,00
Familienhäuser *	32,00		
Familienhaus Bornheim (Eltern/Kind) *		10,00	10,00
Verselbständigung	2,00	4,00	5,00
Sonstige Angebote			
Familiengruppen	-	-	-
Sozialpäd. Lebensgemeinschaft	4,00	-	-
Erziehungsstellen	20,00	24,00	24,00
	106,00	106,00	107,00

* Veränderte Konzeption Familienhäuser

LVR - Jugendhilfe Rheinland - Halfeshof

Vollstationär	169,00	173,00	169,00
Wohngruppen	138,00	141,00	141,00
EPM	13,00	14,00	13,00
Verselbständigung	18,00	18,00	15,00
sonstige Angebote			
Erziehungsstellen	33,00	33,00	33,00
Frauenwohnprojekt	8,00	8,00	8,00
Tagesgruppe	33,00	33,00	33,00
Schule	27,00	30,00	30,00
Ausbildung	15,00	15,00	15,00
	285,00	292,00	288,00

LVR - Jugendhilfe Rheinland - Remscheid

Vollstationär	49,00	65,00	65,00
Wohngruppen	35,00	48,00	48,00
Verselbständigung	-	3,00	3,00
Sonstige Angebote			
Traumapädagogische Gruppe	7,00	7,00	7,00
Heilpädagogische Gruppe	7,00	7,00	7,00
	49,00	65,00	65,00

Strukturdaten LVR - Jugendhilfe Rheinland

Angebot	Plätze		
	Soll 2025	Plan 2026	Plan 2027
LVR - Jugendhilfe Rheinland - Tönisvorst			
Vollstationär	92,00	93,00	92,00
<i>Wohngruppen</i>	83,00	84,00	83,00
<i>Traumapädagogische Gruppe</i>	6,00	6,00	6,00
<i>Verselbständigung</i>	3,00	3,00	3,00
sonstige Angebote			
Familiengruppen	9,00	8,00	6,00
Erziehungsstellen	18,00	23,00	23,00
Tagesgruppe	7,00	7,00	7,00
Jugendwerkstatt	24,00	24,00	24,00
Ausbildung	17,00	17,00	17,00
	167,00	172,00	169,00
LVR-Jugendhilfe Rheinland			
	607,00	635,00	629,00
<u>davon vollstationäre Plätze</u>	392,00	413,00	409,00

Allgemeine Erläuterungen zum Wirtschaftsplan der LVR-Jugendhilfe Rheinland

1. Rechtsgrundlagen

Die "LVR-Jugendhilfe Rheinland" (LVR-JHR) wird seit dem 01.01.2007 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung des Landschaftsverbandes Rheinland nach den Vorschriften der Gemeindeordnung, der Eigenbetriebsverordnung, der Landschaftsverbandsordnung sowie der von der Landschaftsversammlung am 21.09.2006 beschlossenen und zuletzt am 13.12.2023 geänderten Betriebssatzung geführt.

Die §§ 14 Abs. 1 und 18 EigVO in Verbindung mit § 12 Abs. 1 sowie § 5 Abs. 2 der Betriebssatzung regeln die Aufstellung des Wirtschaftsplanes. Er besteht aus Erfolgsplan, Vermögensplan, Stellenübersicht, einschließlich der Finanzplanung nach § 18 EigVO.

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

2. Aufgabenstellung

Die Aufgabenstellung der wie ein Eigenbetrieb geführten Einrichtung "LVR-Jugendhilfe Rheinland" ergibt sich aus § 85, Abs. 2, Nr. 3 und 4 KJHG (SGB VIII), insbesondere Hilfen zur Erziehung und Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche vorzuhalten. Der überörtliche Träger ist zuständig für die Anregung und Förderung von Einrichtungen, Diensten und Veranstaltungen sowie deren Schaffung und Betrieb, soweit sie den örtlichen Bedarf übersteigen; dazu gehören insbesondere Einrichtungen, die eine Schul- oder Berufsausbildung anbieten, sowie Jugendbildungsstätten. Als überörtliches Angebot des öffentlichen Trägers hat die LVR-JHR auch die besondere Verpflichtung, innovative und ungewöhnliche Projekte der Jugendhilfe zu erproben und bei Eignung auf den Weg zu bringen.

Die meisten der Betreuungsangebote leiten sich unmittelbar aus dieser Aufgabenbeschreibung ab. Die anderen Betreuungsangebote sind in der jeweiligen örtlichen Jugendhilfeplanung verankert und mit den anderen Trägern unter Beachtung des Prinzips der Subsidiarität abgestimmt. Alle Einrichtungen sind in den jeweiligen Arbeitsgemeinschaften nach § 78 KJHG etabliert.

3. Leistungsangebot

Die LVR-Jugendhilfe Rheinland betreut an den vier Standorten Euskirchen, Solingen, Remscheid und Tönisvorst bis zu 600 junge Menschen und Familien. Die LVR-Jugendhilfe Rheinland bietet ein umfassendes Angebot von ambulanten, teilstationären und stationären Hilfen zur Erziehung, ergänzt durch Ausbildungswerkstätten sowie präventiven Projekten an.

Das Angebot wird kontinuierlich den Bedarfen der Jugendhilfe entsprechend modifiziert und

erweitert. Dies geschieht in enger Bedarfsabstimmung mit den örtlichen Jugendämtern, womit der Betrieb den Bedarfen der kommunalen Mitgliedskörperschaften nachkommt. Die Leistungen der LVR-Jugendhilfe Rheinland werden rheinlandweit und darüber hinaus von gut 150 Jugendämtern nachgefragt.

Zur Umsetzung der von den Jugendämtern gewünschten passgenauen Hilfen nach Baukasten-system mit flexiblen Angeboten und Falltreue ist ein Umfeld wie der Campus Halfeshof notwendig. Er stellt ein weitestgehend normales Umfeld dar und bietet doch kurze Wege, um Schule, Ausbildung, Freizeit, Wohnen und Betreuung so fördernd wie nötig und so normal wie möglich zu gestalten. Ergänzt wird das Angebot an diesem Standort durch ambulante und familienorientierte Leistungen wie Erziehungsstellen und intensiver Familienarbeit. Daneben sind einzelpädagogische Maßnahmen Bestandteil des Angebotsportfolios.

Am Standort Euskirchen sind neben den bewährten stationären Angeboten in Wohngruppen und Familienhäusern spezielle Betreuungs- und Behandlungsformen in Form von trauma- und heilpädagogischen Intensivgruppen fester Bestandteil des Leistungsangebotes der Einrichtung.

Der Standort Remscheid bietet für Mädchen und junge Frauen individuelle Unterstützung. Insbesondere für Jugendliche mit psychischen Auffälligkeiten und für besonders belastete Mädchen. Ergänzend werden heilpädagogische und ambulante Leistungen angeboten.

Der Standort Tönisvorst bietet den Jugendämtern ein sehr differenziertes Angebot, mit qualifizierten und verlässlichen Lösungen auch für komplexe Problemlagen. Das Angebot beinhaltet ambulante, teilstationäre, stationäre Maßnahmen sowie Hilfen in Familiengruppen bzw. Erziehungsstellen an. Auch die Werkstätten werden weiterhin als Ausbildungsbetriebe genutzt.

4. Aufstellung des Wirtschaftsplanes

Die Erlösplanung der LVR Jugendhilfe Rheinland fußt auf den mit den öffentlichen Trägern verhandelten Leistungsangeboten in Verbindung mit den darauf kalkulierten Entgeltsätzen und Belegungsquoten.

Die Umsatzplanung basiert auf den verhandelten Auslastungsquoten. Diese liegen im stationären Bereich bei 93%.

Die Tarifsteigerungen, Einmalzahlungen und sonstige kostenrelevante Komponenten im TVöD konnten in die Basisentgelte des Jahres 2026 verhandelt werden. Wir gehen davon aus, dass die für 2027 der Planung zugrunde gelegten Tariflohn- und Sachkostensteigerungen in die Entgelte verhandelt werden können.

Analog zur Umsatzplanung werden die Tarif- und Sachkostenerhöhungen im Aufwand einplant. Der Wirtschaftsplan berücksichtigt die bekannten Lasten aus Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für Beamte der LVR-Jugendhilfe Rheinland sowie die Auswirkungen der Altersteilzeitregelungen.

Im geplanten Jahresergebnis 2027 sind konsumtive Aufwendungen geplanter Sanierungs- und Baumaßnahmen enthalten (750 TEUR). Mittelfristig sind jährlich Sanierungskosten in Höhe von 450 TEUR geplant.

Die Abschreibungen der Gebäude basieren auf der im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 vorgenommenen Korrektur der Gebäudewerte und Nutzungsdauern sowie der neuen Abschreibungen aufgrund der im Vermögensplan angesetzten Investitionen.

Die LVR-Jugendhilfe Rheinland plant für das Wirtschaftsjahr 2027 ein ausgeglichenes operatives Ergebnis. Unter Berücksichtigung der Kosten aus der Sanierung von drei Wohngruppen wird für 2027 ein negatives Jahresergebnis von 750 T€ geplant. Dieser ausschließlich durch den Liegenschaftsbereich verursachte Verlust wird durch Entnahme aus den zweckgebundenen Gewinnrücklagen gedeckt. Ein Großteil der im Rahmen der Gebäudezielplanung geplanten Sanierungsmaßnahmen von Außenwohngruppen wird ab Jahr 2027 abgeschlossen sein. Ab dem Jahr 2027 werden geringere Sanierungskosten erwartet. Mittelfristig wird aufgrund der geringeren Sanierungskostenquote von einem ausgeglichenen Ergebnis ausgegangen.

Bestimmungen für die Ausführung des Wirtschaftsplanes

Für die Ausführung des Wirtschaftsplanes sind die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung und der Betriebssatzung für die LVR-Jugendhilfe Rheinland zu Grunde zu legen.

1. Deckungsfähigkeit der Ansätze des Vermögensplanes

Ausgaben für verschiedene Vorhaben, die sachlich eng zusammenhängen, werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Mehrausgaben für Einzelvorhaben im Vermögensplan bedürfen der Zustimmung des Betriebsausschusses, wenn sie nicht gedeckt sind oder wenn sie EUR 50.000,00 oder mehr als 30% des Ansatzes für Einzelvorhaben, mindestens jedoch EUR 25.000,00 überschreiten.

Bei Eilbedürftigkeit tritt an die Stelle der Zustimmung des Betriebsausschusses die Entscheidung der Direktorin des LVR im Einverständnis mit der Vorsitzenden des Landschaftsausschusses.

2. Änderung des Wirtschaftsplanes

Der Wirtschaftsplan ist unverzüglich durch Beschluss der Landschaftsversammlung zu ändern, wenn

- a) beim Erfolgsplan von veranschlagten Erträgen und Aufwendungen in erheblichem Umfang abgewichen werden muss.
- b) beim Vermögensplan die Gesamtsumme der Ausgaben wesentlich erhöht werden soll oder erheblich höhere Deckungsmittel aus dem Haushalt des Landschaftsverbandes Rheinland zum Ausgleich des Planes notwendig werden.

c) im Vermögensplan weitere Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen werden sollen.

d) 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. Eine erhebliche Vermehrung oder Hebung der in der Stellenübersicht vorgesehenen Stellen liegt vor, wenn die Gesamtzahl um mehr als 10 % vermehrt oder mehr als 10% der Stellen um mehr als eine Vergütungs-/ Lohngruppe angehoben werden.

Soweit die Abweichungen aus a) bis c) aus der Gebäudezielplanung gem. Vorlage 14/2049 resultieren, kann von einer Änderung des Wirtschaftsplanes abgesehen werden.

3. Mehraufwendungen und Mindererträge gegenüber dem Wirtschaftsplan

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

4. Unterrichtungspflicht

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

Gesamt-Erfolgsplan	2025 *	Plan 2026	Plan 2027
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	54.360.654	56.153.930	56.347.406
2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	613.308	2.211.717	1.400.000
	<u>54.973.962</u>	<u>58.365.647</u>	<u>57.747.406</u>
5. Materialaufwand:			
a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	6.630.299	1.274.694	7.041.284
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	552.085	7.440.396	584.432
	<u>7.182.384</u>	<u>8.715.090</u>	<u>7.625.716</u>
6. Personalaufwand			
a) Besoldung, Löhne und Gehälter	29.028.225	34.819.553	35.149.665
b) Sozialabgaben, Altersversorgung u. Aufw. f. Unterstützung	8.361.520	9.536.565	10.006.636
	<u>37.389.745</u>	<u>44.356.118</u>	<u>45.156.301</u>
7. Abschreibungen	370.530	581.000	527.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	6.884.792	4.809.958	4.848.326
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	236.947	168.462	300.000
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
	<u>7.492.269</u>	<u>5.559.420</u>	<u>5.675.326</u>
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.909.564	-264.981	-709.937
12. Sonstige Steuern	40.286	35.019	40.063
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.869.278	-300.000	-750.000
14. Entnahme aus den zweckgebundenen Rücklagen (4,6"" in 2023)	-2.869.278	300.000	750.000
15. Einstellung in die Rücklagen f.d. lfd. Betrieb		0	0
16. Ergebnis	0	0	0

Höchstbetrag der Kassenkredite

7.100.000

* vorläufig

1	2	3	4	5	6
Lfd. Nr.	Investitionsvorhaben Bezeichnung, Begründung, Bemerkungen	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ausgaben bis 2025	Voraussichtl. Rate 2026

I. Lang- und mittelfristige Anlagegüter

			€	€	€	€
I.1	Sanierung Infrastruktur und Technik Proj.-Nr. 1804 <i>Anschluß der Kläranlage des Halfeshofes an das kommunale Entsorgungsnetz (latend bestehender Invest.zwang, da Betrieb d. K. nur noch in der Duldung)</i>	Pk VE	1.000.000 0	1.000.000	0	0
I.2	Neubau Wirtschaftsgebäude Halfeshof	PK VE	500.000 1.000.000	500.000 500.000	0	0
I.3	Neubau "Projekt Mädchenwohnheim" Remscheid Steinstrasse Projekt 1826	B VE		28.042	3.007.625	4.324.740
I.4	Werkstattgebäude Halfeshof	PK VE	500.000	500.000		
I.5		B VE				
I.6		PK VE				
I.7		PK VE				

Summe I

2.000.000

2.028.042

3.007.625

4.324.740

II. Kurzfristige Anlagegüter über 3 u. bis 15 Jahre

II.1	Beschaffung von Anlagegütern	E	275.000	250.000	271.558	300.000

Summe II

275.000

250.000

271.558

300.000

Summe I + II

2.275.000

2.278.042

3.279.183

4.624.740

Erläuterungen: Ä = Fortführungsmaßnahme mit Änderung
B = Baukosten

E = Einrichtungskosten
EA = Errichtungs- und Anschlußkosten

LVR - Jugendhilfe Rheinland						Vermögensplan f. das Wirtschaftsjahr 2027 Investitionsprogramm der Jahre 2026 -2030					
------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Lfd. Nr.	Vorgesehene Raten			Ausgaben ab	Gesamtausgabebedarf		Zuweisungen			Folgekosten	Zuständigkeit
	2028	2029	2030	2031			LVR	Sonstige	Eigenmit.		

I. Lang- und mittelfristige Anlagegüter

	€	€	€	€	€		€	€	€	€	
I.1					1.000.000				1.000.000		JHR
I.2	2.500.000	1.000.000			4.000.000				4.000.000		JHR
I.3					7.332.365				7.332.365		TV
I.4					500.000				500.000		JHR
I.5					0				0		
I.6					0				0		
I.7					0				0		

Su. I	2.500.000	1.000.000	0	0	12.832.365		0	0	12.832.365	0	
--------------	-----------	-----------	---	---	------------	--	---	---	------------	---	--

II. Kurzfristige Anlagegüter über 3 u. bis 15 Jahre

II.1	250.000	250.000	250.000	250.000	1.846.558	2025			271.558		JHR
						2026			300.000		
						2027			275.000		
						2028			250.000		
						2029ff.			750.000		

Su. II	250.000	250.000	250.000	250.000	1.846.558		0	0	1.846.558	0	
---------------	---------	---------	---------	---------	-----------	--	---	---	-----------	---	--

Su. I+II	2.750.000	1.250.000	250.000	250.000	14.678.923		0	0	14.678.923	0	
-----------------	-----------	-----------	---------	---------	------------	--	---	---	------------	---	--

K = Kauf

Pk= Planungskosten

TV = Träger / LVR

VE = Verpflichtungsermächtigungen

JHR = Jugendhilfe Rheinland

I.) Beschäftigte

Entgeltgruppe	Stellenzahl 2027	Stellenzahl 2026	Besetzte Stellen per 30.06.2026	Veränderungen u. Bemerkungen
AT	1	1	1	
E 15	5	5	2	
E 14	1	1	1	
E 13	5	5	3,55	
E 12	2	2	1	
S 18	13,55	13,55	14,85	
S 15	7,02	6,75	6,66	
S 14	1	1	1	
S 12	43,1	40,85	32,59	
S 11b	10	10	1	
E 11	2	2	2,82	
E 10	1	1	1	
S 10	7	7	4,82	
E 9	4,77	4	19,05	
S 9	52,5	49,5	34,31	
E 8	16,11	16,11	10,39	
S 8b	287,13	291,38	218,14	
S 7	1,5	1,5	1,62	
E 6	13,31	12,5	9,6	
E 5	0	0	0	
S 4	29,26	30,11	52,62	
E 3	1	1	2	
E 2	8,5	8,5	5,9	
S 2	2	1	14,72	
E 1	0,25	0,25	0	
Summe	515	512	441,64	

II.) Nachwuchskräfte

Art / Funktion	Stellenzahl 2027	Stellenzahl 2026	Besetzte Stellen per 30.06.2026	Veränderungen u. Bemerkungen
Praktikum	29	29	5,5	
Berufspraktikum	9	9	5,75	
Erzieheranwärter	22	20	23	
Summe	60	58	34,25	

III.) Beamte

Laufbahngruppe / Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2027	Stellenzahl 2026	Besetzte Stellen per 30.06.2026	Veränderungen u. Bemerkungen
Gehobener Dienst				
A 11-13	0	0	0	
A 10	0	0	0	
A 9	0	0	0	
Summe	0	0	0	

IV.) Sonstige Stellen

Art / Funktion	Stellenzahl 2027	Stellenzahl 2026	Besetzte Stellen per 30.06.2026	Veränderungen u. Bemerkungen
Bundes-Freiwilligendienst	10	10	1	
Freiwilliges, ökolog. Jahr	2	2	1	
Freiwilliges, soziales Jahr	0	0	0	
Summe	12	12	2	

V.) Gesamtübersicht

Art	Stellenzahl 2027	Stellenzahl 2026	Besetzte Stellen per 30.06.2026	Veränderungen u. Bemerkungen
Beschäftigte	515	512	441,64	
Nachwachskräfte	60	58	34,25	
Beamte	0	0	0	
Sonstige Stellen	12	12	2	
Summe (ohne sonstige Stellen)	575	570	475,89	

VI.) Dienstposten mit Dienstwohnungsberechtigung

- keinen

	2026 Wirtschaftsplan	2027 Wirtschaftsplan	Veränderung gegenüber Vorjahr
	T€	T€	%
1. Umsatzerlöse	56.154	56.347	+ 0,3%
2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	-
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	-
4. sonstige betriebliche Erträge	2.212	1.400	- 36,7%
	58.366	57.747	- 1,1%
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.275	7.041	+ 508,6%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.440	584	- 92,2%
	8.715	7.626	- 12,5%
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	34.820	35.150	+ 0,9%
b) Sozialabgaben, Altersversorgung u. Aufw. f. Unterstützung	9.537	10.007	+ 4,9%
	44.357	45.156	+ 1,8%
7. Abschreibungen	581	527	- 9,3%
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.810	4.848	- 1,7%
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	168	300	+ 78,6%
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	-
	5.559	5.675	+ 2,1%
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-265	-710	+ 162,0%
12. Sonstige Steuern	35	40	+ 37,9%
13. Jahresüberschuss /-fehlbetrag	-300	-750	+ 150,0%
14. Entnahme (+) /Zuführung (-) aus Gewinnrücklagen	300	750	+ 150,0%
15. Ergebnis	0	0	-

2028 Wirtschafts- plan	Veränderung gegenüber Vorjahr	2029 Wirtschafts- plan	Veränderung gegenüber Vorjahr	2030 Wirtschafts- plan	Veränderung gegenüber Vorjahr
T€	%	T€	%	T€	%
57.903	+ 2,8%	59.012	+ 1,9%	60.269	+ 2,1%
0	-	0	-	0	-
0	-	0	-	0	-
1.000	- 28,6%	1.000	0,0%	1.000	0,0%
58.903	+ 2,0%	60.012	+ 1,9%	61.269	+ 2,1%
7.183	+ 2,0%	7.322	+ 1,9%	7.464	+ 1,9%
596	+ 2,1%	608	+ 2,0%	619	+ 1,8%
7.779	+ 2,0%	7.930	+ 1,9%	8.083	+ 1,9%
35.853	+ 2,0%	36.570	+ 2,0%	37.301	+ 2,0%
10.207	+ 2,0%	10.411	+ 2,0%	10.619	+ 2,0%
46.059	+ 2,0%	46.981	+ 2,0%	47.920	+ 2,0%
527	0,0%	527	0,0%	627	+ 19,0%
4.197	- 13,4%	4.234	+ 0,9%	4.298	+ 1,5%
300	0,0%	300	0,0%	300	0,0%
0	-	0	-	0	-
5.024	- 11,5%	5.061	+ 0,7%	5.225	+ 3,2%
41	- 105,8%	41	0,0%	41	0,0%
41	+ 2,5%	41	0,0%	41	0,0%
0		0		0	
0		0		0	
0	-	0	-	0	-

WIRTSCHAFTSPLAN

LVR-InfoKom

2027

Beitritt des Kämmerers bis zur Drucklegung nicht erfolgt!

Allgemeine Erläuterungen zum Wirtschaftsplan von LVR-InfoKom

1. Rechtsgrundlagen

LVR-InfoKom wird seit dem 01.01.2005 nach den Vorschriften der Gemeindeordnung, der Eigenbetriebsverordnung, der Landschaftsverbandsordnung sowie der von der Landschaftsversammlung am 18.05.2004 beschlossenen Betriebssatzung, zuletzt geändert im Oktober 2025, wie ein Eigenbetrieb geführt.

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

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

2. Aufstellung des Wirtschaftsplanes

Dem Wirtschaftsplan 2027 liegen das Rechnungsergebnis 2025, die Ergebnisprognose 2026 (auf Basis des 1. Quartals) und die Vorhabenplanung für 2027 zugrunde.

3. Ausrichtung des Wirtschaftsplanes

3.1 Wirtschaftliche Zielsetzung

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

3.2 Planungsgrundlagen

Dem Wirtschaftsplan 2027 liegen das Rechnungsergebnis 2025, die Ergebnisprognose 2026 (auf Basis des 1. Quartals) und die Vorhabenplanung für 2027, einschließlich der für 2027 geplanten Projekte, zugrunde.

3.3 Tarifgestaltung

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

Bestimmungen für die Ausführung des Wirtschaftsplanes

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

1. Deckungsfähigkeit der Ansätze des Vermögensplanes

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

2. Änderung des Wirtschaftsplanes

Der Wirtschaftsplan ist unverzüglich zu ändern, wenn

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

3. Mehraufwendungen und Mindererträge gegenüber dem Wirtschaftsplan

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

4. Unterrichtungspflicht

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

	Ansatz 2027 €	Ansatz 2026 €	Ergebnis 2025 €
1. Umsatzerlöse	108.020.000	98.715.500	101.249.096
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	-478.533
3. Andere aktivierte Eigenleistung	0	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	900.000	1.000.000	1.026.290
5. Materialaufwand			
5.1. Bezogene Waren	11.100.000	12.850.000	15.695.757
5.2. Bezogene Leistungen	25.095.000	20.860.000	24.343.052
6. Personalaufwand			
6.1. Besoldung, Löhne und Gehälter	35.145.000	33.675.000	33.297.597
6.2. Soziale Abgaben, Altersversorgung, Kosten Pensionen	11.985.000	11.279.500	11.126.113
7. Abschreibungen			
7.1. Auf Sondervermögen	0	0	0
7.2. Auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.000.000	5.935.000	6.484.561
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8.1. Sonstiger Betriebs-/Verwaltungsaufwand	1.510.000	1.520.000	1.576.105
8.2. Instandhaltung Sondervermögen, Raumkosten	3.550.000	3.750.000	3.778.339
8.3. Miete und Leasing	8.500.000	5.570.000	4.298.264
8.4. Beratungskosten	1.570.000	1.270.000	1.971.548
8.5. Kommunikation, sonstiger Verwaltungsbedarf	755.000	975.000	775.637
8.6. Versicherungen/Verbände	330.000	320.000	208.574
9. Sonstige Zinsen und Erträge	200.000	350.000	345.331
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.150.000	2.000.000	1.896.601
11. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	+ 430.000	+ 61.000	- 3.309.964
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
13. Jahresergebnis	+ 430.000	+ 61.000	- 3.309.964
14. Entnahmen aus Gewinnrücklage	0	0	0
15. Bilanzgewinn / -verlust	430.000	61.000	-3.309.964

Höchstbetrag der Kassenkredite :

6.000.000 €

1. Umsatzerlöse		108.020.000 €
1.1. Umsatzerlöse - Summe		
1.1.1. Betrieb (Kundenservice)		76.000.000 €
1.1.2. Entwicklung und Einführung von IT-Verfahren (Projekte)		17.050.000 €
1.1.3. Einzelaufträge		5.570.000 €
1.1.4. Weiterbelastung/Handelsware		9.400.000 €
1.2. Nachrichtlich: Umsatzerlöse - nach Kunden		
1.2.1. LVR Dezernate		59.700.000 €
1.2.1.1. Betrieb (Kundenservice)	34.500.000 €	
1.2.1.2. Entwicklung von IT-Verfahren (Projekte)	15.900.000 €	
1.2.1.3. Einzelaufträge	3.100.000 €	
1.2.1.4. Weiterbelastung/Handelsware	6.200.000 €	
1.2.2. Einrichtungen des LVR		29.900.000 €
1.2.2.1. Betrieb (Kundenservice)	26.300.000 €	
1.2.2.2. Entwicklung von IT-Verfahren (Projekte)	490.000 €	
1.2.2.3. Einzelaufträge	110.000 €	
1.2.2.4. Weiterbelastung/Handelsware	3.000.000 €	
1.2.3. Einrichtungen außerhalb des LVR		18.420.000 €
1.2.3.1. Betrieb (Kundenservice)	15.200.000 €	
1.2.3.2. Entwicklung von IT-Verfahren (Projekte)	660.000 €	
1.2.3.3. Einzelaufträge	2.360.000 €	
1.2.3.4. Weiterbelastung/Handelsware	200.000 €	
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes	0 €	0 €
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0 €	0 €
4. Sonstige betriebliche Erträge	900.000 €	900.000 €
Summe Erlöse und Erträge		108.920.000 €
5. Materialaufwand		36.195.000 €
5.1. Bezogene Waren		11.100.000 €
5.1.1. Hard- und Software	11.100.000 €	
5.2. Telekommunikation/Leistungsgebühren		2.125.000 €
5.2.1. Telekommunikation/Leistungsgebühren	2.125.000 €	
5.3. Drucken		1.800.000 €
5.3.1. Drucken	1.800.000 €	
5.4. Externe Unterstützung		7.000.000 €
5.4.1. Unterstützung	7.000.000 €	
5.5. Unterhaltung SW und DV-/TK Anlagen		14.170.000 €
5.5.1. Unterhaltung/Wartung (Software, Hardware)	14.170.000 €	
6. Personalaufwand		47.130.000 €
6.1. Besoldung, Löhne und Gehälter		35.145.000 €
6.1.1. Besoldung der Beamten	5.060.000 €	
6.1.2. Gehälter Angestellte	30.085.000 €	
6.2. Soziale Abgaben, Altersversorgung		11.985.000 €
6.2.1. Gesetzliche Sozialabgaben	6.045.000 €	
6.2.2. Unterstützungen/Beihilfen	1.020.000 €	
6.2.3. Altersversorgung, Kosten Pensionen	4.920.000 €	
7. Abschreibungen		7.000.000 €
7.1. Auf Sondervermögen	0 €	0 €
7.2. Auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		7.000.000 €
7.2.1. Abschreibung auf Software	1.160.000 €	
7.2.2. Abschreibung auf Hardware	5.840.000 €	

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		16.215.000 €
8.1. Sonstiger Betriebs-/Verwaltungsaufwand	1.510.000 €	
8.1.1. Aus- und Fortbildung o. Reisekosten	405.000 €	
8.1.2. Innerbetriebliche Leistungsverrechnung	580.000 €	
8.1.3. Werksausschuss	10.000 €	
8.1.4. Personalverwaltung/-anzeigen	180.000 €	
8.1.5. sonstiger BuV	335.000 €	
8.2. Instandhaltung Sondervermögen, Raumkosten	3.550.000 €	
8.2.1. Instandhaltung des Sondervermögens	0 €	
8.2.2. Anmietung von Räumen/RZ	2.510.000 €	
8.2.3. Nebenkosten und sonst. Raumkosten	1.040.000 €	
8.3. Miete und Leasing	8.500.000 €	
8.3.1. Miete/Leasing von IT-Systemen	8.500.000 €	
8.4. Beratungskosten	1.570.000 €	
8.4.1. Rechtsberatung	30.000 €	
8.4.2. Wirtschaftsprüfung	50.000 €	
8.4.3. Buchführung/Kasse	90.000 €	
8.4.4. Beratung/Consulting	1.400.000 €	
8.5. Kommunikation, sonstiger Verwaltungsbedarf	755.000 €	
8.5.1. IT-/TK-Verbrauchsmaterial, Druck	530.000 €	
8.5.2. Reise- und Kfz-Kosten	155.000 €	
8.5.3. Informationsveranstaltungen	70.000 €	
8.5.4. Öff. Ausschreibungen für Vergaben, sonst. Betriebsausgaben		
8.6. Versicherungen/Verbände	330.000 €	
8.6.1. Versicherungen	230.000 €	
8.6.2. Beiträge	100.000 €	
9. Sonstige Zinsen und Erträge	200.000 €	200.000 €
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		2.150.000 €
10.1. Zinsen Aufzinsung Rückstellungen	2.150.000 €	
Summe Aufwendungen		108.690.000 €
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		430.000 €
12. Sonstige Steuern		0 €
13. Jahresergebnis		430.000 €
14. Entnahmen aus Gewinnrücklage		0 €
15. Bilanzgewinn		430.000 €

Vermögensplan 2027 nach § 16 EigVO
sowie Finanzplan nach § 18 EigVO für die Jahre

2026-2031

Investitionsvorhaben und Kreditwirtschaft	Ansatz für 2027	Ansatz für 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen		Ausgaben bis 2026	Voraus- sichtliche Rate 2026	Vorgesehene Raten			Ausgaben ab 2031	Gesamt- ausgabe- bedarf
Bezeichnung - Begründung - Bemerkungen	€	€	€	fällig im Jahr	€	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I. Lang- und mittelfristige Anlagegüter	0	0				0	0	0	0	0	0
II. Kurzfristige Anlagegüter über 3 - 15 Jahre	8.500.000	4.510.000			0	4.510.000	6.850.000	6.750.000	6.750.000	6.750.000	40.110.000
1. Ersatz- und Neubeschaffung von PC-Systemen, Software, etc.	3.100.000	650.000			0	650.000	2.250.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	12.000.000
2. Ersatz- und Neubeschaffung von Server-Systemen (Windows, UNIX, Linux etc.)	850.000	275.000			0	275.000	850.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	4.975.000
3. Ersatz- und Neubeschaffung von Speichersystemen (Datenspeicherung, Datensicherung, Archivierung etc.)	300.000	650.000			0	650.000	500.000	500.000	500.000	500.000	2.950.000
4. Ersatz- und Neubeschaffung von Kommunikationsinfrastruktur (Telekommunikation, Tele2020, LAN und WAN)	1.500.000	2.330.000			0	2.330.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	9.830.000
5. Ersatz- und Neubeschaffung von sonstigen Infrastruktur-Systemen	2.000.000	15.000			0	15.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	6.015.000
6. Ersatz- und Neubeschaffung von System- und Anwendungs-Software	700.000	540.000			0	540.000	700.000	700.000	700.000	700.000	4.040.000
7. Sonstige bewegliche Anlagegüter	50.000	50.000			0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	300.000
III. Beteiligungen und Finanzanlagen	0	0			0	0	0	0	0	0	0

IV. Kreditwirtschaft	0	0				0	0	0	0	0	0

Summe der Aufwendungen :	8.500.000	4.510.000	0		0	4.510.000	6.850.000	6.750.000	6.750.000	6.750.000	40.110.000
Volumen Investitionen/Kreditwirtschaft											
a) Lang und mittelfristige Baumaßnahmen	0	0				0	0	0	0	0	0
b) Einrichtungskosten	0	0				0	0	0	0	0	0
c) Planungskosten	0	0				0	0	0	0	0	0
d) Kurzfristige Anlagegüter	8.500.000	4.510.000	0			4.510.000	6.850.000	6.750.000	6.750.000	6.750.000	40.110.000
e) Beteiligungen und Finanzanlagen	0	0				0	0	0	0	0	0
f) Kreditwirtschaft	0	0				0	0	0	0	0	0
Summe :	8.500.000	4.510.000	0			4.510.000	6.850.000	6.750.000	6.750.000	6.750.000	40.110.000
Finanzierung											
a) Eigenmittel	8.500.000	4.510.000	0			4.510.000	6.850.000	6.750.000	6.750.000	6.750.000	40.110.000
Summe :	8.500.000	4.510.000	0			4.510.000	6.850.000	6.750.000	6.750.000	6.750.000	40.110.000

1. Beschäftigte	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	besetzt am 30.04.2026
	Sondervertrag	1	1	1
	15	3	3	3
	14	30	31,5	29,7
	13	0	1,5	2,5
	12	139	150,5	151,0
	11	80	89	79,7
	10	25	28	29,1
	9c	2	2	1,6
	9b	9	9	14,4
	9a	25	27,5	25,8
	8	13	18	12,8
	7	1	1	1,5
	6	5	9	8,5
	2	-	-	-
	Summe	333	371	360,7

2. Beamte	Besoldung	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	besetzt am 30.04.2026
	A 16	1	1	-
	A 15	5	5	3
	A 14	22	22	15,3
	A 13	27	27	19,2
	A 12	26	26	16,2
	A 11	8	8	2,5
	A 10	1	1	2
	A 9	5	5	5,6
	A 8	-	-	-
	A 7	-	-	-
	A 6	-	-	-
	Summe	95	95	63,8

3. Nachwuchskräfte	Ausbildungsverhältnis	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	besetzt am 30.04.2026
	Fachinformatiker/-in	7	7	6
	Verwaltungsinformatiker	-	-	-
	Bachelor of Science	15	19	15
	Summe	22	26	21

Durchschnittlich finanzierte Vollkräfte

Ist	31.12.2025	451
besetzt am	30.04.2026	445,5
Plan	2026	492
Plan	2027	450

		2027 Wirtschaftsplan in T€	2026 Wirtschaftsplan in T€	Veränderung gegenüber Vorjahr in%	2028 Wirtschaftsplan in T€	Veränderung gegenüber Vorjahr in%	2029 Wirtschaftsplan in T€	Veränderung gegenüber Vorjahr in%	2030 Wirtschaftsplan in T€	Veränderung gegenüber Vorjahr in%
1.	Umsatzerlöse	108.020	98.716	+9,4%	109.500	+1,4%	111.000	+1,4%	112.500	+1,4%
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%		+0,0%
3.	Andere aktivierte Eigenleistung	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
4.	Sonstige betriebliche Erträge	900	1.000	-10,0%	950	+5,6%	950	+0,0%	950	+0,0%
5.	Materialaufwand									
5.1.	Bezogene Waren	11.100	12.850	-13,6%	10.250	-7,7%	10.000	-2,4%	10.000	+0,0%
5.2.	Bezogene Leistungen	25.095	20.860	+20,3%	25.250	+0,6%	24.500	-3,0%	24.000	-2,0%
6.	Personalaufwand									
6.1.	Besoldung, Löhne und Gehälter	35.145	33.675	+4,4%	36.250	+3,1%	37.250	+2,8%	38.250	+2,7%
6.2.	Soziale Abgaben, Altersversorgung, Kosten Pensionen	11.985	11.280	+6,3%	12.350	+3,0%	12.700	+2,8%	13.050	+2,8%
7.	Abschreibungen									
7.1.	Auf Sondervermögen									
7.2.	Auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.000	5.935	+17,9%	6.750	-3,6%	6.650	-1,5%	6.500	-2,3%
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen									
8.1.	Sonstiger Betriebs-/Verwaltungsaufwand	1.510	1.520	-0,7%	1.500	-0,7%	1.550	+3,3%	1.550	+0,0%
8.2.	Raumkosten	3.550	3.750	-5,3%	3.550	+0,0%	3.550	+0,0%	3.550	+0,0%
8.3.	Maschinenleasing, -miete, Softwarelizenzen	8.500	5.570	+52,6%	9.500	+11,8%	10.500	+10,5%	11.500	+9,5%
8.4.	Beratungskosten	1.570	1.270	+23,6%	1.500	-4,5%	1.500	+0,0%	1.500	+0,0%
8.5.	Kommunikation, sonstiger Verwaltungsbedarf	755	975	-22,6%	800	+6,0%	800	+0,0%	800	+0,0%
8.6.	Versicherungen/Verbände	330	320	+3,1%	350	+6,1%	350	+0,0%	350	+0,0%
9.	Sonstige Zinsen und Erträge	200	350	+0,0%	200	+0,0%	200	+0,0%	200	+0,0%
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen									
10.1.	Zinsen auf Darlehen Sondervermögen	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
10.2.	Zinsen Aufzinsung Rückstellungen	2.150	2.000	+0,0%	2.250	+4,7%	2.400	+2,9%	2.500	+2,8%
10.3.	sonstiger Zinsaufwand	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
11.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	430	61	+0,0%	350	+0,0%	400	+0,0%	100	+0,0%
12.	Sonstige Steuern	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
13.	Jahresgewinn/-verlust	430	61	-85,8%	350	-18,6%	400	+14,3%	100	-75,0%
14.	Entnahme aus Gewinnrücklage	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
15.	Bilanzgewinn/-verlust	430	61	-85,8%	350	-18,6%	400	+14,3%	100	-75,0%

Beitritt des Kämmerers bis zur Drucklegung nicht erfolgt!



Landschaftsverband Rheinland

Kennedy-Ufer 2

50663 Köln

Telefon: 0221 809-0

Fax: 0221 809-2200

E-Mail: post@lvr.de

www.lvr.de