

**Vorlagennummer:** 15/2843/01  
**Vorlageart:** Beschlussvorlage  
**Öffentlichkeitsstatus:** öffentlich

## Abschließende Beratung des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und Anlagen für den Doppelhaushalt 2025/2026

**Datum:** 11.12.2024  
**Federführende Abteilung:** LWL-Kämmerei  
**Berichterstattung:** Herr Dr. Lunemann, Frau Neyer

### Beratungsfolge

Beratungsfolge	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Landschaftsausschuss (Vorberatung)	16.12.2024	Ö
Landschaftsversammlung (Entscheidung)	17.12.2024	Ö

### Finanzielle Auswirkungen

#### 1. Ergebnis und/oder zahlungsrelevante Auswirkungen?

Ja

#### Ergebnis der Klimawirkungsprüfung

Die Vorlage hat keine unmittelbaren Auswirkungen

#### Beschlussvorschlag

Der von Frau Erste Landesrätin Neyer aufgestellte und von Herrn Landesdirektor Dr. Lunemann bestätigte Entwurf der Haushaltssatzung für den Doppelhaushalt 2025/2026 mit allen Anlagen einschließlich der sich aus dieser Vorlage ergebenden Änderungen wird beschlossen.

Der Hebesatz zur Landschaftsumlage wird für das Haushaltsjahr 2025 auf 17,90 % und für 2026 auf 18,45 % festgesetzt.

#### Sachverhalt

#### Begründung:

#### Zusammenfassung

Im Rahmen der abschließenden Haushaltsberatung ergeben sich Veränderungen im Vergleich zum eingebrachten Entwurf des Doppelhaushalts 2025/2026:

1. Verwaltungsseitige Anpassungen (DS 15/2843):
  - Berücksichtigung der Verbesserungen im Bereich Teilhabe am Arbeitsleben aufgrund reduzierter Fallzahlen für die Jahre 2025 und 2026 um jeweils 6 Mio. EUR.
  - Verbesserungen aufgrund der Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) für 2025 bei den Schlüsselzuweisungen um rd. 3,3 Mio. EUR und bei den pauschalen Zuwendungen um rd. 0,3 Mio. EUR. Für das Jahr 2026 erhöhen sich die

Schlüsselzuweisungen um rd. 12,3 Mio. EUR und die pauschalen Zuwendungen um rd. 1,0 Mio. EUR.

2. Anträge zum Doppelhaushaltsplanentwurf 2025/2026:
  - Antrag der CDU-Fraktion und der Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN (DS 15/2879) für LED-Beleuchtung in LWL-Museen in 2025 und 2026 jeweils 250.000 EUR einzuplanen.
  - Antrag der CDU-Fraktion und der Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN mit DS 15/2895, den Hebesatz für 2025 auf 17,90 %-Punkte und für 2026 auf 18,45 %-Punkte festzusetzen.
  - Antrag der LWLSPD-Fraktion (DS 15/2814), der für 2025 hierzu gleichlautend vorsieht, den Hebesatz auf 17,90 % festzusetzen und der im weitergehenden, in der Vorberatung mehrheitlich beschlossenen gemeinsamen Antrag von CDU-Fraktion und BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN aufgeht.

Die genannten Veränderungen werden in dieser Vorlage berücksichtigt.

## **1. Anträge zum Doppelhaushaltsplanentwurf 2025/2026**

Von den Fraktionen sind verschiedene Anträge zum Doppelhaushalt 2025/2026 gestellt worden. Eine Übersicht aller Anträge mit dem jeweiligen Beratungsergebnis ist als Anlage 1 beigelegt.

Folgenden Anträgen mit finanziellen Auswirkungen wurde zugestimmt, so dass sie in dieser Vorlage und den dazugehörigen Anlagen berücksichtigt sind:

Die CDU-Fraktion und das BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN beantragen mit DS 15/2895 die Reduzierung des Hebesatzes gegenüber dem Entwurf des Haushaltsplans 2025 / 2026 für das Haushaltsjahr 2025 von 18,10 % auf 17,90 % und für das Haushaltsjahr 2026 von 18,75 % auf 18,45 %. sowie darüber hinaus, die Verbesserung der Orientierungsdaten des Landes unter Berücksichtigung der regionalisierten Herbst-Steuerschätzung und der Steuergesetzgebung für die Mittelfristplanung umzusetzen.

Mit DS 15/2814 hatte die LWLSPD-Fraktion ebenfalls eine Senkung des Hebesatzes der Landschaftsumlage für das Jahr 2025 um mindestens 0,2 Prozentpunkte auf höchstens 17,90 % beantragt. Dieser Antrag geht im weitergehenden, in der Vorberatung mehrheitlich beschlossenen gemeinsamen Antrag von CDU Fraktion und Bündnis 90/DIE GRÜNEN auf.

Mit gemeinsamen Antrag DS 15/2879 beantragen die CDU-Fraktion und BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN die Innenbeleuchtung in den LWL-Museen auf LED-Beleuchtung umzustellen. Hierfür sind für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 jeweils 250.000 EUR bereitzustellen. In den vorberatenden Ausschüssen wurde dieser Antrag beschlossen.

Die weiteren in der Haushaltsberatung beschlossenen Anträge mit den DS 15/2880 - 15/2884, 15/2886 - 15/2887, 15/2889, 15/2891-15/2894 haben keine Änderung der Haushaltsansätze 2025 und 2026 zur Folge.

Alle anderen Anträge wurden entweder abgesetzt oder mehrheitlich abgelehnt.

## 2. Veränderungen des Haushaltsplanentwurfs für den Doppelhaushalt 2025/2026

Aufgrund der o. g. Änderungen wird vorgeschlagen, den Hebesatz zur Landschaftsumlage für das Haushaltsjahr 2025 von 18,10 % (eingebrachter Entwurf der Doppelhaushaltssatzung 2025/2026) um 0,20 Prozentpunkte auf **17,90 %** und für das Haushaltsjahr 2026 von 18,75 % um 0,30 Prozentpunkte auf 18,45 % zu **reduzieren**.

Die Verbesserungen durch die Modellrechnung zum GFG 2025 sowie der Orientierungsdaten wirken sich zusammen mit den aktuellen Konjunktur- und Steuerprognosen auch auf die Mittelfristplanung des LWL (Jahre 2027 bis 2029) aus. Unter Berücksichtigung der am 05.11.2024 veröffentlichten Modellrechnung des Landes ergeben sich daraus die folgenden Hebesätze:

- 2027: 18,85 % (Landschaftsumlage: 3,695 Mrd. EUR)
- 2028: 19,00 % (Landschaftsumlage: 3,806 Mrd. EUR)
- 2029: 19,20 % (Landschaftsumlage: 3,923 Mrd. EUR)

Die Veränderungen der Hebesätze sowie der Zahllast zur Landschaftsumlage in den Jahren 2025-2029 lässt sich Anlage 7 entnehmen.

Insgesamt geht die Verwaltung von folgender Entwicklung der Allgemeinen Deckungsmittel und Pauschalen des Gemeindefinanzierungsgesetzes aus:

Produktgruppe	Sachverhalt	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1601	Zuwendungen und allgemeine Umlagen, davon	3.849.476.065	4.074.102.473	4.302.863.580	4.499.585.172	4.631.471.801	4.764.964.766
1601	Landschaftsumlage	3.113.502.558	3.318.594.181	3.523.179.023	3.694.950.709	3.805.916.842	3.922.898.707
1601	Schlüsselzuweisungen	726.011.257	745.287.092	769.136.279	793.748.640	814.386.104	830.673.827
1601	landschaftliche Kulturpflege	9.962.250	10.221.200	10.548.278	10.885.823	11.168.855	11.392.232
0301	Schul-/Bildungspauschale	3.019.484	3.084.482	3.183.185	3.285.047	3.370.459	3.437.868
div.	Invest.pauschale Eingliederungshilfe	43.049.564	44.269.842	45.686.477	47.148.444	48.374.304	49.341.790

Durch die vorgenannten Änderungen ergibt sich für das Haushaltsjahr 2025 ein Defizit i. H. v. 29.630.360 EUR. Im Haushaltsjahr 2026 ergibt sich ein Defizit i. H. v. 1.320.986 EUR. Diese Defizite sind durch die Ausgleichsrücklage zu decken, sodass das jeweilige Haushaltsjahr damit fiktiv ausgeglichen ist.

Auf dieser Grundlage wurde die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2025 / 2026 (Anlage 2) sowie der Ergebnis- und Finanzplan (Anlage 6) erstellt. Sämtliche Veränderungen gegenüber dem Haushaltsplanentwurf 2025 / 2026 werden in der Anlage 3 für das Jahr 2025 und in Anlage 4 für das Jahr 2026 im Einzelnen dargestellt.

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

<b>Gesamtergebnis 2025</b>			
<b>Ergebnisplan 2025</b>	<b>EUR</b>	<b>Finanzplan 2025</b>	<b>EUR</b>
Erträge (lt. Entwurf)	4.585.914.765 (4.617.327.886)	Einzahlungen (lt. Entwurf)	4.534.601.800 (4.566.253.257)
Aufwendungen (lt. Entwurf)	4.645.545.125 (4.651.295.125)	Auszahlungen (lt. Entwurf)	4.587.849.145 (4.593.599.145)
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (lt. Entwurf)	<b>-59.630.360</b> (-33.967.239)	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (lt. Entwurf)	<b>-53.247.345</b> (- 27.345.888)
globaler Minderaufwand	30.000.000 (30.000.000)	Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit (lt. Entwurf) <u>davon:</u> Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit (lt. Entwurf)	227.060.436 (226.822.100)  118.377.070 (118.377.070)
<b>Jahresergebnis nach Abzug des globalen Minderaufwandes</b>	<b>-29.630.360</b> (-3.967.239)	Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit (lt. Entwurf) <u>davon:</u> ordentliche Tilgung (lt. Entwurf)	188.795.570 (188.795.570)  16.901.500 (16.901.500)
		<b>Saldo aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b> (lt. Entwurf)	<b>38.264.866</b> (38.026.530)
		<b>Änderung Finanzmittelbestand</b> (lt. Entwurf)	<b>- 14.982.479</b> (10.680.642)

<b>Gesamtergebnis 2026</b>			
<b>Ergebnisplan 2026</b>	<b>EUR</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>EUR</b>
Erträge (lt. Entwurf)	4.809.425.439 (4.816.460.319)	Einzahlungen (lt. Entwurf)	4.757.857.591 (4.765.666.812)
Aufwendungen (lt. Entwurf)	4.840.746.426 (4.846.496.426)	Auszahlungen (lt. Entwurf)	4.783.959.109 (4.789.709.109)
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (lt. Entwurf)	<b>-31.320.987</b> (-30.036.107)	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (lt. Entwurf)	<b>-26.101.518</b> (- 24.042.297)
globaler Minderaufwand	30.000.000 (30.000.000)	Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit (lt. Entwurf) <u>davon:</u> Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit (lt. Entwurf)	258.207.111 (257.432.770)  147.805.471 (147.805.471)
<b>Jahresergebnis nach Abzug des globalen Minderaufwandes</b>	<b>-1.320.987</b> (-36.107)	Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit (lt. Entwurf) <u>davon:</u> ordentliche Tilgung (lt. Entwurf)	219.598.071 (219.598.071)  18.275.600 (18.275.600)
		<b>Saldo aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b> (lt. Entwurf)	<b>38.609.040</b> (37.834.699)
		<b>Änderung Finanzmittelbestand</b> (lt. Entwurf)	<b>- 12.507.522</b> (13.792.402)

### **3. Einwendungen gegen den Entwurf der Haushaltssatzung für den Doppelhaushalt 2025/2026**

Die Stellungnahmen der Mitgliedskörperschaften des LWL im Rahmen der Benehmensherstellung sind der Landschaftsversammlung neben der Zuleitung des Entwurfes der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen zur Kenntnis gegeben worden (DS 15/2641 und DS 15/2641/01).

Zu den Einwendungen wird in der DS 15/2854 ausführlich Stellung genommen.

Im Wesentlichen verfolgten die Stellungnahmen im Ergebnis das Ziel, die im Entwurf des Doppelhaushaltes 2025 und 2026 vorgenommene Erhöhung der Hebesätze zur Landschaftsumlage zurückzunehmen bzw. geringer ausfallen zu lassen.

Für weitere Erläuterungen wird auf die o. g. Drucksache verwiesen.

Die Anhörung der Mitgliedskörperschaften des LWL zum Entwurf der Haushaltssatzung 2025 / 2026 gem. § 23 Abs. 2 Landschaftsverbandsordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (LVerbO) in Verbindung mit § 55 Abs. 2 Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen wurde am 31.10.2024 im Landschaftsausschuss durchgeführt.

Im Rahmen der öffentlichen Auslegung des Entwurfes der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 gem. § 23 Abs. 5 LVerbO wurden innerhalb der Auslegungsfrist keine Einwendungen von Einwohnerinnen und Einwohnern aus den Mitgliedskörperschaften des LWL erhoben.

### **4. Weitere Veränderungen**

Durch die vorgeschlagenen Änderungen ergeben sich im Haushaltsplan 2025 / 2026 zwangsläufig Änderungen in den auf Produktbereichs- und auf Dezernatsebene zusammengefassten Teilergebnis- und Teilfinanzplänen. Darüber hinaus sind auf der Grundlage der beschriebenen Änderungsvorschläge Anpassungen der Kennzahlen und Erläuterungen erforderlich. Ferner ist aufgrund der beschriebenen Änderungen die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung anzupassen.

### **5. Wirtschaftsplanentwürfe 2025**

Zu den Wirtschaftsplänen 2025 und den Ergebnis- und Finanzplänen 2024 - 2028 für

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

wird auf die gesonderte Beratung und Beschlussfassung zu den Vorlagen 15/2647, 15/2765 und 15/2805 verwiesen. Änderungen gegenüber den Entwürfen haben sich nicht ergeben.

## 6. Stellenplan

Zum Stellenplan 2025 / 2026 hat sich gegenüber dem Entwurf folgende Änderung ergeben:

- Stellenumwandlung in der Produktgruppe 1001 - Archäologie in Westfalen von 1,0 AT nach 1,0 B2 (Anlage 5)

### **Auswirkungen auf das Ziel der Klimaneutralität des LWL:**

Die Vorlage hat keine unmittelbaren Auswirkungen auf das Ziel der Klimaneutralität des LWL. Sie ist Bestandteil der definierten Ausnahmeliste in Stufe 1 des Bewertungsverfahrens.

### **Anlage/n**

- 1 - Vorlage 15\_2843\_1\_Anlage 1 Übersicht der Haushaltsanträge (öffentlich)
- 2 - Vorlage 15\_2843\_1 Anlage 2 Haushaltssatzung 2025\_2026 (öffentlich)
- 3 - Vorlage 15\_2843\_1\_Anlage 3 Änderungsliste\_2025 (öffentlich)
- 4 - Vorlage 15\_2843\_1 Anlage 4 Änderungsliste\_2026 (öffentlich)
- 5 - Vorlage 15\_2843\_1 Anlage 5 Änderung Stellenplanentwurf (öffentlich)
- 6 - Vorlage 15\_2843\_1 Anlage 6 Ergebnis- und Finanzplan (öffentlich)
- 7 - Vorlage 15\_2843\_1 Anlage 7\_Veränderung der Landschaftsumlage zur Einbringung (öffentlich)

[Dokumentende]

## **Übersicht der Anträge im Rahmen der Einzelberatungen des Haushaltsplanentwurfs für die Planjahre 2025 und 2026**

### **15/2895:**

Gemeinsamer Antrag der CDU-Fraktion und Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum LWL-Doppelhaushalt 2025/2026

Hier: Senkung Hebesatz

Ergebnis in dem vorberatenden Ausschuss: Dem Antrag wurde unverändert zugestimmt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2814:**

Antrag der LWLSPD-Fraktion zum Haushaltsplanentwurf 2025/2026

Hier: Die Mitgliedskörperschaften entlasten - den Hebesatz zur Landschaftsumlage auf mindestens 17,9 Prozent im Jahr 2025 senken

Ergebnis im vorberatenden Ausschuss: zur Kenntnis genommen

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2886:**

Gemeinsamer Antrag der CDU-Fraktion und Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum LWL-Doppelhaushalt 2025/2026

Hier: LWL-Programm "Partizipation und Demokratie fördern"

Ergebnis in dem vorberatenden Ausschuss: Dem Antrag wurde unverändert zugestimmt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2721:**

Antrag der Fraktion BSW/Kuepper zum Haushaltsplanentwurf 2025/2026

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

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2803:**

Antrag der Fraktion Die Linke/Die Partei zum Haushaltsplanentwurf 2025/2026

Hier: Ausweitung des Programmes "Partizipation und Demokratie fördern"

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Entscheidung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

### **15/2907**

Haushaltsänderungsantrag der AfD-Fraktion bezüglich Streichung von 51.100 € im Rahmen des Programmes "Partizipation und Demokratie fördern"

Ergebnis in dem vorberatenden Ausschuss: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

## **Übersicht der Anträge im Rahmen der Einzelberatungen des Haushaltsplanentwurfs für die Planjahre 2025 und 2026**

### **15/2879:**

Gemeinsamer Antrag der CDU-Fraktion und Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum LWL-Doppelhaushalt 2025/2026

Hier: LED-Beleuchtung in LWL-Museen

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Dem Antrag wurde unverändert zugestimmt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2880:**

Gemeinsamer Antrag der CDU-Fraktion und Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum LWL-Doppelhaushalt 2025/2026

Hier: Prävention im LWL

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Dem Antrag wurde unverändert zugestimmt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2881:**

Gemeinsamer Antrag der CDU-Fraktion und Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum LWL-Doppelhaushalt 2025/2026

Hier: Diversität im Vorbericht zum Haushaltsplan 2025/2026

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Dem Antrag wurde unverändert zugestimmt

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2882:**

Gemeinsamer Antrag der CDU-Fraktion und Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum LWL-Doppelhaushalt 2025/2026

Hier: Ausbau und Verwendung von Einfacher und Leichter Sprache durch Einsatz von Künstlicher Intelligenz (KI)

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Dem Antrag wurde unverändert zugestimmt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2883:**

Gemeinsamer Antrag der CDU-Fraktion und Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum LWL-Doppelhaushalt 2025/2026

Hier: Quartiersmanagement Wohnverbände

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Dem Antrag wurde geändert zugestimmt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

## **Übersicht der Anträge im Rahmen der Einzelberatungen des Haushaltsplanentwurfs für die Planjahre 2025 und 2026**

### **15/2884:**

Gemeinsamer Antrag der CDU-Fraktion und Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum LWL-Doppelhaushalt 2025/2026

Hier: Optimierung der Implementierung der EMAS-Zertifizierung

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Dem Antrag wurde unverändert zugestimmt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2887:**

Gemeinsamer Antrag der CDU-Fraktion und Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum LWL-Doppelhaushalt 2025/2026

Hier: Honoraruntergrenzen für freie künstlerische Leistungen im LWL

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Dem Antrag wurde unverändert zugestimmt

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2889:**

Gemeinsamer Antrag der CDU-Fraktion und Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum LWL-Doppelhaushalt 2025/2026

Hier: Transformation zur klimaneutralen Energieerzeugung

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Dem Antrag wurde unverändert zugestimmt

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2891:**

Gemeinsamer Antrag der CDU-Fraktion und Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum LWL-Doppelhaushalt 2025/2026

Hier: Ausbau digitaler Angebote

Ergebnis in dem vorberatenden Ausschuss: Dem Antrag wurde unverändert zugestimmt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2892:**

Gemeinsamer Antrag der CDU-Fraktion und Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum LWL-Doppelhaushalt 2025/2026

Hier: Begrünung und Entsiegelung

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Dem Antrag wurde unverändert zugestimmt

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

## **Übersicht der Anträge im Rahmen der Einzelberatungen des Haushaltsplanentwurfs für die Planjahre 2025 und 2026**

### **15/2893:**

Gemeinsamer Antrag der CDU-Fraktion und Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum LWL-Doppelhaushalt 2025/2026

Hier: Digitalisierungsrendite einfahren

Ergebnis in den bisherigen vorberatenden Ausschüssen: Dem Antrag wurde unverändert zugestimmt

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2894:**

Gemeinsamer Antrag der CDU-Fraktion und Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN zum LWL-Doppelhaushalt 2025/2026

Hier: Verbesserung des Übergangs von Frauen und Mädchen mit Behinderungen auf den Ersten Arbeitsmarkt durch Empowerment

Ergebnis in dem vorberatenden Ausschuss: Dem Antrag wurde unverändert zugestimmt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2918**

Gemeinsamer Antrag der LWLSPD-Fraktion und der Fraktion DIE LINKE. Die PARTEI zum Haushaltsplanentwurf 2025/2026;

Hier: Bereitstellung kostenloser Menstruationsprodukte in allen Einrichtungen des LWL

Ergebnis in dem vorberatenden Ausschuss: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2904**

Antrag der FDP-FW-Fraktion zum Stellenplan

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2914**

Haushaltsänderungsantrag der AfD-Fraktion betreffend einen Haushaltsbegleitbeschluss zum ziffernmäßigen Stellenplan und den eingeplanten Personalbudgets

Ergebnis in dem vorberatenden Ausschuss: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2901**

Antrag der AfD-Fraktion: Der LWL richtet eine Stelle für Prävention und Sicherheitsüberprüfung im Einstellungsverfahren ein. Die Verwaltung stellt in den Haushaltsplanentwurf die notwendigen Mittel ein.

Ergebnis in dem vorberatenden Ausschuss: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

## **Übersicht der Anträge im Rahmen der Einzelberatungen des Haushaltsplanentwurfs für die Planjahre 2025 und 2026**

### **15/2902**

Haushaltsänderungsantrag der AfD-Fraktion bezüglich der Streichung der Haushaltsmittel für das Projekt "Demokratie fördern - Relevanz stärken"

Ergebnis in dem vorberatenden Ausschuss: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2903**

Haushaltsänderungsantrag der AfD-Fraktion: Die Förderung der sogenannten "Freie Szene" im Kulturhaushalt wird vollständig gestrichen

Ergebnis in dem vorberatenden Ausschuss: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2912**

Haushaltsänderungsantrag der AfD-Fraktion betreffend die Honorarausgaben, insbesondere für Presse-, Öffentlichkeits- und Medienarbeit.

Ergebnis in dem vorberatenden Ausschuss: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2913**

Haushaltsänderungsantrag der AfD-Fraktion betreffend die Zuweisungen an die Amadeu-Antonio-Stiftung

Ergebnis in dem vorberatenden Ausschuss: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2771:**

Antrag der Fraktion Die Linke/Die Partei zum Haushaltsplanentwurf 2025/2026

Hier: Einführung einer Inklusionspauschale zur Förderung inklusiver Beschulung

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Entscheidung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

### **15/2772:**

Antrag der Fraktion Die Linke/Die Partei zum Haushaltsplanentwurf 2025/2026

Hier: Den Frieden gewinnen - Unterstützung von Initiativen gegen die Stationierung von Mittelstreckenraketen

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde jeweils abgesetzt.

Entscheidung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

## **Übersicht der Anträge im Rahmen der Einzelberatungen des Haushaltsplanentwurfs für die Planjahre 2025 und 2026**

### **15/2773:**

Antrag der Fraktion Die Linke/Die Partei zum Haushaltsplanentwurf 2025/2026

Hier: LWL-Mitmenschentag 2026

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Entscheidung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

### **15/2797:**

Antrag der Fraktion Die Linke/Die Partei zum Haushaltsplanentwurf 2025/2026

Hier: LWL Als Motor der Inklusion - fachleistungsstunden erhöhen!

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Entscheidung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

### **15/2841:**

Antrag der Fraktion Die Linke/Die Partei zum Haushaltsplanentwurf 2025/2026

Hier: Pilotprojekt Eintrittspreisregelung nach dem Prinzip "Pay what you want"

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

### **15/2842:**

Antrag der Fraktion Die Linke/Die Partei zum Haushaltsplanentwurf 2025/2026

Hier: Institutionelle Förderung der fünf westfälischen Landestheater und -orchester

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Entscheidung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

### **15/2844:**

Antrag der Fraktion Die Linke/Die Partei zum Haushaltsplanentwurf 2025/2026

Hier: Erhöhung der Haushaltsmittel zur Umsetzung des Projekts 3x 10 % Inklusiver Arbeitsmarkt

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Entscheidung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

### **15/2860:**

Antrag der Fraktion Die Linke/Die Partei zum Haushaltsplanentwurf 2025/2026

Hier: Antrag auf eine\*n Gebärdensprachdolmetschende\*n für die LWL-Förderschule "Hören und Kommunikation" in Münster (Münsterlandschule)

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

## **Übersicht der Anträge im Rahmen der Einzelberatungen des Haushaltsplanentwurfs für die Planjahre 2025 und 2026**

### **15/2722:**

Antrag der Fraktion BSW/Kuepper zum Jugendhof Vlotho

Hier: Rücknahme der Entscheidung zur Bezuschussung, Rücknahme der geplanten Anpassung der Teilnahmeentgelte für das Haushaltsjahr 2025

Ergebnis in den vorberatenden Ausschüssen: Der Antrag wurde mehrheitlich abgelehnt.

Vorberatung im Landschaftsausschuss 16.12.2024, Ergebnis:

Entscheidung in der Landschaftsversammlung 17.12.2024, Ergebnis:

# Entwurf der Haushaltssatzung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe für die Haushaltsjahre 2025 / 2026

Aufgrund der §§ 7 und 23 der Landschaftsverbandsordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S.657), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 5. März 2024 (GV. NRW. S. 136), in Verbindung mit den §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 5. Juli 2024 (GV. NRW. S. 444), hat die Landschaftsversammlung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe mit Beschluss vom 17.12.2024 folgende Haushaltssatzung erlassen:

## § 1

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2025 / 2026, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

	<b>Haushaltsjahr 2025</b>	<b>Haushaltsjahr 2026</b>
im Ergebnisplan mit		
dem Gesamtbetrag der Erträge auf	4.585.914.765 EUR	4.809.425.439 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	4.645.545.125 EUR	4.840.746.426 EUR
abzüglich globaler Minderaufwand von	-30.000.000 EUR	-30.000.000 EUR
somit auf	4.615.545.125 EUR	4.810.746.426 EUR

festgesetzt.

	<b>Haushaltsjahr 2025</b>	<b>Haushaltsjahr 2026</b>
im Finanzplan mit		
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	4.534.601.800 EUR	4.757.857.592 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	4.587.849.145 EUR	4.783.959.109 EUR
(nachrichtlich: globaler Minderaufwand von	30.000.000 EUR	30.000.000 EUR)
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	58.683.366 EUR	60.401.640 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	121.894.070 EUR	151.322.471 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	168.377.070 EUR	197.805.471 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	66.901.500 EUR	68.275.600 EUR
festgesetzt.		
	<b>§ 2</b>	
Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist,		
wird auf	118.377.070 EUR	147.805.471 EUR
festgesetzt.		
	<b>§ 3</b>	
Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.		
	<b>§ 4</b>	
Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund der voraussichtlichen		
Jahresergebnisse im Ergebnisplan wird auf	29.630.360 EUR	1.320.987 EUR
festgesetzt.		
Die Festsetzung der Verringerung erfolgt nach Berücksichtigung des globalen Minderaufwandes.		

**Haushaltsjahr 2025****Haushaltsjahr 2026****§ 5**

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

500.000.000 EUR

500.000.000 EUR

festgesetzt.

**§ 6**

Die nach § 22 der Landschaftsverbandsordnung für das Land Nordrhein-Westfalen zu erhebende Landschaftsumlage wird 2025 auf 17,90 % und 2026 auf 18,45 % der für das jeweilige Haushaltsjahr geltenden Bemessungsgrundlagen festgesetzt. Die Landschaftsumlage ist in monatlichen Teilbeträgen von 1/12 jeweils zum 15. eines Monats fällig. Erfolgt die Wertstellung der Zahlung nicht am Fälligkeitstag, werden Verzugszinsen in Höhe von 5 %-Punkten über dem jeweiligen Basiszinssatz nach § 247 BGB für die ausstehenden Beträge erhoben.

**§ 7**

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

Münster, den 17. Dezember 2024

K l a u s   B a u m a n n

Vorsitzender der 15. Landschaftsversammlung  
des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe

D r .   G e o r g   L u n e m a n n

Der Direktor  
des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe und  
Schriftführer der 15. Landschaftsversammlung

# Übersicht über die Änderung von Haushaltsansätzen des Jahres 2025

Stand: 12.12.2024

---

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

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilergebnisplan 2025		Ertrag Mehr (+) Weniger (-) EUR	Aufwand Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<b><u>I. Teilergebnispläne</u></b>						
<b><u>Allgemeine Finanzwirtschaft</u></b>						
<b><u>Produktgruppe 1601</u></b>						
195	02 *	Zuwendungen und allgemeine Umlagen  Begründung: Anpassung Landschaftsumlage, Schlüsselzuweisungen und der Investitionspauschale landschaftliche Kulturpflege an die Modellrechnung zum GFG 2025 vom 05.11.2024 und Reduzierung des Umlagesatzes für das Jahr 2025 von 18,10 % auf 17,90 %.	4.105.771.009	4.074.102.473	31.668.536 (-)	
Zwischensumme LWL-Erste Landesrätin					31.668.536 (-)	
<b><u>Zentrale Leistungen des Trägers der LWL Schulen</u></b>						
<b><u>Produktgruppe 0301</u></b>						
291	02 *	Zuwendungen und allgemeine Umlagen  Begründung: Erhöhung der Schul- und Bildungspauschale nach der Modellrechnung zum GFG 2025 vom 05.11.2024.	3.351.364	3.368.443	17.079 (+)	
Zwischensumme LWL-Landesjugenddezernat					17.079 (+)	

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilergebnisplan 2025		Ertrag Mehr (+) Weniger (-) EUR	Aufwand Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<b><u>Teilhabe am Arbeitsleben</u></b>						
<b><u>Produktgruppe 0509</u></b>						
558	02 *	Zuwendungen und allgemeine Umlagen  Begründung: Erhöhung der Investitionspauschale Eingliederungshilfe nach der Modellrechnung zum GFG 2025 vom 05.11.2024 mit entsprechender Erhöhung der ergebniswirksamen Auflösung des Sonderpostens.	26.256.265	26.494.601	238.336 (+)	
558	15 *	Transferaufwendungen  Begründung: Fallzahlrückgang bei den Werkstätten für Menschen mit Behinderungen (WfbM) mit entsprechender Reduzierung der Aufwendungen.	871.138.494	865.138.494		6.000.000 (-)
Zwischensumme LWL-Sozialdezernat					238.336 (+)	6.000.000 (-)
<b><u>Zentrale Kulturaufgaben</u></b>						
<b><u>Produktgruppe 0401</u></b>						
637	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  Begründung: Erhöhung der Aufwendungen für Leuchtmittel für LED-Beleuchtung der Museen gem. Beschluss DS 15/2879.	1.201.078	1.451.078		250.000 (+)
Zwischensumme LWL-Kulturdezernat						250.000 (+)

---

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilergebnisplan 2025		Ertrag	Aufwand
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR	Mehr (+) Weniger (-) EUR	Mehr (+) Weniger (-) EUR
<b>Gesamt</b>					<b>31.413.121 (-)</b>	<b>5.750.000 (-)</b>

---

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilfinanzplan 2025		Einzahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR	Auszahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<b><u>Teilhabe am Arbeitsleben</u></b>						
<b><u>Produktgruppe 0509</u></b>						
561	4	* Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen  Begründung: Erhöhung der Investitionspauschale Eingliederungshilfe nach der Modellrechnung zum GFG 2025 vom 05.11.2024	26.256.265	26.464.601	238.336 (+)	
Zwischensumme LWL-Sozialdezernat					238.336 (+)	
<b>Gesamt</b>					<b>238.336 (+)</b>	

# Übersicht über die Änderung von Haushaltsansätzen des Jahres 2026

Stand: 12.12.2024

---

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

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilergebnisplan 2026		Ertrag Mehr (+) Weniger (-) EUR	Aufwand Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<b><u>I. Teilergebnispläne</u></b>						
<b><u>Allgemeine Finanzwirtschaft</u></b>						
<b><u>Produktgruppe 1601</u></b>						
195	02 *	Zuwendungen und allgemeine Umlagen  Begründung: Anpassung Landschaftsumlage, Schlüsselzuweisungen und der Investitionspauschale landschaftliche Kulturpflege an die Modellrechnung zum GFG 2025 vom 05.11.2024 unter Berücksichtigung aktueller Konjunktur- und Steuerprognosen und Reduzierung des Umlagesatzes für das Jahr 2026 von 18,75 % auf 18,45 %.	4.310.727.235	4.302.863.580	7.863.655 (-)	
Zwischensumme LWL-Erste Landesrätin					7.863.655 (-)	
<b><u>Zentrale Leistungen des Trägers der LWL Schulen</u></b>						
<b><u>Produktgruppe 00301</u></b>						
291	02 *	Zuwendungen und allgemeine Umlagen  Begründung: Erhöhung der Schul- und Bildungspauschale nach der Modellrechnung zum GFG 2025 unter Berücksichtigung aktueller Konjunktur- und Steuerprognosen.	3.393.891	3.448.325	54.434 (+)	
Zwischensumme LWL-Landesjugenddezernat					54.434 (+)	

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilergebnisplan 2026		Ertrag Mehr (+) Weniger (-) EUR	Aufwand Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<b><u>Teilhabe am Arbeitsleben</u></b>						
<b><u>Produktgruppe 0509</u></b>						
558	02 *	Zuwendungen und allgemeine Umlagen  Begründung: Erhöhung der Investitionspauschale Eingliederungshilfe nach der Modellrechnung zum GFG 2025 vom 05.11.2024 unter Berücksichtigung aktueller Konjunktur- und Steuerprognosen mit entsprechender Erhöhung der ergebniswirksamen Auflösung des Sonderpostens.	27.501.215	28.275.556	774.341 (+)	
558	15 *	Transferaufwendungen  Begründung: Fallzahlrückgang bei den Werkstätten für Menschen mit Behinderungen (WfbM) mit entsprechender Reduzierung der Aufwendungen.	898.854.282	892.854.282		6.000.000 (-)
Zwischensumme LWL-Sozialdezernat					774.341 (+)	6.000.000 (-)
<b><u>Zentrale Kulturaufgaben</u></b>						
<b><u>Produktgruppe 0401</u></b>						
637	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  Begründung: Erhöhung der Aufwendungen für Leuchtmittel für LED-Beleuchtung der Museen gem. Beschluss DS 15/2879.	1.250.365	1.500.365		250.000 (+)
Zwischensumme LWL-Kulturdezernat						250.000 (+)

---

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilergebnisplan 2026		Ertrag	Aufwand
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR	Mehr (+) Weniger (-) EUR	Mehr (+) Weniger (-) EUR
<b>Gesamt</b>					<b>7.034.880 (-)</b>	<b>5.750.000 (-)</b>

---

Seite	Zeile	Bezeichnung Produktgruppe (Änderungen unterstrichen) Begründung	Ansatz Teilfinanzplan 2026		Einzahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR	Auszahlungen Mehr (+) Weniger (-) EUR
			nach dem Entwurf EUR	Neu EUR		
<b><u>Teilhabe am Arbeitsleben</u></b>						
<b><u>Produktgruppe 0509</u></b>						
561	4	* Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen  Begründung: Erhöhung der Investitionspauschale Eingliederungshilfe nach der Modellrechnung zum GFG 2025 vom 05.11.2024.	27.501.215	28.275.556	774.341 (+)	
Zwischensumme LWL-Sozialdezernat					774.341 (+)	
<b>Gesamt</b>					<b>774.341 (+)</b>	

# **Übersicht über die Änderung des Stellenplans des Jahres 2025**

Stand: 12.12.2024

---

## 1.7 Stellenübersicht der LWL-Kernverwaltung

Stellenübersicht gem. § 8 Abs. 1 S. 1 i. V. m. § 8 Abs. 2 KomHVO

Besoldungsgruppe/ Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2026	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Bemerkungen
<b>LWL-Kernverwaltung</b>	<b>3.340,45</b>	<b>3.438,10</b>	<b>3.492,85</b>	<b>2.947,23</b>	
<b>davon Beamtinnen/Beamte</b>	<b>686,27</b>	<b>671,67</b>	<b>681,37</b>	<b>598,37</b>	Aufwandsentschädigungen:
B8	1,00	1,00	1,00	1,00	1 Stelle 14.626,56 EUR
B6	2,00	1,00	1,00	2,00	1 Stelle 10.238,59 EUR
B5	4,00	5,00	5,00	3,00	5 Stellen je 5.850,63 EUR
B4	1,00	1,00	1,00	1,00	1 Stelle 5.850,63 EUR
B2	7,00	8,00	8,00	6,00	
A16	12,00	11,00	11,00	12,00	
A15	31,50	40,90	42,90	30,62	
A14	66,60	69,00	69,00	55,71	
A13L2E2	1,00	2,00	2,00	0,00	
A13L2E1	36,50	33,00	33,00	29,95	
A12	156,77	156,77	158,87	135,77	
A11	169,81	164,31	168,31	150,90	
A10L2E1	152,62	129,22	130,82	131,95	
A9L1E2Z	1,50	1,50	1,50	1,13	
A9L1E2	7,50	7,50	7,50	7,50	
A8	30,72	35,22	35,22	26,22	
A7	3,00	4,50	4,50	1,88	
A6	1,75	0,75	0,75	1,75	

<sup>1</sup> Es handelt sich um eine stichtagsbezogene Betrachtung. Die Vakanzen begründen sich im Schwerpunkt in einer anhaltend hohen Fluktuation innerhalb und außerhalb des LWL. Hinzu kommen temporäre Abwesenheiten, die eine Nichtbesetzung von Planstellen zum Stichtagszeitpunkt bedingen (z. B. Elternzeiten, Beteuungsurlaube oder Langzeiterkrankungen).

Besoldungsgruppe/ Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2026	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Bemerkungen
<b>davon Tariflich Beschäftigte</b>	<b>2.089,21</b>	<b>2.165,66</b>	<b>2.199,71</b>	<b>1.854,65</b>	
AT	17,00	16,00	16,00	17,00	
E15U	2,00	2,00	2,00	2,00	
E15	56,00	58,00	58,00	47,78	
E14	100,65	112,90	112,90	84,93	
E13	138,30	135,80	136,30	125,09	
E12	80,20	88,70	90,70	74,23	
E11	281,09	316,09	325,59	250,35	
E10	115,24	97,79	98,79	103,01	
E9B-E11	0,50	0,50	0,50	0,50	
E9-E11	14,00	9,00	9,00	13,54	
E9C	160,83	178,03	190,08	139,95	
E9B	134,47	141,28	141,28	114,23	
E9A	240,86	254,41	254,41	210,60	
E8-E9B	0,00	0,00	0,00	0,00	
E8	154,05	158,05	163,05	142,03	
E7	52,83	53,83	54,83	51,07	
E6-E8	1,00	0,00	0,00	1,00	
E6	210,27	205,69	207,94	195,32	
E5-E8	4,00	0,00	0,00	4,00	
E5	140,71	141,97	141,97	126,96	
E4	70,24	77,65	79,40	64,49	
E3	67,46	68,96	67,96	48,53	
E2	47,51	49,01	49,01	38,05	
<b>Pflege</b>	<b>54,42</b>	<b>54,42</b>	<b>54,42</b>	<b>44,35</b>	
P8	1,00	1,00	1,00	0,00	
P7	42,82	42,82	42,82	36,21	
P9	0,50	0,50	0,50	0,00	
P10	0,80	0,80	0,80	0,70	
P11	9,30	9,30	9,30	7,44	
<b>Sozial- und Erziehungsdienst</b>	<b>510,55</b>	<b>546,35</b>	<b>557,35</b>	<b>449,86</b>	
S18	10,50	11,00	11,00	9,09	
S17	144,81	147,66	148,66	132,11	
S15	186,60	216,55	224,55	186,12	
S12	50,45	52,95	54,95	34,52	
S11B	1,50	1,50	1,50	1,50	
S9	10,25	10,25	10,25	6,69	
S8B	55,94	55,94	55,94	34,78	
S8A	3,00	3,00	3,00	3,00	
S4	47,50	47,50	47,50	42,05	

Produktgruppe 1001 - LWL-Archäologie für Westfalen

Besoldungs- und Entgeltgruppen	Zahl der Stellen			Bemerkungen	Haushaltsansatz in €			
	2024	2025	2026		2024	2025	2026	
<b>Gesamt</b>	<b>77,00</b>	<b>78,00</b>	<b>78,00</b>		<b>Saldo</b>	<b>6.633.077</b>	<b>6.990.093</b>	<b>7.084.923</b>
<b>davon Beamtinnen/Beamte</b>	<b>3,00</b>	<b>5,00</b>	<b>5,00</b>		Erträge	-115.040	-115.040	-115.040
B2	0,00	1,00	1,00	1,00 Stellenumwandlung von AT (2025)	Aufwand	6.748.117	7.105.133	7.199.963
A14	2,00	3,00	3,00	1,00 Stellenumwandlung von E13 (2025)				
A10L2E1	1,00	1,00	1,00					
<b>davon Tariflich Beschäftigte</b>	<b>74,00</b>	<b>73,00</b>	<b>73,00</b>					
AT	1,00	0,00	0,00	1,00 Stellenumwandlung nach B2 (2025)				
E15	5,00	5,00	5,00					
E14	8,00	9,00	9,00	1,00 Stelle neu "Justiziar:in (Vorlage 15/2378)" (2025)				
E13	11,50	10,50	10,50	1,00 Stellenumwandlung nach A14 (2025)				
E12	1,00	1,00	1,00					
E11	3,50	3,50	3,50					
E10	18,00	20,00	20,00	2,00 Stellenhebung von E5-E8 (2025)				
E9C	1,00	1,00	1,00					
E9B	3,75	4,75	4,75	1,00 Stellenhebung von E6 (2025)				
E9A	2,00	2,00	2,00					
E8	2,50	4,50	4,50	2,00 Stellenhebung von E5-E8 (2025)				
E5-E8	4,00	0,00	0,00	2,00 Stellenhebung nach E10 (2025)				
				2,00 Stellenhebung nach E8 (2025)				
E7	2,75	2,75	2,75					
E6	6,50	5,50	5,50	1,00 Stellenhebung nach E9B (2025)				
E5	2,50	2,50	2,50					
E3	1,00	1,00	1,00					

# **Ergebnisplan und Finanzplan**

**Haushaltsplan 2025/2026**  
**Ergebnisplan**

<b>Ergebnisplan</b>		<b>Ergebnis 2023</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Planung 2027</b>	<b>Planung 2028</b>	<b>Planung 2029</b>
<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.722.933.382	3.951.247.767	4.172.594.085	4.403.864.772	4.606.727.080	4.733.263.256	4.866.810.617
3	+ Sonstige Transfererträge	184.348.729	160.428.400	172.892.960	168.403.160	168.275.360	171.511.840	172.091.042
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.973.747	10.640.727	10.981.106	11.252.110	11.508.567	11.772.911	12.049.286
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.831.665	71.533.224	85.736.265	84.838.392	87.025.818	87.573.593	89.038.830
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.099.581	74.421.634	75.140.634	74.521.261	74.888.125	75.838.580	77.732.175
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	69.808.024	17.598.774	8.314.597	7.331.499	11.577.318	15.085.269	21.034.345
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	126.731	111.000	111.000	111.000	111.000	111.000	111.000
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>4.098.121.859</b>	<b>4.285.981.526</b>	<b>4.525.770.647</b>	<b>4.750.322.194</b>	<b>4.960.113.268</b>	<b>5.095.156.449</b>	<b>5.238.867.295</b>
11	- Personalaufwendungen	283.138.146	322.941.636	337.132.602	350.102.516	359.594.167	368.620.658	377.872.555
12	- Versorgungsaufwendungen	34.959.809	45.073.078	48.134.914	47.184.375	48.513.035	50.086.935	51.470.198
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.294.617	150.153.669	161.366.807	164.401.409	169.158.968	166.828.620	170.518.106
14	- Bilanzielle Abschreibungen	17.205.732	18.856.915	21.608.636	29.871.358	34.431.727	37.882.470	39.754.013
15	- Transferaufwendungen	3.496.684.529	3.687.590.248	3.900.297.684	4.072.383.209	4.219.744.774	4.349.886.055	4.469.743.949
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	129.574.038	135.731.193	146.987.182	145.241.659	158.060.994	160.967.343	163.601.901
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.088.856.871</b>	<b>4.360.346.739</b>	<b>4.615.527.825</b>	<b>4.809.184.526</b>	<b>4.989.503.665</b>	<b>5.134.272.081</b>	<b>5.272.960.722</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>9.264.988</b>	<b>-74.365.213</b>	<b>-89.757.178</b>	<b>-58.862.332</b>	<b>-29.390.397</b>	<b>-39.115.632</b>	<b>-34.093.427</b>
19	+ Finanzerträge	48.813.775	49.122.558	60.144.118	59.103.245	59.648.706	60.165.542	60.657.901
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.466.117	21.486.000	30.017.300	31.561.900	32.469.600	25.971.200	26.604.800
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>28.347.658</b>	<b>27.636.558</b>	<b>30.126.818</b>	<b>27.541.345</b>	<b>27.179.106</b>	<b>34.194.342</b>	<b>34.053.101</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>37.612.646</b>	<b>-46.728.655</b>	<b>-59.630.360</b>	<b>-31.320.987</b>	<b>-2.211.291</b>	<b>-4.921.290</b>	<b>-40.326</b>

**Haushaltsplan 2025/2026**  
**Ergebnisplan**

<b>Ergebnisplan</b>		<b>Ergebnis 2023</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Planung 2027</b>	<b>Planung 2028</b>	<b>Planung 2029</b>
<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	21.539.173	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>21.539.173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>59.151.819</b>	<b>-46.728.655</b>	<b>-59.630.360</b>	<b>-31.320.987</b>	<b>-2.211.291</b>	<b>-4.921.290</b>	<b>-40.326</b>
27	- globaler Minderaufwand	0	0	30.000.000	30.000.000	0	0	0
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis nach Abzug des globalen Minderaufwandes (Zeilen 26 und 27)</b>	<b>59.151.819</b>	<b>-46.728.655</b>	<b>-29.630.360</b>	<b>-1.320.987</b>	<b>-2.211.291</b>	<b>-4.921.290</b>	<b>-40.326</b>

**Haushaltsplan 2025/2026**  
**Finanzplan**

<b>Finanzplan</b>		<b>Ergebnis 2023</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Planung 2027</b>	<b>Planung 2028</b>	<b>Planung 2029</b>
<b>Einzahlungs- und Auszahlungsarten</b>		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.658.624.180	3.906.526.244	4.126.235.386	4.356.254.663	4.557.664.314	4.683.007.111	4.815.617.304
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	182.812.873	160.428.400	172.892.960	168.403.160	168.275.360	171.511.840	172.091.042
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.135.800	10.640.727	10.981.106	11.252.110	11.508.567	11.772.911	12.049.286
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.315.958	71.533.224	85.736.265	84.838.392	87.025.818	87.573.593	89.038.830
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.880.402	74.421.634	75.140.634	74.521.261	74.888.125	75.838.580	77.732.175
7	+ Sonstige Einzahlungen	9.448.031	3.403.558	3.471.331	3.484.760	3.499.651	3.517.607	3.535.969
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	42.260.142	49.122.558	60.144.118	59.103.245	59.648.706	60.165.542	60.657.901
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.015.477.386</b>	<b>4.276.076.345</b>	<b>4.534.601.800</b>	<b>4.757.857.591</b>	<b>4.962.510.541</b>	<b>5.093.387.184</b>	<b>5.230.722.507</b>
10	- Personalauszahlungen	269.866.719	298.100.393	314.040.952	327.331.212	335.568.233	343.994.074	352.630.307
11	- Versorgungsauszahlungen	35.105.995	38.127.000	40.863.700	42.781.000	43.999.576	45.460.640	46.728.247
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	127.456.347	150.153.669	161.366.807	164.401.409	169.158.968	166.828.620	170.518.106
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	16.040.529	21.486.000	30.017.300	31.561.900	32.469.600	25.971.200	26.604.800
14	- Transferauszahlungen	3.249.213.481	3.687.590.248	3.900.297.684	4.072.383.209	4.219.744.774	4.349.886.055	4.469.743.949
15	- Sonstige Auszahlungen	99.563.977	119.446.493	141.262.702	145.500.379	159.480.994	162.387.343	165.021.901
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit*</b>	<b>3.797.247.048</b>	<b>4.314.903.803</b>	<b>4.587.849.145</b>	<b>4.783.959.109</b>	<b>4.960.422.145</b>	<b>5.094.527.932</b>	<b>5.231.247.310</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>218.230.338</b>	<b>-38.827.458</b>	<b>-53.247.345</b>	<b>-26.101.518</b>	<b>2.088.396</b>	<b>-1.140.748</b>	<b>-524.803</b>
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	44.574.292	43.049.564	44.439.842	45.686.477	47.148.444	48.374.304	49.341.790
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	39.186	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	14.028.425	13.771.438	14.243.524	14.715.163	15.306.329	15.706.616	16.124.276
21	+ Einzahlungen von Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>58.641.903</b>	<b>56.821.002</b>	<b>58.683.366</b>	<b>60.401.640</b>	<b>62.454.773</b>	<b>64.080.920</b>	<b>65.466.066</b>

## Haushaltsplan 2025/2026

## Finanzplan

Finanzplan		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Einzahlungs- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.714.242	22.400.633	42.488.961	34.569.690	28.128.709	27.698.709	27.908.709
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	62.982.645	80.147.860	79.405.109	116.752.781	52.690.474	53.499.349	53.499.349
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>74.696.887</b>	<b>102.548.493</b>	<b>121.894.070</b>	<b>151.322.471</b>	<b>80.819.183</b>	<b>81.198.058</b>	<b>81.408.058</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-16.054.984</b>	<b>-45.727.491</b>	<b>-63.210.704</b>	<b>-90.920.831</b>	<b>-18.364.410</b>	<b>-17.117.138</b>	<b>-15.941.992</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)</b>	<b>202.175.354</b>	<b>-84.554.949</b>	<b>-116.458.049</b>	<b>-117.022.349</b>	<b>-16.276.014</b>	<b>-18.257.886</b>	<b>-16.466.795</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	101.913.242	99.043.493	118.377.070	147.805.471	77.312.183	77.691.058	77.901.058
34	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	20.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000
35	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	114.281.511	16.850.000	16.901.500	18.275.600	20.068.300	22.071.300	24.325.400
36	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	20.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-32.368.269</b>	<b>52.193.493</b>	<b>101.475.570</b>	<b>129.529.871</b>	<b>57.243.883</b>	<b>55.619.758</b>	<b>53.575.658</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 u. 37)</b>	<b>169.807.085</b>	<b>-32.361.456</b>	<b>-14.982.479</b>	<b>12.507.522</b>	<b>40.967.869</b>	<b>37.361.872</b>	<b>37.108.863</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	616.992.131	0	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (Zeilen 38 und 39)</b>	<b>786.799.216</b>	<b>-32.361.456</b>	<b>-14.982.479</b>	<b>12.507.522</b>	<b>40.967.869</b>	<b>37.361.872</b>	<b>37.108.863</b>
	*nachrichtlich: globaler Minderaufwand			30.000.000	30.000.000			

## Auswirkungen der Anträge zur Senkung des Hebesatzes

- Der SPD-Antrag 15/2814 fordert eine Reduzierung des Hebesatzes für 2025 auf 17,9%.
- Der CDU/Bündnis 90, Die Grünen-Antrag 15/2895 fordert eine Reduzierung des Hebesatzes für 2025 auf 17,9%, für 2026 auf 18,45%, sowie für die Mittelfristplanung eine Berücksichtigung der Orientierungsdaten unter Einbezug aktueller Entwicklungen.

Diese Forderungen ergeben folgende Anpassungen der Zahllast zur Landschaftsumlage

	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Hebesatz Einbringung	18,10 %	18,75 %	19,30 %	19,50 %	19,70 %
Landschaftsumlage Einbringung	3.353.572.514 EUR	3.543.484.770 EUR	3.720.375.529 EUR	3.834.107.217 EUR	3.950.900.021 EUR
Hebesatz nach Reduzierung	17,90 %	18,45 %	18,85 %	19,00 %	19,20 %
Landschaftsumlage nach Hebesatzreduzierung	3.318.594.181 EUR	3.523.179.023 EUR	3.694.950.709 EUR	3.805.916.842 EUR	3.922.898.707 EUR
<b>Verringerung der Zahllast</b>	<b>34.978.333 EUR</b>	<b>20.305.747 EUR</b>	<b>25.424.820 EUR</b>	<b>28.190.375 EUR</b>	<b>28.001.314 EUR</b>

- Die Ausgleichsrücklage wird voraussichtlich zum Ende des Planungszeitraums unter Berücksichtigung der übrigen Anträge zum Haushalt 2025/2026 sowie der verwaltungsseitigen Änderungen einen Bestand von rd. 86 Mio. EUR haben.