Haushaltsplan 2027

- Entwurf -

Landschaftsverband Westfalen-Lippe

Entwurf des Haushaltsplanes 2027

Inhaltsverzeichnis

Seite

Haushaltssatzung ... 3
Bestimmungen zur Durchführung der Haushaltssatzung ... 7
Ergebnisplan und Finanzplan ... 13
Teilergebnispläne und Teilfinanzpläne der Produktbereiche ... 18

Dezernatsbudgetpläne ... 63

Verzeichnis der Produktgruppen ... 64

Dezernatsbudget Landesdirektor ... 67
Dezernatsbudget LWL-Dezernat Finanzen und Personal ... 139
Dezernatsbudget LWL-Dezernat IT, Digitalisierung und Nachhaltigkeit ... 265
Dezernatsbudget LWL-Dezernat Bau und Liegenschaften und Kommunale Versorgungskassen für Westfalen-Lippe (KVW) ... 290
Dezernatsbudget LWL-Dezernat Jugend und Schule ... 304
Dezernatsbudget LWL-Dezernat Inklusionsämter Soziale Teilhabe und Arbeit sowie Soziales Entschädigungsrecht ... 497
Dezernatsbudget LWL-Maßregelvollzugsdezernat ... 612
Dezernatsbudget LWL-Dezernat für Krankenhäuser und Gesundheitswesen, PsychiatrieVerbund Westfalen ... 628
Dezernatsbudget LWL-Kulturdezernat ... 645
LWL-Sonstige Budgets ... 877

Anlagen:

1) Vorbericht und Sonstige Anlagen zum Haushaltsplan 2027 ... Sonderdruck
2) Stellenplan 2027 einschließlich Erläuterungen ... Sonderdruck
3) Wirtschaftsplan 2027 und Ergebnis- und Finanzplan 2026 bis 2030 für den LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb ... Sonderdruck
4) Wirtschaftspläne 2027 und Ergebnis- und Finanzpläne 2026 bis 2030 für die Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen und die LWL-Maßregelvollzugseinrichtungen Westfalen ... Sonderdruck
5) Wirtschaftspläne 2027 und Ergebnis- und Finanzpläne 2026 bis 2030 für das LWL-Jugendhilfezentrum Marl, für das LWL-Heilpädagogische Kinderheim Hamm und das LWL-Jugendheim Tecklenburg ... Sonderdruck
6) Jahresabschlüsse 2025 der Sondervermögen des LWL ... Sonderdruck

Haushaltssatzung und Durchführungs-bestimmungen

Entwurf
der
Haushaltssatzung
des
Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe für das Haushaltsjahr 2027

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 10. Juli 2025 (GV. NRW. S. 618), 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 1 des Gesetzes vom 10. Juli 2025 (GV. NRW. S. 618), hat die Landschaftsversammlung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe mit Beschluss vom ..... folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2027, 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

im Ergebnisplan mit	
dem Gesamtbetrag der Erträge auf	5.041.326.881 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	5.093.200.805 EUR

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	4.986.951.498 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	5.038.231.162 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	63.228.712 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	62.900.574 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	109.395.574 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	65.804.881 EUR

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf 59.395.574 EUR festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 51.873.924 EUR festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 500.000.000 EUR festgesetzt.

§ 6

Die nach § 22 der Landschaftsverbandsordnung für das Land Nordrhein-Westfalen zu erhebende Landschaftsumlage wird auf 18,60 % der für das Haushaltsjahr 2027 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 08. Oktober 2026

Aufgestellt

Patrick Bürger

Erster Landesrat und Kämmerer
des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe

Bestätigt

Dr. Georg Lunemann

Der Direktor
des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe

Bestimmungen zur Durchführung der Haushaltssatzung

1 Allgemeines

Der vorliegende Haushaltsplanentwurf ist aufgrund des § 23 der Landschaftsverbandsordnung (LVerbO) sinngemäß nach den Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) aufgestellt worden.

2 Gliederung und Aufbau

2.1 Gliederung

Der Haushaltsplan besteht nach § 1 Abs. 1 KomHVO aus dem Ergebnisplan, dem Finanzplan und den Teilplänen.

Die Gliederung und die Inhalte der Teilpläne ergeben sich aus § 4 KomHVO.

Das für Kommunales zuständige Ministerium des Landes NRW hat die Gliederung der Teilpläne in 17 Produktbereiche für verbindlich erklärt. Unterhalb dieser Produktbereiche kann eine weitere Gliederung in Teilpläne erfolgen.

Der Haushaltsplan des LWL wird in Teilpläne auf der Ebene von Produktgruppen gegliedert. Für die verbindlichen Produktbereiche werden Teilpläne in aggregierter Form erstellt.

Zur Bildung der Produktgruppen werden an die zweistelligen Produktbereichs-Nummern zwei weitere Ziffern angehängt, so dass die Produktgruppe vierstellige Zahlen enthält.

Die beim LWL gebildeten Produktgruppen werden entsprechend der Verantwortungs- und Leistungsstruktur des LWL zu Dezernatsbudgets zusammengefasst und auch in dieser Ordnung abgedruckt.

Die Teilpläne bestehen aus einem Teilergebnisplan und einem Teilfinanzplan.
Daneben werden bei den Produktgruppen, soweit möglich und geboten, eine Kurzbeschreibung sowie eine Übersicht der zugehörigen Produkte einschließlich deren Ziele sowie Kennzahlen und Leistungsmengen zur Messung der Zielerreichung dargestellt.

2.2 Aufbau der (Teil-)ergebnispläne und der (Teil-)finanzpläne

Die Mindestinhalte der Zeilen sind für den Ergebnisplan in § 2 KomHVO und für den Finanzplan in § 3 KomHVO geregelt.

Die Inhalte der Zeilen der Teilergebnispläne entsprechen nach § 4 Abs. 3 Sätze 1 und 2 KomHVO denjenigen des Ergebnisplanes nach § 2 KomHVO. Soweit Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen für die Haushaltswirtschaft erfasst werden, sind diese nach § 4 Abs. 3 Satz 3KomHVO zusätzlich in den Teilergebnisplänen abzubilden. Interne Leistungsbeziehungen werden beim LWL nicht im Teilergebnisplan abgebildet, sondern in der Kosten- und Leistungsrechnung dargestellt.

Die Inhalte der Zeilen der Teilfinanzpläne - Teil A - ergeben sich aus § 4 Abs. 4 Satz 1 KomHVO. Abweichend von § 4 Abs. 4 Satz 1 kann die Darstellung im Teilfinanzplan auf § 3 Abs. 1 Nrn. 15 bis 19 und Nummern 20 bis 25 unter Angabe des Saldos aus § 3 Abs. 2 Nummer 2 beschränkt werden.

Darüber hinaus werden beim LWL die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie der Saldo daraus summarisch abgebildet.

2.3 Wertgrenze für die Ausweisung von Investitionen als Einzelmaßnahmen

In den Teilfinanzplänen - Teil B - werden gem. § 4 Abs. 4 Satz 3 KomHVO Investitionen oberhalb einer festgelegten Wertgrenze als Einzelmaßnahme mit den maßnahmebezogenen Jahresbeträgen der Zeilen nach § 3 Abs. 1 Nrn. 15 bis 25 KomHVO einschließlich der Investitionssummen, der bisher bereitgestellten Mittel sowie der Verpflichtungsermächtigungen für die Folgejahre dargestellt.

Die investiven Einzahlungen und Auszahlungen sowie die Verpflichtungsermächtigungen für die Folgejahre der Investitionen unterhalb der festgelegten Wertgrenze werden summarisch in den Teilfinanzplänen - Teil B - abgebildet.

Die Wertgrenze für die Ausweisung von Investitionen als Einzelmaßnahmen wird für mehrjährige Investitionsmaßnahmen auf ein Gesamtvolumen von über 250.000 EUR festgelegt.

Als mehrjährige Investitionsmaßnahmen sind dabei nur solche Maßnahmen anzusehen, bei denen Ein- und Auszahlungen für die Beschaffung oder Herstellung eines Anlagegutes in verschiedenen Haushaltsjahren geplant werden. Die regelmäßige Bereitstellung von Mitteln für die Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von verschiedenen Anlagegütern sowie aktivierbare Zuwendungen an Dritte gelten insoweit nicht als mehrjährige Investitionsmaßnahmen.

Einjährige Investitionsmaßnahmen mit einem Volumen von über 250.000 EUR sind zur Darstellung der Finanzierung nur dann separat im Teil B der Teilfinanzpläne auszuweisen, wenn unterschiedliche Ein- und Auszahlungsarten vorliegen, so dass die Gesamtfinanzierung einer solchen Maßnahme dargestellt wird. Einjährige Investitionsmaßnahmen über der o. a. Wertgrenze mit nur einer Auszahlungsart (z. B. Erwerb von beweglichem Anlagevermögen) sowie sonstige wesentliche Investitionsvorhaben unterhalb der Wertgrenze werden in den Erläuterungen zum Teilfinanzplan dargestellt.

Ein- und Auszahlungen für Rückflüsse bzw. die Gewährung von Ausleihungen werden nicht als Einzelmaßnahmen ausgewiesen.

3 Gesamtdeckung / Bildung von Budgets

3.1 Grundsatz der Gesamtdeckung

Soweit nichts Anderes bestimmt ist, dienen gem. § 20 KomHVO

- die Erträge insgesamt zur Deckung der Aufwendungen des Ergebnisplanes,
- die Einzahlungen insgesamt zur Deckung der Auszahlungen des Finanzplanes,
- § 86 Abs. 1 GO bleibt hiervon unberührt.

3.2 Bildung von Budgets

Rechtsgrundlage für die Bildung von Budgets ist § 21 KomHVO.

3.3 Zweckbindung von Erträgen oder Einzahlungen

Die sachgerechte Verwendung aufgrund rechtlicher Verpflichtung zweckgebundener Erträge oder Einzahlungen ist sicherzustellen.

Nicht veranschlagte, aufgrund rechtlicher Verpflichtung zweckgebundene Erträge oder Einzahlungen können für entsprechende Aufwendungen oder Auszahlungen verwendet werden. Hierdurch entstehende über- oder außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gelten als genehmigt.

3.4 Ausführungsbestimmungen des LWL-Kämmerers

Der LWL-Kämmerer erlässt zu den vorstehenden Regelungen nähere Ausführungsbestimmungen.
Diese Bestimmungen umfassen insbesondere Regelungen zur Bildung der Budgets und zur Bewirtschaftung der Personalaufwendungen, der Transferaufwendungen sowie der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen.

4 Ermächtigungsübertragung

Gem. § 22 KomHVO sind Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragbar. Die Grundsätze zu den Ermächtigungsübertragungen sind vom Landesdirektor mit Zustimmung des Landschaftsausschusses in der "Regelung über Art, Umfang und Dauer von Ermächtigungsübertragungen gem. § 23 Abs. 2 LVerbO NRW i. V. m. § 22 Abs. 1 KomHVO NRW " festgelegt worden.

5 Änderungen des Haushaltsplanes

5.1 Produktgruppen und Kontierungselemente

Produktgruppen sowie Kontierungselemente (Kostenstellen und Innenaufträge sowie Sachkonten, Kostenarten und Finanzpositionen) können im Laufe des Haushaltsjahres nur mit Zustimmung der LWL-Kämmerei neu eingerichtet werden.

5.2 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen

5.2.1 Allgemeines

Für den Fall, dass höhere Aufwendungen und Auszahlungen nicht im Rahmen der in den Ausführungsbestimmungen des LWL-Kämmerers gem. Ziffer 3.4 festgesetzten Budgets oder der darin ausgewiesenen Deckungsfähigkeiten gedeckt werden können, gelten die Regelungen zu über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen sind nur unter den Voraussetzungen der §§ 83 bzw. 85 GO möglich. Anstelle des in § 83 Abs. 2 GO genannten Rates ist beim LWL der Landschaftsausschuss zuständig für die Genehmigung von erheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen. Über die Leistung von nicht erheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen entscheidet gem. § 83 Abs. 1 Satz 3 GO der LWL-Kämmerer, soweit der Landschaftsausschuss keine andere Regelung trifft.

Maßgebliche Bezugsgröße ist nicht ein einzelnes Konto, sondern jeweils der **Gesamtbetrag einer Zeile des jeweiligen Teilergebnisplanes und des Teilfinanzplanes - Teil B - einer Produktgruppe. Bei Investitionsmaßnahmen, die gem. Ziffer 2.3 dieser Bestimmungen als Einzelmaßnahme ausgewiesen werden, ist jedoch nicht die einzelne Zeile des Teilfinanzplanes - Teil B - sondern die veranschlagte Summe der Auszahlungen** maßgeblich.

Notwendig werdende Anträge sind in jedem Fall frühzeitig mit eingehender Begründung und grundsätzlich mit Deckungsvorschlag der LWL-Kämmerin vorzulegen.

5.2.2 Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bedürfen nach § 83 Abs. 2 Satz 1 GO der vorherigen Zustimmung des Landschaftsausschusses.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die auf gesetzlicher oder tarifvertraglicher Grundlage beruhen, sind **erheblich**, wenn sie im Einzelfall mehr als 50 % des Ansatzes ausmachen und gleichzeitig mindestens 200.000 EUR betragen. Alle übrigen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sind **erheblich**, wenn sie im Einzelfall den Betrag von 100.000 EUR überschreiten.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen, die der wirtschaftlichen, effizienten und sparsamen Haushaltswirtschaft im Sinne des § 75 Abs. 1 GO NRW dienen, sind erheblich, wenn sie im Einzelfall den Betrag von 5 Mio. EUR überschreiten. Beim Erwerb von Finanzanlagen bis zu einer Wertgrenze von 5 Mio. EUR handelt es sich um geringfügige Investitionen i. S. d. § 81 Abs. 3 Nr. 1 GO NRW.

Nicht erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, zu deren Leistung der LWL-Kämmerer gem. § 83 Abs. 1 Satz 3 GO die Zustimmung erteilt hat, sind dem Finanz- und Wirtschaftsausschuss mindestens vierteljährlich zur Kenntnis zu geben.

5.2.3 Spitzenbeträge bis zu 50,00 EUR

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis zu einem Betrag von 50,00 EUR gelten als Spitzenbeträge, für die die Zustimmung des LWL-Kämmerers gem. § 83 Abs. 1 Satz 3 GO erteilt ist, sofern eine Deckung im eigenen Zuständigkeitsbereich gewährleistet ist.

5.2.4 Erhebliche Verpflichtungsermächtigungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen bedürfen der vorherigen Zustimmung des Landschaftsausschusses.

Über- und außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen sind **erheblich**, wenn sie im Einzelfall mehr als 20 % der in der entsprechenden Zeile des Teilfinanzplanes - Teil B - einer Produktgruppe veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen ausmachen und gleichzeitig mindestens 100.000 EUR betragen.

Nicht erhebliche über- und außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen, zu deren Leistung der LWL-Kämmerer gem. § 85 Abs. 1 i. V. m. § 83 Abs. 1 Satz 3 GO die Zustimmung erteilt hat, sind dem Finanz- und Wirtschaftsausschuss mindestens vierteljährlich zur Kenntnis zu geben.

5.2.5 Übertragung der Entscheidungsbefugnis des LWL-Kämmerers

Der LWL-Kämmerer kann gem. § 83 Abs. 1 Satz 4 GO die Entscheidungsbefugnis über bestimmte Fälle von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen auf die Leitung der LWL-Kämmerei übertragen.

Soweit der LWL-Kämmerer von dieser Ermächtigung Gebrauch macht, wird sie hierzu vorab die Zustimmung des Landesdirektors des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe und des Landschaftsausschusses per Einzelbeschluss einholen.

Ergebnisplan
und
Finanzplan

Haushaltsplan 2027
Ergebnisplan

	Ergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.183.692.457	4.410.013.869	4.630.369.891	4.832.438.804	5.050.529.960	5.232.280.327
3	+ Sonstige Transfererträge	194.640.118	168.403.160	178.456.000	178.958.660	179.463.649	180.487.161
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.278.061	11.252.110	11.330.063	11.537.707	11.734.862	11.934.056
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.580.594	84.838.392	92.456.619	93.598.780	95.047.115	96.679.399
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.749.516	74.521.261	73.264.871	75.276.922	77.988.344	81.304.144
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	152.813.714	7.331.499	5.485.062	6.023.243	10.007.863	12.881.598
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	173.232	111.000	111.000	111.000	111.000	111.000
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.698.927.692**	**4.756.471.291**	**4.991.473.506**	**5.197.945.115**	**5.424.882.794**	**5.615.677.686**
11	- Personalaufwendungen	340.495.272	350.102.516	368.961.381	376.388.466	384.051.171	391.766.109
12	- Versorgungsaufwendungen	59.557.973	47.184.375	44.735.814	45.984.833	48.312.061	48.782.707
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.588.305	164.401.409	179.793.649	180.084.640	180.934.996	182.688.720
14	- Bilanzielle Abschreibungen	19.481.850	29.871.358	32.008.466	35.874.274	39.466.735	42.084.464
15	- Transferaufwendungen	3.977.519.590	4.072.383.209	4.302.382.410	4.499.880.652	4.660.627.989	4.830.145.437
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	144.152.680	145.241.659	147.423.986	145.969.549	148.457.442	150.944.338
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**4.691.795.670**	**4.809.184.525**	**5.075.305.705**	**5.284.182.414**	**5.461.850.393**	**5.646.411.775**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**7.132.022**	**-52.713.234**	**-83.832.199**	**-86.237.298**	**-36.967.599**	**-30.734.089**
19	+ Finanzerträge	58.280.906	59.103.245	49.853.375	50.570.004	51.751.332	52.917.160
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.241.562	31.561.900	17.895.100	19.147.200	20.188.400	22.227.200
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**39.039.343**	**27.541.345**	**31.958.275**	**31.422.804**	**31.562.932**	**30.689.960**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**46.171.365**	**-25.171.889**	**-51.873.924**	**-54.814.494**	**-5.404.667**	**-44.128**

Haushaltsplan 2027
Ergebnisplan

	Ergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)**	**46.171.365**	**-25.171.889**	**-51.873.924**	**-54.814.494**	**-5.404.667**	**-44.128**
27	- globaler Minderaufwand	0	25.000.000	0	0	0	0
28	**= Jahresergebnis nach Abzug des globalen Minderaufwandes (Zeilen 26 und 27)**	**46.171.365**	**-171.889**	**-51.873.924**	**-54.814.494**	**-5.404.667**	**-44.128**

Haushaltsplan 2027
Finanzplan

	Finanzplan Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.134.624.494	4.362.403.760	4.579.308.320	4.780.690.077	4.997.837.833	5.179.093.384
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	179.677.862	168.403.160	178.456.000	178.958.660	179.463.649	180.487.161
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.694.591	11.252.110	11.330.063	11.537.707	11.734.862	11.934.056
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.238.507	84.838.392	92.456.619	93.598.780	95.047.115	96.679.399
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.456.408	74.521.261	73.264.871	75.276.922	77.988.344	81.304.144
7	+ Sonstige Einzahlungen	12.308.294	3.484.760	2.282.250	2.283.790	2.285.360	2.286.963
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	60.874.647	59.103.245	49.853.375	50.570.004	51.751.332	52.917.160
9	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**4.564.874.803**	**4.764.006.689**	**4.986.951.498**	**5.192.915.940**	**5.416.108.496**	**5.604.702.267**
10	- Personalauszahlungen	314.216.814	327.331.212	348.945.059	355.978.136	363.237.823	370.546.872
11	- Versorgungsauszahlungen	41.132.302	42.781.000	43.714.800	44.943.400	47.249.800	47.699.200
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	164.128.748	164.401.409	179.793.649	180.084.640	180.934.996	182.688.720
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	19.084.092	31.561.900	17.895.100	19.147.200	20.188.400	22.227.200
14	- Transferauszahlungen	3.939.266.482	4.072.383.209	4.302.382.410	4.499.880.652	4.660.627.989	4.830.145.437
15	- Sonstige Auszahlungen	130.916.021	145.500.379	145.500.145	147.299.549	149.367.442	151.854.338
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**4.608.744.459**	**4.783.959.109**	**5.038.231.162**	**5.247.333.577**	**5.421.606.449**	**5.605.161.767**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**-43.869.656**	**-19.952.420**	**-51.279.664**	**-54.417.637**	**-5.497.953**	**-459.499**
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	47.529.486	45.686.477	48.123.906	49.086.384	50.068.112	51.069.474
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	19.818	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	14.224.030	14.715.163	15.104.806	15.361.551	15.772.638	16.067.439
21	+ Einzahlungen von Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**61.773.334**	**60.401.640**	**63.228.712**	**64.447.935**	**65.840.750**	**67.136.913**

Haushaltsplan 2027
Finanzplan

	Finanzplan **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.951.554	34.569.690	32.906.440	31.641.453	31.945.304	32.429.876
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	53.899.032	116.752.781	29.994.134	62.705.470	69.779.399	58.768.600
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**79.850.587**	**151.322.471**	**62.900.574**	**94.346.923**	**101.724.703**	**91.198.476**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)**	**-18.077.252**	**-90.920.831**	**328.138**	**-29.898.988**	**-35.883.953**	**-24.061.563**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)**	**-61.946.908**	**-110.873.251**	**-50.951.526**	**-84.316.625**	**-41.381.906**	**-24.521.062**
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	82.330.717	147.805.471	59.395.574	90.841.923	98.219.703	87.693.476
34	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	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	40.803.884	18.275.600	15.804.881	17.933.804	18.971.203	20.421.488
36	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**41.526.832**	**129.529.871**	**43.590.693**	**72.908.119**	**79.248.500**	**67.271.988**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 u. 37)**	**-20.420.076**	**18.656.620**	**-7.360.833**	**-11.408.506**	**37.866.594**	**42.750.926**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	865.178.908	0	0	0	0	0
40	**= Liquide Mittel (Zeilen 38 und 39)**	**844.758.832**	**18.656.620**	**-7.360.833**	**-11.408.506**	**37.866.594**	**42.750.926**
	* nachrichtlich: globaler Minderaufwand		25.000.000				

Teilergebnispläne
und
Teilfinanzpläne
der Produktbereiche

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.814.069	1.022.905	1.990.436	1.782.697	1.783.926	1.331.203
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.896.401	65.474.055	69.387.632	70.731.994	72.215.410	73.830.267
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.718.138	2.827.358	3.635.432	3.696.211	3.758.202	3.821.429
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	23.952.805	3.719.991	2.444.616	2.493.204	2.542.763	2.593.313
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**92.381.413**	**73.044.309**	**77.458.116**	**78.704.106**	**80.300.301**	**81.576.211**
11	- Personalaufwendungen	101.979.068	104.038.555	110.108.733	112.203.226	114.528.942	116.903.101
12	- Versorgungsaufwendungen	54.824.483	42.869.681	40.964.841	42.024.829	44.156.389	44.424.427
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.332.516	15.715.902	15.687.192	16.004.731	16.318.583	16.639.245
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.023.856	16.408.373	18.405.616	22.452.079	26.288.740	29.129.541
15	- Transferaufwendungen	5.488.040	11.432.100	8.216.600	8.216.600	8.216.600	8.216.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.322.005	69.836.799	71.150.685	72.037.051	73.454.603	74.900.512
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**240.969.968**	**260.301.410**	**264.533.666**	**272.938.516**	**282.963.857**	**290.213.426**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-148.588.555**	**-187.257.101**	**-187.075.550**	**-194.234.410**	**-202.663.556**	**-208.637.215**
19	+ Finanzerträge	11.925.512	14.067.153	14.039.744	15.334.350	16.596.767	17.825.271
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**11.925.512**	**14.067.153**	**14.039.744**	**15.334.350**	**16.596.767**	**17.825.271**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-136.663.043**	**-173.189.948**	**-173.035.806**	**-178.900.060**	**-186.066.789**	**-190.811.944**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-136.663.043**	**-173.189.948**	**-173.035.806**	**-178.900.060**	**-186.066.789**	**-190.811.944**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-136.663.043**	**-173.189.948**	**-173.035.806**	**-178.900.060**	**-186.066.789**	**-190.811.944**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**92.797.953**	**84.373.487**	**87.455.133**	**0**	**90.162.422**	**92.977.937**	**95.892.372**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**206.985.899**	**229.531.489**	**233.867.298**	**0**	**238.589.851**	**244.116.408**	**248.280.618**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-114.187.946**	**-145.158.002**	**-146.412.165**	**0**	**-148.427.429**	**-151.138.470**	**-152.388.246**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.168.815	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	4.468.013	5.336.409	5.969.426	0	6.672.403	7.412.403	8.170.356
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**7.636.827**	**5.336.409**	**5.969.426**	**0**	**6.672.403**	**7.412.403**	**8.170.356**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	18.990.397	26.600.488	29.046.907	0	29.047.117	29.047.331	29.047.550
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	47.862.217	101.557.000	16.345.000	0	41.330.000	41.330.000	41.330.000
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**66.852.615**	**128.157.488**	**45.391.907**	**0**	**70.377.117**	**70.377.331**	**70.377.550**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-59.215.787**	**-122.821.079**	**-39.422.481**	**0**	**-63.704.714**	**-62.964.928**	**-62.207.194**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsplan 2027

Sicherheit und Ordnung
Produktbereich 02

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	178	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**178**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	326.267	328.159	293.148	299.012	304.983	311.064
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	2.100	2.100	2.142	2.185	2.229
14	- Bilanzielle Abschreibungen	806	722	711	462	560	644
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.328	18.750	17.350	17.615	17.885	18.161
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**334.401**	**349.731**	**313.309**	**319.231**	**325.613**	**332.098**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-334.223**	**-349.731**	**-313.309**	**-319.231**	**-325.613**	**-332.098**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-334.223**	**-349.731**	**-313.309**	**-319.231**	**-325.613**	**-332.098**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-334.223**	**-349.731**	**-313.309**	**-319.231**	**-325.613**	**-332.098**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-334.223**	**-349.731**	**-313.309**	**-319.231**	**-325.613**	**-332.098**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**300.148**	**319.843**	**289.846**	**0**	**295.562**	**301.391**	**307.337**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-300.148**	**-319.843**	**-289.846**	**0**	**-295.562**	**-301.391**	**-307.337**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	2.115	0	1.000	0	1.020	1.040	1.061
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**2.115**	**0**	**1.000**	**0**	**1.020**	**1.040**	**1.061**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.115**	**0**	**-1.000**	**0**	**-1.020**	**-1.040**	**-1.061**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.130.295	4.942.740	5.289.090	5.384.696	5.466.198	5.528.914
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.512.156	4.243.045	3.976.145	4.107.517	4.189.688	4.270.301
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.475.447	6.687.817	9.201.548	9.385.311	9.572.744	9.763.825
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.726.221	4.967.619	5.527.472	5.391.332	5.495.705	5.601.539
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	625.719	137.322	55.352	19.187	4.264	3.063
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**24.469.837**	**20.978.543**	**24.049.607**	**24.288.043**	**24.728.599**	**25.167.643**
11	- Personalaufwendungen	41.697.005	44.775.991	47.806.629	48.795.028	49.768.424	50.760.993
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.686.654	74.750.162	84.502.110	86.172.275	87.884.496	89.632.323
14	- Bilanzielle Abschreibungen	999.611	865.651	850.018	759.393	684.354	620.671
15	- Transferaufwendungen	8.106	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.803.435	34.481.014	33.855.380	33.529.517	34.057.089	34.557.284
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**145.194.810**	**154.872.819**	**167.014.137**	**169.256.214**	**172.394.363**	**175.571.271**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-120.724.973**	**-133.894.275**	**-142.964.530**	**-144.968.171**	**-147.665.764**	**-150.403.628**
19	+ Finanzerträge	15.759	15.103	14.469	13.836	13.202	12.568
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**15.759**	**15.103**	**14.469**	**13.836**	**13.202**	**12.568**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-120.709.214**	**-133.879.172**	**-142.950.061**	**-144.954.335**	**-147.652.562**	**-150.391.060**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-120.709.214**	**-133.879.172**	**-142.950.061**	**-144.954.335**	**-147.652.562**	**-150.391.060**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-120.709.214**	**-133.879.172**	**-142.950.061**	**-144.954.335**	**-147.652.562**	**-150.391.060**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**23.872.966**	**20.579.119**	**23.720.691**	**0**	**24.002.324**	**24.477.214**	**24.957.318**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**147.924.754**	**153.154.288**	**165.457.498**	**0**	**167.741.591**	**170.939.971**	**174.165.754**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-124.051.789**	**-132.575.169**	**-141.736.807**	**0**	**-143.739.267**	**-146.462.757**	**-149.208.435**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.230	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	28.167	28.167	28.167	0	28.167	28.167	28.167
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**35.396**	**28.167**	**28.167**	**0**	**28.167**	**28.167**	**28.167**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	332.862	192.881	318.733	0	149.688	150.068	148.955
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**332.862**	**192.881**	**318.733**	**0**	**149.688**	**150.068**	**148.955**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-297.466**	**-164.714**	**-290.566**	**0**	**-121.521**	**-121.901**	**-120.788**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.550.275	6.620.597	11.253.645	6.370.343	4.641.077	3.504.842
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.522	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.958.767	9.450.792	10.400.069	10.003.382	9.763.751	9.620.224
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	181.656	327.984	332.399	332.919	333.449	333.990
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	358.235	292.034	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	173.232	111.000	111.000	111.000	111.000	111.000
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**15.224.686**	**16.805.407**	**22.100.113**	**16.820.644**	**14.852.277**	**13.573.056**
11	- Personalaufwendungen	58.401.070	56.294.146	63.684.825	64.963.056	66.261.802	67.586.195
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.948.250	27.777.694	31.150.738	28.985.795	26.027.042	24.866.794
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.336.063	3.613.267	3.771.491	3.711.613	3.598.348	3.482.192
15	- Transferaufwendungen	13.686.406	13.908.020	14.203.508	14.368.676	14.365.868	14.363.063
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.731.182	30.421.486	31.704.649	32.414.649	32.811.209	33.215.724
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**121.102.971**	**132.014.612**	**144.515.212**	**144.443.789**	**143.064.268**	**143.513.967**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-105.878.285**	**-115.209.205**	**-122.415.099**	**-127.623.145**	**-128.211.991**	**-129.940.911**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-105.878.285**	**-115.209.205**	**-122.415.099**	**-127.623.145**	**-128.211.991**	**-129.940.911**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-105.878.285**	**-115.209.205**	**-122.415.099**	**-127.623.145**	**-128.211.991**	**-129.940.911**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-105.878.285**	**-115.209.205**	**-122.415.099**	**-127.623.145**	**-128.211.991**	**-129.940.911**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.320.801**	**16.771.419**	**21.919.757**	**0**	**16.690.036**	**14.721.673**	**13.444.353**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**117.432.394**	**127.374.583**	**139.919.795**	**0**	**139.887.033**	**138.604.193**	**139.153.449**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-102.111.593**	**-110.603.164**	**-118.000.038**	**0**	**-123.196.997**	**-123.882.520**	**-125.709.096**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	47.903	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	14.816	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**62.719**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	6.010.558	6.946.168	3.079.500	0	2.117.700	2.454.700	2.939.700
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	890.000	1.110.000	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**6.900.558**	**8.056.168**	**3.079.500**	**0**	**2.117.700**	**2.454.700**	**2.939.700**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-6.837.839**	**-8.056.168**	**-3.079.500**	**0**	**-2.117.700**	**-2.454.700**	**-2.939.700**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.287.432	84.938.321	92.818.002	94.213.152	95.636.468	97.087.109
3	+ Sonstige Transfererträge	194.640.118	168.403.160	178.456.000	178.958.660	179.463.649	180.487.161
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.754.876	7.004.265	7.346.418	7.422.600	7.537.492	7.655.979
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	403.655	434.200	554.773	500.584	451.914	352.784
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.301.543	57.113.440	51.794.650	54.446.210	56.942.461	60.039.415
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	122.825.679	2.980.823	2.865.094	3.388.452	7.335.988	10.157.877
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**468.213.304**	**320.874.209**	**333.834.937**	**338.929.658**	**347.367.972**	**355.780.326**
11	- Personalaufwendungen	97.643.548	104.265.248	103.642.068	105.842.662	107.961.315	110.120.824
12	- Versorgungsaufwendungen	4.733.489	4.314.694	3.770.973	3.960.004	4.155.672	4.358.280
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.904.842	33.612.150	35.678.066	36.227.899	37.190.259	37.235.174
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.565.648	802.654	779.346	779.758	777.977	770.046
15	- Transferaufwendungen	3.956.096.427	4.044.929.119	4.277.623.817	4.474.917.917	4.635.628.308	4.805.108.012
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.047.794	6.505.373	6.685.082	3.876.575	3.917.621	3.951.468
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**4.119.991.747**	**4.194.429.238**	**4.428.179.352**	**4.625.604.815**	**4.789.631.152**	**4.961.543.804**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-3.651.778.443**	**-3.873.555.029**	**-4.094.344.415**	**-4.286.675.157**	**-4.442.263.180**	**-4.605.763.478**
19	+ Finanzerträge	5.002.818	3.326.010	4.287.670	4.254.350	4.228.350	4.210.050
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**5.002.818**	**3.326.010**	**4.287.670**	**4.254.350**	**4.228.350**	**4.210.050**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-3.646.775.625**	**-3.870.229.019**	**-4.090.056.745**	**-4.282.420.807**	**-4.438.034.830**	**-4.601.553.428**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.646.775.625**	**-3.870.229.019**	**-4.090.056.745**	**-4.282.420.807**	**-4.438.034.830**	**-4.601.553.428**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-3.646.775.625**	**-3.870.229.019**	**-4.090.056.745**	**-4.282.420.807**	**-4.438.034.830**	**-4.601.553.428**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**295.665.875**	**276.932.446**	**288.717.727**	**0**	**292.294.464**	**295.777.987**	**300.350.573**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.059.602.791**	**4.184.432.288**	**4.418.401.466**	**0**	**4.618.412.604**	**4.782.314.164**	**4.954.107.348**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.763.936.917**	**-3.907.499.842**	**-4.129.683.739**	**0**	**-4.326.118.140**	**-4.486.536.177**	**-4.653.756.775**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	44.295.084	45.686.477	48.123.906	0	49.086.384	50.068.112	51.069.474
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.002	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	5.947.642	5.677.000	5.439.000	0	5.114.000	4.707.000	4.377.000
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**50.247.729**	**51.363.477**	**53.562.906**	**0**	**54.200.384**	**54.775.112**	**55.446.474**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	315.631	227.189	160.400	0	155.808	156.224	156.649
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**315.631**	**227.189**	**160.400**	**0**	**155.808**	**156.224**	**156.649**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**49.932.098**	**51.136.288**	**53.402.506**	**0**	**54.044.576**	**54.618.888**	**55.289.825**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.097.299	829.131	1.099.510	1.113.380	1.127.528	1.141.958
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.507	1.800	4.500	4.590	4.682	4.775
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.964.596	1.965.672	2.054.808	2.103.241	2.152.578	2.204.075
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.701.046	2.467.200	4.056.629	3.467.319	3.490.462	3.514.068
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	84.499	66.200	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.855.946**	**5.330.003**	**7.215.447**	**6.688.530**	**6.775.250**	**6.864.877**
11	- Personalaufwendungen	16.631.228	15.541.407	18.191.232	18.555.056	18.925.977	19.304.136
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.120.918	2.650.000	3.231.651	3.279.402	3.328.189	3.377.925
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.613	14.000	10.717	10.612	9.803	9.215
15	- Transferaufwendungen	248.590	175.000	232.000	236.640	241.373	246.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	999.620	597.700	592.919	601.647	611.194	621.881
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**21.011.969**	**18.978.107**	**22.258.519**	**22.683.356**	**23.116.535**	**23.559.358**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-13.156.023**	**-13.648.104**	**-15.043.072**	**-15.994.826**	**-16.341.285**	**-16.694.481**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-13.156.023**	**-13.648.104**	**-15.043.072**	**-15.994.826**	**-16.341.285**	**-16.694.481**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-13.156.023**	**-13.648.104**	**-15.043.072**	**-15.994.826**	**-16.341.285**	**-16.694.481**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-13.156.023**	**-13.648.104**	**-15.043.072**	**-15.994.826**	**-16.341.285**	**-16.694.481**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.586.037**	**5.373.816**	**7.215.447**	**0**	**6.688.530**	**6.775.250**	**6.864.877**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**20.151.036**	**18.426.219**	**21.797.664**	**0**	**22.213.603**	**22.638.589**	**23.072.996**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-12.564.999**	**-13.052.403**	**-14.582.217**	**0**	**-15.525.073**	**-15.863.339**	**-16.208.119**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	1.976	10.000	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**1.976**	**10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.976**	**-10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.222.230	1.203.044	1.043.480	989.044	1.016.956	950.045
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	844.528	797.856	829.789	846.268	862.717	880.224
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.032.078	6.810.160	7.910.789	7.935.431	7.960.566	7.986.203
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	146.340	134.559	120.000	122.400	124.848	127.345
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**10.245.176**	**8.945.619**	**9.904.058**	**9.893.143**	**9.965.087**	**9.943.817**
11	- Personalaufwendungen	8.483.285	9.519.121	9.589.609	9.754.930	10.004.939	10.159.404
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.159.421	7.598.621	7.302.820	7.150.729	7.929.733	8.657.502
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.257.950	4.736.232	4.734.587	4.735.482	4.736.524	4.736.882
15	- Transferaufwendungen	1.628.321	1.544.470	1.716.685	1.751.019	1.786.040	1.821.762
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	724.291	1.102.628	1.202.120	1.206.769	1.228.373	1.243.450
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**23.253.268**	**24.501.072**	**24.545.821**	**24.598.929**	**25.685.609**	**26.619.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-13.008.092**	**-15.555.453**	**-14.641.763**	**-14.705.786**	**-15.720.522**	**-16.675.183**
19	+ Finanzerträge	1.590.841	1.484.179	1.414.192	1.369.168	1.313.693	1.268.911
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**1.590.841**	**1.483.179**	**1.413.192**	**1.368.168**	**1.312.693**	**1.267.911**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-11.417.251**	**-14.072.274**	**-13.228.571**	**-13.337.618**	**-14.407.829**	**-15.407.272**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-11.417.251**	**-14.072.274**	**-13.228.571**	**-13.337.618**	**-14.407.829**	**-15.407.272**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-11.417.251**	**-14.072.274**	**-13.228.571**	**-13.337.618**	**-14.407.829**	**-15.407.272**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.146.320**	**9.311.194**	**10.348.205**	**0**	**10.289.866**	**10.303.887**	**10.235.338**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.202.483**	**19.068.876**	**19.248.544**	**0**	**19.289.483**	**20.363.847**	**21.285.607**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-7.056.163**	**-9.757.682**	**-8.900.339**	**0**	**-8.999.617**	**-10.059.960**	**-11.050.269**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	3.780.208	3.673.587	3.668.213	0	3.546.981	3.625.068	3.491.916
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**3.780.208**	**3.673.587**	**3.668.213**	**0**	**3.546.981**	**3.625.068**	**3.491.916**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	19.415	19.437	16.000	0	16.000	16.000	16.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	5.146.815	11.718.281	11.282.134	0	19.008.470	26.082.399	15.071.600
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**5.166.230**	**11.737.718**	**11.298.134**	**0**	**19.024.470**	**26.098.399**	**15.087.600**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.386.021**	**-8.064.131**	**-7.629.921**	**0**	**-15.477.489**	**-22.473.331**	**-11.595.684**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.624.890	1.444.454	1.445.144	1.487.121	1.333.121	1.329.720
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.201	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.834	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.617	570	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.768.542**	**1.480.524**	**1.480.644**	**1.522.621**	**1.368.621**	**1.365.220**
11	- Personalaufwendungen	14.930.417	14.856.758	15.036.409	15.354.593	15.661.469	15.974.403
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.421.606	2.194.680	2.138.771	2.159.464	2.150.261	2.171.194
14	- Bilanzielle Abschreibungen	286.207	254.012	279.392	248.187	193.641	158.385
15	- Transferaufwendungen	307.882	337.800	337.800	337.800	337.800	337.800
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.373.658	2.166.393	2.102.400	2.173.176	2.246.745	2.322.960
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**19.319.769**	**19.809.644**	**19.894.772**	**20.273.220**	**20.589.916**	**20.964.742**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-17.551.227**	**-18.329.120**	**-18.414.128**	**-18.750.599**	**-19.221.295**	**-19.599.522**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-17.551.227**	**-18.329.120**	**-18.414.128**	**-18.750.599**	**-19.221.295**	**-19.599.522**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-17.551.227**	**-18.329.120**	**-18.414.128**	**-18.750.599**	**-19.221.295**	**-19.599.522**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-17.551.227**	**-18.329.120**	**-18.414.128**	**-18.750.599**	**-19.221.295**	**-19.599.522**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.639.318**	**1.441.730**	**1.446.654**	**0**	**1.491.627**	**1.350.540**	**1.350.540**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.580.289**	**19.339.178**	**19.480.623**	**0**	**19.869.993**	**20.238.195**	**20.645.237**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-16.940.972**	**-17.897.448**	**-18.033.969**	**0**	**-18.378.366**	**-18.887.655**	**-19.294.697**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.455	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**10.455**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	273.956	572.527	282.900	0	153.100	118.900	118.900
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**273.956**	**572.527**	**282.900**	**0**	**153.100**	**118.900**	**118.900**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-263.501**	**-572.527**	**-282.900**	**0**	**-153.100**	**-118.900**	**-118.900**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.198	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.198**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	403.385	483.130	608.728	620.903	633.321	645.988
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.099	100.100	100.200	102.204	104.248	106.333
14	- Bilanzielle Abschreibungen	97	150	291	391	491	591
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.516	108.915	109.600	108.750	108.923	109.099
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**522.097**	**692.295**	**818.819**	**832.248**	**846.983**	**862.012**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-520.900**	**-692.295**	**-818.819**	**-832.248**	**-846.983**	**-862.012**
19	+ Finanzerträge	17.055.103	17.042.500	17.042.500	17.043.500	17.044.520	17.045.560
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**17.055.103**	**17.042.500**	**17.042.500**	**17.043.500**	**17.044.520**	**17.045.560**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**16.534.203**	**16.350.205**	**16.223.681**	**16.211.252**	**16.197.537**	**16.183.549**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**16.534.203**	**16.350.205**	**16.223.681**	**16.211.252**	**16.197.537**	**16.183.549**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**16.534.203**	**16.350.205**	**16.223.681**	**16.211.252**	**16.197.537**	**16.183.549**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.042.500**	**17.042.500**	**17.042.500**	**0**	**17.043.500**	**17.044.520**	**17.045.560**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**421.420**	**692.145**	**818.528**	**0**	**831.857**	**846.492**	**861.421**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.621.080**	**16.350.355**	**16.223.972**	**0**	**16.211.643**	**16.198.028**	**16.184.140**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	4.644	1.000	1.000	0	1.020	1.040	1.061
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**4.644**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.020**	**1.040**	**1.061**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-4.644**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.020**	**-1.040**	**-1.061**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.073.965.969	4.309.012.677	4.515.430.584	4.721.098.371	4.939.524.687	5.121.406.536
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.768.224	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.078.734.193**	**4.309.012.677**	**4.515.430.584**	**4.721.098.371**	**4.939.524.687**	**5.121.406.536**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	3.176.297	3.176.297	3.176.297	3.176.297	3.176.297
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**3.176.297**	**3.177.297**	**3.177.297**	**3.177.297**	**3.177.297**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**4.078.734.193**	**4.305.836.380**	**4.512.253.287**	**4.717.921.074**	**4.936.347.390**	**5.118.229.239**
19	+ Finanzerträge	22.629.422	23.109.000	13.000.000	12.500.000	12.500.000	12.500.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	19.241.562	31.560.900	17.894.100	19.146.200	20.187.400	22.226.200
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**3.387.860**	**-8.451.900**	**-4.894.100**	**-6.646.200**	**-7.687.400**	**-9.726.200**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**4.082.122.053**	**4.297.384.480**	**4.507.359.187**	**4.711.274.874**	**4.928.659.990**	**5.108.503.039**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**4.082.122.053**	**4.297.384.480**	**4.507.359.187**	**4.711.274.874**	**4.928.659.990**	**5.108.503.039**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**4.082.122.053**	**4.297.384.480**	**4.507.359.187**	**4.711.274.874**	**4.928.659.990**	**5.108.503.039**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.099.741.584**	**4.332.121.677**	**4.529.030.584**	**0**	**4.734.198.371**	**4.952.624.687**	**5.134.506.536**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**19.084.092**	**31.560.900**	**18.895.100**	**0**	**20.147.200**	**21.188.400**	**23.227.200**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.080.657.493**	**4.300.560.777**	**4.510.135.484**	**0**	**4.714.051.171**	**4.931.436.287**	**5.111.279.336**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	82.330.717	147.805.471	59.395.574	0	90.841.923	98.219.703	87.693.476
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	50.000.000	50.000.000	0	50.000.000	50.000.000	50.000.000
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	40.803.884	18.275.600	15.804.881	0	17.933.804	18.971.203	20.421.488
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	50.000.000	50.000.000	0	50.000.000	50.000.000	50.000.000
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**41.526.832**	**129.529.871**	**43.590.693**	**0**	**72.908.119**	**79.248.500**	**67.271.988**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	33.220	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**33.220**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	55.819	56.700	52.000	52.000	52.000	52.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.851	2.600	2.800	2.800	2.800	2.800
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**94.670**	**59.300**	**54.800**	**54.800**	**54.800**	**54.800**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-61.450**	**-59.300**	**-54.800**	**-54.800**	**-54.800**	**-54.800**
19	+ Finanzerträge	61.450	59.300	54.800	54.800	54.800	54.800
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**61.450**	**59.300**	**54.800**	**54.800**	**54.800**	**54.800**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**61.450**	**59.300**	**54.800**	**0**	**54.800**	**54.800**	**54.800**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**59.152**	**59.300**	**54.800**	**0**	**54.800**	**54.800**	**54.800**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.298**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	2.367.500	2.367.000	0	2.367.000	2.367.000	2.367.000
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**2.367.500**	**2.367.000**	**0**	**2.367.000**	**2.367.000**	**2.367.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-2.367.500**	**-2.367.000**	**0**	**-2.367.000**	**-2.367.000**	**-2.367.000**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Dezernatsbudgetpläne

Verzeichnis der Produktgruppen

PB	PG	Produktgruppenbezeichnung	Dezernatsbudget	Seite
01	0101	Finanzmanagement und Controlling	LWL-Dezernat Finanzen und Personal	145
	0102	LWL-Digitalisierung und IT Service	LWL-IT, Digitalis. u. Nachhaltigkeit	271
	0103	Allgemeine Verwaltungs- und Steuerungsangelegenheiten	LWL-Dezernat Finanzen und Personal	155
	0104	Personalmanagement	LWL-Dezernat Finanzen und Personal	167
	0105	Politische Gremien	Landesdirektor	73
	0106	Verwaltungsführung	Landesdirektor	83
	0107	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Landesdirektor	100
	0108	LWL-Referat für Chancengleichheit	Landesdirektor	111
	0109	Rechnungsprüfung	LWL-Sonstige Budgets	878
	0110	Personal-, Jugend- und Schwerbehindertenvertretung	LWL-Sonstige Budgets	888
	0111	LWL-Bau und Liegenschaften und Kommunale Versorgungskassen für Westfalen-Lippe (KVW)	LWL-Dezernat BLB und KVW	296
	0112	Personalgestellung und sonstiges Personal	LWL-Dezernat Finanzen und Personal	179
	0113	Klima und Umwelt	LWL-IT, Digitalis. u. Nachhaltigkeit	281
02	0201	Statistik	Landesdirektor	121
03	0301	Zentrale Leistungen des Trägers der LWL-Schulen	LWL-Jugenddezernat	318
	0302	LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Soest	LWL-Jugenddezernat	366
	0303	LWL-Internat Soest	LWL-Jugenddezernat	376
	0304	LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Paderborn	LWL-Jugenddezernat	397
	0306	LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Olpe	LWL-Jugenddezernat	409
	0307	LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Münster	LWL-Jugenddezernat	420
	0309	LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Dortmund	LWL-Jugenddezernat	432
	0310	LWL-Internat Dortmund	LWL-Jugenddezernat	443
	0311	LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Bochum	LWL-Jugenddezernat	453
	0312	LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Bielefeld	LWL-Jugenddezernat	466
	0313	LWL-Berufskolleg - Fachschulen Hamm	LWL-Jugenddezernat	479
	0399	Zentrale Aufgaben der Abteilung 50	LWL-Jugenddezernat	310
04	0401	Zentrale Kulturaufgaben	LWL-Kulturdezernat	651
	0402	LWL-Museum für Naturkunde - Westfälisches Landesmuseum mit Planetarium -	LWL-Kulturdezernat	664
	0403	LWL-Industriemuseum - Westfälisches Landesmuseum für Industriekultur -	LWL-Kulturdezernat	678
	0404	LWL-Museum für Kunst und Kultur - Westfälisches Landesmuseum -	LWL-Kulturdezernat	701
	0405	LWL-Museum Hellerlecht, Detmold- Westfälisches Landesmuseum für Kultur und Geschichte -	LWL-Kulturdezernat	713
	0406	LWL-Freilichtmuseum Hagen - Westfälisches Landesmuseum für Handwerk und Technik -	LWL-Kulturdezernat	725
	0407	Stiftung Kloster Dalheim - LWL-Landesmuseum für Klosterkultur -	LWL-Kulturdezernat	736
	0408	LWL-Museum für Archäologie - Westfälisches Landesmuseum -	LWL-Kulturdezernat	748

Verzeichnis der Produktgruppen

PB	PG	Produktgruppenbezeichnung	Dezernatsbudget	Seite
	0409	LWL-Römermuseum	LWL-Kulturdezernat	759
	0410	LWL-Museum in der Kaiserpfalz	LWL-Kulturdezernat	770
	0412	LWL-Archivamt für Westfalen	LWL-Kulturdezernat	781
	0413	LWL-Museumsamt für Westfalen	LWL-Kulturdezernat	794
	0414	LWL-Medienzentrum für Westfalen	LWL-Kulturdezernat	806
	0415	LWL-Institut für westfälische Regionalgeschichte	LWL-Kulturdezernat	818
	0416	Westfälische Kommissionen für Landeskunde	LWL-Kulturdezernat	830
	0417	Westfälischer Heimatbund	Landesdirektor	93
	0418	LWL-Preußenmuseum Minden	LWL-Kulturdezernat	841
05	0501	LWL-Berufsbildungswerk Soest - Förderzentrum für blinde und sehbehinderte Menschen	LWL-Jugenddezernat	386
	0503	Planung, Finanzierung, Steuerung und Qualitätssicherung der Behindertenhilfeeinrichtungen	LWL-Sozialdezernat	511
	0504	Leistungen nach dem Schwerbehindertenrecht	LWL-Sozialdezernat	561
	0505	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz und Nebengesetzen	LWL-Sozialdezernat	593
	0507	Leistungen nach dem Bergmannsversorgungsscheingesetz NRW	LWL-Sozialdezernat	585
	0508	Finanzierung der Ausbildung in der Altenpflege	LWL-Dezernat Finanzen und Personal	187
	0509	Teilhabe am Arbeitsleben	LWL-Sozialdezernat	574
	0510	Leistungen SGB IX	LWL-Sozialdezernat	520
	0511	Leistungen SGB XII	LWL-Sozialdezernat	533
	0512	Hilfen nach dem Gesetz über die Hilfen für Blinde und Gehörlose (GHBG)	LWL-Sozialdezernat	544
	0514	Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche	LWL-Jugenddezernat	330
	0530	Leistungen SGB XIV	LWL-Sozialdezernat	600
	0598	Zentrale Aufgaben der Abteilung 60	LWL-Sozialdezernat	503
	0599	Zentrale Aufgaben der Abteilung 61	LWL-Sozialdezernat	553
06	0601	Jugendförderung	LWL-Jugenddezernat	340
	0602	Erzieherische Hilfen	LWL-Jugenddezernat	349
	0603	LWL-Bildungszentrum Jugendhof Vlotho	LWL-Jugenddezernat	487
07	0701	LWL-Koordinationsstelle Sucht	LWL-Jugenddezernat	358
	0702	LWL-PsychiatrieVerbund Westfalen	LWL-Krankenhausdezernat	634
	0703	LWL-Maßregelvollzug	LWL- Maßregelvollzugsdezernat	618
10	1001	LWL-Archäologie für Westfalen	LWL-Kulturdezernat	853
	1002	LWL-Denkmalpflege, Landschafts- und Baukultur in Westfalen	LWL-Kulturdezernat	864
15	1501	Unternehmensbeteiligungen	Landesdirektor	130

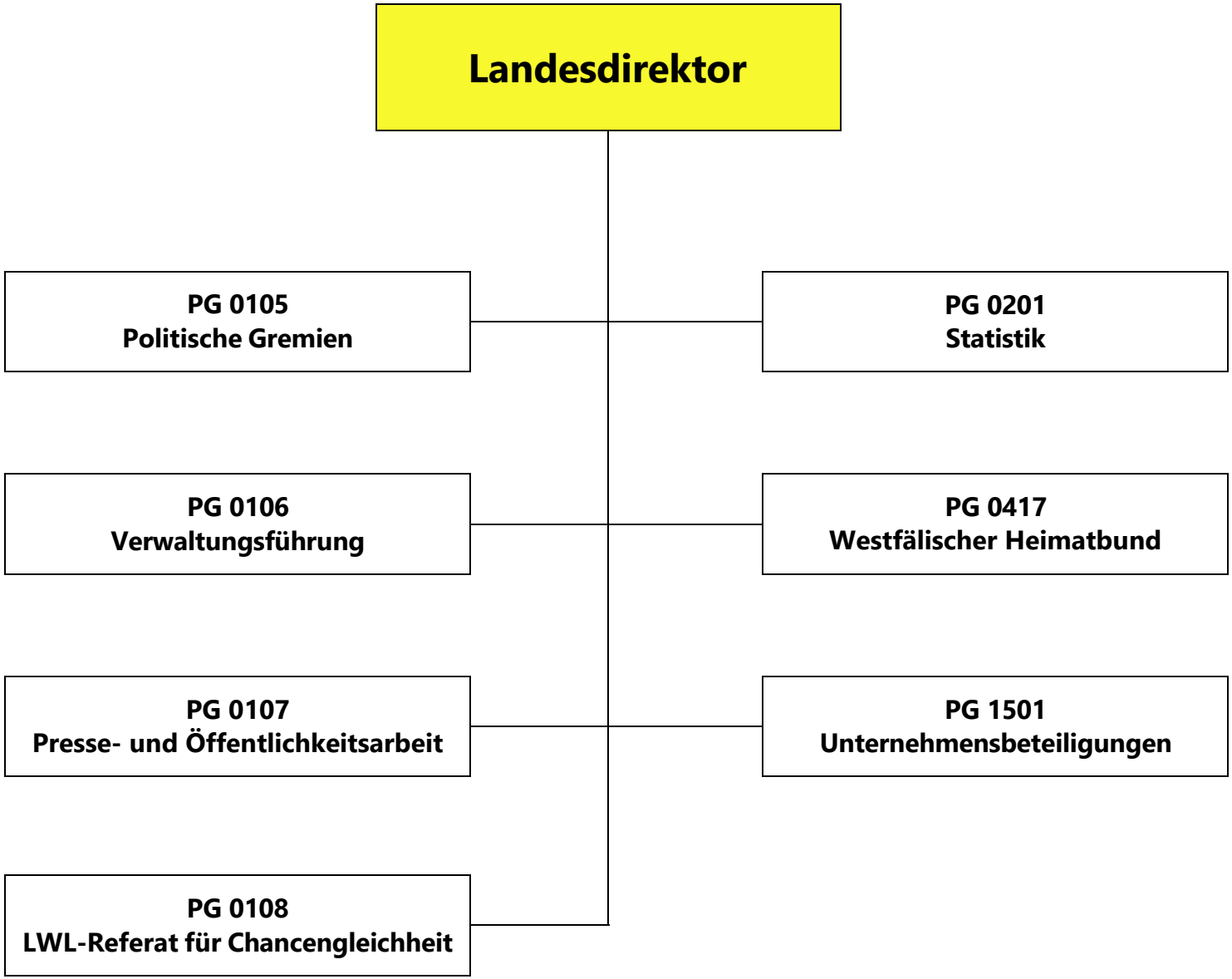
Verzeichnis der Produktgruppen

PB	PG	Produktgruppenbezeichnung	Dezernatsbudget	Seite
16	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	LWL-Dezernat Finanzen und Personal	193
17	1701	Rosa-Schütz-Stiftung	LWL-Dezernat Finanzen und Personal	202
	1702	Cläre-Schröder-Stiftung	LWL-Dezernat Finanzen und Personal	211
	1703	Detlef und Heide-Marie Hirschfeld-Stiftung	LWL-Dezernat Finanzen und Personal	220
	1704	Stiftung Sammlung Cremer	LWL-Dezernat Finanzen und Personal	229
	1705	Frost-Stiftung	LWL-Dezernat Finanzen und Personal	238
	1706	Liese-Lotte-Fleck-Stiftung	LWL-Dezernat Finanzen und Personal	247
	1707	Piepmeyer-Stiftung	LWL-Dezernat Finanzen und Personal	256

Dezernatsbudget

Landesdirektor

verantwortlich:
Herr Landesdirektor Dr. Georg Lunemann


Landesdirektor
PG 0105
Politische Gremien
PG 0201
Statistik
PG 0106
Verwaltungsführung
PG 0417
Westfälischer Heimatbund
PG 0107
Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
PG 1501
Unternehmensbeteiligungen
PG 0108
LWL-Referat für Chancengleichheit

Haushaltsplan 2027 | **Landesdirektor** | **Verantwortlich: Herr Landesdirektor Dr. Georg Lunemann**

Dezernatsbudget

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.287	44.000	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.031	24.800	14.600	31.500	31.500	31.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.059	2.500	42.500	42.500	42.500	42.500
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.167	4.560	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**127.545**	**75.860**	**57.100**	**74.000**	**74.000**	**74.000**
11	- Personalaufwendungen	5.060.441	5.246.609	5.636.536	5.749.269	5.864.143	5.981.210
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	350.901	768.800	645.400	667.298	679.434	691.812
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.388	10.712	13.767	13.002	13.320	11.420
15	- Transferaufwendungen	120.000	120.600	120.600	120.600	120.600	120.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.273.149	4.359.447	3.933.669	3.962.154	4.035.191	4.109.690
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**8.815.879**	**10.506.168**	**10.349.972**	**10.512.324**	**10.712.689**	**10.914.732**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-8.688.334**	**-10.430.308**	**-10.292.872**	**-10.438.324**	**-10.638.689**	**-10.840.732**
19	+ Finanzerträge	17.055.103	17.042.500	17.042.500	17.043.500	17.044.520	17.045.560
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**17.055.103**	**17.042.500**	**17.042.500**	**17.043.500**	**17.044.520**	**17.045.560**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**8.366.769**	**6.612.192**	**6.749.628**	**6.605.176**	**6.405.831**	**6.204.828**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**8.366.769**	**6.612.192**	**6.749.628**	**6.605.176**	**6.405.831**	**6.204.828**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**8.366.769**	**6.612.192**	**6.749.628**	**6.605.176**	**6.405.831**	**6.204.828**

Haushaltsplan 2027 | **Landesdirektor** | **Verantwortlich:**

Dezernatsbudget | **Herr Landesdirektor Dr. Georg Lunemann**

Teilfinanzplan - Teil A Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.154.195**	**17.118.360**	**17.099.600**	**0**	**17.117.500**	**17.118.520**	**17.119.560**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.322.706**	**10.185.772**	**10.063.847**	**0**	**10.221.516**	**10.416.116**	**10.614.613**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.831.489**	**6.932.588**	**7.035.753**	**0**	**6.895.984**	**6.702.404**	**6.504.947**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	19.544	8.200	11.000	0	11.220	11.444	11.673
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**19.544**	**8.200**	**11.000**	**0**	**11.220**	**11.444**	**11.673**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-19.544**	**-8.200**	**-11.000**	**0**	**-11.220**	**-11.444**	**-11.673**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung von Sitzungen der Gremien der Landschaftsversammlung, Zahlung von Aufwandsentschädigungen und Zuwendungen an Fraktionen und Gruppen, Amtliche Bekanntmachungen, Bearbeitung von Satzungen.

Planung, Konzeption und Durchführung von Veranstaltungen, Ehrungen, Geschenke, Informations- und Besucherdienst. Organisation/Koordination mobiler LWL-Info-Veranstaltungen.

Zielgruppe(n)

LWL-Abteilungen und LWL-Einrichtungen, Verwaltung des LWL, Bürgerinnen und Bürger in Westfalen-Lippe, Mitglieder der Landschaftsversammlung und der Ausschüsse, Fraktionen und Gruppen der Landschaftsversammlung, Mitgliedskörperschaften

Besonderheiten in den Planjahren

keine

Produktgruppenübersicht: Büro LWL-Landschaftsversammlung

Produkte	Ziele
010501 Landschaftsversammlung und Ausschüsse	Reibungslose Zusammenarbeit von Politik und Verwaltung. Information der Bürgerinnen und Bürger über Entscheidungsprozesse in den Gremien der Landschaftsversammlung. Gewährleistung eines ordnungsgemäßen Ablaufs der Sitzungen der Gremien der Landschaftsversammlung. Sicherstellung der rechtlich einwandfreien Veröffentlichung von amtlichen Bekanntmachungen. Formelle und materielle Rechtmäßigkeit der Satzungen.
010502 Veranstaltungen	Darstellung und Platzierung des LWL in der Öffentlichkeit. Entwicklung neuer Maßnahmen und Veranstaltungsformate. Erschließung von neuen Kooperationspartnern und Zielgruppen.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
010501 Landschaftsversammlung und Ausschüsse						
Anzahl der Gremien	140	125	**125**	125	125	125
Anzahl der Sitzungen	935	950	**900**	900	900	900
010502 Veranstaltungen						
Anzahl der Veranstaltungen	105	105	**15**	15	15	15
Anzahl mobile LWL-Info-Veranstaltungen	75	75	**60**	60	60	60

Haushaltsplan 2027

Politische Gremien

Produktgruppe 0105

Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Verantwortlich:
Herr Landesdirektor
Dr. Georg Lunemann

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.361	0	14.600	31.500	31.500	31.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.302	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.040	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**22.703**	**2.500**	**17.100**	**34.000**	**34.000**	**34.000**
11	- Personalaufwendungen	761.641	903.398	858.858	876.036	893.528	911.341
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.922	174.100	117.600	129.222	130.876	132.564
14	- Bilanzielle Abschreibungen	381	684	355	453	533	392
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.894.012	3.886.531	3.465.529	3.515.416	3.584.252	3.654.465
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.732.955**	**4.964.713**	**4.442.342**	**4.521.126**	**4.609.190**	**4.698.762**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-3.710.252**	**-4.962.213**	**-4.425.242**	**-4.487.126**	**-4.575.190**	**-4.664.762**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-3.710.252**	**-4.962.213**	**-4.425.242**	**-4.487.126**	**-4.575.190**	**-4.664.762**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.710.252**	**-4.962.213**	**-4.425.242**	**-4.487.126**	**-4.575.190**	**-4.664.762**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-3.710.252**	**-4.962.213**	**-4.425.242**	**-4.487.126**	**-4.575.190**	**-4.664.762**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Erträge aus der Vermietung des Erbdrostenhofes und der dortigen historischen Instrumente. Weniger Einnahmen wegen geplanter Renovierungsarbeiten im Festsaal. Ertrag wird durch interne Umstrukturierung nicht mehr in der PG 0106 geplant	14.600 EUR	0 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten i. H. v.	71.837 EUR	65.061 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Aufwendungen für die Durchführung von Veranstaltungen des LWL und für das LWL-Mobil sowie Aufwendungen für Erbdrostenhof.	117.600 EUR	174.100 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich um Aufwendungen für:		
	- ehrenamtliche Tätigkeit	1.800.000 EUR	2.300.000 EUR
	- die Fraktionen und Gruppen (Grundsatzbeschluss Landschaftsausschuss vom 17.11.2017 – Vorlage 14/1359; mehr aufgrund der Dynamisierungsklausel.	1.525.329 EUR	1.434.419 EUR
	- Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen für Veranstaltungen des LWL.	12.100 EUR	38.500 EUR
	- Geschäftsaufwendungen „LWL-Mobil"	35.000 EUR	40.000 EUR
	- die Landschaftsversammlung und Ausschüsse für u. a. Bekanntmachungskosten, Bewirtungskosten, Informationsmaterial, Versicherungsbeiträge	16.500 EUR	32.000 EUR
	- allgemeine Geschäftsaufwendungen für u. a. Büro- und Schreibbedarf, Werbemittel, Fernmeldegebühren, Reisekosten, Aufwendungen für Kleinanschaffungen und Schadensfälle.	76.600 EUR	41.612 EUR

Haushaltsplan 2027 | **Politische Gremien** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0105 | **Herr Landesdirektor Dr. Georg Lunemann**

Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**21.420**	**2.500**	**17.100**	**0**	**34.000**	**34.000**	**34.000**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.620.937**	**4.898.968**	**4.370.150**	**0**	**4.447.400**	**4.533.946**	**4.622.223**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.599.516**	**-4.896.468**	**-4.353.050**	**0**	**-4.413.400**	**-4.499.946**	**-4.588.223**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	1.309	0	1.000	0	1.020	1.040	1.061
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**1.309**	**0**	**1.000**	**0**	**1.020**	**1.040**	**1.061**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.309**	**0**	**-1.000**	**0**	**-1.020**	**-1.040**	**-1.061**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf: - Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern, z.B. Mobiliar	1.000 EUR	0 EUR

	Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**	**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	1.309	0	1.000	1.020	1.040	1.061	0	4.122
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-1.309**	**0**	**-1.000**	**-1.020**	**-1.040**	**-1.061**	**0**	**-4.122**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Führung und Steuerung des LWL.
Förderung der Inklusion.

Zielgruppe(n)

LWL-Abteilungen und LWL-Einrichtungen, Beschäftigte des LWL, Bürgerinnen und Bürger in Westfalen-Lippe, Mitglieder der Landschaftsversammlung und der Ausschüsse, Mitgliedskörperschaften, Land NRW, insbesondere Landesregierung und Landtag, Verbände, Organisationen

Besonderheiten in den Planjahren

Im Juli 2021 wurde eine Verwaltungsvereinbarung zwischen den drei westf. Bezirksregierungen Arnsberg, Detmold und Münster und dem LWL zur Umsetzung des Projekts Westfalen-Statistik abgeschlossen.
Ziel des Projekts Westfalen-Statistik ist es, auf Basis statistischer Auswertungen ein sozioökonomisches Gesamtbild der Region Westfalen zu skizzieren und dabei die Gemeinsamkeiten und Unterschiede der regionalen Teilräume aufzuzeigen. Die Ergebnisse des Projektes sollen öffentlich zugänglich gemacht werden. Das Projekt soll damit einen Beitrag zum Austausch, zur Vernetzung und zur Zusammenarbeit der Teilregionen in Westfalen-Lippe leisten.
Die Behördenleitungen der Kooperationspartner streben an, das Projekt bis Mitte 2027 zu verlängern. Die anfallenden Kosten für Öffentlichkeitsarbeit sowie die zukünftigen Betriebskosten sollen aus den nicht verausgabten Projektmitteln bestritten werden.

Ab Mai 2024 hat der LWL die Geschäftsstelle für die Bundesarbeitsgemeinschaft der Höheren Kommunalverbände (BAG HKV) übernommen. Die Geschäftsführung für den LWL endet voraussichtlich im Jahr 2027. Die Kostenabrechnung wird im Jahr 2027 vom LWL übernommen.

Produktgruppenübersicht: Büro LWL-Direktor

Produkte	Ziele
010601 Verwaltungsführung	Optimierung der Erfüllung der LWL-Aufgaben und politischer Vorgaben hinsichtlich Qualität, Effizienz und Rechtmäßigkeit Verbesserung der Steuerungsfähigkeit der Verwaltung im Rahmen der Zieldimensionen Auftragserfüllung, Wirtschaftlichkeit sowie Kunden- und Mitarbeiterzufriedenheit. Effektive Positionierung des LWL als überörtlichen Kommunalverband für Westfalen-Lippe gegenüber der Landesregierung, dem Landtag und innerhalb der kommunalen Familie.

Haushaltsplan 2027 | **Verwaltungsführung** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0106 | **Herr Landesdirektor Dr. Georg Lunemann**

Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.287	44.000	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.670	24.800	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.953	0	40.000	40.000	40.000	40.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	4.560	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**99.911**	**73.360**	**40.000**	**40.000**	**40.000**	**40.000**
11	- Personalaufwendungen	1.351.202	1.386.382	1.342.297	1.369.143	1.396.469	1.424.284
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.825	40.000	14.000	14.000	14.000	14.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.393	3.139	4.001	3.993	4.098	4.099
15	- Transferaufwendungen	0	600	600	600	600	600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	199.748	226.135	240.000	217.980	220.510	223.090
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.567.167**	**1.656.256**	**1.600.898**	**1.605.716**	**1.635.677**	**1.666.073**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-1.467.257**	**-1.582.896**	**-1.560.898**	**-1.565.716**	**-1.595.677**	**-1.626.073**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-1.467.257**	**-1.582.896**	**-1.560.898**	**-1.565.716**	**-1.595.677**	**-1.626.073**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.467.257**	**-1.582.896**	**-1.560.898**	**-1.565.716**	**-1.595.677**	**-1.626.073**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.467.257**	**-1.582.896**	**-1.560.898**	**-1.565.716**	**-1.595.677**	**-1.626.073**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Erträge aus der Vermietung des Erbdrostenhofes und der dortigen historischen Instrumente. Weniger Einnahmen wegen geplanter Renovierungsarbeiten im Festsaal. Ertrag wird durch interne Umstrukturierung in der PG 0105 dargestellt.	0 EUR	24.800 EUR
06	**Kostenerstattungen und -umlagen**		
	Erträge aus der Umlage der Mitgliedsbeiträge für die Geschäftsstelle des BAG HKV (LWL) des Europabüros.	40.000 EUR	0 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten i. H. v.	142.657 EUR	174.506 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Es handelt sich um Aufwendungen für: - Im Wesentlichen Aufwendungen für Unterhaltung u. Instandsetzung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (hier auch Erbdrostenhof).	14.000 EUR	40.000 EUR
15	**Transferaufwendungen**		
	Zuschuss an das Kommunalwirtschaftliche Institut an der Universität Münster.	600 EUR	600 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich um Aufwendungen für:		
	- sonstige Geschäftsaufwendungen, insbesondere Maßnahmen zur Förderung der Inklusion durch den Stabsbereich Inklusion und Kommunales sowie Kostenanteil am Europabüro des Deutschen Landkreistages in Brüssel. Hier werden die Kosten für Geschäftsstelle der BAG HKV verausgabt, die an den DLT überwiesen werden.	93.000 EUR	71.500 EUR
	- Verfügungsmittel des Landesdirektors.	7.500 EUR	7.500 EUR
	- Empfänge, Besuchergruppen und Repräsentationen.	2.000 EUR	1.000 EUR
	- Sachverständigen-, Gerichtskosten und ähnliche Aufwendungen.	2.000 EUR	2.000 EUR
	- allgemeine Geschäftsaufwendungen für u. a. Büro- und Schreibbedarf, Drucksachen, Werbemittel, Fernmeldegebühren, Reisekosten und Aufwendungen für Kleinanschaffungen.	38.500 EUR	41.268 EUR
	- Zudem geplante Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge	97.000 EUR	102.867 EUR
	Davon:		
	- Förderung der Teilregionen Münsterland, Ostwestfalen-Lippe, Südwestfalen und Westfälisches Ruhrgebiet	20.000 EUR	20.000 EUR
	- Deutscher Städtetag / Städtetag NRW	23.858 EUR	23.390 EUR
	- Westfalen e.V.	20.000 EUR	20.000 EUR
	- Landkreistag NRW	14.280 EUR	16.075 EUR

	- Deutscher Landkreistag	11.934 EUR	11.000 EUR
	- Städte- und Gemeindebund NRW	2.965 EUR	2.800 EUR
	- Rat der Gemeinden und Regionen Europas	1.839 EUR	1.839 EUR
	- Deutscher Städte- und Gemeindebund	1.050 EUR	1.100 EUR
	- Wirtschaftliche Gesellschaft für Westfalen und Lippe	307 EUR	307 EUR
	- Kulturpolitische Gesellschaft e. V.	140 EUR	140 EUR
	- Förderverein NRW-Stiftung e. V.	100 EUR	100 EUR
	- Gegen Vergessen – Für Demokratie e. V.	100 EUR	100 EUR
	- Deutsch-Niederländische Gesellschaft e. V.	70 EUR	70 EUR
	- Westfälischer Heimatbund (Mitgliedschaft LWL als juristische Person)	60 EUR	60 EUR
	- SDW Schutzgemeinschaft Deutscher Wald	55 EUR	55 EUR
	- Förderverein Zentrum NL-Studien e. V.	40 EUR	40 EUR
	- Westfalen Initiative	25 EUR	25 EUR
	- Westfälischer Heimatbund (Mitgliedschaft LD als natürliche Person)	24 EUR	24 EUR

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**89.472**	**73.360**	**40.000**	**0**	**40.000**	**40.000**	**40.000**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.358.669**	**1.478.611**	**1.454.240**	**0**	**1.456.213**	**1.483.216**	**1.510.758**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.269.197**	**-1.405.251**	**-1.414.240**	**0**	**-1.416.213**	**-1.443.216**	**-1.470.758**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	4.896	2.000	3.000	0	3.060	3.121	3.184
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**4.896**	**2.000**	**3.000**	**0**	**3.060**	**3.121**	**3.184**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-4.896**	**-2.000**	**-3.000**	**0**	**-3.060**	**-3.121**	**-3.184**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf: - Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern, z.B. Mobiliar	3.000 EUR	2.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	4.896	2.000	3.000	3.060	3.121	3.184	2.000	14.365
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-4.896**	**-2.000**	**-3.000**	**-3.060**	**-3.121**	**-3.184**	**-2.000**	**-14.365**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Der LWL unterstützt die Arbeit des Westfälischen Heimatbundes durch die Gestellung von Personal sowie durch die Gewährung von Zuwendungen.

Der Westfälische Heimatbund vertritt als Dachverband etwa 570 Heimatvereine und 700 ehrenamtliche Kreis-, Stadt- und Ortsheimatpfleger in der Region. Insgesamt steht der WHB für rund 130.000 heimatverbundene Menschen in Westfalen. Er versteht sich als Sprachrohr und Serviceeinrichtung für die Menschen, die sich ehrenamtlich für die Heimat Westfalen einbringen. Gemeinsam mit seinen Mitgliedern setzt er sich für die Stärkung und Wertschätzung ehrenamtlichen Engagements im Bereich der Heimat- und Kulturarbeit ein. Zielsetzung ist es, das kulturelle und natürliche Erbe der Region zu bewahren, zu vermitteln und weiterzuentwickeln. Dabei tritt der WHB für ein weltoffenes Verständnis von westfälischer Heimat ein. Der WHB bündelt ehrenamtliche Aktivitäten der Heimatarbeit aus allen Regionen Westfalens unter einem gemeinsamen Dach.

Anmerkung: Ein Produkt und Kennzahlen werden für die Produktgruppe 0417 nicht gebildet.

Zielgruppe(n)

Heimat-, Bürger- und Kulturvereine in Westfalen
ehrenamtliche Heimatpflegerinnen und -pfleger in Westfalen
heimatverbundene Menschen in Westfalen

Haushaltsplan 2027

Westfälischer Heimatbund

Produktgruppe 0417

Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	387	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**387**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	429.544	428.038	473.592	483.064	492.719	502.564
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**549.544**	**548.038**	**593.592**	**603.064**	**612.719**	**622.564**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-549.157**	**-548.038**	**-593.592**	**-603.064**	**-612.719**	**-622.564**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-549.157**	**-548.038**	**-593.592**	**-603.064**	**-612.719**	**-622.564**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-549.157**	**-548.038**	**-593.592**	**-603.064**	**-612.719**	**-622.564**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-549.157**	**-548.038**	**-593.592**	**-603.064**	**-612.719**	**-622.564**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung der sog. „fachlichen Mittel" auf der Ebene der gebildeten Produkte bzw. deren Teilleistungen.

Für die fachlichen Aktivitäten (produktbezogene Einzelkosten) sind im Wesentlichen folgende Erträge und Aufwendungen geplant:

Produkt 1: Heimatpflege	**2027**	**Vorjahr**
Transferaufwendungen:		
Es handelt sich um den jährlichen Zuschuss des LWL an den Westfälischen Heimatbund	120.000 EUR	120.000 EUR
Personalaufwendungen:		
Aufwendungen	473.592 EUR	428.038 EUR

Haushaltsplan 2027 | **Westfälischer Heimatbund** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0417 | **Frau LWL-Kulturdezernentin Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger**

Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**531.610**	**531.361**	**579.747**	**0**	**588.942**	**598.320**	**607.888**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-531.610**	**-531.361**	**-579.747**	**0**	**-588.942**	**-598.320**	**-607.888**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Information der Medien sowie der Bürgerinnen und Bürger in Westfalen-Lippe über Angelegenheiten des LWL.

Koordination und konzeptionelle Weiterentwicklung der Presse- und Öffentlichkeitsarbeit des LWL.

Die Leistungen umfassen:

- Vorbereitung von Presseveranstaltungen, -konferenzen, -gesprächen
- Herausgabe von Pressemitteilungen und Presseeinladungen
- Beantwortung von Presseanfragen
- Überführung strategischer Kommunikationsziele in kanalspezifische Kommunikationsmaßnahmen auf Basis des Newsroom-Models
- Gestaltung und Redaktion des Intranetportals „LWL aktuell“
- Erfassung und Auswertung von Medienberichten über den LWL / Medienspiegel / Monitoring
- Erarbeitung und Pflege von LWL-Publikationen, LWL-Informations- und LWL-Präsentationsmedien
- Weiterentwicklung, Pflege und Beratung zum Corporate Design (CD) des LWL
- Erstellung und redaktionelle Aufbereitung von Inhalten für die zentralen Internetseiten des LWL sowie für LWL-Stories, konzeptionelle Weiterentwicklung der visuellen Kommunikation des LWL und Umsetzung von Pilotprojekten, Betreuung und Weiterentwicklung des LWL-YouTube-Kanals „LWL-Aktuell"
- Contenterstellung und –moderation für zentrale Social Media-Kanäle
- Beratung und Unterstützung bei der Erstellung neuer Social Media-Kanäle sowie Konzeption, Pflege und Weiterentwicklung LWL-weit geltender Richtlinien für den Einsatz und die Pflege von Social Media-Kanälen
- Konzeption, Pflege und Weiterentwicklung des zentralen LWL-Internetauftritts
- Erstellung von Digitellings und Internetauftritten zu besonderen Themen und Anlässen
- Entwicklung und Erprobung neuer Kommunikationsformate u.a. im Bereich KI
- Beratung und Unterstützung anderer LWL-Einrichtungen in Fragen und bei Projekten der Presse- und Öffentlichkeitsarbeit; online- und offline-Kanäle

Zielgruppe(n)

LWL-Abteilungen und LWL-Einrichtungen, Bürgerinnen und Bürger in Westfalen-Lippe, Mitglieder der Landschaftsversammlung und der Ausschüsse, Mitgliedskörperschaften, LWL-Partnerinnen und LWL-Partner aus Politik, Wirtschaft und Verwaltung, Medienredaktionen

Besonderheiten in den Planjahren

Unterstützung der Skulptur-Projekte 2027 durch die LWL-Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Produktgruppenübersicht: LWL-Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Produkte	Ziele
010701 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Umfassende und aktuelle Information der Bürgerinnen und Bürger in Westfalen-Lippe sowie der Medien über den LWL. Sichtbarmachung der Rolle des LWL und der Leistungen des LWL und seiner Einrichtungen. Sicherstellung eines einheitlichen Auftritts des LWL und seiner Einrichtungen in der Öffentlichkeit.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
010701 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit						
Aktive und reaktive Pressekontakte	5.296	3.500	**3.500**	3.500	3.500	3.500
Medienberichte über den LWL / Medienspiegel / Monitoring	36.839	50.000	**40.000**	40.000	40.000	40.000
Medienproduktion / interne Fachberatung (Anzahl/Kontakte)	1.927	1.200	**1.200**	1.200	1.200	1.200
LWL-Webauftritt: Visits	9.072.801	7.000.000	**8.000.000**	8.000.000	8.000.000	8.000.000

Haushaltsplan 2027

LWL-Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Produktgruppe 0107

Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Verantwortlich:
Herr Landesdirektor
Dr. Georg Lunemann

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.964	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.964**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	1.454.711	1.397.004	1.671.900	1.705.337	1.739.444	1.774.232
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	241.279	439.250	400.250	408.255	416.420	424.748
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.190	5.423	7.990	7.186	7.019	5.019
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.838	81.233	65.500	66.190	66.894	67.612
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.751.018**	**1.922.910**	**2.145.640**	**2.186.968**	**2.229.777**	**2.271.611**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-1.749.054**	**-1.922.910**	**-2.145.640**	**-2.186.968**	**-2.229.777**	**-2.271.611**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-1.749.054**	**-1.922.910**	**-2.145.640**	**-2.186.968**	**-2.229.777**	**-2.271.611**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.749.054**	**-1.922.910**	**-2.145.640**	**-2.186.968**	**-2.229.777**	**-2.271.611**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.749.054**	**-1.922.910**	**-2.145.640**	**-2.186.968**	**-2.229.777**	**-2.271.611**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Es handelt sich um Aufwendungen für:		
	- die Herstellung, den Ankauf und die Verbreitung von Informationsmaterial, insbesondere Informations- und Präsentationsmedien, Internetauftritt und das Monitoring.	280.000 EUR	240.000 EUR
	- Honorare, insbesondere für Presse-, Öffentlichkeits- und Medienarbeit (u. a. Bild- und Filmmaterial für digitale Kanäle sowie Printpublikationen).	90.000 EUR	169.000 EUR
	- Sonstiges, u. a. Aufwendungen für Beratungsleistungen.	30.250 EUR	30.250 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich um Aufwendungen für:		
	- Werbemittel und Gästebewirtung.	14.000 EUR	16.000 EUR
	- allgemeine Geschäftsaufwendungen für u. a. Reisekosten, Veranstaltungsgebühren, Zeitungen, Fachliteratur und LWL-Pressearbeit sowie Aufwendungen für die Herstellung von Drucksachen.	51.500 EUR	65.233 EUR

Teilfinanzplan - Teil A Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.763.169**	**1.917.487**	**2.137.650**	**0**	**2.179.782**	**2.222.758**	**2.266.592**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.763.169**	**-1.917.487**	**-2.137.650**	**0**	**-2.179.782**	**-2.222.758**	**-2.266.592**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	6.580	4.000	4.000	0	4.080	4.162	4.245
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**6.580**	**4.000**	**4.000**	**0**	**4.080**	**4.162**	**4.245**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-6.580**	**-4.000**	**-4.000**	**0**	**-4.080**	**-4.162**	**-4.245**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf: - Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern, z.B. Mobiliar	4.000 EUR	4.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	6.580	4.000	4.000	4.080	4.162	4.245	4.000	20.486
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-6.580**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.080**	**-4.162**	**-4.245**	**-4.000**	**-20.486**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Beteiligung des LWL-Referates für Chancengleichheit an allen sozialen, organisatorischen und personellen Maßnahmen des LWL (siehe Landesgleichstellungsgesetz NRW).

Unterstützung und Hinweise an die Verwaltung und alle Einrichtungen des LWL durch Maßnahmen, Initiativen und Konzepte zur Realisierung der beruflichen und sozialen Gleichstellung aller Geschlechter beim LWL auf Basis der gesetzlichen Grundlagen und verbandsinterner Bestimmungen.

Initiierung und Begleitung von abteilungs- bzw. einrichtungsübergreifenden Projekten, Arbeitskreisen, Netzwerken etc. beim LWL.

Mitwirkung bei der Fortschreibung und Umsetzung des Gleichstellungsplanes des LWL gemäß §§ 5 ff. LGG auf Basis von empirischen Erkenntnissen und Entwicklungen sowie Fortschreibung des Gleichstellungsberichtes.

Beratung und Information aller Mitarbeiter:innen des LWL; Unterstützung der Führungskräfte in ihrer Rolle als Multiplikator:innen des Gleichstellungsauftrages gemäß § 1 Abs. 3 LGG NRW. Durchführung von Informationsveranstaltungen, Fortbildungen, Versammlungen und Vorträgen zu gleichstellungsorientierten Themen und Anlässen.

Öffentlichkeitsarbeit im Hinblick auf das zu vertretende Aufgabenfeld der Realisierung der Chancengleichheit aller Geschlechter beim LWL; Erstellung und Veröffentlichung von Informationsmaterialien

Zielgruppe(n)

LWL als Arbeitgeber, sämtliche Beschäftigte des LWL

Besonderheiten in den Planjahren

Im Planjahr 2027 sind Veranstaltungen zu mindestens 3 Aktionstagen zu zentralen Themen der Gleichstellungsarbeit, beispielsweise der 8. März und am 25. November, geplant. Darüber hinaus ist die Durchführung eines Fachtages vorgesehen, dessen inhaltliche Ausrichtung sich noch in der Entwicklung befindet, ebenso sind Maßnahmen aus dem Gleichstellungsplan 2024 – 2028 zu realisieren.
Ein weiterer Schwerpunkt liegt in der aktiven Weiterentwicklung des Frauennetzwerkes.

Produktgruppenübersicht: LWL-Gleichstellungsstelle

Produkte	Ziele
010801 Referat für Chancengleichheit	Erhöhung des Anteils von Frauen in Bereichen, in denen sie unterrepräsentiert sind. Sicherung der Chancengleichheit aller Geschlechter. Verbesserung der Vereinbarkeit von Beruf und Familie.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
010801 Referat für Chancengleichheit						
Anzahl Beratungskontakte	76	70	**70**	70	70	70
Anzahl Gremiensitzungen	377	200	**200**	200	200	200

Haushaltsplan 2027 | **Referat für Chancengleichheit** | **Verantwortlich: Herr Landesdirektor Dr. Georg Lunemann**

Produktgruppe 0108

Innere Verwaltung: Produktbereich 01

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	803	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	401	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.205**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	333.692	320.498	388.013	395.774	403.679	411.737
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.777	13.250	11.250	11.475	11.705	11.939
14	- Bilanzielle Abschreibungen	520	594	419	517	619	675
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.708	37.883	35.690	36.204	36.728	37.263
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**358.696**	**372.225**	**435.372**	**443.970**	**452.730**	**461.613**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-357.492**	**-372.225**	**-435.372**	**-443.970**	**-452.730**	**-461.613**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-357.492**	**-372.225**	**-435.372**	**-443.970**	**-452.730**	**-461.613**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-357.492**	**-372.225**	**-435.372**	**-443.970**	**-452.730**	**-461.613**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-357.492**	**-372.225**	**-435.372**	**-443.970**	**-452.730**	**-461.613**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	- die Herstellung, den Ankauf und die Verbreitung von Informationsmaterial und Instandsetzung BuG	5.250 EUR	7.250 EUR
	- Honorare	6.000 EUR	6.000 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um Aufwendungen für: - Informationsmaterial, Teilnahme an Fachtagungen, Veranstaltungen und Ausstellungen über allgemeine Gleichstellungsfragen und -angelegenheiten im Zusammenhang mit den Aufgaben des LWL	18.000 EUR	19.400 EUR
	- allgemeine Geschäftsaufwendungen für u. a. Büro- und Schreibbedarf, Fernmeldegebühren, Reisekosten, Aufwendungen für Kleinanschaffungen	17.690 EUR	18.483 EUR

Haushaltsplan 2027

Referat für Chancengleichheit

Produktgruppe 0108

Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Verantwortlich:
Herr Landesdirektor
Dr. Georg Lunemann

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**803**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**326.754**	**347.357**	**413.686**	**0**	**421.761**	**429.993**	**438.395**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-325.951**	**-347.357**	**-413.686**	**0**	**-421.761**	**-429.993**	**-438.395**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	1.200	1.000	0	1.020	1.040	1.061
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**1.200**	**1.000**	**0**	**1.020**	**1.040**	**1.061**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-1.200**	**-1.000**	**0**	**-1.020**	**-1.040**	**-1.061**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf: - Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern, z.B. Mobiliar	1.000 EUR	1.200 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	1.200	1.000	1.020	1.040	1.061	1.200	5.322
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**-1.200**	**-1.000**	**-1.020**	**-1.040**	**-1.061**	**-1.200**	**-5.322**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Die LWL-Statistik unterstützt alle LWL-Abteilungen und LWL-Einrichtungen durch die Bereitstellung zentraler statistischer Informationen. Hierzu zählen insbesondere die Erstellung statistischer Veröffentlichungen (u. a. Leistungsbericht des LWL an die Mitgliedskörperschaften), Wahrnehmung der Aufgaben einer zentralen Statistik-Servicestelle sowie Federführung für amtliche Statistiken unter gleichzeitiger Nutzung für Zwecke der LWL-Leistungsberichte, sowie die Steuerung und Bearbeitung von statistischen Grundsatzangelegenheiten im LWL.

Zielgruppe(n)

LWL-Abteilungen und LWL-Einrichtungen, Verwaltungsführung, Mitgliedskörperschaften, IT.NRW - Geschäftsbereich Statistik - und Statistisches Bundesamt, Öffentlichkeit, Fachverbände

Besonderheiten in den Planjahren

keine

Produktgruppenübersicht: LWL-Statistik

Produkte	Ziele
020101 Statistik	Sicherstellung des Angebotes an Daten und Informationen für die Planung und Durchführung von Aufgaben des LWL. Bereitstellung statistischer Informationen. Fristgerechte Durchführung der Erhebung amtlicher Statistiken. Qualitätssicherung für Statistiken im LWL

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Statistik** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0201 | **Herr Landesdirektor Dr. Georg Lunemann**

Sicherheit und Ordnung: Produktbereich 02

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	178	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**178**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	326.267	328.159	293.148	299.012	304.983	311.064
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	2.100	2.100	2.142	2.185	2.229
14	- Bilanzielle Abschreibungen	806	722	711	462	560	644
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.328	18.750	17.350	17.615	17.885	18.161
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**334.401**	**349.731**	**313.309**	**319.231**	**325.613**	**332.098**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-334.223**	**-349.731**	**-313.309**	**-319.231**	**-325.613**	**-332.098**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-334.223**	**-349.731**	**-313.309**	**-319.231**	**-325.613**	**-332.098**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-334.223**	**-349.731**	**-313.309**	**-319.231**	**-325.613**	**-332.098**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-334.223**	**-349.731**	**-313.309**	**-319.231**	**-325.613**	**-332.098**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
11	**Personalaufwendungen**		
	- Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	22.752 EUR	29.166 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um Aufwendungen für:		
	- den Mitgliedsbeitrag für den Verband Deutscher Städtestatistiker.	100 EUR	100 EUR
	- allgemeine Geschäftsaufwendungen für u. a. Büro- und Schreibbedarf, Werbemittel, Fernmeldegebühren, Reisekosten und Aufwendungen für Kleinanschaffungen	17.250 EUR	18.650 EUR

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Statistik** | **Verantwortlich: Herr Landesdirektor Dr. Georg Lunemann**

Produktgruppe 0201

Sicherheit und Ordnung: Produktbereich 02

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**300.148**	**319.843**	**289.846**	**0**	**295.562**	**301.391**	**307.337**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-300.148**	**-319.843**	**-289.846**	**0**	**-295.562**	**-301.391**	**-307.337**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	2.115	0	1.000	0	1.020	1.040	1.061
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**2.115**	**0**	**1.000**	**0**	**1.020**	**1.040**	**1.061**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.115**	**0**	**-1.000**	**0**	**-1.020**	**-1.040**	**-1.061**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf: - Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern, z.B. Mobiliar	1.000 EUR	0 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	2.115	0	1.000	1.020	1.040	1.061	0	4.122
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-2.115**	**0**	**-1.000**	**-1.020**	**-1.040**	**-1.061**	**0**	**-4.122**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Steuerung und Kontrolle von Beteiligungen zwecks Wahrnehmung der Eigentümerinteressen des LWL.

Zielgruppe(n)

Gremien der Landschaftsversammlung, Verwaltungsführung, Vertreter des LWL in den Gesellschaftsgremien, Organe der Beteiligungsgesellschaften

Besonderheiten in den Planjahren

keine

Produktgruppenübersicht: LWL-Unternehmensbeteiligungen

Produkte	Ziele
150101 Beteiligungen	Erfüllung von Aufgaben der sog. Daseinsvorsorge. Optimierung von Erträgen und Aufwendungen.

Haushaltsplan 2027 | **Unternehmensbeteiligungen** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 1501 | **Herr Landesdirektor Dr. Georg Lunemann**

Wirtschaft und Tourismus: Produktbereich 15

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.198	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.198**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	403.385	483.130	608.728	620.903	633.321	645.988
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.099	100.100	100.200	102.204	104.248	106.333
14	- Bilanzielle Abschreibungen	97	150	291	391	491	591
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.516	108.915	109.600	108.750	108.923	109.099
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**522.097**	**692.295**	**818.819**	**832.248**	**846.983**	**862.012**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-520.900**	**-692.295**	**-818.819**	**-832.248**	**-846.983**	**-862.012**
19	+ Finanzerträge	17.055.103	17.042.500	17.042.500	17.043.500	17.044.520	17.045.560
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**17.055.103**	**17.042.500**	**17.042.500**	**17.043.500**	**17.044.520**	**17.045.560**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**16.534.203**	**16.350.205**	**16.223.681**	**16.211.252**	**16.197.537**	**16.183.549**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**16.534.203**	**16.350.205**	**16.223.681**	**16.211.252**	**16.197.537**	**16.183.549**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**16.534.203**	**16.350.205**	**16.223.681**	**16.211.252**	**16.197.537**	**16.183.549**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	- Es handelt sich im Wesentlichen um Beratungs- und Administrationskosten im Nachlauf zur Restrukturierung der WestLB AG und zu anderen Vorgängen im Beteiligungsbereich.	100.000 EUR	100.000 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um Aufwendungen für:		
	- Kapitalertragssteuererstattungen an die WLV.	100.000 EUR	100.000 EUR
	- allgemeine Geschäftsaufwendungen für u. a. Büro- und Schreibbedarf, Werbemittel, Gästebewirtung für Fernmeldegebühren, Reisekosten und Aufwendungen für Kleinanschaffungen.	9.600 EUR	8.915 EUR
19	**Finanzerträge**		
	Es handelt sich um Zinserträge von der WLV.	16.992.500 EUR	16.992.500 EUR

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.042.500**	**17.042.500**	**17.042.500**	**0**	**17.043.500**	**17.044.520**	**17.045.560**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**421.420**	**692.145**	**818.528**	**0**	**831.857**	**846.492**	**861.421**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.621.080**	**16.350.355**	**16.223.972**	**0**	**16.211.643**	**16.198.028**	**16.184.140**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	4.644	1.000	1.000	0	1.020	1.040	1.061
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**4.644**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.020**	**1.040**	**1.061**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-4.644**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.020**	**-1.040**	**-1.061**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf: - Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern, z.B. Mobiliar	1.000 EUR	1.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

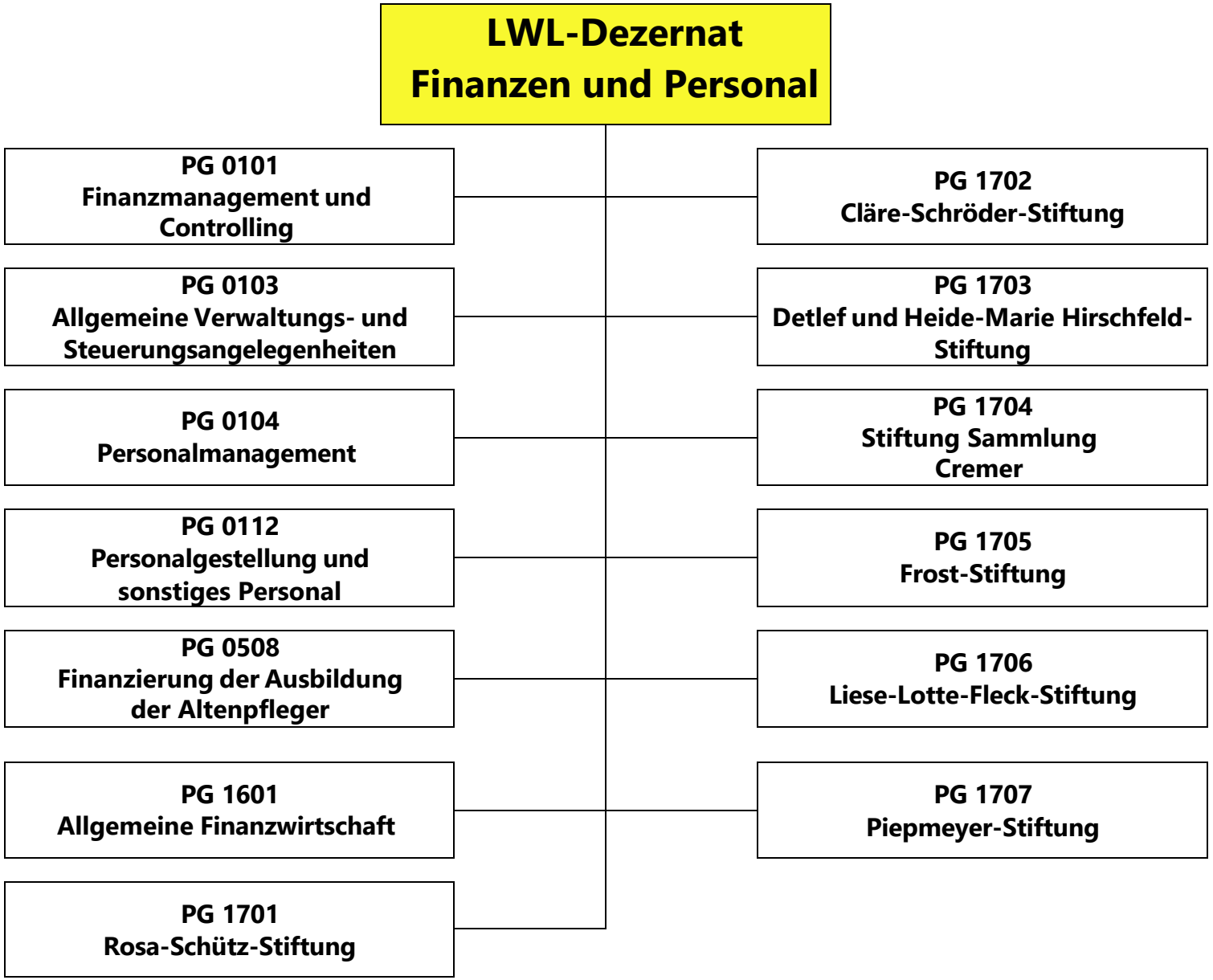
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	4.644	1.000	1.000	1.020	1.040	1.061	1.000	5.122
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-4.644**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.020**	**-1.040**	**-1.061**	**-1.000**	**-5.122**

Dezernatsbudget

LWL-Dezernat
Finanzen und Personal

verantwortlich:
Herr LWL-Erster Landesrat Patrick Bürger


LWL-Dezernat
Finanzen und Personal
PG 0101
Finanzmanagement und
Controlling
PG 0103
Allgemeine Verwaltungs- und
Steuerungsangelegenheiten
PG 0104
Personalmanagement
PG 0112
Personalgestellung und
sonstiges Personal
PG 0508
Finanzierung der Ausbildung
der Altenpfleger
PG 1601
Allgemeine Finanzwirtschaft
PG 1701
Rosa-Schütz-Stiftung
PG 1702
Cläre-Schröder-Stiftung
PG 1703
Detlef und Heide-Marie Hirschfeld-
Stiftung
PG 1704
Stiftung Sammlung
Cremer
PG 1705
Frost-Stiftung
PG 1706
Liese-Lotte-Fleck-Stiftung
PG 1707
Piepmeyer-Stiftung

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Dezernat Finanzen und Personal** | **Verantwortlich: Herr LWL-Erster Landesrat Patrick Bürger**

Dezernatsbudget

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.074.355.553	4.309.479.243	4.515.745.387	4.721.418.362	4.939.848.439	5.121.735.467
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.552.981	33.678.101	35.258.166	35.903.329	36.690.805	37.595.799
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.088.136	2.217.423	2.982.826	3.031.403	3.080.948	3.131.479
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.335.170	3.630.843	2.444.616	2.493.204	2.542.763	2.593.313
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.135.331.840**	**4.349.005.610**	**4.556.430.995**	**4.762.846.298**	**4.982.162.954**	**5.165.056.058**
11	- Personalaufwendungen	71.541.779	71.962.828	74.622.260	75.985.485	77.587.328	79.223.608
12	- Versorgungsaufwendungen	54.824.483	42.869.681	40.964.841	42.024.829	44.156.389	44.424.427
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.221.146	5.850.400	5.368.358	5.476.690	5.587.353	5.700.759
14	- Bilanzielle Abschreibungen	250.852	3.596.767	3.589.289	3.658.944	3.724.119	3.786.898
15	- Transferaufwendungen	55.819	56.700	52.000	52.000	52.000	52.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.772.705	29.410.653	31.171.633	31.306.342	31.914.267	32.534.348
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**158.666.785**	**153.747.029**	**155.768.380**	**158.504.290**	**163.021.456**	**165.722.040**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**3.976.665.055**	**4.195.258.581**	**4.400.662.615**	**4.604.342.008**	**4.819.141.498**	**4.999.334.018**
19	+ Finanzerträge	22.703.329	23.183.300	13.054.800	12.554.800	12.554.800	12.554.800
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	19.241.562	31.560.900	17.894.100	19.146.200	20.187.400	22.226.200
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**3.461.767**	**-8.377.600**	**-4.839.300**	**-6.591.400**	**-7.632.600**	**-9.671.400**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**3.980.126.822**	**4.186.880.981**	**4.395.823.315**	**4.597.750.608**	**4.811.508.898**	**4.989.662.618**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**3.980.126.822**	**4.186.880.981**	**4.395.823.315**	**4.597.750.608**	**4.811.508.898**	**4.989.662.618**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**3.980.126.822**	**4.186.880.981**	**4.395.823.315**	**4.597.750.608**	**4.811.508.898**	**4.989.662.618**

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Dezernat Finanzen und Personal** | **Verantwortlich:**

Dezernatsbudget | **Herr LWL-Erster Landesrat Patrick Bürger**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.138.430.552**	**4.369.832.097**	**4.567.718.701**	**0**	**4.773.587.770**	**4.992.858.798**	**5.175.704.019**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**158.056.373**	**168.586.341**	**159.983.883**	**0**	**164.311.371**	**169.166.290**	**173.622.187**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.980.374.180**	**4.201.245.756**	**4.407.734.818**	**0**	**4.609.276.399**	**4.823.692.508**	**5.002.081.832**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.810	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**1.810**	**30.000**	**30.000**	**0**	**30.000**	**30.000**	**30.000**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	562.169	1.197.991	985.000	0	985.000	985.000	985.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.004.572	3.397.500	3.397.000	0	3.397.000	3.397.000	3.397.000
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**1.566.742**	**4.595.491**	**4.382.000**	**0**	**4.382.000**	**4.382.000**	**4.382.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.564.932**	**-4.565.491**	**-4.352.000**	**0**	**-4.352.000**	**-4.352.000**	**-4.352.000**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	82.330.717	147.805.471	59.395.574	0	90.841.923	98.219.703	87.693.476
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	50.000.000	50.000.000	0	50.000.000	50.000.000	50.000.000
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	40.803.884	18.275.600	15.804.881	0	17.933.804	18.971.203	20.421.488
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	50.000.000	50.000.000	0	50.000.000	50.000.000	50.000.000
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**41.526.832**	**129.529.871**	**43.590.693**	**0**	**72.908.119**	**79.248.500**	**67.271.988**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Die Leistungen der LWL-Kämmerei umfassen:
- Haushalts- und Finanzierungsmanagement, Gesamtverantwortung für die Finanzbuchhaltung des LWL einschl. Geschäftsbuchführung, Jahres- und Gesamtabschluss Eigenbetriebscontrolling.
- Steuerangelegenheiten des LWL.
- Beratung und Unterstützung der örtlichen Jugendhilfeträger bei Verhandlungen zum Abschluss von Entgeltvereinbarungen für Einrichtungen nach dem SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfe), Geschäftsstelle der Landeskommission SGB VIII, Durchführung und Abschluss von Rahmenverträgen sowie von Entgelt- und Vergütungsverhandlungen über Dienstleistungen (Betreuung, Förderung, Pflege) nach dem SGB XI, Beteiligung am Abschluss von Versorgungsverträgen sowie der Sicherung der Pflegequalität.
- Erlass von Zustimmungsbescheiden zur gesonderten Berechnung von Investitionsaufwendungen in Pflegeeinrichtungen nach dem SGB XI sowie dem jeweils geltenden Landesrecht als Abrechnungsbasis für Sozialhilfeträger und Bewohner/innen.
- Bautechnische Prüfung und Beratung im Rahmen der fördermittelvergabe für Neu-, Um- und Ersatzneubauten im Bereich SGB VIII, SGB IX, SGB XI sowie die Prüfung der zweckentsprechenden Verwendung von Fördermitteln (Verwendungsnachweisprüfung).
- Stiftungsverwaltung.
- Ordnungsgemäße und sichere Abwicklung des Zahlungsverkehrs.
- Liquiditäts- und Forderungsmanagement einschl. möglicher Verwaltungszwangsmaßnahmen.

Zielgruppe(n)

Mitgliedskörperschaften, politische Gremien des LWL, Verwaltungsführung des LWL, LWL-Abteilungen und LWL-Einrichtungen, Aufsichtsbehörde (Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW), Öffentlichkeit, it.nrw, Finanzverwaltung, Einrichtungen der Jugendhilfe, Pflegeeinrichtungen sowie Kostenträger in Westfalen-Lippe.

Besonderheiten in den Planjahren

keine

Produktgruppenübersicht: Finanzmanagement und Controlling

Produkte	Ziele
010101 Haushalts- und Finanzmanagement inklusive Investitionen, Kredit- und Schuldenmanagement	Ausgeglichener Haushalt unter Einhaltung der finanziellen Vorgaben der politischen Gremien. Vermeidung einer Nettoneuverschuldung. Wahrnehmung der LWL-Aufgaben mit möglichst geringer Umlagebelastung der Mitgliedskörperschaften. Steigerung der Kostentransparenz und des Kostenbewusstseins in der Verwaltung.
010102 Beteiligungsmanagement (Eigenbetriebe)	Frühzeitiges Erkennen von haushaltsrelevanten Risiken.
010103 Erstellen von Steuererklärungen	Fristgemäße Abgabe der Steuererklärungen. Beratung der LWL-Abteilungen und LWL-Einrichtungen in steuerrechtlichen Fragen.
010104 Unterstützung der örtlichen Jugendhilfeträger bei Entgeltvereinbarungen für Einrichtungen der Kinder- und Jugendhilfe nach dem SGB VIII sowie Zulassung, Finanzierung und Qualitätssicherung von Einrichtungen für pflegebedürftige Menschen	Beachtung der Grundsätze der Wirtschaftlichkeit, Sparsamkeit und Leistungsfähigkeit bei der Beratung der örtlichen Jugendhilfeträger sowie beim Abschluss von Entgelt- und Vergütungsvereinbarungen. Anwendung von einheitlichen Kriterien für Westfalen-Lippe. Unter Berücksichtigung der begrenzt zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel bedarfsgerechte Angebote zur Versorgung pflegebedürftiger Menschen schaffen und erhalten.
010105 Festsetzung von Investitionsaufwendungen für Pflegeeinrich-tungen	Fristgemäßer Erlass von Verwaltungsakten unter Beachtung und einheitlicher Auslegung der gesetzlichen Regelungen.
010106 Verwaltung von Stiftungen	Optimierung der Stiftungserträge.
010107 Zahlungsverkehr und Forderungsmanagement	Sicherstellung der Liquidität und des Zahlungsverkehrs. Realisierung von Forderungen.
010108 Bautechnische Prüfung und Beratung im Rahmen der Fördermittelvergabe für Neu-, Um- und Ersatzneubauten im Bereich SGB VIII, SGB IX, SGB XI sowie die Verwendungs- Nachweisprüfung	Beachtung der Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit bei Baumaßnahmen in v. g. SGB-Bereichen sowie bei dem Abschluss von Refinanzierungsvereinbarungen. Umsetzung von einheitlichen baulichen Standards für Westfalen-Lippe in v. g. SGB-Bereichen. Unter Berücksichtigung der Gesetzgebung und des wirtschaftlichen und sparsamen Einsatzes finanzieller Mittel, bedarfsgerechte Unterbringungen pflegebedürftiger Menschen schaffen und erhalten.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
010104 Unterstützung der örtlichen Jugendhilfeträger bei Entgeltvereinbarungen für Einrichtungen der Kinder- und Jugendhilfe nach dem SGB VIII sowie Zulassung, Finanzierung und Qualitätssicherung von Einrichtungen für pflegebedürftige Menschen						
Fallzahlen Entgeltvereinbarungen (SGB VIII)	35	50	**50**	50	50	50
Anzahl der zu prüfenden Versorgungsverträge im Jahr (SGB XI)	350	400	**400**	400	400	400
Anzahl der Vergütungsvereinbarungen im Jahr (SGB XI)	947	1100	**1100**	1100	1100	1100
Anzahl der Qualitätsprüfungen im Jahr (SGB XI)	750	800	**800**	800	800	800
Durchschnittlicher Pflegesatzanstieg für alle zugelassenen Pflegeeinrichtungen	5,18 %	10 %	**5 %**	5 %	5 %	5 %
davon ausgehend durchschnittlicher Anstieg einrichtungseinheitlicher Eigenanteil (PG 2-5)[1]	10,8 %	15 %	**10 %**	10 %	10 %	10 %
010105 Festsetzung von Investitionsaufwendungen für Pflegeeinrichtungen						
Fallzahlen Zustimmungsbescheide (Regelungsrhythmus grds. 2 Jahre)*	1000	850	**1000**	850	1000	850

* Aufgrund der besonderen Engpasssituation in der Bearbeitung und Umsetzung der Vergütung der stationären Leistungen in 2023/2024, nimmt der LWL nur noch an Pflegesatzverhandlungen teil, bei denen die Eigenschaft als Vertragspartner gegeben ist (grds. keine Verhandlungen der Tagespflege- und Kurzzeitpflegeeinrichtungen mehr).

Haushaltsplan 2027 | **Finanzmanagement und Controlling** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0101 | **Herr LWL-Erster Landesrat Patrick Bürger**

Innere Verwaltung: Produktbereich 01

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61	61	61	61	61	62
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	534.589	570.987	557.476	557.476	557.476	557.476
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	728.281	20.000	15.250	15.250	15.250	15.250
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.262.931**	**591.048**	**572.787**	**572.787**	**572.787**	**572.788**
11	- Personalaufwendungen	7.596.156	7.947.115	8.044.635	8.179.897	8.343.124	8.509.246
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250
14	- Bilanzielle Abschreibungen	16.454	9.349	11.910	12.152	12.254	12.614
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.497.067	945.217	917.560	917.720	917.883	918.050
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**9.109.697**	**8.903.931**	**8.976.355**	**9.112.019**	**9.275.511**	**9.442.159**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-7.846.766**	**-8.312.883**	**-8.403.568**	**-8.539.232**	**-8.702.724**	**-8.869.371**
19	+ Finanzerträge	12.457	15.000	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**12.457**	**15.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-7.834.309**	**-8.297.883**	**-8.403.568**	**-8.539.232**	**-8.702.724**	**-8.869.371**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-7.834.309**	**-8.297.883**	**-8.403.568**	**-8.539.232**	**-8.702.724**	**-8.869.371**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-7.834.309**	**-8.297.883**	**-8.403.568**	**-8.539.232**	**-8.702.724**	**-8.869.371**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um:		
	- Erträge aus der von den Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen und den LWL-Maßregelvollzugs-einrichtungen Westfalen erhobenen Umlage zur Regulierung von Haftpflichtschäden der Kliniken des LWL*	474.360 EUR	461.160 EUR
	- Erstatteter Aufwand für die Inanspruchnahme zentraler Dienste der LWL-Kämmerei durch die Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen und die LWL-Maßregelvollzugseinrichtungen	53.116 EUR	51.627 EUR
	- Erträge aus bautechnischen Prüfungen	30.000 EUR	55.000 EUR
	* Die Umlage zur Regulierung von Haftpflichtschäden der Kliniken des LWL (einschließlich der aus der Anlage dieser Mittel erzielten Zinserträge) ist, soweit sie nicht für Beitragsrückerstattungen, zur Deckung von Schadensersatz sowie für die Bearbeitungsgebühr von 100 EUR/Schadensfall herangezogen wird, vollständig einem bilanziellen Sonderposten zur Sicherstellung einer zweckentsprechenden Verwendung zuzuführen.		
07	**Sonstige ordentliche Erträge**		
	Es handelt sich hierbei um Säumniszuschläge und Mahngebühren.	15.000 EUR	15.000 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten i. H. v.	926.418 EUR	1.036.179 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Es handelt sich um Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung von Betriebs- und Geschäftsausstattung.	2.250 EUR	2.250 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich um:		
	- Aufwendungen für Prüfungen und Finanzdienstleistungen.	61.000 EUR	61.000 EUR
	- Aufwand für die zu bildende Rückstellung für GPA-Prüfungen.	90.000 EUR	90.000 EUR
	- Schadensersatz an die Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen und die LWL-Maßregelvollzugs-einrichtungen (s. hierzu auch Erläuterungen zu Zeile 06).	474.360 EUR	479.360 EUR
	- Sachverständigen-, Anwalts-, Notar-, Gerichtskosten und dgl.	210.000 EUR	190.000 EUR
	- Bankspesen/Geldverkehr/Depotgebühren.	2.500 EUR	2.500 EUR
	- allgemeine Geschäftsaufwendungen u.a. für Büro- und Schreibbedarf, Post- und Fernmeldegebühren, Reisekosten.	79.700 EUR	122.357 EUR

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**702.480**	**1.101.487**	**572.726**	**0**	**572.726**	**572.726**	**572.726**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.485.282**	**9.310.955**	**7.922.899**	**0**	**8.484.921**	**8.209.782**	**8.357.543**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-9.782.801**	**-8.209.468**	**-7.350.173**	**0**	**-7.912.195**	**-7.637.056**	**-7.784.817**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	33.824	8.718	7.000	0	7.000	7.000	7.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**33.824**	**8.718**	**7.000**	**0**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-33.824**	**-8.718**	**-7.000**	**0**	**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	1.718 EUR
	- Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern, z.B. Mobiliar	7.000 EUR	7.000 EUR

	Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**	**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	33.824	8.718	7.000	7.000	7.000	7.000	8.718	36.718
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-33.824**	**-8.718**	**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**	**-8.718**	**-36.718**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Erarbeitung von fachbereichsübergreifenden Standards und Regelungen im Bereich Organisationsentwicklung (OE), OE-Rahmenplanung, IT-Steuerung und Controlling sowie Projektmanagementaufgaben.
Zentrale strategische Koordination und Umsetzung wirtschaftlich optimierter Einkaufsaktivitäten im Bereich VOL/VOF.
Allgemeine Steuerungsangelegenheiten und Zentrale Serviceleistungen für die Hauptverwaltung.

Zielgruppe(n)

Verwaltungsführung des LWL, LWL-Abteilungen und LWL-Einrichtungen, eigenbetriebsähnlich geführte Einrichtungen des LWL, Beschäftigte des LWL, politische Entscheidungsträger, externe Nachfrager.

Besonderheiten in den Planjahren

Keine

Produktgruppenübersicht: LWL-Hauptabteilung

Produkte	Ziele
010301 Organisationsentwicklung	Übergreifende strategische Organisationsentwicklung und –steuerung. Implementierung und Förderung einheitlicher Standards im LWL. Ausschöpfung von Synergieeffekten. Steigerung der Effizienz und Effektivität von Geschäftsprozessen. Optimierung der Serviceorientierung bei der Aufgabenerfüllung.
010302 Zentrales Einkaufsmanagement	Optimierung der Wirtschaftlichkeit im Einkauf. Rechtssicherheit der Vergabeverfahren.
010303 Zentraler Dienstbetrieb	Sicherstellung eines reibungslosen Verwaltungsablaufs und eines einheitlichen Verwaltungshandelns.
010304 Infrastrukturelles Gebäudemanagement und Raumbedarfsplanung	Bereitstellung bedarfsgerechter und funktioneller Räumlichkeiten. Bereitstellung ausreichender Parkplätze und Optimierung der Auslastung. Sicherstellung geeigneter Rahmenbedingungen zur Durchführung von Veranstaltungen/Sitzungen für interne und externe Nachfrager sowie Sicherstellung einer optimalen Nutzung.
010305 Mobilitätsservice	Sicherstellung der Mobilität der Beschäftigten unter optimaler Ausnutzung der vorhandenen Ressourcen.
010306 Zentrale Dienstleistungen	Bereitstellung eines bedarfsgerechten Dienstleistungsangebots aus einer Hand. Schaffung von einheitlichen Qualitätsstandards bei den Dienstleistungen.
010307 Print- und Postleistungen	Kompetente Unterstützungsleistungen im Layout-, Satz- und Druckbereich zur wirtschaftlichen Realisierung von Aufträgen. Sicherstellung einer zeitnahen und sachgerechten Postbearbeitung.
010308 Kantine	Bereitstellung eines abwechslungsreichen und ernährungsbewussten Speisenangebots zu ausgewogenen Preisen.
010309 Bibliothek	Unterstützung der Beschäftigten bei ihrer fachlichen Arbeit.
010310 LWL-Betriebskindertagesstätte für unter 3-Jährige	Verbesserung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf, verbunden mit der Bindung und Gewinnung von qualifiziertem Personal und der Erhöhung der Attraktivität des LWL als Arbeitgeber.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
010301 Organisationsentwicklung						
Anzahl OE-Vorhaben insgesamt	38	42	**40**	40	40	40
Anzahl der verbandspolitisch bedeutenden Vorhaben	11	10	**10**	10	10	10
010302 Zentrales Einkaufsmanagement						
Anzahl der Rahmenverträge	979	950	**950**	950	950	950
Anzahl der Einzelvergaben	457	330	**400**	400	400	400
Anzahl der Prüfungsverfahren (gesamt)	1	10	**5**	5	5	5
Anzahl der Prüfungsverfahren ohne Beanstandungen	0	10	**5**	5	5	5
010305 Mobilitätsservice						
durchschnittlich gefahrene Kilometer pro Fahrzeug pro Jahr3	24.665	30.000	**27.000**	27.000	27.000	27.000
010308 Kantine						
Kantinenbesucher:innen pro Jahr	59.887	50.000	**50.000**	50.000	50.000	50.000
010309 Bibliothek						
Anzahl der Anfragen pro Jahr	2.743	2.600	**2700**	2700	2700	2700
Anzahl der auftragsgemäß bearbeiteten Anfragen (Erfüllungsgrad)	99 %	99 %	**99 %**	99 %	99 %	99 %
010310 LWL-Betriebskindergarten für unter 3-jährige						
Anzahl der verbindlichen Anmeldungen pro Jahr	6	12	**11**	11	11	11
Anzahl der betreuten Kinder pro Jahr	17	18	**16**	16	16	16

Haushaltsplan 2027

Allgemeine Verwaltungs- und Steuerungsangelegenheiten
Produktgruppe 0103
Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Verantwortlich:
Herr LWL-Erster Landesrat Patrick Bürger

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.340	140.949	12.381	11.587	9.186	8.079
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.212.828	3.009.950	2.918.462	2.976.831	3.036.368	3.097.095
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	874.272	185.900	201.100	205.122	209.224	213.409
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	611.368	539.731	70.000	71.400	72.828	74.285
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.795.808**	**3.876.530**	**3.201.943**	**3.264.940**	**3.327.607**	**3.392.867**
11	- Personalaufwendungen	9.669.006	10.403.702	10.694.500	10.908.389	11.126.331	11.348.408
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.698.296	4.301.900	3.872.295	3.949.741	4.028.736	4.109.310
14	- Bilanzielle Abschreibungen	227.899	401.311	390.634	459.876	524.723	587.387
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.091.032	23.038.703	24.576.838	25.068.375	25.569.742	26.081.136
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**33.686.233**	**38.145.616**	**39.534.267**	**40.386.381**	**41.249.531**	**42.126.242**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-29.890.425**	**-34.269.086**	**-36.332.324**	**-37.121.441**	**-37.921.925**	**-38.733.375**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-29.890.425**	**-34.269.086**	**-36.332.324**	**-37.121.441**	**-37.921.925**	**-38.733.375**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-29.890.425**	**-34.269.086**	**-36.332.324**	**-37.121.441**	**-37.921.925**	**-38.733.375**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-29.890.425**	**-34.269.086**	**-36.332.324**	**-37.121.441**	**-37.921.925**	**-38.733.375**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

	2027	Vorjahr
Vorbemerkung:		
Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung getrennt nach unmittelbar den einzelnen Produkten zuzuordnenden „fachlichen Mitteln", den Gemeinkosten der Produktgruppe (insbesondere Personalaufwendungen) sowie den zentral für den Gesamthaushalt in dieser Produktgruppe bewirtschafteten Erträgen und Aufwendungen.		
Produkt 1: Organisationsentwicklung		
Erträge:	0 EUR	0 EUR
Aufwendungen:	1.149.300 EUR	1.149.300 EUR
Saldo:	-1.149.300 EUR	-1.149.300 EUR
Bei den geplanten Aufwendungen handelt es sich im Wesentlichen um Mittel für die Hinzuziehung von Firmen für Beratungs- und Unterstützungsleistungen nach dem OE-Rahmenplan		
Produkt 2: Zentrales Einkaufsmanagement		
Erträge:	0 EUR	635.000 EUR
Aufwendungen:	67.000 EUR	67.000 EUR
Saldo:	-67.000 EUR	-568.000 EUR
Produkt 3: Zentraler Dienstbetrieb		
Erträge:	3.000 EUR	2.000 EUR
Aufwendungen:	0 EUR	1.000 EUR
Saldo:	3.000 EUR	3.000 EUR
Produkt 4: Infrastrukturelles Gebäudemanagement und Raumbedarfsplanung		
Erträge:	125.000 EUR	170.861 EUR
Aufwendungen:	637.986 EUR	683.471 EUR
Saldo:	-512.986 EUR	-512.610 EUR
Ertragsseitig sind hier im Wesentlichen Entgelte aus der Parkraumbewirtschaftung veranschlagt. Aufwandsseitig handelt es sich insbesondere um Parkraummieten, Gebäudebewirtschaftungskosten und Unterhaltungskosten der Außenanlagen, des Parkraums und des beweglichen Anlagevermögens sowie um Umzugs- und Transportkosten. Des Weiteren sind hier		

Körperschaft-, Gewerbe- und Kapitalertragsteuer in Höhe von 25.000 EUR in 2027 für den steuerpflichtigen Parkraumbereich geplant.		
Produkt 5: Mobilitätsservice		
Erträge:	75.550 EUR	489.150 EUR
Aufwendungen:	887.493 EUR	1.337.940 EUR
Saldo:	-811.943 EUR	-848.790 EUR
Hierunter werden insbesondere die Bewirtschaftungskosten des Fuhrparks, die KFZ-Steuern, -Versicherungen und -Leasinggebühren sowie die Aufwendungen für Dienstleistungen im Bereich der Fahrbereitschaft gefasst.		
Produkt 6: Zentrale Dienstleistungen		
Erträge:	0 EUR	0 EUR
Aufwendungen:	66.000 EUR	52.000 EUR
Saldo:	-66.000 EUR	-52.000EUR
Produkt 7: Print- und Postleistungen		
Erträge:	0 EUR	0 EUR
Aufwendungen:	95.000 EUR	104.000 EUR
Saldo:	-95.000 EUR	-104.000 EUR
Hier sind die Aufwendungen für Dienstleistungen im Bereich des Postcenters sowie Postgebühren veranschlagt.		
Produkt 8: Kantine		
Erträge:	475.000 EUR	419.070 EUR
Aufwendungen:	815.757 EUR	705.360 EUR
Saldo:	-340.757 EUR	-286.290 EUR
Den Kantinenerträgen stehen hier insbesondere die Aufwendungen für Lebensmittel sowie die Raummiete für die LWL-Kantine gegenüber.		
Produkt 9: Bibliothek		
Erträge:	0 EUR	0 EUR
Aufwendungen:	25.200 EUR	40.200 EUR
Saldo:	-25.200 EUR	-40.200 EUR

Produkt 10: LWL-Betriebskindertagesstätte für unter 3-Jährige		
Erträge:	80.000 EUR	70.000 EUR
Aufwendungen:	126.981 EUR	138.784 EUR
Saldo:	-46.981 EUR	-68.784 EUR
Nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnende Gemeinkosten und Erträge		
Erträge:	1.928.693 EUR	1.654.911 EUR
Aufwendungen:	10.689.500 EUR	10.393.702 EUR
Sachaufwendungen:	483.682 EUR	601.169 EUR
Saldo:	-9.244.489 EUR	-9.339.960 EUR
Ertragsseitig handelt es sich im Wesentlichen um Erstattungen vom LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb für die Inanspruchnahme zentraler Dienstleistungen der Hauptverwaltung.		
In den Personalaufwendungen enthalten sind Zuführungen zu Pensionsrückstellungen.	562.854 EUR	565.538 EUR
Bei den Sachaufwendungen handelt es sich insbesondere um Bilanzielle Abschreibungen für Investitionen sowie um Kleinanschaffungen im Bereich Möbel.		
Zentral für sämtliche Produktgruppen veranschlagte Aufwendungen und Erträge:		
Erträge:	514.700 EUR	303.000 EUR
Aufwendungen:	24.490.369 EUR	22.443.190 EUR
Saldo:	-23.975.669 EUR	-22.140.190 EUR
Die Aufwendungen enthalten im Wesentlichen die an den LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb zu zahlenden Stromkosten, Mieten und Mietnebenkosten für die Bürogebäude der LWL-Hauptverwaltung sowie Gebäudebewirtschaftungskosten, Kosten der Unterhaltung der Außenanlagen und des beweglichen Anlagevermögens. Weiterhin sind Sachaufwendungen für Kleinanschaffungen von Möbeln im Rahmen des Rollout Desksharing, Sondervermögen und sonstige Dritte veranschlagt, die in gleicher Höhe erstattet werden.		

Haushaltsplan 2027

Allgemeine Verwaltungs- und Steuerungsangelegenheiten
Produktgruppe 0103
Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Verantwortlich:
Herr LWL-Erster Landesrat Patrick Bürger

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.887.633**	**3.487.038**	**3.189.562**	**0**	**3.253.353**	**3.318.420**	**3.384.789**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**33.080.477**	**37.178.767**	**38.580.779**	**0**	**39.352.394**	**40.139.440**	**40.942.230**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-29.192.844**	**-33.691.729**	**-35.391.217**	**0**	**-36.099.040**	**-36.821.020**	**-37.557.441**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	495.801	1.174.696	970.500	0	970.500	970.500	970.500
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	4.572	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**500.373**	**1.174.696**	**970.500**	**0**	**970.500**	**970.500**	**970.500**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-500.373**	**-1.174.696**	**-970.500**	**0**	**-970.500**	**-970.500**	**-970.500**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	10.696 EUR
	- Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern, z.B. Mobiliar	970.500 EUR	1.164.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	500.373	1.174.696	970.500	970.500	970.500	970.500	1.174.696	5.056.696
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-500.373**	**-1.174.696**	**-970.500**	**-970.500**	**-970.500**	**-970.500**	**-1.174.696**	**-5.056.696**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Stellenplanung und -bewirtschaftung, Planung und Bewirtschaftung der Personal- und Versorgungsaufwendungen inkl. Personal(kosten)controlling.
Geschäftsverteilung.
Arbeitsplatz- und Stellenbewertung.
Gehaltsabrechnung für die LWL-Beschäftigten.
Personalangelegenheiten der Beamtinnen und Beamten sowie tariflich Beschäftigten und Auszubildenden, soweit nicht den Einrichtungen übertragen.
Personalgewinnung und –bindung.
Stellenbesetzung und strategische Personaleinsatzplanung.
Personalentwicklung, Aus- und Fortbildung.
Allgemeine Rechts- und Prozessangelegenheiten, Angelegenheiten des Tarifrechts.
Betriebliches Gesundheitsmanagement.
Betriebsärztlicher und Sicherheitstechnischer Dienst.
LWL-Sozialberatung.
Datenschutz.

Produktgruppenübersicht: LWL-Personalabteilung

Produkte	Ziele
010401 Stellenplanung und Grundsatzangelegenheiten	Bedarfsgerechte Personalplanung. Controlling der Personalkosten. Ressourcensteuerung unter Berücksichtigung von politischen und finanziellen Rahmenbedingungen.
010402 Personalabrechnung	Zeitgerechte und ordnungsgemäße Zahlung der Entgelte/Besoldung. Unterstützung des LWL-PsychiatrieVerbundes auf Basis der Dienstleistungsrahmenvereinbarung. Optimierung der einheitlichen Abrechnung beim LWL.
010403 Personalbetreuung	Einsatz von qualifiziertem Personal. Sicherstellung einer einheitlichen Arbeits- und Dienstrechtspraxis und eines rechtmäßigen Verfahrens. Verwirklichung der Gleichstellung von Mann und Frau.
010404 Personalentwicklung	Einführung und Begleitung eines zukunftsorientierten Gesamtkonzeptes „Personalentwicklung" im LWL. Dauerhafte Implementierung von Mitarbeitergesprächen und des Führungskräfte-Feedbacks. Weiterführung der Führungskräfte-Zirkel und Coachings. Bedarfsgerechte Qualifizierung der Beschäftigten. Qualifizierte Ausbildung von Nachwuchskräften.
010405 Allgemeine Rechts- und Prozessangelegenheiten	Zeitnahe und kostengünstige Beratung und Information der Abteilungen und Einrichtungen in Rechtsfragen. Zügige und ökonomische Bearbeitung von Rechtsstreitigkeiten im vorprozessualen Bereich und im Rahmen der Prozessführung.
010406 Arbeitsmedizinischer und sicherheitstechnischer Dienst	Minimierung von Arbeits- und Wegeunfällen. Wenige Ausfalltage durch Krankheit. Zufriedenheit und Wohlbefinden der Beschäftigten.

Haushaltsplan 2027 | **Personalmanagement** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0104 | **Herr LWL-Erster Landesrat Patrick Bürger**

Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
010401 Stellenplanung und Grundsatzangelegenheiten						
Anzahl der Planstellen im Stellenplan im Bereich der Kernverwaltung ohne Personalgestellung	3.438,10	3.440,45	**3.516,62**	3.516,62	3.516,62	3.516,62
010402 Personalabrechnung						
Anzahl der monatlichen Zahlfälle an Beschäftigte ohne Einrichtungen des LWLPsychiatrieVerbundes und des Maßregelvollzuges	5.523	5.550	**5.620**	5.670	5.720	5.770
010403 Personalbetreuung						
Anzahl der Gesamtbeschäftigten in der Kernverwaltung	5.285	5.451	**5.385**	5.435	5.485	5.535
• Anteil weiblicher Beschäftigter an der Gesamtbeschäftigtenzahl im Bereich der Kernverwaltung	3.534	3.660	**3.600**	3.634	3.668	3.702
• Anteil männlicher Beschäftigter an der Gesamtbeschäftigtenzahl im Bereich der Kernverwaltung	1.749	1.790	**1.783**	1.799	1.815	1.831
• Anteil diverser Beschäftigter an der Gesamtbeschäftigtenzahl im Bereich der Kernverwaltung	2	1	**2**	2	2	2
Anzahl der Teilbeschäftigten im Bereich der Kernverwaltung	2.701	2.700	**2.752**	2.777	2.802	2.827
• Anteil weiblicher Beschäftigter an der Teilzeitbeschäftigtenzahl im Bereich der Kernverwaltung	2.239	2.230	**2.281**	2.302	2.322	2.343
• Anteil männlicher Beschäftigter an der Teilzeitbeschäftigtenzahl im Bereich der Kernverwaltung	461	470	**470**	474	479	483
• Anteil diverser Beschäftigter an der Teilzeitbeschäftigtenzahl im Bereich der Kernverwaltung	1	0	**1**	1	1	1
010404 Personalentwicklung						
Gesamtanzahl der Ausbildungsplätze	225	247	**240**	240	240	240
Gesamtzahl der Beschäftigten an Fortbildungsmaßnahmen	4.230	3.680	**4.200**	3.750	3.950	3.750

Haushaltsplan 2027 | **Personalmanagement** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0104 | **Herr LWL-Erster Landesrat Patrick Bürger**

Innere Verwaltung: Produktbereich 01

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	292.182	325.556	302.361	308.343	314.505	320.790
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	738.543	742.900	767.210	680.554	686.414	687.408
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.653.150	1.460.536	2.217.750	2.262.105	2.307.347	2.353.494
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.141.145	367.271	142.039	144.880	147.778	150.733
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**17.825.020**	**2.896.263**	**3.429.360**	**3.395.882**	**3.456.044**	**3.512.426**
11	- Personalaufwendungen	25.961.827	24.391.684	25.197.457	25.587.002	26.175.287	26.778.633
12	- Versorgungsaufwendungen	50.304.718	39.508.716	37.094.327	38.046.810	40.027.996	40.038.590
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.468.665	1.498.450	1.429.313	1.457.899	1.486.567	1.516.299
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.500	9.810	10.448	10.619	10.845	10.600
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.168.776	5.424.133	5.666.935	5.309.748	5.415.943	5.524.261
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**81.910.485**	**70.832.793**	**69.398.480**	**70.412.078**	**73.116.638**	**73.868.383**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-64.085.465**	**-67.936.530**	**-65.969.120**	**-67.016.196**	**-69.660.595**	**-70.355.958**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-64.085.465**	**-67.936.530**	**-65.969.120**	**-67.016.196**	**-69.660.595**	**-70.355.958**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-64.085.465**	**-67.936.530**	**-65.969.120**	**-67.016.196**	**-69.660.595**	**-70.355.958**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-64.085.465**	**-67.936.530**	**-65.969.120**	**-67.016.196**	**-69.660.595**	**-70.355.958**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
Vorbemerkung:			
	Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung getrennt nach unmittelbar den einzelnen Produkten zuzuordnenden „fachlichen Mitteln", den Gemeinkosten der Produktgruppe (insbesondere Personalaufwendungen) sowie den zentral für den Gesamthaushalt in dieser Produktgruppe bewirtschafteten Erträgen und Aufwendungen.		
Produkt 1: Stellenplanung und Grundsatzangelegenheiten			
	Erträge:	0 EUR	0 EUR
	Aufwendungen:	40.000 EUR	40.000 EUR
	Saldo:	-40.000 EUR	-40.000 EUR
Produkt 2: Personalabrechnung			
	Erträge:	380.000 EUR	390.000 EUR
	Aufwendungen:	24.013 EUR	10.000 EUR
	Saldo:	355.987 EUR	-380.000 EUR
	Es handelt sich im Wesentlichen um Erstattungen für die zentralen Dienstleistungen der LWL-Gehaltsstelle durch die Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen und des LWL-Maßregelvollzuges sowie durch den LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb.		
Produkt 3: Personalbetreuung			
	Erträge:	0 EUR	0 EUR
	Aufwendungen:	1.548.600 EUR	1.622.600 EUR
	Saldo:	-1.548.600 EUR	-1.622.600 EUR
	Es handelt sich im Wesentlichen um Aufwendungen für Stellenausschreibungen und Beratungsleistungen bei Einstellungsverfahren, sowie Aufwendungen für Employer-Branding und Personalmarketing.		
Produkt 4: Personalentwicklung			
	Erträge:	217.685 EUR	205.914 EUR
	Aufwendungen:	2.875.835 EUR	2.698.905 EUR
	Saldo:	-2.658.150 EUR	-2.492.991 EUR
	Ertragsseitig sind hier Teilnahmegebühren für Schulungen und dgl. (insbesondere von den Sondervermögen des LWL) sowie		

	Ausbildungszuschüsse der Agenturen für Arbeit/Jobcenter veranschlagt. Die veranschlagten Aufwendungen resultieren aus den geplanten Fortbildungs- und Personalentwicklungsmaßnahmen sowie aus Bedarfen im Rahmen der Ausbildung.		
Produkt 5: Allgemeine Rechts- und Prozessangelegenheiten			
	Erträge:	17.000 EUR	17.000 EUR
	Aufwendungen:	60.750 EUR	140.500 EUR
	Saldo:	-43.750 EUR	-123.500 EUR
Produkt 6: Arbeitsmedizinischer und sicherheitstechnischer Dienst			
	Erträge:	0 EUR	0 EUR
	Aufwendungen:	259.500 EUR	203.750 EUR
	Saldo:	-259.500 EUR	-203.750 EUR
	Bei den Aufwendungen handelt es sich um Mittel für den Betriebsärztlichen Dienst und für die Hinzuziehung von Firmen für Beratungs- und Unterstützungsleistungen für die konzeptionelle Weiterentwicklung und Umsetzung des Betrieblichen Gesundheitsmanagements sowie bei der Entwicklung eines Kennzahlensystems.		
Nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnende Gemeinkosten und Erträge:			
	Erträge:	996.286 EUR	291.578 EUR
	Personalaufwendungen:	16.706.538 EUR	16.109.889 EUR
	Sachaufwendungen:	159.198 EUR	259.538 EUR
	Saldo:	-15.803.116 EUR	-16.077.849 EUR
	Ertragsseitig handelt es sich im Wesentlichen um Erstattungen von den Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen und des LWL-Maßregelvollzuges für die Inanspruchnahme zentraler Dienstleistungen der Hauptverwaltung.		
	In den Personalaufwendungen enthalten sind Zuführungen zu Pensionsrückstellungen.	1.886.083 EUR	2.327.371 EUR
	Bei den Sachaufwendungen handelt es sich um bilanzielle Abschreibungen für Investitionen sowie um allgemeine Geschäftsaufwendungen der Produktgruppe.		
Zentral für sämtliche Produktgruppen veranschlagte Aufwendungen und Erträge:			
	Erträge:	1.818.389 EUR	1.991.771 EUR
	Personalaufwendungen:	45.585.246 EUR	47.790.511 EUR
	Sachaufwendungen	2.138.800 EUR	1.957.100 EUR
	Saldo:	-45.905.657 EUR	-47.755.840 EUR

	Ertragsseitig handelt es sich hier insbesondere um Erstattungen durch die Personalgestellungskörperschaften für die erbrachten Dienstleistungen im Rahmen der Personalgestellung. Weiterhin werden hier im Wesentlichen die Erträge aus der Ablieferung aus Aufsichtsratsvergütungen / Nebentätigkeiten, die gem. § 71 LBG i.V.m. § 13 NtV der Abführungspflicht unterliegen sowie zentral bewirtschaftete Personalkostenerstattungen veranschlagt. In der Produktgruppe Personalmanagement sind die folgend abgebildeten Personal- und Versorgungsaufwendungen zentral für sämtliche Produktgruppen mit Ausnahme der Produktgruppen Personalgestellung (PG 0112), Versorgungsleistungen im Sozialen Entschädigungsrecht (PG 0506) und Leistungen nach dem Bergmannsversorgungsscheingesetz NRW (PG 0507) veranschlagt. Die Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen bei den Versorgungsempfängerinnen und -empfängern werden saldiert berücksichtigt. - Beihilfen und Unterstützungsleistungen. - Zuführungen zu Beihilferückstellungen. - Unfallversicherung für Tariflich Beschäftigte. - Beiträge zu Versorgungskassen für nicht mehr aktiv beschäftigte Beamtinnen und Beamte. - Davon entfallen 5.951.300 EUR auf ehemalige Beschäftigte der Straßenbauverwaltung. - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfängerinnen und -empfänger. - Davon entfallen 1.673.300 EUR auf ehemalige Beschäftigte der Straßenbauverwaltung. - Versorgungsaufwendungen für ehemalige Tariflich Beschäftigte der Straßenbauverwaltung des LWL. Im Sachaufwand sind hier im Wesentlichen Aufwendungen für die Leistungen und Verwaltungskosten der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe sowie im Rahmen von Personalentwicklungs- und Fortbildungsmaßnahmen erfasst. Weiterhin sind hier u.a. die Umlage für das Studieninstitut für kommunale Verwaltung Westfalen-Lippe und die Zuweisung an die Westfälische Verwaltungsakademie e.V. Münster, sowie die Mitgliedsbeiträge an den kommunalen Arbeitgeberverband NRW veranschlagt.	2.714.300 EUR 4.692.483 EUR 900.000 EUR 29.058.900 EUR 7.515.300 EUR 11.000 EUR	2.725.380 EUR 4.282.205 EUR 860.000 EUR 28.849.000 EUR 7.389.100 EUR 11.100 EUR

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.077.122**	**2.541.920**	**3.292.035**	**0**	**3.255.876**	**3.313.242**	**3.366.773**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**57.844.090**	**60.551.169**	**62.116.203**	**0**	**63.172.012**	**65.732.512**	**66.338.545**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-51.766.968**	**-58.009.249**	**-58.824.168**	**0**	**-59.916.136**	**-62.419.270**	**-62.971.773**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.810	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**1.810**	**30.000**	**30.000**	**0**	**30.000**	**30.000**	**30.000**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	32.545	14.577	7.500	0	7.500	7.500	7.500
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000.000	1.030.000	1.030.000	0	1.030.000	1.030.000	1.030.000
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**1.032.545**	**1.044.577**	**1.037.500**	**0**	**1.037.500**	**1.037.500**	**1.037.500**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.030.735**	**-1.014.577**	**-1.007.500**	**0**	**-1.007.500**	**-1.007.500**	**-1.007.500**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
06	**Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen**		
	Es handelt sich um Mitarbeiterdarlehen	30.000 EUR	30.000 EUR
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	10.077 EUR
	- Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern, z.B. Mobiliar	7.500 EUR	4.500 EUR
13	**Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- die freiwillige Zahlung in einen Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskassen für Westfalen Lippe	1.000.000 EUR	1.000.000 EUR
	- Mitarbeiterdarlehen	30.000 EUR	30.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	1.810	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	150.000
2	- Summe der investiven Auszahlungen	1.032.545	1.044.577	1.037.500	1.037.500	1.037.500	1.037.500	1.044.577	5.194.577
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-1.030.735**	**-1.014.577**	**-1.007.500**	**-1.007.500**	**-1.007.500**	**-1.007.500**	**-1.014.577**	**-5.044.577**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

In dieser Produktgruppe werden die Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie die entsprechenden Erstattungen für die im Rahmen der Personalgestellung und -ausstattung Beschäftigten sowie für sonstige Personalabrechnungsfälle erfasst. Dies trifft zu auf die Landwirtschaftliche Alterskasse NRW sowie die Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft NRW („Sozialversicherung für Landwirtschaft, Forsten und Gartenbau"), die Kommunalen Versorgungskassen für Westfalen-Lippe und die Westfälische Verkehrsgesellschaft. Weiterhin werden in dieser Produktgruppe die Aufwendungen und Erträge von durch den LWL übernommenen Personalabrechnungsfällen Dritter erfasst (kostenneutral).

Anmerkungen: Ein Produkt und Kennzahlen werden für die Produktgruppe Personalgestellung nicht gebildet.

Zielgruppe(n)

Beschäftigte der Landwirtschaftlichen Alterskasse NRW, der Landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft NRW, der Kommunalen Versorgungskassen für Westfalen-Lippe sowie der Westfälischen Verkehrsgesellschaft, sonstige Personalabrechnungsfälle

Besonderheiten in den Planjahren

keine

Haushaltsplan 2027

Personalgestellung und sonstiges Personal
Produktgruppe 0112
Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Verantwortlich:
Herr LWL-Erster Landesrat Patrick Bürger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.601.611	29.925.251	31.572.494	32.245.944	32.968.023	33.811.296
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	6.500	6.700	6.900	7.100
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.052.932	2.703.841	2.217.327	2.261.674	2.306.907	2.353.045
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**33.654.543**	**32.629.092**	**33.796.321**	**34.514.318**	**35.281.830**	**36.171.441**
11	- Personalaufwendungen	28.314.791	29.220.327	30.685.668	31.310.197	31.942.586	32.587.321
12	- Versorgungsaufwendungen	4.519.766	3.360.965	3.870.514	3.978.019	4.128.393	4.385.837
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.164	47.800	64.500	66.800	69.800	72.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	976.980	0	6.500	6.700	6.900	7.100
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**33.865.700**	**32.629.092**	**34.627.182**	**35.361.716**	**36.147.679**	**37.053.158**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-211.158**	**0**	**-830.861**	**-847.398**	**-865.849**	**-881.717**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-211.158**	**0**	**-830.861**	**-847.398**	**-865.849**	**-881.717**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-211.158**	**0**	**-830.861**	**-847.398**	**-865.849**	**-881.717**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-211.158**	**0**	**-830.861**	**-847.398**	**-865.849**	**-881.717**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
Vorbemerkung:			
Die Produktgruppe "Personalgestellung und sonstiges Personal" ist für den LWL kostenneutral. Ausgewiesene positive oder negative Ergebnisse werden überjährig ausgeglichen. Die für die Dienstleistung der LWL-Haupt- und Personalabteilung im Zusammenhang mit der Personalgestellung vereinbarten Erträge werden in der Produktgruppe Personalmanagement veranschlagt.			
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Es handelt sich um Erträge aus Personalgestellung und sonstigen Personalabrechnungsfällen (Erstattung der Dienstbezüge, Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamtinnen und Beamte sowie Tariflich Beschäftigte, Beiträge zur Versorgungskasse für nicht mehr aktiv Beschäftigte Beamtinnen und Beamte, Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfängerinnen und -empfänger)	31.572.494 EUR	29.925.251 EUR
06	**Kostenerstattungen und -umlagen**		
	Es handelt sich erstmalig um Erträge aus der Erstattung von Reisekosten der Stiftung Kloster Dalheim	6.500 EUR	0 EUR
07	**Sonstige ordentliche Erträge**		
	Es handelt sich um Erträge aus dem Aufbau von Forderungen für die Erstattungsverpflichtungen der „Personalgestellungs-Körperschaften" zu den zukünftig zu zahlenden Versorgungsaufwendungen und Beihilfeleistungen sowie den Dienstbezügen im Rahmen der Altersteilzeit für die aktuell im Bereich der Personalgestellung aktiven Beamtinnen und Beamten.	2.217.327 EUR	2.703.841 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten.	1.451.699 EUR	1.842.402 EUR
	Darüber hinaus sind neben den Dienstbezügen für Tariflich Beschäftigte auch die Aufwendungen für die Unfallversicherung enthalten.		
	In dem Ansatz sind außerdem veranschlagt:		
	- Zuführungen zu Beihilferückstellungen	595.314 EUR	577.158 EUR
	- Aufwandsmindernde Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeit	-4.247 EUR	-43.121 EUR
12	**Versorgungsaufwendungen**		
	Es handelt sich um:		
	- Beiträge zu Versorgungskassen für nicht mehr aktiv beschäftigte Beamtinnen und Beamte	2.817.900 EUR	2.345.000 EUR
	- Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfängerinnen und -empfänger	882.300 EUR	638.100 EUR

	In den veranschlagten Beträgen sind die Veränderungen in Bezug auf die Pensions- und Beihilferückstellungen berücksichtigt		
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Es handelt sich um Verwaltungskosten für Dienstleistungen der kvw.	64.500 EUR	47.800 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Die Versorgungsaufwendungen und die Beihilfeleistungen für die Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger sowie die Dienstbezüge im Rahmen der Altersteilzeit werden von den „Personalgestellungs-Körperschaften" erstattet. Die hierzu während der aktiven Beamtenzeit angesammelten Forderungen (siehe Zeile 07 „Sonstige ordentliche Erträge") werden personenbezogen abgebaut.		
	Aufwendungen für entstehende Reisekosten für die Abrechnung von Mitarbeitern der Stiftung Kloster Dalheim	6.500 EUR	0 EUR

Teilfinanzplan - Teil A Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**27.934.157**	**30.520.675**	**31.578.994**	**0**	**32.252.644**	**32.974.923**	**33.818.396**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**28.466.410**	**29.925.250**	**32.414.102**	**0**	**33.100.044**	**33.841.355**	**34.701.869**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-532.253**	**595.425**	**-835.108**	**0**	**-847.400**	**-866.432**	**-883.473**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Zur Beseitigung des Mangels an praktischen Ausbildungsplätzen in der Altenpflege wird ein Ausgleichsverfahren zur Aufbringung der Mittel für die Kosten der Ausbildungsvergütung durchgeführt. Seit dem 01.07.2012 sind die beiden Landschaftsverbände zuständig für die Umsetzung der Verordnung über die Erhebung von Ausgleichsbeträgen zur Finanzierung der Ausbildungsvergütungen in der Altenpflege (Altenpflegeausbildungsausgleichsverordnung – AltPflAusglVO). Die Abwicklung des Verfahrens ist für den LWL aufwandsneutral.

Zielgruppe(n)

Einrichtungen nach § 4 Abs. 3 Satz 1 Altenpflegegesetz, mit denen ein Versorgungsvertrag gemäß § 72 SGB XI besteht. Ausgenommen sind stationäre Hospize und ambulante Hospizdienste.

Besonderheiten in den Planjahren

Die Ergebnisplanung enthält die Änderungen aufgrund des ab dem 01.01.2020 geltenden Pflegeberufegesetzes. Das Ausgleichsverfahren wird mit Ablauf des 31. Dezember 2024 beendet. Sollten am 31.12.2024 Überschüsse von Ausgleichsbeträgen oder Verwaltungskosten bestehen, werden diese nach § 14 Altenpflegeausbildungsausgleichsverordnung an die nach § 1 der Pflegezuständigkeitsverordnung vom 11.09.2018 für den Ausgleichsfonds zuständige Stelle (Ausgleichsfonds bei der Bezirksregierung Münster) weitergeleitet und dienen dort zur Minderung des Finanzbedarfs oder der Verwaltungskosten der Einrichtungen nach § 7 Abs. 1 Nr. 2 und 3 Pflegeberufegesetz.

Haushaltsplan 2027

Finanzierung der Ausbildung in der Altenpflege
Produktgruppe 0508
Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Erster Landesrat Patrick Bürger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.125	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**26.125**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**26.125**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**26.125**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**26.125**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**26.125**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsplan 2027

Finanzierung der Ausbildung in der Altenpflege
Produktgruppe 0508
Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Erster Landesrat Patrick Bürger

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**26.125**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.036.870**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-9.010.745**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**	**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Ermittlung und Festsetzung des Hebesatzes zur Landschaftsumlage; Veranschlagung und Bewirtschaftung der Landschaftsumlage, der Schlüsselzuweisungen sowie sonstiger Bedarfszuweisungen; Erreichung des Haushaltsausgleichs durch die Schlüsselzuweisungen, die Bedarfszuweisungen und die von den Mitgliedskörperschaften zu zahlende Landschaftsumlage; Zentrale Schulden- und Vermögensverwaltung; Wirtschaftliche Bereitstellung der notwendigen Darlehensmittel für Investitionen; ordnungsgemäße und zeitgerechte Leistung der aus Kreditverbindlichkeiten resultierenden Zahlungsverpflichtungen; Erzielung höchstmöglicher Zinserträge aus Geldanlagen.

Anmerkung: Ein Produkt und Kennzahlen werden für die Produktgruppe 1601 nicht gebildet

Zielgruppe(n)

Mitgliedskörperschaften, politische Gremien des LWL, Verwaltungsführung des LWL, LWL-Abteilungen und LWL-Einrichtungen, Kommunale Aufsichtsbehörde (Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes Nordrhein-Westfalen), IT.NRW, Vertragspartner, Bürger/innen.

Besonderheiten in den Planjahren

keine

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.073.965.969	4.309.012.677	4.515.430.584	4.721.098.371	4.939.524.687	5.121.406.536
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.768.224	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.078.734.193**	**4.309.012.677**	**4.515.430.584**	**4.721.098.371**	**4.939.524.687**	**5.121.406.536**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	3.176.297	3.176.297	3.176.297	3.176.297	3.176.297
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**3.176.297**	**3.177.297**	**3.177.297**	**3.177.297**	**3.177.297**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**4.078.734.193**	**4.305.836.380**	**4.512.253.287**	**4.717.921.074**	**4.936.347.390**	**5.118.229.239**
19	+ Finanzerträge	22.629.422	23.109.000	13.000.000	12.500.000	12.500.000	12.500.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	19.241.562	31.560.900	17.894.100	19.146.200	20.187.400	22.226.200
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**3.387.860**	**-8.451.900**	**-4.894.100**	**-6.646.200**	**-7.687.400**	**-9.726.200**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**4.082.122.053**	**4.297.384.480**	**4.507.359.187**	**4.711.274.874**	**4.928.659.990**	**5.108.503.039**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**4.082.122.053**	**4.297.384.480**	**4.507.359.187**	**4.711.274.874**	**4.928.659.990**	**5.108.503.039**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**4.082.122.053**	**4.297.384.480**	**4.507.359.187**	**4.711.274.874**	**4.928.659.990**	**5.108.503.039**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um: **Landschaftsumlage** Der Ansatz basiert auf der Arbeitskreisrechnung zum Finanzausgleich 2027 auf der Grundlage der Eckpunkte zum GFG 2027. Hiernach ist für 2027 mit einem Anstieg der Umlagegrundlagen gegenüber 2026 (Nachtrag) um rd. 0,87 % zu rechnen. Auf dieser Grundlage ist im Haushalt 2027 ein gegenüber 2026 um 0,80 %-Punkte erhöhter Hebesatz von 18,60 % vorgesehen. Das Aufkommen an Landschaftsumlage erhöht sich hiermit gegenüber der Nachtragsplanung 2026 von rd. 3.527,4 Mio. EUR um rd. 190,6 Mio. EUR auf rd. 3.718,0 Mio. EUR.	3.718.039.615 EUR	3.527.437.228 EUR
	Schlüsselzuweisungen Die Veranschlagung der Schlüsselzuweisungen 2027 erfolgt ebenfalls auf der o.g. Grundlage. Der Haushaltsansatz für die Schlüsselzuweisungen erhöht sich danach von rd. 768,9 Mio. EUR in der Nachtragsplanung 2026 um rd. 17,5 Mio. EUR auf rd. 786,4 Mio. EUR in 2027.	786.362.819 EUR	768.881.090 EUR
	Bedarfszuweisungen Die Landschaftsverbände erhalten auf der o.g. Grundlage zur Förderung der landschaftlichen Kulturpflege in 2027 pauschale Zuweisungen von rd. 20,1 Mio. EUR. Von diesem Betrag erhält der LWL rd. 11,0 Mio. EUR. Der erhöhte Anteil für den LWL erfolgt mit Rücksicht auf die Verpflichtung des LWL aus § 5 Abs. 3 der Landschaftsverbandsordnung.	11.028.150 EUR	10.548.278 EUR
14	**Bilanzielle Abschreibungen**		
	Es handelt sich um die Abschreibung für die aktivierten Corona- und Ukrainekrieg-bedingten Haushaltsbelastungen (Abschreibung der Bilanzierungshilfe nach dem NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG).	3.176.297 EUR	3.176.297 EUR
19	**Finanzerträge**		
	Es handelt sich um Zinserträge aus Geldanlagen der LWL-Kämmerei	13.000.000 EUR	23.109.000 EUR
20	**Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**		
	Es handelt sich um: - Zinsaufwand für Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.394.100 EUR	10.260.900 EUR
	- Zinsaufwand für sonstige Verbindlichkeiten im LWL-Finanzverbund, insbesondere aus der Inanspruchnahme von		

	Finanzmitteln der Ausgleichsabgabe und der Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen sowie der LWL-Maßregelvollzugseinrichtungen	8.500.000 EUR	19.550.000 EUR
	- Zinsaufwand für Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung gegenüber Kreditinstituten	1.000.000 EUR	1.750.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.099.741.584**	**4.332.121.677**	**4.529.030.584**	**0**	**4.734.198.371**	**4.952.624.687**	**5.134.506.536**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**19.084.092**	**31.560.900**	**18.895.100**	**0**	**20.147.200**	**21.188.400**	**23.227.200**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.080.657.493**	**4.300.560.777**	**4.510.135.484**	**0**	**4.714.051.171**	**4.931.436.287**	**5.111.279.336**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	82.330.717	147.805.471	59.395.574	0	90.841.923	98.219.703	87.693.476
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	50.000.000	50.000.000	0	50.000.000	50.000.000	50.000.000
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	40.803.884	18.275.600	15.804.881	0	17.933.804	18.971.203	20.421.488
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	50.000.000	50.000.000	0	50.000.000	50.000.000	50.000.000
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**41.526.832**	**129.529.871**	**43.590.693**	**0**	**72.908.119**	**79.248.500**	**67.271.988**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
18	**Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**		
	Unter Berücksichtigung gesondert finanzierter investiver Auszahlungen ergibt sich zur Finanzierung der im Haushaltsplanentwurf 2027 veranschlagten Investitionen folgender Kreditbedarf:	59.395.574 EUR	147.805.471 EUR

	Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**	**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Die Erträge der Rosa-Schütz-Stiftung sollen nach dem Willen der Stifterin für die LWL-Förderschule, Förderschwerpunkt Hören und Kommunikation, Bielefeld und die in dieser Einrichtung betreuten Kinder und Jugendlichen zweckbestimmt sein.
Die Erträge der Stiftung sind zur Förderung der Kinder und Jugendlichen zu verwenden. Mit den Mitteln sollen zusätzliche Maßnahmen, Beschaffungen und Veranstaltungen im kulturellen, sportlichen und sozialen Bereich finanziert werden, die typischerweise nicht als finanzielle Pflichtleistungen des Schulträgers anzusehen sind.

Anmerkung: Im Produktbereich "Stiftungen" wird jede einzelne Stiftung gleichzeitig als Produktgruppe und Produkt ausgewiesen, da es sich bei den Stiftungen um Sondervermögen handelt, die einzeln nachzuweisen sind und entsprechend dargestellt werden sollen.

Zielgruppe(n)

LWL-Förderschule, Förderschwerpunkt Hören und Kommunikation, Bielefeld

Besonderheiten in den Planjahren

Aufgrund des wieder steigenden Zinsniveaus wurde entschieden, dass das Stiftungskapital vorerst als Festgeld angelegt werden soll. Der Kapitalmarkt wird weiter beobachtet, daher behält sich der LWL vor, dass Stiftungskapital in einen Fonds zu investieren. Die WLV plant aktuell die Auflage eines neuen Fonds, an dem sich auch Stiftungen beteiligen können.
Für die Anlage des Stiftungskapitals ist die Veranschlagung einer investiven Auszahlung im Teilfinanzplan notwendig. Daher wurde die Veranschlagung im Teilfinanzplan im Haushaltsjahr 2027 erneut vorgenommen, um ggf. kurzfristig in den neuen Fonds zu investieren.

Produktgruppenübersicht: Rosa-Schütz-Stiftung

Produkte	Ziele
170101 Rosa-Schütz-Stiftung	Förderung der LWL-Förderschule, Förderschwerpunkt Hören und Kommunikation, Bielefeld und der in dieser Einrichtung untergebrachten Kinder und Jugendlichen.

Haushaltsplan 2027

Rosa-Schütz-Stiftung

Produktgruppe 1701

Stiftungen: Produktbereich 17

Verantwortlich:
Herr LWL-Erster Landesrat
Patrick Bürger

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.169	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.169**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	14.942	7.200	6.800	6.800	6.800	6.800
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	273	300	400	400	400	400
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**15.215**	**7.500**	**7.200**	**7.200**	**7.200**	**7.200**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-8.046**	**-7.500**	**-7.200**	**-7.200**	**-7.200**	**-7.200**
19	+ Finanzerträge	8.046	7.500	7.200	7.200	7.200	7.200
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**8.046**	**7.500**	**7.200**	**7.200**	**7.200**	**7.200**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
15	**Transferaufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um für den Stiftungszweck	6.800 EUR	7.200 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich um sonstige Aufwendungen, z.B. Grabpflege, Bankgebühren u.a.	400 EUR	300 EUR
19	**Finanzerträge**		
	Es handelt sich um geplante Ausschüttungen aus dem Stiftungsfonds.	7.200 EUR	7.500 EUR

Haushaltsplan 2027 | **Rosa-Schütz-Stiftung** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 1701 | **Herr LWL-Erster Landesrat Patrick Bürger**

Stiftungen: Produktbereich 17

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.046**	**7.500**	**7.200**	**0**	**7.200**	**7.200**	**7.200**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.746**	**7.500**	**7.200**	**0**	**7.200**	**7.200**	**7.200**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-7.700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	310.000	310.000	0	310.000	310.000	310.000
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**310.000**	**310.000**	**0**	**310.000**	**310.000**	**310.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-310.000**	**-310.000**	**0**	**-310.000**	**-310.000**	**-310.000**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
13	**Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**		
	Es handelt sich um Auszahlungen für den Erwerb des Stiftungsfonds der in Abhängigkeit von der Situation auf den Finanzmärkten im Jahr 2027 erfolgen soll.	310.000 EUR	310.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	310.000	310.000	310.000	310.000	310.000	310.000	1.550.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**-310.000**	**-310.000**	**-310.000**	**-310.000**	**-310.000**	**-310.000**	**-1.550.000**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Die Erträge der Cläre-Schröder-Stiftung sollen nach dem Willen der Stifterin für die LWL-Förderschule, Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Hemer und für die in dieser Einrichtung betreuten Kinder und Jugendlichen zweckbestimmt sein.
Die Erträge der Stiftung sind zur Förderung der Kinder und Jugendlichen zu verwenden. Mit den Mitteln sollen zusätzliche Maßnahmen, Beschaffungen und Veranstaltungen im kulturellen, sportlichen und sozialen Bereich finanziert werden, die typischerweise nicht als finanzielle Pflichtleistungen des Schulträgers anzusehen sind.

Anmerkung: Im Produktbereich "Stiftungen" wird jede einzelne Stiftung gleichzeitig als Produktgruppe und Produkt ausgewiesen, da es sich bei den Stiftungen um Sondervermögen handelt, die einzeln nachzuweisen sind und entsprechend dargestellt werden sollen.

Zielgruppe(n)

LWL-Förderschule, Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Hemer

Besonderheiten in den Planjahren

Aufgrund des wieder steigenden Zinsniveaus wurde entschieden, dass das Stiftungskapital vorerst als Festgeld angelegt werden soll. Der Kapitalmarkt wird weiter beobachtet, daher behält sich der LWL vor, dass Stiftungskapital in einen Fonds zu investieren. Die WLV plant aktuell die Auflage eines neuen Fonds, an dem sich auch Stiftungen beteiligen können.
Für die Anlage des Stiftungskapitals ist die Veranschlagung einer investiven Auszahlung im Teilfinanzplan notwendig. Daher wurde die Veranschlagung im Teilfinanzplan im Haushaltsjahr 2027 erneut vorgenommen, um ggf. kurzfristig in den neuen Fonds zu investieren.

Produktgruppenübersicht: Cläre-Schröder-Stiftung

Produkte	Ziele
170201 Cläre-Schröder-Stiftung	Förderung der LWL-Förderschule, Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Hemer und der in dieser Einrichtung betreuten Kinder und Jugendlichen

Haushaltsplan 2027

Cläre-Schröder-Stiftung

Produktgruppe 1702

Stiftungen: Produktbereich 17

Verantwortlich:
Herr LWL-Erster Landesrat
Patrick Bürger

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.017	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**11.017**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	16.909	5.400	5.200	5.200	5.200	5.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**16.909**	**5.400**	**5.200**	**5.200**	**5.200**	**5.200**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-5.892**	**-5.400**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**
19	+ Finanzerträge	5.892	5.400	5.200	5.200	5.200	5.200
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**5.892**	**5.400**	**5.200**	**5.200**	**5.200**	**5.200**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
15	**Transferaufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um für den Stiftungszweck	5.200 EUR	5.400 EUR
19	**Finanzerträge**		
	Es handelt sich um geplante Ausschüttungen aus dem Stiftungsfonds.	5.200 EUR	5.400 EUR

Haushaltsplan 2027 | **Cläre-Schröder-Stift** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 1702 | **Herr LWL-Erster Landesrat Patrick Bürger**

Stiftungen: Produktbereich 17

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.892**	**5.400**	**5.200**	**0**	**5.200**	**5.200**	**5.200**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.909**	**5.400**	**5.200**	**0**	**5.200**	**5.200**	**5.200**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-11.017**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	227.000	227.000	0	227.000	227.000	227.000
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**227.000**	**227.000**	**0**	**227.000**	**227.000**	**227.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-227.000**	**-227.000**	**0**	**-227.000**	**-227.000**	**-227.000**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
13	**Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**		
	Es handelt sich um Auszahlungen für den Erwerb des Stiftungsfonds der in Abhängigkeit von der Situation auf den Finanzmärkten im Jahr 2027 erfolgen soll.	227.000 EUR	227.000 EUR

	Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**	**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	227.000	227.000	227.000	227.000	227.000	227.000	1.135.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**-227.000**	**-227.000**	**-227.000**	**-227.000**	**-227.000**	**-227.000**	**-1.135.000**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Die Erträge der Detlef und Heide-Marie Hirschfeld-Stiftung sind nach dem Willen der Stifter für das LWL-Landesmuseum für Kunst und Kultur zweckbestimmt. Mit den Stiftungserträgen soll die von den Eheleuten Hirschfeld hinterlassene Sammlung "Antikes Meißner Porzellan" weiter ausgebaut werden.

Anmerkung: Im Produktbereich "Stiftungen" wird jede einzelne Stiftung gleichzeitig als Produktgruppe und Produkt ausgewiesen, da es sich bei den Stiftungen um Sondervermögen handelt, die einzeln nachzuweisen sind und entsprechend dargestellt werden sollen.

Zielgruppe(n)

LWL-Landesmuseum für Kunst und Kultur

Besonderheiten in den Planjahren

Aufgrund des wieder steigenden Zinsniveaus wurde entschieden, dass das Stiftungskapital vorerst als Festgeld angelegt werden soll. Der Kapitalmarkt wird weiter beobachtet, daher behält sich der LWL vor, dass Stiftungskapital in einen Fonds zu investieren. Die WLV plant aktuell die Auflage eines neuen Fonds, an dem sich auch Stiftungen beteiligen können.
Für die Anlage des Stiftungskapitals ist die Veranschlagung einer investiven Auszahlung im Teilfinanzplan notwendig. Daher wurde die Veranschlagung im Teilfinanzplan im Haushaltsjahr 2027 erneut vorgenommen, um ggf. kurzfristig in den neuen Fonds zu investieren.

Produktgruppenübersicht: Detlef u Heide-Marie Hirschfeld-Stiftung

Produkte	Ziele
170301 Detlef und Heide-Marie Hirschfeld-Stiftung	Mit den Stiftungserträgen soll die von den Eheleuten Hirschfeld hinterlassene Sammlung "Antikes Meißner Porzellan" weiter ausgebaut werden.

Haushaltsplan 2027

Detlef und Heide-Marie Hirschfeld-Stiftung

Produktgruppe 1703

Stiftungen: Produktbereich 17

Verantwortlich:
Herr LWL-Erster Landesrat
Patrick Bürger

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	8.900	8.500	8.500	8.500	8.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.526	0	0	0	0	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**9.526**	**8.900**	**8.500**	**8.500**	**8.500**	**8.500**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-9.526**	**-8.900**	**-8.500**	**-8.500**	**-8.500**	**-8.500**
19	+ Finanzerträge	9.526	8.900	8.500	8.500	8.500	8.500
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**9.526**	**8.900**	**8.500**	**8.500**	**8.500**	**8.500**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
15	**Transferaufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um für den Stiftungszweck	8.500 EUR	8.900 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich um sonstige Aufwendungen, z.B. Grabpflege, Bankgebühren u.a.	0 EUR	0 EUR
19	**Finanzerträge**		
	Es handelt sich um geplante Ausschüttungen aus dem Stiftungsfonds.	8.500 EUR	8.900 EUR

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.526**	**8.900**	**8.500**	**0**	**8.500**	**8.500**	**8.500**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**8.900**	**8.500**	**0**	**8.500**	**8.500**	**8.500**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.526**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	367.000	367.000	0	367.000	367.000	367.000
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**367.000**	**367.000**	**0**	**367.000**	**367.000**	**367.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-367.000**	**-367.000**	**0**	**-367.000**	**-367.000**	**-367.000**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
13	**Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**		
	Es handelt sich um Auszahlungen für den Erwerb des Stiftungsfonds der in Abhängigkeit von der Situation auf den Finanzmärkten im Jahr 2027 erfolgen soll.	367.000 EUR	367.000 EUR

	Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**	**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	367.000	367.000	367.000	367.000	367.000	367.000	1.835.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**-367.000**	**-367.000**	**-367.000**	**-367.000**	**-367.000**	**-367.000**	**-1.835.000**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Die Erträge der Stiftung Sammlung Cremer sind nach dem Willen des Stifters für das LWL-Landesmuseum für Kunst und Kultur Münster zweckbestimmt. Mit den Stiftungserträgen soll einerseits der dauerhafte Erhalt sowie die öffentliche Ausstellung der Sammlung Cremer im LWL-Landesmuseum für Kunst und Kultur in Münster erreicht werden sowie andererseits die Schaffung eines Kunstpreises für junge Künstler ermöglicht werden. Bei der Sammlung Cremer handelt es sich um zeitgenössische Kunst der 60er Jahre, insbesondere Gemälde, Skulpturen und Graphiken.

Anmerkung: Im Produktbereich "Stiftungen" wird jede einzelne Stiftung gleichzeitig als Produktgruppe und Produkt ausgewiesen, da es sich bei den Stiftungen um Sondervermögen handelt, die einzeln nachzuweisen sind und entsprechend dargestellt werden sollen.

Zielgruppe(n)

LWL-Landesmuseum für Kunst und Kultur

Besonderheiten in den Planjahren

Aufgrund des wieder steigenden Zinsniveaus wurde entschieden, dass das Stiftungskapital vorerst als Festgeld angelegt werden soll. Der Kapitalmarkt wird weiter beobachtet, daher behält sich der LWL vor, dass Stiftungskapital in einen Fonds zu investieren. Die WLV plant aktuell die Auflage eines neuen Fonds, an dem sich auch Stiftungen beteiligen können.
Für die Anlage des Stiftungskapitals ist die Veranschlagung einer investiven Auszahlung im Teilfinanzplan notwendig. Daher wurde die Veranschlagung im Teilfinanzplan im Haushaltsjahr 2027 erneut vorgenommen, um ggf. kurzfristig in den neuen Fonds zu investieren.

Produktgruppenübersicht: Stiftung Sammlung Cremer

Produkte	Ziele
170401 Stiftung Sammlung Cremer	Mit den Stiftungserträgen soll einerseits der dauerhafte Erhalt sowie die öffentliche Ausstellung der Sammlung Cremer im LWL-Landesmuseum für Kunst und Kultur in Münster erreicht sowie andererseits die Schaffung eines Kunstpreises für junge Künstler ermöglicht werden.

Haushaltsplan 2027

Stiftung Sammlung Cremer

Produktgruppe 1704

Stiftungen: Produktbereich 17

Verantwortlich:
Herr LWL-Erster Landesrat
Patrick Bürger

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	3.500	3.400	3.400	3.400	3.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.893	0	0	0	0	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.893**	**3.500**	**3.400**	**3.400**	**3.400**	**3.400**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-3.893**	**-3.500**	**-3.400**	**-3.400**	**-3.400**	**-3.400**
19	+ Finanzerträge	3.893	3.500	3.400	3.400	3.400	3.400
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**3.893**	**3.500**	**3.400**	**3.400**	**3.400**	**3.400**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
15	**Transferaufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um für den Stiftungszweck	3.400 EUR	3.500 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich um sonstige Aufwendungen, z.B. Grabpflege, Bankgebühren u.a.	0 EUR	0 EUR
19	**Finanzerträge**		
	Es handelt sich um geplante Ausschüttungen aus dem Stiftungsfonds.	3.400 EUR	3.400 EUR

Haushaltsplan 2027

Stiftung Sammlung Cremer

Produktgruppe 1704

Stiftungen: Produktbereich 17

Verantwortlich:
Herr LWL-Erster Landesrat
Patrick Bürger

		Teilfinanzplan - Teil A Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.893**	**3.500**	**3.400**	**0**	**3.400**	**3.400**	**3.400**
2	**-**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**3.500**	**3.400**	**0**	**3.400**	**3.400**	**3.400**
3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.893**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**=**	**Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	-	Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	150.000	150.000	0	150.000	150.000	150.000
14	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**=**	**Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**150.000**	**150.000**	**0**	**150.000**	**150.000**	**150.000**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-150.000**	**-150.000**	**0**	**-150.000**	**-150.000**	**-150.000**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
13	**Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**		
	Es handelt sich um Auszahlungen für den Erwerb des Stiftungsfonds der in Abhängigkeit von der Situation auf den Finanzmärkten im Jahr 2027 erfolgen soll.	150.000 EUR	150.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	750.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**-150.000**	**-150.000**	**-150.000**	**-150.000**	**-150.000**	**-150.000**	**-750.000**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Die Erträge der Frost-Stiftung sind nach dem Willen des Stifters für das LWL-Jugendhilfezentrum Marl und die in dieser Einrichtung betreuten Kinder und Jugendlichen zweckbestimmt. Die Erträge der Frost-Stiftung sollen insbesondere für kulturelle Zwecke und zur Freizeitgestaltung der im LWL-Jugendhilfezentrum Marl betreuten Kinder und Jugendlichen verwendet werden.

Anmerkung: Im Produktbereich "Stiftungen" wird jede einzelne Stiftung gleichzeitig als Produktgruppe und Produkt ausgewiesen, da es sich bei den Stiftungen um Sondervermögen handelt, die einzeln nachzuweisen sind und entsprechend dargestellt werden sollen.

Zielgruppe(n)

LWL-Jugendhilfezentrum Marl

Besonderheiten in den Planjahren

Aufgrund des wieder steigenden Zinsniveaus wurde entschieden, dass das Stiftungskapital vorerst als Festgeld angelegt werden soll. Der Kapitalmarkt wird weiter beobachtet, daher behält sich der LWL vor, dass Stiftungskapital in einen Fonds zu investieren. Die WLV plant aktuell die Auflage eines neuen Fonds, an dem sich auch Stiftungen beteiligen können.
Für die Anlage des Stiftungskapitals ist die Veranschlagung einer investiven Auszahlung im Teilfinanzplan notwendig. Daher wurde die Veranschlagung im Teilfinanzplan im Haushaltsjahr 2027 erneut vorgenommen, um ggf. kurzfristig in den neuen Fonds zu investieren.

Produktgruppenübersicht: Frost-Stiftung

Produkte	Ziele
170501 Frost-Stiftung	Förderung des LWL-Jugendhilfezentrums und der in dieser Einrichtung betreuten Kinder und Jugendlichen

Haushaltsplan 2027

Frost-Stiftung

Produktgruppe 1705

Stiftungen: Produktbereich 17

Verantwortlich:
Herr LWL-Erster Landesrat
Patrick Bürger

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	2.600	2.700	2.700	2.700	2.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.998	0	0	0	0	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.998**	**2.600**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.700**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-2.998**	**-2.600**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**
19	+ Finanzerträge	2.998	2.600	2.700	2.700	2.700	2.700
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**2.998**	**2.600**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.700**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
15	**Transferaufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um für den Stiftungszweck	2.700 EUR	2.600 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich um sonstige Aufwendungen, z.B. Grabpflege, Bankgebühren u.a.	0 EUR	0 EUR
19	**Finanzerträge**		
	Es handelt sich um geplante Ausschüttungen aus dem Stiftungsfonds.	2.700 EUR	2.600 EUR

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.998**	**2.600**	**2.700**	**0**	**2.700**	**2.700**	**2.700**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.767**	**2.600**	**2.700**	**0**	**2.700**	**2.700**	**2.700**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.770**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	115.500	115.000	0	115.000	115.000	115.000
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**115.500**	**115.000**	**0**	**115.000**	**115.000**	**115.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-115.500**	**-115.000**	**0**	**-115.000**	**-115.000**	**-115.000**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
13	**Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**		
	Es handelt sich um Auszahlungen für den Erwerb des Stiftungsfonds der in Abhängigkeit von der Situation auf den Finanzmärkten im Jahr 2027 erfolgen soll.	115.000 EUR	115.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	115.500	115.000	115.000	115.000	115.000	115.500	575.500
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**-115.500**	**-115.000**	**-115.000**	**-115.000**	**-115.000**	**-115.500**	**-575.500**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Die Erträge der Liese-Lotte-Fleck-Stiftung sind nach dem Willen der Stifterin für die Einrichtungen der LWL-Klinik am Standort Warstein zweckbestimmt. Sie sollen insbesondere zur Unterstützung bedürftiger Patienten sowie zur Förderung von Gemeinschaftseinrichtungen verwendet werden.

Anmerkung: Im Produktbereich "Stiftungen" wird jede einzelne Stiftung gleichzeitig als Produktgruppe und Produkt ausgewiesen, da es sich bei den Stiftungen um Sondervermögen handelt, die einzeln nachzuweisen sind und entsprechend dargestellt werden sollen.

Zielgruppe(n)

Einrichtungen der LWL-Klinik am Standort Warstein

Besonderheiten in den Planjahren

Aufgrund des wieder steigenden Zinsniveaus wurde entschieden, dass das Stiftungskapital vorerst als Festgeld angelegt werden soll. Der Kapitalmarkt wird weiter beobachtet, daher behält sich der LWL vor, dass Stiftungskapital in einen Fonds zu investieren. Die WLV plant aktuell die Auflage eines neuen Fonds, an dem sich auch Stiftungen beteiligen können.
Für die Anlage des Stiftungskapitals ist die Veranschlagung einer investiven Auszahlung im Teilfinanzplan notwendig. Daher wurde die Veranschlagung im Teilfinanzplan im Haushaltsjahr 2027 erneut vorgenommen, um ggf. kurzfristig in den neuen Fonds zu investieren.

Produktgruppenübersicht: Liese-Lotte-Fleck-Stiftung

Produkte	Ziele
170601 Liese-Lotte-Fleck-Stiftung	Die Erträge der Stiftung sollen insbesondere zur Unterstützung bedürftiger Patienten sowie zur Förderung von Gemeinschaftseinrichtungen verwendet werden.

Haushaltsplan 2027

Liese-Lotte-Fleck-Stiftung

Produktgruppe 1706

Stiftungen: Produktbereich 17

Verantwortlich:
Herr LWL-Erster Landesrat
Patrick Bürger

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.034	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**15.034**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	23.968	10.900	10.300	10.300	10.300	10.300
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.616	0	0	0	0	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**26.584**	**10.900**	**10.300**	**10.300**	**10.300**	**10.300**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-11.550**	**-10.900**	**-10.300**	**-10.300**	**-10.300**	**-10.300**
19	+ Finanzerträge	11.550	10.900	10.300	10.300	10.300	10.300
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**11.550**	**10.900**	**10.300**	**10.300**	**10.300**	**10.300**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
15	**Transferaufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um für den Stiftungszweck	10.300 EUR	10.900 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich um sonstige Aufwendungen, z.B. Grabpflege, Bankgebühren u.a.	0 EUR	0 EUR
19	**Finanzerträge**		
	Es handelt sich um geplante Ausschüttungen aus dem Stiftungsfonds.	10.300 EUR	10.900 EUR

Haushaltsplan 2027 | **Liese-Lotte-Fleck-Stiftung** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 1706 | **Herr LWL-Erster Landesrat Patrick Bürger**

Stiftungen: Produktbereich 17

		Teilfinanzplan - Teil A Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.550**	**10.900**	**10.300**	**0**	**10.300**	**10.300**	**10.300**
2	**-**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.044**	**10.900**	**10.300**	**0**	**10.300**	**10.300**	**10.300**
3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.494**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**=**	**Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	-	Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	445.000	445.000	0	445.000	445.000	445.000
14	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**=**	**Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**445.000**	**445.000**	**0**	**445.000**	**445.000**	**445.000**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-445.000**	**-445.000**	**0**	**-445.000**	**-445.000**	**-445.000**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
13	**Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**		
	Es handelt sich um Auszahlungen für den Erwerb des Stiftungsfonds der in Abhängigkeit von der Situation auf den Finanzmärkten im Jahr 2027 erfolgen soll.	445.000 EUR	445.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	445.000	445.000	445.000	445.000	445.000	445.000	2.225.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**-445.000**	**-445.000**	**-445.000**	**-445.000**	**-445.000**	**-445.000**	**-2.225.000**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Die Erträge der Piepmeyer-Stiftung sind nach dem Willen des Stifters für behinderte Kinder und Jugendliche in den Regierungsbezirken Münster, Arnsberg und Detmold zweckbestimmt. Sie sollen für Kinder und Jugendliche aus wirtschaftlich schwachen Familien, insbesondere zur Teilnahme am Leben in der Gemeinschaft, verwendet werden.

Bei der Piepmeyer-Stiftung handelt es sich um eine rechtlich selbstständige Stiftung, deren Verwaltung dem LWL obliegt. Es handelt sich somit um Treuhandvermögen des LWL, das im Haushalt des LWL bewirtschaftet wird.

Der Beschluss des Haushaltsplanes für die Piepmeyer-Stiftung obliegt dem Verwaltungsrat der Stiftung und nicht den politischen Gremien des LWL.

Anmerkung: Im Produktbereich "Stiftungen" wird jede einzelne Stiftung gleichzeitig als Produktgruppe und Produkt ausgewiesen, da es sich bei den Stiftungen um Sondervermögen handelt, die einzeln nachzuweisen sind und entsprechend dargestellt werden sollen.

Zielgruppe(n)

Behinderte Kinder und Jugendliche in den Regierungsbezirken Münster, Arnsberg und Detmold

Besonderheiten in den Planjahren

Aufgrund des wieder steigenden Zinsniveaus wurde entschieden, dass das Stiftungskapital vorerst als Festgeld angelegt werden soll. Der Kapitalmarkt wird weiter beobachtet, daher behält sich der LWL vor, dass Stiftungskapital in einen Fonds zu investieren. Die WLV plant aktuell die Auflage eines neuen Fonds, an dem sich auch Stiftungen beteiligen können.
Für die Anlage des Stiftungskapitals ist die Veranschlagung einer investiven Auszahlung im Teilfinanzplan notwendig. Daher wurde die Veranschlagung im Teilfinanzplan im Haushaltsjahr 2027 erneut vorgenommen, um ggf. kurzfristig in den neuen Fonds zu investieren.

Produktgruppenübersicht: Piepmeyer-Stiftung

Produkte	Ziele
170701 Piepmeyer-Stiftung	Die Erträge der Stiftung sollen für Kinder und Jugendliche aus wirtschaftlich schwachen Familien, insbesondere zur Teilnahme am Leben in der Gemeinschaft, verwendet werden.

Haushaltsplan 2027

Piepmeyer-Stiftung

Produktgruppe 1707

Stiftungen: Produktbereich 17

Verantwortlich:
Herr LWL-Erster Landesrat
Patrick Bürger

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	18.200	15.100	15.100	15.100	15.100
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.545	2.300	2.400	2.400	2.400	2.400
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**19.545**	**20.500**	**17.500**	**17.500**	**17.500**	**17.500**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-19.545**	**-20.500**	**-17.500**	**-17.500**	**-17.500**	**-17.500**
19	+ Finanzerträge	19.545	20.500	17.500	17.500	17.500	17.500
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**19.545**	**20.500**	**17.500**	**17.500**	**17.500**	**17.500**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
15	**Transferaufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um für den Stiftungszweck	15.100 EUR	18.200 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich um sonstige Aufwendungen, z.B. Grabpflege, Bankgebühren u.a.	2.400 EUR	2.300 EUR
19	**Finanzerträge**		
	Es handelt sich um geplante Ausschüttungen aus dem Stiftungsfonds.	17.500 EUR	20.500 EUR

Haushaltsplan 2027

Piepmeyer-Stiftung

Produktgruppe 1707

Stiftungen: Produktbereich 17

Verantwortlich:
Herr LWL-Erster Landesrat
Patrick Bürger

Teilfinanzplan - Teil A Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**19.545**	**20.500**	**17.500**	**0**	**17.500**	**17.500**	**17.500**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**686**	**20.500**	**17.500**	**0**	**17.500**	**17.500**	**17.500**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.859**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	753.000	753.000	0	753.000	753.000	753.000
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**753.000**	**753.000**	**0**	**753.000**	**753.000**	**753.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-753.000**	**-753.000**	**0**	**-753.000**	**-753.000**	**-753.000**

	# Teilfinanzplan - Teil A ## Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
13	**Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**		
	Es handelt sich um Auszahlungen für den Erwerb des Stiftungsfonds der in Abhängigkeit von der Situation auf den Finanzmärkten im Jahr 2027 erfolgen soll.	753.000 EUR	753.000 EUR

	Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**	**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	753.000	753.000	753.000	753.000	753.000	753.000	3.765.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**-753.000**	**-753.000**	**-753.000**	**-753.000**	**-753.000**	**-753.000**	**-3.765.000**

Dezernatsbudget

LWL-Dezernat IT, Digitalisierung und Nachhaltigkeit

verantwortlich:
Frau LWL-Dezernentin Birgit Neyer


LWL-Dezernat
IT, Digitalisierung
und Nachhaltigkeit
PG 0102
Digitalisierung und IT
PG 0113
Klima und Umwelt

Haushaltsplan 2027

LWL-Dezernat IT, Digitalisierung und Nachhaltigkeit

Dezernatsbudget

Verantwortlich:
Frau LWL-Dezernentin
Birgit Neyer

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.161.151	272.339	1.435.587	1.222.659	1.086.151	362.272
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.291.337	31.763.954	34.106.666	34.788.801	35.484.574	36.194.266
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.189.114	83.460	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**34.641.602**	**32.119.753**	**35.542.253**	**36.011.460**	**36.570.725**	**36.556.538**
11	- Personalaufwendungen	21.198.665	23.104.348	25.938.361	26.478.665	27.008.064	27.547.879
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.615.080	9.048.652	9.585.634	9.771.187	9.960.449	10.153.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.514.630	15.729.734	17.731.975	21.709.681	25.347.448	27.862.329
15	- Transferaufwendungen	0	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.245.081	35.988.048	35.991.183	36.710.110	37.443.411	38.191.387
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**63.573.457**	**83.870.782**	**94.247.153**	**99.669.643**	**104.759.372**	**108.755.095**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-28.931.855**	**-51.751.029**	**-58.704.900**	**-63.658.183**	**-68.188.647**	**-72.198.557**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-28.931.855**	**-51.751.029**	**-58.704.900**	**-63.658.183**	**-68.188.647**	**-72.198.557**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-28.931.855**	**-51.751.029**	**-58.704.900**	**-63.658.183**	**-68.188.647**	**-72.198.557**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-28.931.855**	**-51.751.029**	**-58.704.900**	**-63.658.183**	**-68.188.647**	**-72.198.557**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**41.568.021**	**31.978.591**	**34.106.666**	**0**	**34.788.801**	**35.484.574**	**36.194.266**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**60.991.468**	**67.776.386**	**76.103.528**	**0**	**77.518.542**	**78.961.848**	**80.434.035**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-19.423.448**	**-35.797.795**	**-41.996.862**	**0**	**-42.729.741**	**-43.477.274**	**-44.239.769**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.167.005	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**3.167.005**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	18.410.995	25.387.442	28.050.407	0	28.050.407	28.050.407	28.050.407
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**18.410.995**	**25.387.442**	**28.050.407**	**0**	**28.050.407**	**28.050.407**	**28.050.407**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-15.243.991**	**-25.387.442**	**-28.050.407**	**0**	**-28.050.407**	**-28.050.407**	**-28.050.407**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Die LWL-DIGITALISIERUNG UND IT Service Abteilung unterstützt alle LWL-Abteilungen und LWL-Einrichtungen bei ihrer Aufgabenerfüllung durch Bereitstellung von IT-Leistungen. Hierzu zählen insbesondere IT-Support, Betrieb der IT-Infrastruktur, Verfahrenseinführung und Entwicklung.
Die Leistungen umfassen:

- IT-Support für den gesamten LWL
- Bereitstellung der IT-Endgeräte
- Technischer Betrieb der IT-Infrastruktur
- IT-Änderungsmanagement
- Software-Einführung
- IT-Entwicklung
- Begleitung und Durchführung von Projekten
- Informationssicherheit und Risikomanagement
- Beratung, Markt- und Trendbeobachtung

Zielgruppe(n)

LWL-Abteilungen und LWL-Einrichtungen, Mitgliedskörperschaften des Verbandes und andere öffentliche Einrichtungen

Besonderheiten in den Planjahren

Die Digitalisierung im LWL schreitet immer weiter voran. Dies hat insbesondere auf die Produktgruppe LWL.IT Service einen großen Einfluss.
Ebenso haben zunehmende Cyber-Risiken einen Einfluss auf die Produktgruppe.

Produktgruppenübersicht: Digitalisierung und IT

Produkte	Ziele
010201 IT-Service	Optimierung der IT-Serviceerbringung und des IT-Betriebs
010202 IT-Entwicklung	Steigerung der Qualität und der Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerfüllung durch den Einsatz von Informationstechnologie

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Digitalisierung und IT Service** | **Verantwortlich: Frau LWL-Dezernentin Birgit Neyer**

Produktgruppe 0102

Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
010201 IT-Service						
Anzahl Bearbeitungsfälle (Servicecalls und Änderungsaufträge)	143.020	125.000	**145.000**	150.000	150.000	150.000
Anzahl betreuter Endgeräte	36.540	36.000	**36.500**	36.000	35.500	35.000
Anzahl betreuter realer Server	474	450	**500**	500	500	500
Anzahl betreuter Drucker	6.320	7.000	**6.000**	6.000	6.000	6.000
010202 IT-Entwicklung						
Anzahl der IT-Vorhaben des LWL-Projektportfolios	85	70	**78**	78	78	78

Haushaltsplan 2027

LWL-Digitalisierung und IT Service

Produktgruppe 0102

Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Verantwortlich:
Frau LWL-Dezernentin
Birgit Neyer

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.161.151	272.339	1.435.587	1.222.659	1.086.151	362.272
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.291.337	31.763.954	34.106.666	34.788.801	35.484.574	36.194.266
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.189.114	83.460	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**34.641.602**	**32.119.753**	**35.542.253**	**36.011.460**	**36.570.725**	**36.556.538**
11	- Personalaufwendungen	21.198.665	23.104.348	25.383.201	25.912.401	26.430.476	26.958.738
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.615.080	9.048.652	9.277.634	9.463.187	9.652.449	9.845.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.514.630	15.729.734	17.731.614	21.709.020	25.346.487	27.861.068
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.245.081	35.988.048	35.946.283	36.665.210	37.398.511	38.146.487
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**63.573.457**	**83.870.782**	**88.338.732**	**93.749.818**	**98.827.923**	**102.811.793**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-28.931.855**	**-51.751.029**	**-52.796.479**	**-57.738.358**	**-62.257.198**	**-66.255.255**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-28.931.855**	**-51.751.029**	**-52.796.479**	**-57.738.358**	**-62.257.198**	**-66.255.255**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-28.931.855**	**-51.751.029**	**-52.796.479**	**-57.738.358**	**-62.257.198**	**-66.255.255**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-28.931.855**	**-51.751.029**	**-52.796.479**	**-57.738.358**	**-62.257.198**	**-66.255.255**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um Erträge aus IT-Dienstleistungen:		
	- Von den Einrichtungen des LWL-Psychiatrieverbundes und den LWL-Maßregelvollzugseinrichtungen für die Inanspruchnahme von IT-Dienstleistungen wie z.B. den APC-Service, klinikübergreifenden Verfahrensservice (z.B. KIS, Ambulanzverfahren), klinikindividuelle Verfahren (z.B. kleinere klinische Fachverfahren) sowie manuelle Installationen.	31.858.500 EUR	29.782.770 EUR
	- Vom LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb und den Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe für die Inanspruchnahme von IT-Dienstleistungen	414.390 EUR	581.731 EUR
	- Von den LWL-Jugendhilfeeinrichtungen für die Inanspruchnahme von IT-Dienstleistungen	513.305 EUR	427.630 EUR
	Die aufgeführten Leistungsentgelte beruhen auf vertraglich festgelegten Leistungsbeziehungen zwischen der LWL.IT Service Abteilung und ihren Kunden innerhalb des LWL. Mengenabhängige Leistungsentgelte wurden auf der Basis des voraussichtlichen Auftragsvolumens geplant. Die tatsächliche Realisierung ist abhängig von der realen Mengen- und Auftragslage.		
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten i. H. v.	432.765 EUR	536.331 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um:		
	- Beratungs- und Unterstützungsleistungen	9.060.134 EUR	8.728.202 EUR
	- davon Projekte aus LWL-Projektportfolio	2.617.500 EUR	2.554.360 EUR
	- davon User Help Desk und dezentrale Unterstützung durch Vor-Ort-Service-Kräfte	1.555.000 EUR	1.187.000 EUR
	- Wartung und Unterhaltung der IT-Ausstattung	217.500 EUR	320.000 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um:		
	- Laufende Lizenz- und Pflegegebühren für System- und Anwendungssoftware	26.279.265 EUR	27.276.427 EUR
	- Erwerb von IT-Hardware bis 800 EUR	5.304.324 EUR	931.540 EUR
	- davon Full-Service Endgeräte-Management Schulen	2.860.000 EUR	
	- davon Full-Service Endgeräte-Management Hauptverwaltung	1.749.324 EUR	
	- Erwerb von Software-Lizenzen bis 800 EUR	645.177 EUR	1.961.681 EUR
	- davon refinanziert	244.500 EUR	610.703 EUR
	- Gebühren für die Datenübertragung (Telefon/Internet/WLAN)	2.825.000 EUR	2.602.700 EUR
	- davon refinanziert	1.920.000 EUR	1.867.700 EUR

Haushaltsplan 2027

LWL-Digitalisierung und IT Service

Produktgruppe 0102

Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Verantwortlich:
Frau LWL-Dezernentin
Birgit Neyer

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**41.568.021**	**31.978.591**	**34.106.666**	**0**	**34.788.801**	**35.484.574**	**36.194.266**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**60.991.468**	**67.776.386**	**70.195.468**	**0**	**71.599.378**	**73.031.360**	**74.491.994**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-19.423.448**	**-35.797.795**	**-36.088.802**	**0**	**-36.810.577**	**-37.546.786**	**-38.297.728**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.167.005	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**3.167.005**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	18.410.995	25.387.442	28.047.407	0	28.047.407	28.047.407	28.047.407
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**18.410.995**	**25.387.442**	**28.047.407**	**0**	**28.047.407**	**28.047.407**	**28.047.407**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-15.243.991**	**-25.387.442**	**-28.047.407**	**0**	**-28.047.407**	**-28.047.407**	**-28.047.407**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- IT-Beschaffungen	28.027.407 EUR	25.367.442 EUR
	- Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern, z.B. Mobiliar	20.000 EUR	20.000 EUR
	Bei den IT-Beschaffungen sind in 2027 Investitionen in Höhe von 9.851.086 EUR geplant, die vollständig refinanziert werden.		

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	3.167.005	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	18.410.995	25.387.442	28.047.407	28.047.407	28.047.407	28.047.407	25.387.442	137.577.070
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-15.243.991**	**-25.387.442**	**-28.047.407**	**-28.047.407**	**-28.047.407**	**-28.047.407**	**-25.387.442**	**-137.577.070**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Die in der Produktgruppe ‚Nachhaltige Transformation' (PG 0113) gebündelten Aufgaben und Maßnahmen stärken die Resilienz des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe (LWL) gegenüber den Folgen des Klimawandels und unterstützen die Umsetzung der strategischen Ziele des Verbandes in den Bereichen Klima, Umwelt und Nachhaltigkeit. Sie tragen dazu bei, den LWL zukunftssicher, ressourcenschonend und wirtschaftlich nachhaltig weiterzuentwickeln sowie die Abhängigkeit von fossilen Energieträgern schrittweise zu reduzieren. Durch gezielte Transformationsmaßnahmen werden langfristige Kostenrisiken begrenzt, die wirtschaftliche Stabilität des Verbandes gestärkt sowie die Planungs- und Investitionssicherheit erhöht. Die nachhaltige Transformation leistet damit zugleich einen Beitrag zur haushaltspolitischen Verlässlichkeit des LWL.
Die LWL-Stabsstelle Klima, Umwelt und Nachhaltigkeit übernimmt hierbei die zentrale Koordinierungs-, Steuerungs- und Unterstützungsfunktion für den verbandweiten Transformationsprozess. Sie entwickelt ein belastbares Monitoring- und Kennzahlensystem zur wirkungsorientierten Steuerung kontinuierlich weiter, begleitet zentrale strategische Projekte und unterstützt die Dezernate und Einrichtungen des LWL bei der konkreten Maßnahmenumsetzung.
Darüber hinaus fördert sie die organisationsweite Verankerung von Klima-, Umwelt- und Nachhaltigkeitszielen und stärkt die aktive Beteiligung der Beschäftigten an den Transformationsprozessen.

Zu den wesentlichen Handlungsfeldern zählen insbesondere:

- das Klimaschutzmanagement,
- das Umweltmanagement, insbesondere EMAS,
- das betriebliche Mobilitätsmanagement (BMM),
- die strategische Kommunikation sowie die interne und externe Vernetzung

Zielgruppe(n)

LWL-Dezernate und LWL-Einrichtungen, LWL-Beschäftigte, LWL-Politik, Mitgliedskörperschaften des Verbandes und andere öffentliche Einrichtungen, Nutzer:innen der LWL-Einrichtungen.

Besonderheiten in den Planjahren

Der Fonds Nachhaltige Transformation ist 2027 als Aufgabe von der PG 0111, ehemals Zuschüsse aus dem IKSK, in die PG 0113 überführt worden.

Produktgruppenübersicht: Klima und Umwelt

Produkte der Produktgruppe „Nachhaltige Transformation“	Ziele
011301 Klima, Umwelt und Nachhaltigkeit	Das Produkt stärkt die wirtschaftlich und ökologisch nachhaltige Weiterentwicklung des LWL. Im Fokus steht die Koordination von Maßnahmen in den Bereichen Klima-, Umwelt- und Ressourcenschutz und des Mobilitätsmanagements. Ziel ist es, auf Basis valider Daten Energie- und Ressourcenverbräuche zu senken sowie Prozesse effizienter zu gestalten. Die Dezernate und Einrichtungen werden bei der Umsetzung der Maßnahmen unterstützt und begleitet. Dadurch werden langfristige Kostenrisiken reduziert, Investitionen planbarer gemacht und die finanzielle Stabilität des Verbandes unterstützt. Die Produktgruppe leistet damit einen Beitrag zu einem wirtschaftlich handlungsfähigen und zukunftsfesten LWL.
011302 LWL-Fonds für Nachhaltige Transformation	Aufbau und Weiterentwicklung eines internen Förderprogramms für Klima-, Umwelt- und Nachhaltigkeitsmaßnahmen in den LWL-Dezernaten, den LWL-Einrichtungen und dem LWL-PsychiatrieVerbund. Gefördert werden investive und konsumtive Maßnahmen, die Energie- und Ressourcenverbräuche senken, Prozesse wirtschaftlicher gestalten oder zur Erreichung der Klima- und Umweltziele des LWL beitragen. Das Förderprogramm unterstützt die Einrichtungen dabei, notwendige Maßnahmen schneller umzusetzen und langfristig Kosten zu reduzieren.

Haushaltsplan 2027 | **Klima und Umwelt** | **Verantwortlich: Frau LWL-Dezernentin Birgit Neyer**

Produktgruppe 0113

Innere Verwaltung: Produktbereich 01

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	0	0	555.160	566.264	577.588	589.141
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	308.000	308.000	308.000	308.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	361	661	961	1.261
15	- Transferaufwendungen	0	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	44.900	44.900	44.900	44.900
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**5.908.421**	**5.919.825**	**5.931.449**	**5.943.302**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**0**	**0**	**-5.908.421**	**-5.919.825**	**-5.931.449**	**-5.943.302**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**0**	**0**	**-5.908.421**	**-5.919.825**	**-5.931.449**	**-5.943.302**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**-5.908.421**	**-5.919.825**	**-5.931.449**	**-5.943.302**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**0**	**0**	**-5.908.421**	**-5.919.825**	**-5.931.449**	**-5.943.302**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Die zentralen Fördermittel der „Nationalen Klimaschutzinitiative (NKI)" laufen Ende 2026 aus. Eine weitere Anschlussförderung ist nicht mehr möglich. Zudem endet die Projektförderung für „InNaMo" aus dem Landesprogramms FöRI-MM. Weitere Fördermittel der LWL-Dezernate und Einrichtungen im Bereich Klima und Umwelt werden dezentral beantragt.	0 EUR	132.538 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um: • Beratungs- und Unterstützungsleistungen/ Honorare in den Bereichen Klimaschutzmanagement, Betriebliches Mobilitätsmanagement (BMM) sowie Kommunikation, • Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen im Zusammenhang mit der Umsetzung konkreter Projekte und Maßnahmen.	181.000 EUR 127.000 EUR 308.000 EUR	334.450 EUR 43.750 EUR 378.200 EUR
15	**Transferaufwendungen**		
	Transfermittel, die dem Ausgleich klimaschutzbedingter Mehrkosten bei der Umsetzung von IKSK-Maßnahmen dienen. Die Mittel tragen mittel- bis langfristig zu einer Reduzierung von Energie- und Ressourcenverbräuchen und damit zu einer Begrenzung laufender Betriebs- und Energiekosten sowie zur Anpassung an Klimafolgen bei und verringern die Abhängigkeit des LWL von fossilen Energieträgern. Diese Aufgabe ist von der PG 0111, ehemals Zuschüsse aus dem IKSK, in die PG 0113 überführt worden.	5.000.000 EUR	0 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Aufwendungen für Sachverständige/Anwälte/Notare im Zusammenhang mit Zertifizierungen im Bereich Umweltmanagement von LWL-Einrichtungen. Diese wurden bisher über die PG 0103 geplant und sind jetzt separat zu veranschlagen. Es handelt sich im Wesentlichen um: Allgemeine Geschäftsaufwendungen für u. a. Büro- und Schreibbedarf, Fernmeldegebühren, Reisekosten, Werbemittel, Aufwendungen für Kleinanschaffung, Druckerzeugnisse, IT, Kleinanschaffungen.	15.000 EUR 29.900 EUR 44.900 EUR	0 EUR 50.300 EUR 50.300 EUR

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**5.908.060**	**0**	**5.919.164**	**5.930.488**	**5.942.041**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**-5.908.060**	**0**	**-5.919.164**	**-5.930.488**	**-5.942.041**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**0**	**3.000**	**0**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**-3.000**	**0**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

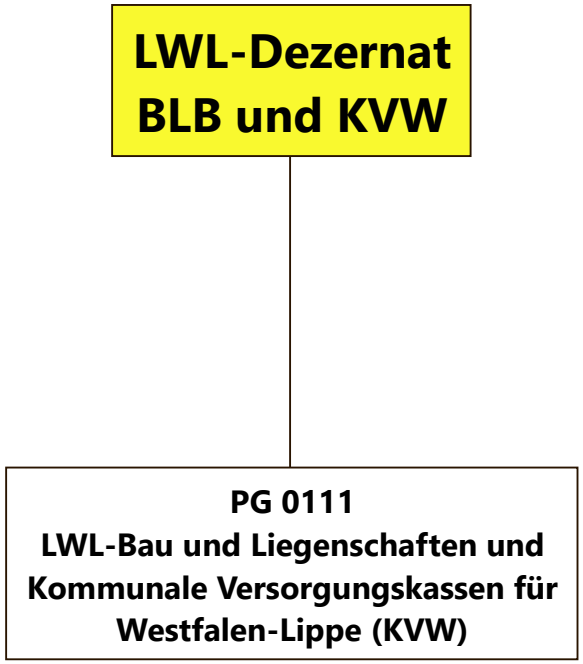
		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- IT-Beschaffungen (werden durch die IT im Gespräch mit der Fachabteilung festgestellt und zentral eingeplant)	0 EUR	0 EUR
	- Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern >800 EUR, z.B. Mobiliar/ investive Anlagegüter.	3.000 EUR	0 EUR

	Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**	**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	0	3.000	3.000	3.000	3.000	0	12.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**0**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**0**	**-12.000**

Dezernatsbudget

LWL-Dezernat Bau und Liegenschaften und Kommunale Versorgungskassen für Westfalen-Lippe (KVW)

verantwortlich:
Herr LWL-Dezernent Urs Fabian Frigger


LWL-Dezernat
BLB und KVW
PG 0111
LWL-Bau und Liegenschaften und
Kommunale Versorgungskassen für
Westfalen-Lippe (KVW)

Haushaltsplan 2027

LWL-Dezernat Bau und Liegenschaften und Kommunale Versorgungskassen für Westfalen-Lippe (KVW)
Dezernatsbudget

Verantwortlich:
Herr LWL-Dezernent
Urs Fabian Frigger

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	240.000	240.000	240.000	240.000	374.000	640.000
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.423	55.784	57.750	58.905	60.083	61.285
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	225.124	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**519.547**	**295.784**	**297.750**	**298.905**	**434.083**	**701.285**
11	- Personalaufwendungen	184.742	178.299	173.119	176.581	180.096	183.665
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	240.000	240.000	240.000	240.000	374.000	640.000
15	- Transferaufwendungen	5.488.040	11.431.500	3.216.000	3.216.000	3.216.000	3.216.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.513	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**5.914.296**	**11.851.799**	**3.631.119**	**3.634.581**	**3.772.096**	**4.041.665**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-5.394.749**	**-11.556.015**	**-3.333.369**	**-3.335.676**	**-3.338.013**	**-3.340.380**
19	+ Finanzerträge	11.913.055	14.052.153	14.039.744	15.334.350	16.596.767	17.825.271
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**11.913.055**	**14.052.153**	**14.039.744**	**15.334.350**	**16.596.767**	**17.825.271**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**6.518.307**	**2.496.138**	**10.706.375**	**11.998.674**	**13.258.754**	**14.484.891**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**6.518.307**	**2.496.138**	**10.706.375**	**11.998.674**	**13.258.754**	**14.484.891**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**6.518.307**	**2.496.138**	**10.706.375**	**11.998.674**	**13.258.754**	**14.484.891**

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.967.478**	**14.107.937**	**14.097.494**	**0**	**15.393.255**	**16.656.850**	**17.886.556**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.383.502**	**11.560.281**	**3.349.250**	**0**	**3.351.875**	**3.354.553**	**3.357.284**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.583.976**	**2.547.656**	**10.748.244**	**0**	**12.041.380**	**13.302.298**	**14.529.272**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	4.468.013	5.306.409	5.939.426	0	6.642.403	7.382.403	8.140.356
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**4.468.013**	**5.306.409**	**5.939.426**	**0**	**6.642.403**	**7.382.403**	**8.140.356**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	46.857.645	100.527.000	15.315.000	0	40.300.000	40.300.000	40.300.000
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**46.857.645**	**100.527.000**	**15.315.000**	**0**	**40.300.000**	**40.300.000**	**40.300.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-42.389.632**	**-95.220.591**	**-9.375.574**	**0**	**-33.657.597**	**-32.917.597**	**-32.159.644**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Die Geschäftsbereiche sind (s. Vorlage 12/0810):

- LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb
- Kommunale Versorgungskassen

Anmerkung: Ein Produkt wird für diese Produktgruppe nicht gebildet.

Zielgruppe(n)

LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb (LWL-BLB), Kommunale Versorgungskassen für Westfalen-Lippe (kvw), Verwaltung des LWL

Besonderheiten in den Planjahren

keine

Haushaltsplan 2027

LWL-Dezernat Bau und Liegenschaften und Kommunale Versorgungskassen für Westfalen-Lippe
Produktgruppe 0111
Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Verantwortlich:
Herr LWL-Dezernent
Urs Fabian Frigger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	240.000	240.000	240.000	240.000	374.000	640.000
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.423	55.784	57.750	58.905	60.083	61.285
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	225.124	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**519.547**	**295.784**	**297.750**	**298.905**	**434.083**	**701.285**
11	- Personalaufwendungen	184.742	178.299	173.119	176.581	180.096	183.665
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	240.000	240.000	240.000	240.000	374.000	640.000
15	- Transferaufwendungen	5.488.040	11.431.500	3.216.000	3.216.000	3.216.000	3.216.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.513	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**5.914.296**	**11.851.799**	**3.631.119**	**3.634.581**	**3.772.096**	**4.041.665**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-5.394.749**	**-11.556.015**	**-3.333.369**	**-3.335.676**	**-3.338.013**	**-3.340.380**
19	+ Finanzerträge	11.913.055	14.052.153	14.039.744	15.334.350	16.596.767	17.825.271
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**11.913.055**	**14.052.153**	**14.039.744**	**15.334.350**	**16.596.767**	**17.825.271**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**6.518.307**	**2.496.138**	**10.706.375**	**11.998.674**	**13.258.754**	**14.484.891**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**6.518.307**	**2.496.138**	**10.706.375**	**11.998.674**	**13.258.754**	**14.484.891**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**6.518.307**	**2.496.138**	**10.706.375**	**11.998.674**	**13.258.754**	**14.484.891**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Es handelt sich um den erstatteten Personalaufwand durch die kvw	57.750 EUR	55.784 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	41.869 EUR	51.518 EUR
15	**Transferaufwendungen**		
	Es handelt sich um Zuschuss an den LWL-BLB aus Ausgleich für sonstige Leistungen	3.216.000 EUR	3.929.000 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich um allgemeine Geschäftsaufwendungen für u. a. Reisekosten, Büro-Schreibbedarf, Post- und Fernmeldegebühren	2.000 EUR	2.000 EUR
19	**Finanzerträge**		
	Es handelt sich um: -Zinserträge von LWL-BLB für die dem LWL-BLB gewährten Darlehen	14.039.744 EUR	14.052.153 EUR

Haushaltsplan 2027

LWL-Dezernat Bau und Liegenschaften und Kommunale Versorgungskassen für Westfalen-Lippe
Produktgruppe 0111
Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Verantwortlich:
Herr LWL-Dezernent
Urs Fabian Frigger

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.967.478**	**14.107.937**	**14.097.494**	**0**	**15.393.255**	**16.656.850**	**17.886.556**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.383.502**	**11.560.281**	**3.349.250**	**0**	**3.351.875**	**3.354.553**	**3.357.284**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.583.976**	**2.547.656**	**10.748.244**	**0**	**12.041.380**	**13.302.298**	**14.529.272**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	4.468.013	5.306.409	5.939.426	0	6.642.403	7.382.403	8.140.356
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**4.468.013**	**5.306.409**	**5.939.426**	**0**	**6.642.403**	**7.382.403**	**8.140.356**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	46.857.645	100.527.000	15.315.000	0	40.300.000	40.300.000	40.300.000
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**46.857.645**	**100.527.000**	**15.315.000**	**0**	**40.300.000**	**40.300.000**	**40.300.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-42.389.632**	**-95.220.591**	**-9.375.574**	**0**	**-33.657.597**	**-32.917.597**	**-32.159.644**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
06	**Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen**		
	Es handelt sich um Tilgungsleistungen für die dem LWL-BLB gewährten Darlehen	5.939.426 EUR	5.306.409 EUR
13	**Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**		
	Es handelt sich u. a. um Ausleihungen (Darlehen und nicht rückzahlbare Investitionszuschüsse) für Investitionen.		
	-Kapitalaufstockung	300.000 EUR	600.000 EUR
	-Darlehen	15.015.000 EUR	99.927.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

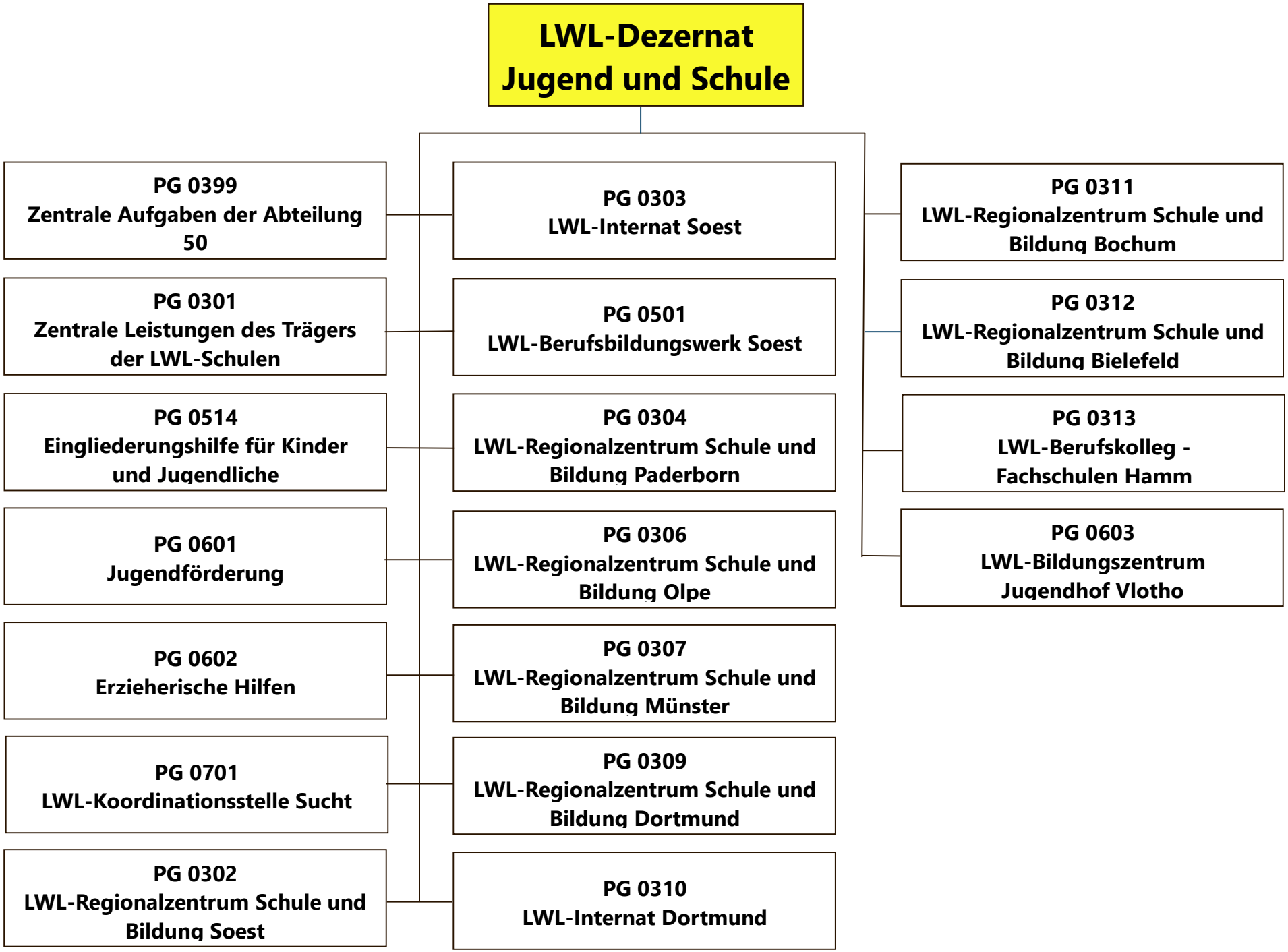
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	4.468.013	5.306.409	5.939.426	6.642.403	7.382.403	8.140.356	5.306.409	33.410.997
2	- Summe der investiven Auszahlungen	46.857.645	100.527.000	15.315.000	40.300.000	40.300.000	40.300.000	100.527.000	236.742.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-42.389.632**	**-95.220.591**	**-9.375.574**	**-33.657.597**	**-32.917.597**	**-32.159.644**	**-95.220.591**	**-203.331.003**

Dezernatsbudget

LWL-Dezernat
Jugend und Schule

verantwortlich:
Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers


LWL-Dezernat Jugend und Schule
PG 0399 Zentrale Aufgaben der Abteilung 50
PG 0301 Zentrale Leistungen des Trägers der LWL-Schulen
PG 0514 Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche
PG 0601 Jugendförderung
PG 0602 Erzieherische Hilfen
PG 0701 LWL-Koordinationsstelle Sucht
PG 0302 LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Soest
PG 0303 LWL-Internat Soest
PG 0501 LWL-Berufsbildungswerk Soest
PG 0304 LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Paderborn
PG 0306 LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Olpe
PG 0307 LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Münster
PG 0309 LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Dortmund
PG 0310 LWL-Internat Dortmund
PG 0311 LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Bochum
PG 0312 LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Bielefeld
PG 0313 LWL-Berufskolleg - Fachschulen Hamm
PG 0603 LWL-Bildungszentrum Jugendhof Vlotho

Haushaltsplan 2027

LWL-Dezernat
Jugend und Schule
Dezernatsbudget

Verantwortlich:
Frau LWL-Jugenddezernentin
Birgit Westers

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.911.495	9.307.920	9.899.078	10.022.048	10.214.891	10.294.494
3	+ Sonstige Transfererträge	13.800.541	8.480.000	11.573.000	11.804.460	12.040.549	12.281.361
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.275.239	11.249.010	11.326.763	11.534.401	11.731.550	11.930.738
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.384.161	9.631.945	12.346.099	12.534.905	12.733.661	12.888.705
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.706.008	8.987.819	11.062.101	10.366.211	10.523.878	10.684.073
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.935.092	233.081	55.352	19.187	4.264	3.063
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**69.012.536**	**47.889.775**	**56.262.393**	**56.281.212**	**57.248.792**	**58.082.434**
11	- Personalaufwendungen	81.655.635	84.295.620	90.557.661	92.374.609	94.247.885	96.057.140
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.670.081	79.511.283	89.754.294	91.452.727	93.225.679	95.037.255
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.916.610	990.771	974.264	885.118	812.911	739.741
15	- Transferaufwendungen	490.122.101	504.767.087	538.733.000	550.377.500	562.276.636	574.436.044
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.819.824	36.243.109	35.633.731	35.279.359	35.817.793	36.321.141
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**683.184.251**	**705.807.870**	**755.652.950**	**770.369.313**	**786.380.904**	**802.591.322**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-614.171.715**	**-657.918.094**	**-699.390.557**	**-714.088.101**	**-729.132.112**	**-744.508.888**
19	+ Finanzerträge	112.412	115.103	114.469	113.836	113.202	112.568
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**112.412**	**115.103**	**114.469**	**113.836**	**113.202**	**112.568**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-614.059.303**	**-657.802.991**	**-699.276.088**	**-713.974.265**	**-729.018.910**	**-744.396.320**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-614.059.303**	**-657.802.991**	**-699.276.088**	**-713.974.265**	**-729.018.910**	**-744.396.320**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-614.059.303**	**-657.802.991**	**-699.276.088**	**-713.974.265**	**-729.018.910**	**-744.396.320**

Haushaltsplan 2027

LWL-Dezernat
Jugend und Schule
Dezernatsbudget

Verantwortlich:
Frau LWL-Jugenddezernentin
Birgit Westers

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**53.382.037**	**44.165.855**	**52.616.434**	**0**	**52.610.520**	**53.543.153**	**54.348.487**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**679.775.315**	**702.745.692**	**752.877.180**	**0**	**767.612.182**	**783.659.039**	**799.905.447**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-626.393.278**	**-658.579.837**	**-700.260.746**	**0**	**-715.001.663**	**-730.115.886**	**-745.556.959**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.572.516	3.469.438	3.412.391	0	3.480.639	3.550.252	3.621.257
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.002	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	28.167	28.167	28.167	0	28.167	28.167	28.167
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**3.605.684**	**3.497.605**	**3.440.558**	**0**	**3.508.806**	**3.578.419**	**3.649.424**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	582.944	327.881	443.733	0	274.688	275.068	273.955
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**582.944**	**327.881**	**443.733**	**0**	**274.688**	**275.068**	**273.955**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**3.022.741**	**3.169.724**	**2.996.825**	**0**	**3.234.118**	**3.303.351**	**3.375.469**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

In dieser Produktgruppe werden alle Aufwendungen und Erträge bzw. Aus- und Einzahlungen erfasst, die nicht einer einzelnen Produktgruppe der LWL-Abteilung Jugend und Schule zugeordnet werden können. Insbesondere sind dies Personal- und Sachaufwendungen für die Leitung und die zentralen Dienste. Daneben werden auch der Zugang zum Anlagevermögen sowie die Abschreibungen auf das Anlagevermögen in dieser Produktgruppe erfasst.
Anmerkung: Ein Produkt wird für diese abteilungsinterne Produktgruppe nicht gebildet.

Zielgruppe(n)

Produktgruppen der LWL-Abteilung Jugend und Schule

Besonderheiten in den Planjahren

- keine -

Haushaltsplan 2027 | **Zentrale Aufgaben der Abteilung 50** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0399 | **Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.753	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.232	10.000	10.000	10.200	10.404	10.612
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.914	15.000	239.000	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	729	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**38.628**	**25.000**	**249.000**	**10.200**	**10.404**	**10.612**
11	- Personalaufwendungen	6.201.614	6.184.277	6.249.845	6.374.842	6.502.180	6.631.905
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.936	192.500	177.593	169.683	161.814	173.988
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.483	20.546	28.675	22.333	16.464	11.785
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	342.841	716.828	369.300	325.550	332.083	338.918
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**6.605.875**	**7.114.151**	**6.825.413**	**6.892.408**	**7.012.541**	**7.156.597**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-6.567.247**	**-7.089.151**	**-6.576.413**	**-6.882.208**	**-7.002.137**	**-7.145.985**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-6.567.247**	**-7.089.151**	**-6.576.413**	**-6.882.208**	**-7.002.137**	**-7.145.985**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-6.567.247**	**-7.089.151**	**-6.576.413**	**-6.882.208**	**-7.002.137**	**-7.145.985**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-6.567.247**	**-7.089.151**	**-6.576.413**	**-6.882.208**	**-7.002.137**	**-7.145.985**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Der Ansatz beinhaltet Erträge aus dem Verkauf von Publikationen.	10.000 EUR	10.000 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamtinnen und Beamten.	396.272 EUR	548.562 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Im Wesentlichen handelt es sich um:		
	- Sach- und Honorarkosten, Unterkunft/Verpflegung im Rahmen von Fortbildungen und Veranstaltungen	91.593 EUR	93.500 EUR
	- Herstellung, Ankauf und Verbreitung von Informationsmaterial	0 EUR	21.000 EUR
	- Aufwendungen für die Umsetzung des inklusiven Internets	66.000 EUR	78.000 EUR
16	**Sonstige ordentlichen Aufwendungen**		
	Es handelt sich um:		
	- Kleinanschaffungen bis zu 800 EUR netto	145.000 EUR	288.528 EUR
	- allgemeine Geschäftsaufwendungen für u.a. Büro- und Schreibbedarf, Werbemittel, Post- und Fernmeldegebühren, Reisekosten, Sachverständige	224.000 EUR	428.300 EUR

Haushaltsplan 2027

Zentrale Aufgaben der Abteilung 50

Produktgruppe 0399

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Verantwortlich:
Frau LWL-Jugenddezernentin
Birgit Westers

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**153.466**	**25.700**	**249.000**	**0**	**10.200**	**10.404**	**10.612**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.061.986**	**6.545.043**	**6.400.466**	**0**	**6.465.878**	**6.583.954**	**6.724.763**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.908.520**	**-6.519.343**	**-6.151.466**	**0**	**-6.455.678**	**-6.573.550**	**-6.714.151**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	3.699	2.380	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**3.699**	**2.380**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.699**	**-2.380**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz 2026 entfielen auf: - IT-Beschaffungen	0 EUR	2.380 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	3.699	2.380	0	0	0	0	2.380	2.380
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-3.699**	**-2.380**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-2.380**	**-2.380**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Sicherstellung der dem LWL als gesetzlich verpflichteter Schulträger obliegenden Aufgaben.

Zielgruppe(n)

Körperbehinderte, sinnesgeschädigte und sprachbehinderte Schülerinnen und Schüler in Westfalen-Lippe, Erziehungsberechtigte, Schulleitungen und Lehrkräfte, fremde Schulträger.

Besonderheiten in den Planjahren

Keine

Produktgruppenübersicht: Zent. Leist. des Trägers der LWL-Schulen

Produkte	Ziele
030101 Zentrale Schulträgeraufgaben	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes für körperbehinderte, sinnesgeschädigte und sprachbehinderte Kinder auf gesetzlicher und wirtschaftlich vertretbarer Basis. Förderung der inklusiven Beschulung von Schülerinnen und Schülern mit Behinderungen in Westfalen-Lippe.
030102 Schülerbeförderung	Gewährleistung einer ordnungsgemäßen, behindertengerechten, zumutbaren und wirtschaftlichen Schülerbeförderung zu den LWL-Schulen und zurück zum Elternhaus nach den Vorgaben der Schülerfahrtkostenverordnung.
030103 Schulen in fremder Trägerschaft	Sicherstellung der Wahrnehmung von Schulträgeraufgaben, zu denen der LWL gesetzlich verpflichtet ist, durch andere Schulträger.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
030101 Zentrale Schulträgeraufgaben						
Anzahl der LWL-Förderschulen	35	35	**35**	35	35	35
Anzahl der Schüler:innen an den LWL-Förderschulen (auf Basis jahresdurchschnittlicher Schülerzahlen)						
- Förderschwerpunkt „Sprache (Sek I)“	1.068	1.085	**1100**	1100	1100	1100
- davon weibliche Kinder	284	286	**291**	291	291	291
- davon männliche Kinder	784	792	**809**	809	809	809
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- Förderschwerpunkt „Körperliche und motorische Entwicklung“	3.424	3.414	**3476**	3476	3476	3476
- davon weibliche Kinder	1.257	1.269	**1261**	1261	1261	1261
- davon männliche Kinder	2.165	2.143	**2213**	2213	2213	2213
- davon diverse Kinder	2	2	**2**	2	2	2
- Förderschwerpunkt „Hören und Kommunikation“	930	948	**925**	925	925	925
- davon weibliche Kinder	412	399	**405**	405	405	405
- davon männliche Kinder	518	549	**520**	520	520	520
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- Rhein.-Westf. Realschule, LWL-Förderschule, - Förderschwerpunkt „Hören und Kommunikation“	148	150	**148**	148	148	148
- davon weibliche Kinder	77	76	**77**	77	77	77
- davon männliche Kinder	71	74	**71**	71	71	71
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- Förderschwerpunkt „Sehen“	524	541	**520**	520	520	520
- davon weibliche Kinder	214	212	**211**	211	211	211
- davon männliche Kinder	310	329	**309**	309	309	309
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- LWL-Berufskolleg Soest, LWL-Förderschule, Förderschwerpunkt „Sehen“	181	202	**175**	175	175	175
- davon weibliche Kinder	65	75	**75**	75	75	75
- davon männliche Kinder	116	127	**100**	100	100	100
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
Gesamt	6.275	6.340	**6344**	6344	6344	6344
- davon weibliche Kinder	2.310	2.317	**2320**	2320	2320	2320

- davon männliche Kinder	3.963	4.014	**4022**	4022	4022	4022
- davon diverse Kinder	2	2	**2**	2	2	2
030102 Schülerbeförderung						
Anzahl der Schüler:innen im Fahrdienst	5.531	5.604	**5613**	5613	5613	5613
Jährliche durchschnittliche Schülerbeförderungskosten pro Schüler:in im Schülerspezialverkehr	9.120	9.418	**10.837**	10.837	10.837	10.837
030103 Schulen in fremder Trägerschaft						
Anzahl der Schüler:innen (auf Basis jahresdurchschnittlicher Schüler:innenzahlen)						
- Oberlinschule, Förderschwerpunkt „Körperliche und motorische Entwicklung", Volmarstein (nur Anteil westfälisch-lippischer Schüler:innen)	234 (230)	250 (244)	**230 (227)**	230 (227)	230 (227)	230 (227)
- davon weibliche Kinder	76 (76)	77 (76)	**81 (80)**	81 (80)	81 (80)	81 (80)
- davon männliche Kinder	158 (154)	173 (168)	**149 (147)**	149 (147)	149 (147)	149 (147)
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- Städtische Förderschule, Förderschwerpunkt „Körperliche und motorische Entwicklung", Olsberg	169	180	**165**	165	165	165
- davon weibliche Kinder	59	64	**60**	60	60	60
- davon männliche Kinder	110	116	**105**	105	105	105
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- Rhein.-Westf. Berufskolleg, Förderschwerpunkt „Hören und Kommunikation", Essen (nur Anteil westfälisch-lippischer Schüler:innen)	537 (190)	520 (189)	**529 (179)**	529 (179)	529 (179)	529 (179)
- davon weibliche Kinder	239 (86)	213 (82)	**235 (82)**	235 (82)	235 (82)	235 (82)
- davon männliche Kinder	298 (104)	307 (107)	**294 (97)**	294 (97)	294 (97)	294 (97)
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr						
- Oberlinschule, Förderschwerpunkt „Körperliche und motorische Entwicklung", Volmarstein (nur Anteil westfälisch-lippischer Schüler:innen)	6.126 €	8.016 €	**7.033 €**	7.033 €	7.033 €	7.033 €
- Städtische Förderschule, Förderschwerpunkt „Körperliche und motorische Entwicklung", Olsberg	21.852 €	17.670 €	**21.756 €**	21.756 €	21.756 €	21.756 €
- Rhein.-Westf. Berufskolleg, Förderschwerpunkt „Hören und Kommunikation", Essen (nur Anteil westfälisch-lippischer Schüler:innen)	3.684 €	6.198 €	**3.575 €**	3.575 €	3.575 €	3.575 €

Haushaltsplan 2027

Zentrale Leistungen des Trägers der LWL-Schulen

Produktgruppe 0301

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Verantwortlich:
Frau LWL-Jugenddezernentin
Birgit Westers

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.389.256	3.448.325	3.656.714	3.719.180	3.770.525	3.803.959
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	188.531	89.909	113.869	116.146	118.470	120.838
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	517.226	135.922	54.352	18.167	3.224	2.002
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.095.013**	**3.674.156**	**3.824.935**	**3.853.493**	**3.892.219**	**3.926.800**
11	- Personalaufwendungen	1.558.336	2.549.827	3.665.701	3.739.015	3.813.739	3.889.904
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.359.144	59.388.507	66.965.962	68.302.879	69.666.534	71.057.463
14	- Bilanzielle Abschreibungen	465.924	382.193	359.479	318.421	284.280	242.722
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.938	27.500	107.986	109.882	111.815	113.788
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**58.417.341**	**62.348.027**	**71.099.128**	**72.470.197**	**73.876.368**	**75.303.877**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-54.322.329**	**-58.673.871**	**-67.274.193**	**-68.616.704**	**-69.984.149**	**-71.377.078**
19	+ Finanzerträge	15.737	15.103	14.469	13.836	13.202	12.568
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**15.737**	**15.103**	**14.469**	**13.836**	**13.202**	**12.568**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-54.306.592**	**-58.658.768**	**-67.259.724**	**-68.602.868**	**-69.970.947**	**-71.364.510**

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-54.306.592**	**-58.658.768**	**-67.259.724**	**-68.602.868**	**-69.970.947**	**-71.364.510**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-54.306.592**	**-58.658.768**	**-67.259.724**	**-68.602.868**	**-69.970.947**	**-71.364.510**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um die Schulpauschale/Bildungspauschale des Landes NRW	3.656.714 EUR	3.448.325 EUR
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Es handelt sich um die Erstattung der LWL-Jugendhilfeeinrichtungen in Tecklenburg, Marl und Hamm für die Inanspruchnahme zentraler Dienste der Hauptverwaltung	113.869 EUR	89.909 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamtinnen und Beamten i. H. v. 137.802 EUR (2026: 111.598 EUR)		
	Veranschlagt sind Mittel für Hilfskräfte des Bundesfreiwilligendienstes, Pflegehilfskräfte und/oder zusätzliche Fachkräfte zur Verbesserung der pflegerischen Versorgung in den LWL-Förderschulen i. H. V. 946.800 EUR (2026: 970.500 EUR). Bei der Ausführung des Haushaltes werden die Mittel in Höhe der tatsächlich anfallenden Aufwendungen im Rahmen der Deckungsfähigkeit auf die einzelnen LWL-Schulverwaltungen verteilt.	3.665.701 EUR	2.549.827 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um die Fahrtkosten des Schülerspezialverkehrs sowie Fahrtkosten für inklusive Projekte (2027: 60.829.559 EUR, 2026: 52.776.760 EUR)	66.965.962 EUR	59.388.507 EUR
	Des Weiteren sind folgende anteilige Betriebskostenerstattungen veranschlagt:		
	- laut öffentlich-rechtlicher Vereinbarung mit der Stadt Olsberg sind ungedeckte Betriebskosten zu erstatten	3.589.756 EUR	3.180.722 EUR
	- laut Beschluss des Landschaftsausschusses vom 27.05.1977 sind der Ev. Stiftung Volmarstein anteilige Betriebskosten zu erstatten.	1.596.547 EUR	1.955.984 EUR
	- dem Rheinisch-Westfälischen Berufskolleg mit dem Förderschwerpunkt Hören und Kommunikation in Essen sind laut Vertrag mit dem Landschaftsverband Rheinland anteilig ungedeckte Betriebskosten zu erstatten	640.000 EUR	1.171.391 EUR
	Es wurden Mittel für die Übersetzung von Schulbüchern in Blindenschrift veranschlagt.	25.000 EUR	40.000 EUR
	Weiterhin sind auch Mittel für die Aufwendungen im Rahmen der Inklusionsbestrebungen des LWL veranschlagt.	40.000 EUR	40.000 EUR

16	**Sonstige ordentlichen Aufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um Gerichts- und Beratungskosten, Versicherungsbeiträge sowie Mittel für die Prüfung der Refinanzierungsmöglichkeiten im Rahmen des Pflegegesetzes durch eine externe rechtliche Expertise	107.986 EUR	27.500 EUR
19	**Finanzerträge**		
	Es handelt sich um Zinserträge für eine mit Ausleihungen finanzierte Investition im LWL-Jugendhilfezentrum Marl	14.469 EUR	15.103 EUR

Haushaltsplan 2027 | **Zentrale Leistungen des Trägers der LWL-Schulen** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0301 | **Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.366.758**	**3.288.197**	**3.513.763**	**0**	**3.583.116**	**3.653.868**	**3.726.046**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**61.975.509**	**61.854.236**	**70.601.847**	**0**	**72.011.218**	**73.448.774**	**74.915.085**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-58.608.751**	**-58.566.039**	**-67.088.084**	**0**	**-68.428.102**	**-69.794.906**	**-71.189.039**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	28.167	28.167	28.167	0	28.167	28.167	28.167
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**28.167**	**28.167**	**28.167**	**0**	**28.167**	**28.167**	**28.167**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**10.000**	**10.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**28.167**	**18.167**	**18.167**	**0**	**18.167**	**18.167**	**18.167**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
06	**Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzlagen**		
	Es handelt sich um Rückflüsse für eine mit Ausleihungen finanzierte Investition im LWL-Jugendhilfezentrum Marl	28.167 EUR	28.167 EUR
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen**		
	Es handelt sich um Mittel für die Individualunterstützung der Schülerinnen und Schüler	10.000 EUR	10.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	28.167	28.167	28.167	28.167	28.167	28.167	28.167	140.835
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	50.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**28.167**	**18.167**	**18.167**	**18.167**	**18.167**	**18.167**	**18.167**	**90.835**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Gewährung von Leistungen der Eingliederungshilfe und der medizinischen Rehabilitation einschl. Beratung und Weiterentwicklung der Versorgung

Zielgruppe(n)

Junge Menschen mit (drohender) Behinderung und ihre Familien, Pflegefamilien.

Besonderheiten in den Planjahren

- keine -

Produktgruppenübersicht: Eingliederungshilfe Kinder u Jugendliche

Produkte	Ziele
051401 Medizinische Rehabilitation	Leistungen zur Früherkennung und Frühförderung, die erbracht werden, um (drohende) Behinderungen abzuwenden, zu mindern, auszugleichen oder eine Verschlimmerung zu verhüten.
051402 Soziale Teilhabe	Leistungen zur sozialen Teilhabe werden erbracht, um eine gleichberechtigte Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft zu ermöglichen oder zu erleichtern.
051403 Teilhabe an Bildung	Leistungen zur Teilhabe an Bildung werden erbracht, um jungen Menschen mit (drohender) Behinderung, die eine Schule besuchen, eine gleichberechtigte Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft in Leistungen über Tag und Nacht zu ermöglichen oder zu erleichtern.
051405 Kostenerstattungen (§16 SGB IX i.V.m. §§102 SGB X ff.)	Leistungen die erbracht werden, obwohl für diese Leistungen ein anderer Rehabilitationsträger zuständig ist. Der jeweils zuständige Rehabilitationsträger hat dem tatsächlich leistenden Rehabilitationsträger die Aufwendungen zu erstatten.

Haushaltsplan 2027	Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche Produktgruppe 0514 Soziale Leistungen: Produktbereich 05	Verantwortlich: Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
051401 Medizinische Rehabilitation						
Anzahl der Leistungsberechtigten, interdisziplinäre Frühförderungsleistungen	6.092	5.956	**6.716**	6.716	6.716	6.716
Eingliederungshilfeaufwand brutto in EUR	32.604.128	27.867.000	**37.762.000**	38.517.240	39.287.585	40.073.336
051402 Soziale Teilhabe						
Anzahl der Leistungsberechtigten						
• Kindertagesbetreuung	17.390	17.229	**19.802**	19.802	19.802	19.802
• Solitäre heilpädagogische Frühförderungsleistungen	11.469	11.295	**11.699**	11.699	11.699	11.699
• Pflegefamilien	669	821	**657**	657	657	657
• Leistungen über Tag und Nacht (soziale Teilhabe)	52	77	**46**	46	46	46
• Kurzzeitbetreuung soz. Teilhabe			**4**	4	4	4
Eingliederungshilfe brutto EUR						
• Kindertagesbetreuung	221.435.274	228.334.866	**259.399.000**	265.456.820	271.657.542	278.004.569
• Solitäre heilpädagogische Frühförderungsleistung	49.622.089	46.131.000	**55.975.000**	57.094.500	58.236.390	59.401.118
- Pflegefamilien	34.658.157	43.439.000	**33.908.000**	34.586.160	35.277.883	35.983.441
• Leistungen über Tag und Nacht (soziale Teilhabe)	8.639.082	8.311.000	**5.618.000**	5.730.360	5.844.967	5.961.867
• Kurzzeitbetreuung soz. Teilhabe			**540.000**	550.800	561.816	573.052
051403 Teilhabe an Bildung						
Anzahl der Leistungsberechtigten						
• Leistungen über Tag und Nacht (Teilhabe an Bildung)	1.131	1.350	**1.107**	1.107	1.107	1.107
• Kurzzeitbetreuung Teilhabe an Bildung			**52**	52	52	52
Eingliederungshilfe brutto EUR						
• Leistungen über Tag und Nacht (Teilhabe an Bildung)	141.591.743	150.209.221	**138.249.000**	141.013.980	143.834.260	146.710.945
• Kurzzeitbetreuung Teilhabe an Bildung			**6.550.000**	6.681.000	6.814.620	6.950.912

Haushaltsplan 2027

Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche
Produktgruppe 0514
Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.663.295	3.469.438	3.412.391	3.480.639	3.550.252	3.621.257
3	+ Sonstige Transfererträge	13.800.541	8.480.000	11.573.000	11.804.460	12.040.549	12.281.361
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.919	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.317.963	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.180.684	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**27.969.402**	**11.949.438**	**14.985.391**	**15.285.099**	**15.590.801**	**15.902.618**
11	- Personalaufwendungen	16.492.329	16.405.723	18.200.284	18.564.290	18.935.578	19.314.289
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.642	49.500	94.500	96.390	98.318	100.283
14	- Bilanzielle Abschreibungen	777.558	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	489.865.406	504.592.087	538.501.000	550.140.860	562.035.263	574.189.844
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	171.721	215.500	215.500	219.810	224.206	228.690
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**507.360.657**	**521.262.810**	**557.011.284**	**569.021.350**	**581.293.365**	**593.833.106**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-479.391.254**	**-509.313.372**	**-542.025.893**	**-553.736.251**	**-565.702.564**	**-577.930.488**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-479.391.254**	**-509.313.372**	**-542.025.893**	**-553.736.251**	**-565.702.564**	**-577.930.488**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-479.391.254**	**-509.313.372**	**-542.025.893**	**-553.736.251**	**-565.702.564**	**-577.930.488**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-479.391.254**	**-509.313.372**	**-542.025.893**	**-553.736.251**	**-565.702.564**	**-577.930.488**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) erhält der LWL eine Investitionspauschale Eingliederungshilfe. Diese wird für die im Sozialtransferaufwand enthaltenen Anteile für Investitionen der Einrichtungsträger eingesetzt (s. Teilfinanzplan Zeile 4 - Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen). In Höhe dieser Zuwendung erfolgt eine ergebniswirksame Auflösung des Sonderpostens der Investitionspauschale Eingliederungshilfe.	3.412.391 EUR	3.469.438 EUR
03	**Sonstige Transfererträge**		
	Es handelt sich um: - Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz im Bereich der Leistungen gem. §§ 112 und 113 SGB IX - Kostenbeiträge, Aufwendungsersatz und Rückzahlung gewährter Hilfen für den Bereich „Kinder mit (drohender) Behinderung in Kindertageseinrichtungen	3.573.000 EUR 8.000.000 EUR	3.030.000 EUR 5.450.000 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	586.790 EUR	610.409 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Es handelt sich um Sach- und Honorarkosten sowie Aufwendungen für Beköstigung/Beherbergung im Rahmen von Veranstaltungen.	94.500 EUR	49.500 EUR
15	**Transferaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet für den Bereich der Frühförderung: - Aufwendungen für die medizinische Rehabilitation / (interdisziplinäre) Frühförderung - Aufwendungen für die heilpädagogische (solitäre) Frühförderung	 37.762.000 EUR 55.975.000 EUR	 27.867.000 EUR 46.131.000 EUR
	Im Aufgabenbereich „Leistungen für Kinder mit (drohender) Behinderung in Kindertageseinrichtungen“ sind auch Leistungen an kombinierte Kindertageseinrichtungen vorgesehen, die Kinder mit und ohne Behinderung betreuen. Für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 sind folgende Aufwendungen veranschlagt: - Leistungen in heilpädagogischen, meist kombinierten Kindertageseinrichtungen - Fahrtkosten - für die inklusive Erziehung in Kindertageseinrichtungen - für die Kindertagespflege	 71.108.000 EUR 14.323.000 EUR 172.768.000 EUR 1.200.000 EUR	 70.429.508 EUR 11.046.000 EUR 145.986.358 EUR 873.000 EUR
	Für die weiteren Leistungen der Eingliederungshilfe sind veranschlagt: - Aufwendungen für Leistungen über Tag und Nacht - Aufwendungen in Pflegefamilien	 150.957.000 EUR 33.908.000 EUR	 158.520.221 EUR 43.439.000 EUR

16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich um allgemeine Geschäftsaufwendungen, insbesondere Reise- und Sachverständigenkosten.	215.500 EUR	215.500 EUR

Haushaltsplan 2027

Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche
Produktgruppe 0514
Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Frau LWL-Jugenddezernentin
Birgit Westers

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.427.031**	**8.480.000**	**11.573.000**	**0**	**11.804.460**	**12.040.549**	**12.281.361**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**502.188.271**	**520.652.401**	**556.424.494**	**0**	**568.422.824**	**580.682.868**	**593.210.399**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-488.761.241**	**-512.172.401**	**-544.851.494**	**0**	**-556.618.364**	**-568.642.319**	**-580.929.038**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.542.035	3.469.438	3.412.391	0	3.480.639	3.550.252	3.621.257
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**3.542.035**	**3.469.438**	**3.412.391**	**0**	**3.480.639**	**3.550.252**	**3.621.257**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**3.542.035**	**3.469.438**	**3.412.391**	**0**	**3.480.639**	**3.550.252**	**3.621.257**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	3.542.035	3.469.438	3.412.391	3.480.639	3.550.252	3.621.257	3.469.438	17.533.977
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**3.542.035**	**3.469.438**	**3.412.391**	**3.480.639**	**3.550.252**	**3.621.257**	**3.469.438**	**17.533.977**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Finanzielle Förderung, Fortbildung, Beratung und Weiterentwicklung in den Aufgabenfeldern der Tagesbetreuung von Kindern und der Jugendförderung. Durchführung des freiwilligen Ökologischen Jahres. Fortbildung für Jugendhilfeausschüsse, Servicestelle Kinder- und Jugendbeteiligung NRW.

Zielgruppe(n)

Träger von Einrichtungen, Schulträger und Schulaufsicht, Jugendliche im Übergang von der Schule in den Beruf (Freiwilliges Ökologisches Jahr), Ministerium für Kinder, Familie, Flüchtlinge und Integration des Landes Nordrhein-Westfalen, Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales des Landes Nordrhein-Westfalen, Landschaftsverband Rheinland, kommunale Jugendämter, Gemeinden ohne Jugendamt, freie Träger der Jugendhilfe, landeszentrale Organisationen der Jugendförderung und deren Mitgliedsverbände, Sozial- und Gesundheitsämter, Bauordnungsämter, Arbeitsschutzämter, Unfallkasse NRW, Bezirksregierungen. Junge Menschen in NRW als Zielgruppe der Servicestelle Kinder- und Jugendbeteiligung NRW und der Zentralstelle für das Freiwillige Ökologische Jahr.

Besonderheiten in den Planjahren

- keine -

Produktgruppenübersicht: Jugendförderung

Produkte	Ziele
060101 Kinder- und Jugendförderung: Fachberatung und FÖJ-Zentralstelle	Information, Qualifizierung, Beratung der kommunalen und freien Jugendhilfe zu neuen gesetzlichen, fachlichen und finanziellen Grundlagen der Jugendförderung durch landesgeförderte Fachberatung in den Aufgabenfeldern Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit und erzieherischer Kinder- und Jugendschutz gem. §§ 11 bis 14 SGB VIII. Vernetzung der Jugendförderung mit angrenzenden Aufgabenfeldern insbesondere im Bereich Schule und Beruf. Umsetzung jugendpolitischer Ziele wie Verstärkung der Jugendbeteiligung und Inklusion, Integration junger Migrant*innen. Die LWL-Zentralstelle für das Freiwillige Ökologische Jahr (FÖJ) koordiniert, berät und qualifiziert die FÖJ-Einsatzstellen und jungen Freiwilligen. Über das LWL-Förder- und Beratungsprojekt „Partizipation und Demokratie fördern" und die in Trägerschaft des LWL landesweit tätigen Servicestelle für Kinder- und Jugendbeteiligung NRW soll der Dialog zwischen Politik und junge Menschen unterstützt werden. Mitwirkung bei der Umsetzung des Kinder- und Jugendförderplanes NRW (KJPNRW) durch Förder- und Antragsberatung.
060102 Tagesbetreuung von Kindern	Sicherstellung des Wohls der in Kindertageseinrichtungen betreuten und geförderten Kinder über Beratungsprozesse mit den Beteiligten, die eine Erteilung von Betriebserlaubnissen für Kindertageseinrichtungen nach sich ziehen. Unterstützung der Jugendämter und Träger bei der Umsetzung des Kinderbildungsgesetzes (KiBiz) NRW, hier insbesondere der quantitative und qualitative Ausbau der Plätze für unter und über 3-jährige Kinder, Qualifizierung der Fachkräfte und fachliche Begleitung des Ausbaus der Familienzentren. Unterstützung des qualitativen Ausbaus der Kindertagespflege, insbesondere auch Zertifizierung der beteiligten Bildungseinrichtungen.
060104 Kinder- und Jugendförderung: finanzielle Förderung	Durch fachbezogene Pauschalen, Struktur- und Projektförderung soll die Arbeit der Träger aktiviert und qualifiziert werden, um auf Bedürfnisse, Erfordernisse, besondere Situationen und Veränderungen in der Kinder- und Jugendförderung angemessen reagieren zu können.

Haushaltsplan 2027

Jugendförderung

Produktgruppe 0601

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe: Produktbereich 06

Verantwortlich:
Frau LWL-Jugenddezernentin
Birgit Westers

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	706.619	496.000	831.510	845.380	859.528	873.958
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	126.643	78.500	145.500	148.410	151.378	154.406
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.249.989	1.069.000	2.322.480	1.781.970	1.801.849	1.822.126
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.446	7.900	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.091.697**	**1.651.400**	**3.299.490**	**2.775.760**	**2.812.755**	**2.850.490**
11	- Personalaufwendungen	7.687.689	7.640.246	8.929.489	9.108.080	9.290.115	9.475.667
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	486.904	404.800	584.700	595.214	606.011	616.987
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	207.144	175.000	232.000	236.640	241.373	246.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.173	102.100	99.700	101.694	103.728	105.802
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**8.471.910**	**8.322.146**	**9.845.889**	**10.041.628**	**10.241.227**	**10.444.657**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-5.380.213**	**-6.670.746**	**-6.546.399**	**-7.265.868**	**-7.428.472**	**-7.594.166**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-5.380.213**	**-6.670.746**	**-6.546.399**	**-7.265.868**	**-7.428.472**	**-7.594.166**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-5.380.213**	**-6.670.746**	**-6.546.399**	**-7.265.868**	**-7.428.472**	**-7.594.166**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-5.380.213**	**-6.670.746**	**-6.546.399**	**-7.265.868**	**-7.428.472**	**-7.594.166**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Der Ansatz beinhaltet:		
	- Zuweisungen/Zuschüsse für die internationale Jugendarbeit	150.000 EUR	100.000 EUR
	- Zweckgebundene Mittel aus dem Landesjugendplan. Die Mittel dienen zur teilweisen Finanzierung der nicht durch Bundeszuschuss gedeckten Kosten für im Rahmen des Freiwilligen Ökologischen Jahres (FÖJ) durchzuführende Seminare	456.450 EUR	140.000 EUR
	- Zuweisungen des Landes zum Projekt „Servicestelle Kinder- u. Jugendbeteiligung"	224.000 EUR	181.000 EUR
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Der Ansatz beinhaltet Teilnahmegebühren/-entgelte für Lehrgänge, Schulungen und dgl. sowie Erträge aus Beratungsleistungen.	145.500 EUR	78.500 EUR
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Es handelt sich um:		
	- Erstattungen für Personalaufwendungen für Fachberater*innen im LWL-Landesjugendamt durch		
	den Bund	136.940 EUR	200.000 EUR
	das Land NRW	1.794.940 EUR	619.000 EUR
	- Bundesmittel für Seminare im Rahmen des FÖJ	390.600 EUR	250.000 EUR
07	**Sonstige ordentliche Erträge**		
	Es handelte sich um die Anteile der abzugsfähigen Vorsteuer aus den Entgelten für Beköstigung und Beherbergung. Ab 2027 werden die Steueranteile produktübergreifend zentral geplant.	0 EUR	7.900 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten.	313.377 EUR	395.514 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um:		
	- Sach- und Honorarkosten, Beköstigung/Beherbergung im Rahmen von Fortbildungen und Veranstaltungen	549.800 EUR	404.800 EUR
	- Modellvorhaben zur Weiterentwicklung der Jugendhilfe. Für Modellvorhaben können Verpflichtungen bis zur Höhe von 25.000 EUR zu Lasten des Haushaltsjahres 2028 über den Ansatz 2027 hinaus eingegangen werden.	34.900 EUR	34.900 EUR
15	**Transferaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet im Wesentlichen:		
	- Aufwendungen für Leistungen im Rahmen der internationalen Jugendarbeit	150.000 EUR	100.000 EUR
	- Sach- und Honoraraufwendungen zur Entwicklung von Praxismodellen in ca. 10 Kommunen im Rahmen des LWL-Programms „Partizipation und Demokratie fördern	82.000 EUR	51.100 EUR

16	**Sonstige ordentlichen Aufwendungen**		
	Es handelt sich um allgemeine Geschäftsaufwendungen, insbesondere Reisekosten und Sachverständigenkosten.	99.700 EUR	102.100 EUR

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.085.193**	**1.668.000**	**3.299.490**	**0**	**2.775.760**	**2.812.755**	**2.850.490**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.031.526**	**7.926.605**	**9.532.512**	**0**	**9.721.983**	**9.915.315**	**10.112.477**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.946.333**	**-6.258.605**	**-6.233.022**	**0**	**-6.946.223**	**-7.102.560**	**-7.261.987**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Fachliche Begleitung und hoheitliche Aufgaben im Bereich der Erzieherischen Hilfen.
Weitere Aufgaben: Zentrale Adoptionsstelle; Kostenerstattung; Schiedsstelle; Jugendhilfeplanung; Jugendpsychiatrie; Fachberatung Frühe Hilfen, Servicestelle Gelingendes Aufwachsen; Rechtsangelegenheiten.
Förderung der Familienbildungsstätten, Beratungsstellen und Frauenhäuser mit Landesmitteln.

Zielgruppe(n)

Öffentliche und freie Träger der Jugendhilfe in Westfalen-Lippe (und bundesweit) sowie gesetzliche Kooperationspartner; Fachkräfte in der Jugendhilfe (z. B. der kommunalen sozialen Dienste und der erzieherischen Hilfen, Vormünder, Beistände, wirtschaftliche Abteilungen); Schutz von Kindern in (teil-)stationären Einrichtungen im Sinne des § 45a SGB VIII: ca. 22.000 Kinder und Jugendliche und ca. 29.000 Mitarbeitende in rund 470 Einrichtungen; Adoptionsvermittlungsstellen bei örtlichen Jugendämtern und freien Trägern; Privatpersonen (Adoptionsbewerberinnen und -bewerber); Vormundschaftsgerichte in Westfalen-Lippe; Bundeszentralstelle für Auslandsadoption beim Generalbundesanwalt; Rechtsanwältinnen und Rechtsanwälte; Notarinnen und Notare; Urkundspersonen im Jugendamt.

Besonderheiten in den Planjahren

Die hohe Anzahl der seit dem Jahr 2015 eingereisten unbegleiteten ausländischen Minderjährigen und deren Unterbringung im Rahmen der Jugendhilfe hat weiterhin direkte Auswirkungen auf das Arbeitsaufkommen im Bereich Kostenerstattung im LWL-Landesjugendamt. Die Folgen des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine und die daraus resultierende Zunahme auch minderjähriger Flüchtlinge stellen weitere Herausforderungen für die Bereiche Kostenerstattung und „Heimaufsicht“ im LWL-Landesjugendamt dar.

Produktgruppenübersicht: Erzieherische Hilfen

Produkte	Ziele
060202 Beratung, Planung, Förderung	Qualifizierung und Verbesserung der Handlungs- sowie der Problemlösungskompetenz der Fachkräfte. Unterstützung der Praxis bei der Umsetzung neuer gesetzlicher Vorgaben (z. B. KJSG, LKiSchG NRW) sowie bei der Erprobung und Konzeption innovativer Ansätze. Gewährleistung zeitnaher Lösungsangebote und Informationsweitergabe. Schaffung eines flächendeckenden Angebotes an Plätzen für besonders entwicklungsbeeinträchtigte Kinder in Familien. Finanzielle Förderung in den Bereichen der Familienbildung, den Beratungsstellen und den Zufluchtsstätten.
060203 Schutz von Kindern und Jugendlichen in Einrichtungen	Gewährleistung des Schutzes von Kindern und Jugendlichen durch die Betriebserlaubnis-erteilung als Prävention sowie durch Beratung und Prüfung während der Betriebsführung.
060204 Andere Aufgaben der Jugendhilfe	Überörtliche Kostenerstattung für begleitete und unbegleitete minderjährige Ausländer*innen und andere Einzelfälle und neue Aufgaben durch das 5. AG KJHG des Landes NRW (z. B. Zahlung einer Verwaltungskostenpauschale für UMA). Sicherstellung der fachlichen und personellen qualifizierten Wahrnehmung von Vormundschaften und Beistandschaften. Steigerung der fachlichen Qualifikation und Handlungskompetenz von Fachkräften. Bearbeitung von örtlichen Problemstellungen und Finden fachlicher und inhaltlicher Lösungsmöglichkeiten.
060205 Zentrale Adoptionsstelle	Sicherstellung des Kinderschutzes und des Kindeswohls im Adoptionsvermittlungs-verfahren in rechtlicher, sozialpädagogischer, sozialmedizinischer und psychologischer Hinsicht, insbesondere bei interstaatlichen Adoptionen durch Sicherstellung der fachlichen und/oder personellen Qualifizierung der Adoptionsvermittlung.

Haushaltsplan 2027

Erzieherische Hilfen

Produktgruppe 0602

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe: Produktbereich 06

Verantwortlich:
Frau LWL-Jugenddezernentin
Birgit Westers

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	390.680	333.131	268.000	268.000	268.000	268.000
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.507	1.800	4.500	4.590	4.682	4.775
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	569.031	414.500	452.100	461.110	470.300	479.674
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.451.057	1.398.200	1.734.149	1.685.349	1.688.613	1.691.942
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.946	37.800	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.449.221**	**2.185.431**	**2.458.749**	**2.419.049**	**2.431.595**	**2.444.392**
11	- Personalaufwendungen	7.530.149	6.428.289	7.726.122	7.880.644	8.038.212	8.198.888
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.240.819	1.824.000	2.299.700	2.336.937	2.374.927	2.413.687
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	41.446	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	484.700	40.500	59.600	60.427	61.270	62.132
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**10.297.114**	**8.292.789**	**10.085.422**	**10.278.007**	**10.474.409**	**10.674.707**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-6.847.893**	**-6.107.358**	**-7.626.673**	**-7.858.958**	**-8.042.814**	**-8.230.315**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-6.847.893**	**-6.107.358**	**-7.626.673**	**-7.858.958**	**-8.042.814**	**-8.230.315**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-6.847.893**	**-6.107.358**	**-7.626.673**	**-7.858.958**	**-8.042.814**	**-8.230.315**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-6.847.893**	**-6.107.358**	**-7.626.673**	**-7.858.958**	**-8.042.814**	**-8.230.315**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Zuwendungen für die Umsetzung des Landeskinderschutzgesetzes	268.000 EUR	280.000 EUR
04	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**		
	Hierbei handelt es sich um Gebühren für die Durchführung von Schiedsstellenverfahren.	4.500 EUR	1.800 EUR
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Der Ansatz beinhaltet:		
	- Teilnahmegebühren/-entgelte für Lehrgänge, Schulungen und dergleichen	306.000 EUR	300.000 EUR
	- Erträge aus Beratungsleistungen	1.500 EUR	5.500 EUR
	- sonstige Dienstleistungen (z.B. Beköstigung und Beherbergung)	144.600 EUR	109.000 EUR
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Der Ansatz beinhaltet im Wesentlichen:		
	- Erstattung der jährlichen Aufwendungen für die erbrachten Leistungen zur „Qualitätsentwicklung und Qualitätssicherung des Systems Westfälische Pflegefamilien" von den Trägern des Kooperationsverbundes Westfälische Pflegefamilien.	160.000 EUR	160.000 EUR
	- Erstattungen für Aufwendungen für das Projekt „Gemeinsam MehrWert"	0 EUR	100.000 EUR
	- Erstattungen für Aufwendungen für das Projekt „Prävention sexuelle Gewalt"	190.000 EUR	236.000 EUR
	- Erstattung der Personalkosten für die Fachberatung Frühe Hilfen durch das Land NRW	90.000 EUR	90.000 EUR
	- Erstattung der Personalkosten für die Kooperation „familienpolitische Leistungen" durch das Land NRW	46.000 EUR	70.000 EUR
	- Erstattung der Personalkosten für die Kooperation „kinderstark" durch das Land NRW	250.000 EUR	250.000 EUR
	- Erstattung der Personalkosten für die Kooperation „familienunterstützende Leistungen" durch das Land NRW	100.000 EUR	180.000 EUR
	- Erstattung der Personalkosten für die Kooperation „Qualitätsberatung" durch das Land NRW	279.000 EUR	312.200 EUR
07	**Sonstige ordentliche Erträge**		
	Es handelte sich um die Anteile der abzugsfähigen Vorsteuer aus den Entgelten für Beköstigung und Beherbergung. Ab 2027 werden die Steueranteile produktübergreifend zentral geplant.	0 EUR	37.800 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten.	112.043 EUR	117.501 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Geplant sind Kostenerstattungen:		
	- bei nicht vorhandenem gewöhnlichen Aufenthalt nach §§ 89 ff. SGB VIII	1.240.000 EUR	990.000 EUR
	- für die Gewährung von Jugendhilfe für Deutsche im Ausland nach § 6 Abs. 3. i.V.m. § 85 Abs. 2 Ziffer 9 SGB VIII	10.000 EUR	10.000 EUR
	Des Weiteren sind folgende wesentliche Aufwendungen geplant für		

	- Sach- und Honorarkosten/ Beköstigung und Beherbergung im Rahmen von Fortbildungen und Veranstaltungen sowie Koordinierungsarbeiten der Hilfen gem. § 33 Satz 2 SGB VIII (Westfälische Pflegefamilien)	1.014.700 EUR	789.000 EUR
	- Modellvorhaben zur Weiterentwicklung der Jugendhilfe. Für Modellmaßnahmen können Verpflichtungen bis zur Höhe von 25.000 EUR zu Lasten des Haushaltsjahres 2028 über den Ansatz 2027 hinaus eingegangen werden.	35.000 EUR	35.000 EUR
16	**Sonstige ordentlichen Aufwendungen**		
	Es handelt sich um allgemeine Geschäftsaufwendungen, insbesondere für Dienstreisen, die Hinzuziehung von Sachverständigen und die Herstellung von Drucksachen.	59.600 EUR	40.500 EUR

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.141.649**	**2.172.631**	**2.458.749**	**0**	**2.419.049**	**2.431.595**	**2.444.392**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.923.774**	**8.180.558**	**9.973.379**	**0**	**10.163.723**	**10.357.884**	**10.555.941**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.782.125**	**-6.007.927**	**-7.514.630**	**0**	**-7.744.674**	**-7.926.289**	**-8.111.549**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
Teilfinanzplan - Teil A								
Einzahlungs- und Auszahlungsarten								
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Beratung und Unterstützung der Gebietskörperschaften, LWL-Fachkliniken und Abteilungen.
Qualifizierung der Fachkräfte und Verantwortlichen der Drogen- und Suchthilfe in Westfalen-Lippe.
Förderung der Zusammenarbeit zwischen den verschiedenen Arbeitsfeldern, insbesondere der Jugend- und Suchthilfe sowie der Behindertenhilfe und der Suchthilfe.
Entwicklung von Antworten auf neue Herausforderungen für die Drogen- und Suchthilfe sowie die modellhafte Erprobung bedarfsorientierter Präventions- und Hilfeangebote.
Unterstützung der Selbsthilfe.

Die im Zusammenhang mit den durchgeführten Projekten entstehenden zusätzlichen Personal- und Sachaufwendungen sind zu 100 % refinanziert.

Zielgruppe(n)

Mitgliedskörperschaften des LWL; Facheinrichtungen der Mitgliedskörperschaften sowie der Wohlfahrtsverbände und deren Mitarbeiter/innen; LWL-Abteilungen und LWL-Einrichtungen (Jugendhilfe, PsychiatrieVerbund und Sozialhilfe); Selbsthilfegruppen und -initiativen; Ministerien und Fachstellen auf Landes-, Bundes- und EU-Ebene

Besonderheiten in den Planjahren

- keine –

Produktgruppenübersicht: LWL-Koordinationsstelle Sucht

Produkte	Ziele
070101 Grundsatzangelegenheiten der Suchtbekämpfung und Fortbildung	Beratung und Unterstützung der Drogen- und Suchthilfeeinrichtungen. Qualifizierung der Fachkräfte und Verantwortlichen in Suchtfragen. Förderung der Zusammenarbeit zwischen den verschiedenen Arbeitsfeldern. Entwicklung von Antworten auf neue Herausforderungen für die Drogen- und Suchthilfe, insbesondere der Prävention. Unterstützung der Selbsthilfe.
070102 Weiterbildung, Modelle und Projekte	Qualifizierung der Fachkräfte und Verantwortlichen in Suchtfragen. Förderung von Kooperationen. Modellhafte Entwicklung und Erprobung bedarfsorientierter Präventions- und Hilfeangebote.

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Koordinationsstelle Sucht** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0701 | **Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Gesundheitsdienste: Produktbereich 07

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.928	65.000	93.435	38.999	66.911	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	607.694	559.556	539.970	550.769	561.424	573.021
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	495	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.798	14.559	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**641.914**	**639.115**	**633.405**	**589.768**	**628.335**	**573.021**
11	- Personalaufwendungen	666.269	668.439	749.648	738.170	781.409	724.513
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	367.315	438.521	400.120	397.565	406.515	413.626
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.143	58.065	76.230	58.685	57.638	49.612
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.075.727**	**1.165.025**	**1.225.998**	**1.194.420**	**1.245.562**	**1.187.751**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-433.812**	**-525.910**	**-592.593**	**-604.652**	**-617.227**	**-614.730**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-433.812**	**-525.910**	**-592.593**	**-604.652**	**-617.227**	**-614.730**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-433.812**	**-525.910**	**-592.593**	**-604.652**	**-617.227**	**-614.730**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-433.812**	**-525.910**	**-592.593**	**-604.652**	**-617.227**	**-614.730**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um:		
	- Zuweisungen der EU zu Projekten	93.345 EUR	65.000 EUR
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Der Ansatz beinhaltet:		
	- Teilnahmegebühren/-entgelte für Lehrgänge, Schulungen und dergleichen	391.400 EUR	424.350 EUR
	- sonstige Dienstleistungen (z.B. Beköstigung und Beherbergung)	148.570 EUR	135.206 EUR
07	**Sonstige ordentliche Erträge**		
	Es handelte sich um die Anteile der abzugsfähigen Vorsteuer aus den Entgelten für Beköstigung und Beherbergung. Ab 2027 werden die Steueranteile produktübergreifend zentral geplant.	0 EUR	14.559 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten.	34.989 EUR	42.039 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um:		
	- EU-Projekte	10.350 EUR	24.500 EUR
	- Weiterbildungen	264.000 EUR	325.887 EUR
	- Fortbildungen	88.000 EUR	63.240 EUR
16	**Sonstige ordentlichen Aufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um:		
	- Reisekosten	13.850 EUR	10.610 EUR
	- Herstellung von Druckerzeugnissen	34.200 EUR	30.600 EUR

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Koordinationsstelle Sucht** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0701 | **Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Gesundheitsdienste: Produktbereich 07

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**636.357**	**640.555**	**633.405**	**0**	**589.768**	**628.335**	**573.021**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.041.476**	**1.122.986**	**1.191.009**	**0**	**1.158.731**	**1.209.173**	**1.150.663**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-405.119**	**-482.431**	**-557.604**	**0**	**-568.963**	**-580.838**	**-577.642**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Sicherstellung des Schul- und Unterrichtsbetriebes durch Bereitstellung der räumlichen, sächlichen und personellen (außer Lehrkräfte) Ressourcen in Erfüllung der Aufgaben als Schulträger auf der Grundlage des Schulgesetzes NRW und der Errichtungsbeschlüsse durch den Landschaftsausschuss.

Sicherstellung von Basis- und Vertiefungskursen für blinde Schülerinnen und Schülern aus Westfalen-Lippe durch Bereitstellung der räumlichen, sächlichen und personellen (außer Lehrkräfte) Ressourcen als freiwillige Aufgabe des Schulträgers auf der Grundlage des Errichtungsbeschlusses durch den Landschaftsausschuss vom 19.03.1999.

Zielgruppe(n)

Kinder in der pädagogischen Frühförderung der Schule und ihre Erziehungsberechtigten, Schülerinnen und Schüler der Schule und ihre Erziehungsberechtigten, Schülerinnen und Schüler von anderen Schulen und ihre Erziehungsberechtigten (für die Basis- und Vertiefungskurse), Schulleitung und Lehrkräfte.

Besonderheiten in den Planjahren

Erstmalige Berücksichtigung der offenen Ganztagsbetreuung im Haushaltsplan auf Basis des Rechtsanspruchs ab 8/2026.

Produktgruppenübersicht: LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Soest

Produkte	Ziele
030201 von-Vincke-Schule Soest, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sehen	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.
030202 LWL-Berufskolleg Soest, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sehen	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
030201 von Vincke-Schule-Soest, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt „Sehen“, Soest						
Jahresdurchschnittliche Zahl der Kinder in der pädagogischen Frühförderung	71	72	**71**	71	71	71
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl (ohne Frühförderung)	102	116	**108**	108	108	108
- in der Primar- und Sekundarstufe	68	62	**72**	72	72	72
- in den Realschulklassen	34	54	**36**	36	36	36
- davon weibliche Kinder	39	35	**41**	41	41	41
- davon männliche Kinder	63	81	**67**	67	67	67
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	3.050,50 €	1.964 €	**2.881 €**	2.881 €	2.881 €	2.881 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	5.417,70 €	4.931 €	**5.195 €**	5.195 €	5.195 €	5.195 €
Refinanzierungsquote durch den LVR	0,0 %	3,6%	**0%**	0%	0%	0%
030202 LWL-Berufskolleg Soest, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Sehen", Soest						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	175	202	**175**	175	175	175
- in den Teilzeitklassen der Berufsschule	84	102	**85**	85	85	85
- in den vollzeitschulischen Bildungsgängen	91	100	**90**	90	90	90
- davon weibliche Kinder	63	75	**75**	75	75	75
- davon männliche Kinder	112	127	**100**	100	100	100
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	2.161,27 €	1.494 €	**2.180 €**	2.180 €	2.180 €	2.180 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	4.317,10 €	4.334 €	**4.869 €**	4.869 €	4.869 €	4.869 €
Refinanzierungsquote durch den LVR	27,47 %	28,0 %	**27,0%**	27,0%	27,0%	27,0%

Haushaltsplan 2027

LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Soest

Produktgruppe 0302

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Verantwortlich:
Frau LWL-Jugenddezernentin
Birgit Westers

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.607	24.024	135.344	137.387	138.999	139.876
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	3.800	3.900	4.000	4.100
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.071	6.500	16.200	16.265	16.330	16.396
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	498.120	411.050	342.050	345.471	348.925	352.414
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.270	200	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**666.068**	**441.774**	**497.394**	**503.023**	**508.254**	**512.786**
11	- Personalaufwendungen	314.645	188.449	1.398.350	1.426.317	1.454.844	1.483.940
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	346.807	370.785	779.326	789.648	800.232	810.988
14	- Bilanzielle Abschreibungen	27.058	22.775	24.184	24.636	24.948	24.948
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	953.895	901.003	833.100	849.759	863.511	876.797
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.642.405**	**1.483.012**	**3.034.960**	**3.090.360**	**3.143.535**	**3.196.673**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-976.337**	**-1.041.238**	**-2.537.566**	**-2.587.337**	**-2.635.281**	**-2.683.887**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-976.337**	**-1.041.238**	**-2.537.566**	**-2.587.337**	**-2.635.281**	**-2.683.887**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-976.337**	**-1.041.238**	**-2.537.566**	**-2.587.337**	**-2.635.281**	**-2.683.887**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-976.337**	**-1.041.238**	**-2.537.566**	**-2.587.337**	**-2.635.281**	**-2.683.887**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Hierbei handelt es sich um:		
	- Erträge vom Land NRW für die Übermittagsbetreuung in der Sekundarstufe	131.320 EUR	20.188 EUR
	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Zuweisungen für investive Beschaffungen	4.024 EUR	3.836 EUR
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Hierbei handelt es sich um:		
	- Erträge für die Mittagsbeköstigung; je Schüler:in werden für das Mittagessen 3,68 EUR erhoben	15.200 EUR	5.500 EUR
	- Nutzungsentgelte für die Überlassung von Schulräumen und Schulsportstätten an Dritte	1.000 EUR	1.000 EUR
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um:		
	- Erstattungen von anteiligen Kosten für das LWL-Berufskolleg Soest, Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sehen, durch den Landschaftsverband Rheinland	300.000 EUR	300.000 EUR
	- Erstattungen von anteiligen Kosten für die von-Vincke-Schule Soest, LWL Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sehen, durch den Landschaftsverband Rheinland	0 EUR	37.000 EUR
	- Erstattungen von Personalkosten für Schülersozialarbeit am LWL-Berufskolleg Soest, Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sehen, vom Land NRW (s. Vorlage 13/0950/1) sowie sonstige Erstattungen von Gemeinden	40.000 EUR	39.000 EUR
	- Erstattungen von anteiligen Kosten für Schülerinnen und Schülern aus anderen Bundesländern	0 EUR	32.000 EUR
	Die Erstattungen von anteiligen Kosten für das LWL-Berufskolleg Soest, Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sehen, sowie für die von-Vincke-Schule Soest, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sehen, durch den Landschaftsverband Rheinland sind an die Abrechnung der Vorjahre mit dem Landschaftsverband Rheinland angepasst worden.		
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Hierbei handelt es sich um:		
	- Gebäudebewirtschaftungskosten und Unterhaltung der Außenanlagen	453.280 EUR	215.090 EUR
	- schüler- und unterrichtsbezogene Aufwendungen (Lehr- und Unterrichtsbedarf, Fahrtkosten, Ganztagsbetreuung u. a.)	326.046 EUR	155.695 EUR
16	**Sonstige ordentlichen Aufwendungen**		
	Es handelt sich hier um:		
	- die an den LWL-Bau und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten	795.650 EUR	829.922 EUR
	- allgemeine und sonstige Geschäftsaufwendungen	37.450 EUR	71.081 EUR

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Soest** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0302 | **Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**714.462**	**437.738**	**493.370**	**0**	**499.079**	**504.827**	**510.286**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.608.968**	**1.460.237**	**3.010.776**	**0**	**3.065.724**	**3.118.587**	**3.171.725**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-894.505**	**-1.022.499**	**-2.517.406**	**0**	**-2.566.645**	**-2.613.760**	**-2.661.439**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.230	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**7.230**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	35.743	24.528	23.708	0	23.708	23.708	23.708
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**35.743**	**24.528**	**23.708**	**0**	**23.708**	**23.708**	**23.708**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-28.513**	**-24.528**	**-23.708**	**0**	**-23.708**	**-23.708**	**-23.708**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf: - Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z. B. Mobiliar, Lehrmittel)	23.708 EUR	24.528 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	7.230	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	35.743	24.528	23.708	23.708	23.708	23.708	24.528	119.360
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-28.513**	**-24.528**	**-23.708**	**-23.708**	**-23.708**	**-23.708**	**-24.528**	**-119.360**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Sicherstellung des Internatsbetriebes durch Bereitstellung der räumlichen, sächlichen und personellen Ressourcen als Träger.

Das LWL-Internat Soest wird als kostenrechnende Einrichtung geführt.

Zielgruppe(n)

Internatsbewohnerinnen und Internatsbewohner und ihre Erziehungsberechtigten

Besonderheiten in den Planjahren

Reduzierung der Genehmigung der belegbaren Plätze ab 2026 im Internat von 70 Plätzen auf 57 Plätzen. Das Genehmigungsverfahren ist zum Zeitpunkt der Planung noch nicht abgeschlossen.

Produktgruppenübersicht: LWL-Internat Soest

Produkte	Ziele
030301 LWL-Internat Soest	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Wohn- und Förder-angebotes für die Internatsbewohner:innen ohne Zuschuss durch den LWL als Träger.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
030301 LWL-Internat Soest						
Belegbare Plätze des Internates	66	70	**57**	57	57	57
Belegungstage	16.903	19.250	**18.900**	18.900	18.900	18.900
Auslastungsgrad der Plätze	78,8 %	78,6 %	**95%**	95%	95%	95%
Jahresdurchschnittliche Belegung	48	55	**54**	54	54	54
Kostenüberdeckung (+) bzw. Kostenunterdeckung (-)	126.142,16€	0 €	**0 €**	0 €	0 €	0 €

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Internat Soest** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0303 | **Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.105.252	2.585.127	2.548.784	2.651.755	2.704.790	2.755.746
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	550	500	500	500	500	500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.420	25.000	25.000	26.010	26.530	27.030
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.792	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.160.014**	**2.610.627**	**2.574.284**	**2.678.265**	**2.731.820**	**2.783.276**
11	- Personalaufwendungen	1.322.760	1.615.285	1.414.453	1.442.743	1.471.597	1.501.030
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	240.193	299.490	299.660	311.384	316.524	321.457
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.680	7.650	7.063	7.344	6.983	7.110
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	212.365	214.616	240.267	236.465	233.062	234.593
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.781.999**	**2.137.041**	**1.961.443**	**1.997.936**	**2.028.166**	**2.064.190**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**378.015**	**473.586**	**612.841**	**680.329**	**703.654**	**719.086**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**378.015**	**473.586**	**612.841**	**680.329**	**703.654**	**719.086**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**378.015**	**473.586**	**612.841**	**680.329**	**703.654**	**719.086**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**378.015**	**473.586**	**612.841**	**680.329**	**703.654**	**719.086**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
04	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**		
	Hierbei handelt es sich um:		
	- Vergütungssatzerträge, die kostendeckend kalkuliert wurden	2.470.037 EUR	2.498.127 EUR
	- Nebenkostenerstattungen für die Internatsunterbringung die mit Kostenträgern gesondert abgerechnet werden	78.747 EUR	87.000 EUR
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Hierbei handelt es sich um Erstattungen für Sach- und Dienstleistungen vom Heilpädagogischen Kinderheim Hamm.	25.000 EUR	25.000 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Hierbei handelt es sich um:		
	- Gebäudebewirtschaftungskosten und Unterhaltung der Außenanlagen	128.264 EUR	130.440 EUR
	- schüler- und unterrichtsbezogene Aufwendungen (Lehr- und Unterrichtsbedarf, Fahrtkosten, Ganztagsbetreuung u. a.)	171.396 EUR	169.050 EUR
16	**Sonstige ordentlichen Aufwendungen**		
	Es handelt sich hier um:		
	- die an den LWL-Bau und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten u. neu PV-Anlage	149.634 EUR	138.750 EUR
	- Mieten und Mietnebenkosten für die Außenwohngruppen	57.765 EUR	56.000 EUR
	- allgemeine und sonstige Geschäftsaufwendungen für u. a. Beschäftigte, Büro- und Schreibbedarf, Post- und Fernmeldegebühren	32.868 EUR	19.866 EUR
29	**Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**		
	Mit dem positiven Ergebnis sind die Aufwendungen / Kosten zu decken, die in anderen LWL-Abteilungen und LWL-Einrichtungen für das LWL-Internat Soest anfallen. Diese Aufwendungen / Kosten werden im nicht normierten Rechnungswesen (Kosten- und Leistungsrechnung) dargestellt.	-23.622 EUR	0 EUR

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Internat Soest** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0303 | **Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.227.957**	**2.610.627**	**2.574.284**	**0**	**2.678.265**	**2.731.820**	**2.783.276**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.780.126**	**2.129.391**	**1.954.380**	**0**	**1.990.592**	**2.021.183**	**2.057.080**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**447.830**	**481.236**	**619.904**	**0**	**687.673**	**710.637**	**726.196**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	9.776	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**9.776**	**10.000**	**10.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-9.776**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf: - Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z. B. Mobiliar)	10.000 EUR	10.000 EUR

	Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**	**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	9.776	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	50.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-9.776**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-50.000**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Bereitstellung der räumlichen, sächlichen und personellen Ressourcen für:
a) Berufsausbildungen und berufsvorbereitende Bildungsmaßnahmen als Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben für Menschen mit Behinderungen überwiegend mit internatsmäßiger Unterbringung,
b) die Unterstützung betrieblicher Qualifizierungen für Menschen mit Behinderungen als Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben,
c) das Beratungszentrum für blinde und sehbehinderte Menschen im Erwerbsleben als Unterstützungsleistung für das LWL-Integrationsamt Westfalen,
d) sonstige Dienstleistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben.

Das LWL-Berufsbildungswerk Soest - Förderzentrum für blinde und sehbehinderte Menschen wird als kostenrechnende Einrichtung geführt.

Zielgruppe(n)

Menschen mit Behinderungen in einer stationären Bildungsmaßnahme bzw. in betrieblichen Qualifizierungen und ihre Ausbildungsbetriebe sowie blinde und sehbehinderte Menschen im Erwerbsleben und ihre Arbeitgeber.

Besonderheiten in den Planjahren

Im Zuge einer Reorganisation wurden die bisherigen Verwaltungsbereiche und Wirtschaftsdienste (Wirtschaftsküche und Technischer Dienst) aus dem LWL-Berufsbildungswerk herausgelöst und vollständig in das LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Soest (RzSB Soest) – die bisherige LWL-Schulverwaltung Soest – überführt. Neben den originären Aufgaben der früheren Schulverwaltung übernimmt das RzSB Soest so zukünftig auch Serviceaufgaben für das BBW. Hierdurch kommt es zu einer Verschiebung aus der PG 0501 BBW in die PG 0302 Schulen. Das hat auch zur Folge, dass sich die Richtung sekundärer Verrechnungen zwischen den Produktgruppen 0501, 0303 und 0302 ändern wird.

Produktgruppenübersicht: LWL-Berufsbildungswerk Soest

Produkte	Ziele
050101 LWL-Berufsbildungswerk Soest - Förderzentrum für blinde und sehbehinderte Menschen	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Angebotes für Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben ohne Zuschuss durch den LWL als Träger.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
050101 LWL-Berufsbildungswerk Soest - Förderzentrum für blinde und sehbehinderte Menschen						
Belegbare Plätze des Internates						
Maßnahmentage pro Jahr						
- stationäre Bildungsmaßnahmen	39.708	43.200	**40.095**	40.095	40.095	40.095
- davon mit Unterbringung im Wohnheim	29.359	33.120	**29.700**	29.700	29.700	29.700
Neue Teilnehmer:innen an Bildungsmaßnahmen						
- Berufsausbildungen	23	35	**30**	30	30	30
- Berufsvorbereitung	56	40	**50**	50	50	50
- betriebliche Qualifizierungen	0	0	**0**	0	0	0
Kostenüberdeckung (+) bzw. Kostenunterdeckung (-)	193.700 €	0 €	**0 €**	0 €	0 €	0 €

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Berufsbildungswerk Soest** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0501 | **Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Soziale Leistungen: Produktbereich 05

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.678	1.611	4.652	4.334	4.002	2.365
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.747.658	7.004.165	7.346.118	7.422.294	7.537.180	7.655.661
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	336.424	418.900	549.773	495.584	446.914	347.784
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	960.284	1.553.000	1.478.000	1.507.560	1.537.711	1.568.465
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.392	15.000	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**8.075.437**	**8.992.676**	**9.378.543**	**9.429.772**	**9.525.807**	**9.574.275**
11	- Personalaufwendungen	6.168.804	6.904.059	5.609.868	5.722.065	5.836.498	5.953.208
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.441.552	1.623.100	1.525.913	1.507.095	1.508.161	1.513.098
14	- Bilanzielle Abschreibungen	127.828	111.120	113.529	115.113	118.754	109.855
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	802.905	890.830	893.702	869.700	867.667	863.675
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**8.541.089**	**9.529.109**	**8.143.012**	**8.213.973**	**8.331.079**	**8.439.836**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-465.653**	**-536.433**	**1.235.531**	**1.215.799**	**1.194.728**	**1.134.439**
19	+ Finanzerträge	96.653	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**96.653**	**100.000**	**100.000**	**100.000**	**100.000**	**100.000**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-369.000**	**-436.433**	**1.335.531**	**1.315.799**	**1.294.728**	**1.234.439**

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-369.000**	**-436.433**	**1.335.531**	**1.315.799**	**1.294.728**	**1.234.439**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-369.000**	**-436.433**	**1.335.531**	**1.315.799**	**1.294.728**	**1.234.439**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Es handelt sich um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Zuweisungen für investive Beschaffungen beim LWL-Berufsbildungswerk Soest	4.599 EUR	4.652 EUR
04	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**		
	Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um:		
	- Vergütungssatzerträge der Arbeitsagenturen für die Durchführung von (Aus-) Bildungsmaßnahmen	6.946.118 EUR	6.604.165 EUR
	- Erstattungen von Nebenkosten (Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für die Teilnehmer:innen)	380.000 EUR	380.000 EUR
	- Erträge aus der Individualbetreuung	20.000 EUR	20.000 EUR
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Hierbei handelt es sich um:		
	- Erträge aus der Ausbildungsproduktion	13.000 EUR	13.000 EUR
	- Erträge aus der im Rahmen der Ausbildung bewirtschafteten Cafeteria sowie aus dem Freizeitraum	4.800 EUR	5.000 EUR
	- Erträge aus der Abgabe von Verpflegung an Mitarbeiter:innen und Dritte	500 EUR	20.500 EUR
	- Erträge aus sonstigen privaten Leistungsentgelten	531.473 EUR	380.400 EUR
	Die Erträge aus sonstigen privaten Leistungsentgelten begründen sich u. a. aus der Durchführung von Potentialanalysen und Berufsfelderkundungen bei blinden und sehbehinderten Schülerinnen und Schülern aus Westfalen-Lippe im Rahmen des Projektes "Schule trifft Arbeitswelt".		
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Hierbei handelt es sich im um:		
	- Erstattungen des LWL-Integrationsamtes Westfalen für das Beratungszentrum für blinde und sehbehinderte Menschen im Erwerbsleben (einschließlich Hilfsmittelpool)	395.000 EUR	350.000 EUR
	- Erstattungen des Landes NRW aus ESF-Mitteln im Rahmen des Programms "100 zusätzliche Ausbildungsplätze für behinderte Jugendliche und junge Erwachsene in NRW" für die außerbetriebliche Berufsausbildung von jungen Menschen mit Behinderung durch das LWL-Berufsbildungswerk Soest	60.000 EUR	80.000 EUR
	- Erstattungen u. a. im Rahmen des Projektes "Zukunft gestalten" und "Stabilisierung von Beschäftigungsverhältnissen"	1.000.000 EUR	1.100.000 EUR
	- Erstattungen der LWL-Klinik Hamm für die Hausmeisterdienste und die Lieferung von Heizenergie an die LWL-Tagesklinik Soest	23.000 EUR	23.000 EUR
07	**Sonstige ordentliche Erträge**		
	Hierbei handelt es sich um Erträge aus der abzugsfähigen Vorsteuer, die systembedingt als Gegenposition zu der im Aufwand enthaltenen Vorsteuer veranschlagt ist. Die Vorsteuer im Ergebnisplan saldiert sich damit auf null.	0 EUR	15.000 EUR

11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten (22.968 EUR)	5.609.868 EUR	6.904.059 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Hierbei handelt es sich um:		
	- Gebäudebewirtschaftungskosten und Unterhaltung der Außenanlagen	481.054 EUR	482.600 EUR
	- Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Teilnehmer*innen und sonstige Nebenkosten	380.000 EUR	380.000 EUR
	- Aufwendungen im Zusammenhang mit der Förderung der Teilnehmer*innen an Bildungsmaßnahmen	487.300 EUR	515.500 EUR
	- Aufwendungen für Lebensmittel und Selbstverpflegung	80.000 EUR	245.000 EUR
16	**Sonstige ordentlichen Aufwendungen**		
	Es handelt sich hier um:		
	- die an den LWL-Bau und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete ohne Nebenkosten	415.530 EUR	464.940 EUR
	- Mieten und Mietnebenkosten für die Außenwohngruppen	125.000 EUR	120.714 EUR
	- Gerätemiete, KFZ-Leasing und lfd. Software-Pflegegebühren	57.750 EUR	39.000 EUR
	- Aufwendungen für Beschäftigte, insbesondere für Fortbildung und Reisekosten	62.530 EUR	49.000 EUR
	- Kleinanschaffungen und Aufwendungen IT-Beschaffungen (bis zu 800 EUR netto)	30.070 EUR	54.182 EUR
	- allgemeine und sonstige Geschäftsaufwendungen für u. a. Büro- und Schreibbedarf, Post- und Fernmeldegebühren	202.822 EUR	162.994 EUR

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.859.647**	**9.092.365**	**9.473.891**	**0**	**9.525.438**	**9.621.805**	**9.671.910**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.469.777**	**9.389.798**	**8.006.515**	**0**	**8.075.433**	**8.188.439**	**8.305.635**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-610.131**	**-297.433**	**1.467.376**	**0**	**1.450.005**	**1.433.366**	**1.366.275**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	23.251	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.002	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**28.253**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	248.105	125.000	125.000	0	125.000	125.000	125.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**248.105**	**125.000**	**125.000**	**0**	**125.000**	**125.000**	**125.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-219.852**	**-125.000**	**-125.000**	**0**	**-125.000**	**-125.000**	**-125.000**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf: - Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z. B. Mobiliar, Lehrmittel)	125.000 EUR	125.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	28.253	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	248.105	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000	625.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-219.852**	**-125.000**	**-125.000**	**-125.000**	**-125.000**	**-125.000**	**-125.000**	**-625.000**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Sicherstellung des Schul- und Unterrichtsbetriebes durch Bereitstellung der räumlichen, sächlichen und personellen (außer Lehrkräfte) Ressourcen in Erfüllung der Aufgaben als Schulträger auf der Grundlage des Schulgesetzes NRW und der Errichtungsbeschlüsse durch den Landschaftsausschuss.

Diese Produktgruppe umfasst auch die Erträge / Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen des örtlichen Regionalzentrums.

Zielgruppe(n)

Kinder in der pädagogischen Frühförderung der Schulen und ihre Erziehungsberechtigten, Schülerinnen und Schüler der Schulen und ihre Erziehungsberechtigten, Schulleitung und Lehrkräfte.

Besonderheiten in den Planjahren

Keine

Produktgruppenübersicht: LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Paderborn

Produkte	Ziele
030401 Pauline-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sehen, Paderborn	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes. Sicherstellung der pflegerischen Versorgung der Schüler:innen. Sicherstellung der therapeutischen Behandlung der Schüler:innen.
030402 Liboriusschule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Paderborn	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes. Sicherstellung der pflegerischen Versorgung der Schüler:innen. Sicherstellung der therapeutischen Behandlung der Schüler:innen.
030403 Moritz-von-Büren-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Hören und Kommunikation, Büren	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
030401 Pauline-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sehen, Paderborn						
Jahresdurchschnittliche Zahl der Kinder in der pädagogischen Frühförderung	97	100	**93**	93	93	93
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl (ohne Frühförderung) - in der Primar- und Sekundarstufe	180	185	**172**	172	172	172
- in den Realschulklassen	0	0	**0**	0	0	0
- davon weibliche Kinder	78	78	**72**	72	72	72
- davon männliche Kinder	102	107	**100**	100	100	100
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	6.054,01 €	8.998 €	**7.684 €**	7.838 €	7.995 €	8.155 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	9.607,49 €	9.463 €	**11.012 €**	11.232 €	11.457 €	11.686 €
Durchschnittliche Betreuungsdichte im Pflegedienst	1:12	1:17	**1:17**	1:17	1:17	1:17
Auslastungsgrad im Therapeutischen Dienst	72,51 %	75 %	**75 %**	75 %	75 %	75 %
030402 Liboriusschule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung mit angegliederter Schule für Kranke, Paderborn						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	163	160	**162**	162	162	162
- davon weibliche Kinder	66	62	**66**	66	66	66
- davon männliche Kinder	97	98	**96**	96	96	96
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	56	60	**59**	59	59	59
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	6.083,63 €	8.078 €	**7.774 €**	7.929 €	8.088 €	8.249 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	11.180,93 €	12.438 €	**12.105 €**	12.347 €	12.594 €	12.846 €
Durchschnittliche Betreuungsdichte im Pflegedienst	1:13	1:17	**1:17**	1:17	1:17	1:17
Auslastungsgrad im Therapeutischen Dienst	64,3 %	75 %	**75 %**	75 %	75 %	75 %
030403 Moritz-von-Büren-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Hören und Kommunikation, Büren						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl in der pädagogischen Frühförderung	76	90	**73**	73	73	73
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl (ohne Frühförderung) in der Primar- und Sekundarstufe	107	105	**105**	105	105	105

- davon weibliche Kinder	50	45	**47**	47	47	47
- davon männliche Kinder	57	60	**58**	58	58	58
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	0	0	**0**	0	0	0
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	2.638,86 €	3.051 €	**2.915 €**	2.974 €	3.033 €	3094 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	7.968,14 €	9.041 €	**9.070 €**	9.251 €	9.436 €	9.625 €

Haushaltsplan 2027

LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Paderborn

Produktgruppe 0304

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Verantwortlich:
Frau LWL-Jugenddezernentin
Birgit Westers

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	233.771	229.231	190.862	194.402	198.092	200.600
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.499	6.993	5.676	5.790	5.905	6.023
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	964.052	553.150	790.060	805.861	821.978	838.418
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.617	98.025	116.775	119.111	121.493	123.923
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.255	200	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.358.193**	**887.599**	**1.103.373**	**1.125.163**	**1.147.469**	**1.168.964**
11	- Personalaufwendungen	3.367.241	3.530.498	3.557.586	3.628.739	3.701.302	3.775.307
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.249.515	1.603.900	1.591.019	1.622.839	1.655.296	1.688.402
14	- Bilanzielle Abschreibungen	50.748	44.239	37.394	34.957	29.846	28.293
15	- Transferaufwendungen	2.692	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.420.205	3.676.435	3.613.428	3.685.696	3.759.410	3.834.598
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**8.090.401**	**8.855.072**	**8.799.427**	**8.972.231**	**9.145.854**	**9.326.601**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-6.732.209**	**-7.967.473**	**-7.696.054**	**-7.847.067**	**-7.998.386**	**-8.157.637**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-6.732.209**	**-7.967.473**	**-7.696.054**	**-7.847.067**	**-7.998.386**	**-8.157.637**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-6.732.209**	**-7.967.473**	**-7.696.054**	**-7.847.067**	**-7.998.386**	**-8.157.637**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-6.732.209**	**-7.967.473**	**-7.696.054**	**-7.847.067**	**-7.998.386**	**-8.157.637**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Es handelt sich um:		
	- Erträge vom Land NRW für die Offene Ganztagsschule und die Übermittagsbetreuung in der Sekundarstufe	187.111 EUR	221.953 EUR
	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Zuweisungen für investive Beschaffungen	3.751 EUR	7.278 EUR
04	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**		
	Hierbei handelt es sich um Elternbeiträge für die Teilnahme an den Angeboten der Offenen Ganztagsschulen (OGS). Der LWL erhebt die Elternbeiträge auf Grundlage der „Satzung über die Erhebung von Elternbeiträgen für außerunterrichtliche Angebote im Rahmen der Offenen Ganztagsschule (OGS) an den LWL-Förderschulen" (s. Vorlage 14/1248).	5.676 EUR	6.993 EUR
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Der Ansatz beinhaltet im Wesentlichen:		
	- Erträge aus der Abrechnung der Kosten für therapeutische Behandlungen von Schülerinnen und Schüler der LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sehen Paderborn und der LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung Paderborn mit den Krankenkassen und den Eltern	702.000 EUR	476.800 EUR
	- Erträge für die Mittagsbeköstigung; je Schüler:in werden für die Mittagskosten 3,68 EUR erhoben	74.800 EUR	61.000 EUR
	- Erstattung von Mietnebenkosten (Betriebskosten) durch die LWL-Klinik Paderborn für das zur Verfügung stellen von Räumlichkeiten für eine allgemeinpsychiatrische Tagesklinik	11.400 EUR	11.400 EUR
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um:		
	- Erstattungen für die Mittagsbeköstigung aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (§ 28 SGB II)	30.000 EUR	11.500 EUR
	- Erstattung von Personalkosten vom Land NRW für Schulsozialarbeit an den LWL-Förderschulen mit den Förderschwerpunkten körperliche und motorische Entwicklung Paderborn, Sehen Paderborn sowie Hören und Kommunikation Büren	79.225 EUR	79.225 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten i. H. v. 27.079 EUR (2026: 34.358 EUR).	3.530.507 EUR	3.496.140 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Aufwendungen für:		
	- Gebäudebewirtschaftungskosten und Unterhaltung der Außenanlagen	1.034.116 EUR	1.005.244 EUR
	- Beköstigungsaufwand	94.350 EUR	94.350 EUR
	- schüler- und unterrichtsbezogene Aufwendungen (Lehr- und Unterrichtsbedarf, Fahrtkosten, Ganztagsbetreuung u. a.)	462.553 EUR	504.306 EUR
16	**Sonstige ordentlichen Aufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um:		

	- die an den LWL-Bau und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten	3.441.658 EUR	3.396.747 EUR
	- Kleinanschaffungen und Aufwendungen IT-Beschaffungen (bis zu 800 EUR netto)	40.000 EUR	167.032 EUR
	- allgemeine und sonstige Geschäftsaufwendungen inklusive Leasingrate für Hörsprechanlagen der Moritz-von-Büren-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Hören und Kommunikation	131.770 EUR	112.656 EUR

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.328.888**	**880.321**	**1.099.622**	**0**	**1.121.614**	**1.144.047**	**1.166.928**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.070.307**	**8.776.475**	**8.734.954**	**0**	**8.909.654**	**9.087.846**	**9.269.604**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.741.418**	**-7.896.154**	**-7.635.332**	**0**	**-7.788.039**	**-7.943.800**	**-8.102.676**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	16.591	12.100	10.469	0	10.469	10.469	10.469
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**16.591**	**12.100**	**10.469**	**0**	**10.469**	**10.469**	**10.469**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-16.591**	**-12.100**	**-10.469**	**0**	**-10.469**	**-10.469**	**-10.469**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z. B. Mobiliar, Lehrmittel)	10.469 EUR	10.392 EUR
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	1.708 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	16.591	12.100	10.469	10.469	10.469	10.469	12.100	53.976
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-16.591**	**-12.100**	**-10.469**	**-10.469**	**-10.469**	**-10.469**	**-12.100**	**-53.976**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Sicherstellung des Schul- und Unterrichtsbetriebs durch Bereitstellung der räumlichen, sächlichen und personellen (außer Lehrkräfte) Ressourcen in Erfüllung der Aufgaben als Schulträger auf der Grundlage des Schulgesetzes NRW und der Errichtungsbeschlüsse durch den Landschaftsausschuss.

Diese Produktgruppe umfasst auch die Erträge / Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen des LWL-Regionalzentrums Schule und Bildung Olpe.

Zielgruppe(n)

Kinder in der Pädagogischen Frühförderung der Schule und ihre Erziehungsberechtigten, Schüler/innen der Schule und ihre Erziehungsberechtigten Schulleitung und Lehrkräfte.

Besonderheiten in den Planjahren

Anmietung Interims Menden + Ausstattung

Produktgruppenübersicht: LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Olpe

Produkte	Ziele
030601 LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sehen, Olpe	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.
030602 Michael Ende Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sprache, Olpe	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.
030603 Max von der Grün-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Olpe	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes. Sicherstellung der pflegerischen Versorgung der Schüler:innen. Sicherstellung der therapeutischen Behandlung der Schüler:innen.
030604 Felsenmeerschule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Hemer	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes. Sicherstellung der pflegerischen Versorgung der Schüler:innen. Sicherstellung der therapeutischen Behandlung der Schüler:innen.
030605 LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Hören und Kommunikation, Olpe	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
030601 LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Sehen", Olpe						
Jahresdurchschnittliche Zahl der Kinder in der pädagogischen Frühförderung	37	27	**36**	36	36	36
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl (ohne Frühförderung) in der Primar- und Sekundarstufe	28	26	**25**	25	25	25
- davon weibliche Kinder	12	11	**12**	12	12	12
- davon männliche Kinder	16	15	**13**	13	13	13
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	0	0	**0**	0	0	0
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	3.011 €	3.233 €	**2.493 €**	2.542 €	2.593 €	2.672 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	9.310 €	9.536 €	**9.851 €**	9.992 €	10.145 €	10.291 €
030602 Michael Ende Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Sprache (Sek I)", Olpe						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	152	163	**155**	155	155	160
- davon weibliche Kinder	38	33	**38**	38	38	39
- davon männliche Kinder	114	130	**117**	117	117	121
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	0	0	**0**	0	0	0
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	1.158 €	1.337 €	**1.167 €**	1.197 €	1.230 €	1.264 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	4.270 €	4.388 €	**4.737 €**	4.805 €	4.878 €	4.949 €
030603 Max von der Grün-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Körperliche und motorische Entwicklung", Olpe						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	260	286	**263**	270	275	280
- davon weibliche Kinder	109	118	**112**	114	117	119
- davon männliche Kinder	151	168	**151**	156	158	161
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	111	119	**117**	120	122	124
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	5.399 €	6.000 €	**7.048 €**	7.007 €	7.021 €	7.033 €

Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	7.400 €	7.825 €	**8.310 €**	8.211 €	8.188 €	8.159 €
Durchschnittliche Betreuungsdichte im Pflegedienst	1:20	1:18	**1:18**	1:18	1:18	1:18
Auslastungsgrad im Therapeutischen Dienst	83%	90 %	**90 %**	90 %	90 %	90 %
030604 Felsenmeerschule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Körperliche und motorische Entwicklung", Hemer						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	277	290	**292**	295	301	307
- davon weibliche Kinder	102	120	**103**	104	106	108
- davon männliche Kinder	175	170	**189**	191	195	199
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	121	129	**128**	129	131	134
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	4.818 €	6.647 €	**6.412 €**	6.481 €	6.489 €	6.495 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	4.953 €	5.067 €	**6.142 €**	6.178 €	6.152 €	6.129 €
Durchschnittliche Betreuungsdichte im Pflegedienst	1:20	1:18	**1:18**	1:18	1:18	1:18
Auslastungsgrad im Therapeutischen Dienst	86%	90 %	**90 %**	90 %	90 %	90 %
030605 LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Hören und Kommunikation", Olpe						
Jahresdurchschnittliche Zahl der Kinder in der pädagogischen Frühförderung	70	90	**68**	68	68	68
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl (ohne Frühförderung) in der Primar- und Sekundarstufe	84	103	**88**	88	88	88
- davon weibliche Kinder	42	48	**44**	44	44	44
- davon männliche Kinder	42	55	**44**	44	44	44
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	0	0	**1**	1	1	1
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	2.330 €	2.586 €	**2.828 €**	2.829 €	2.862 €	2.926 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	7.374 €	7.356 €	**7.977 €**	8.091 €	8.215 €	8.333 €

Haushaltsplan 2027

LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Olpe

Produktgruppe 0306

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Verantwortlich:
Frau LWL-Jugenddezernentin
Birgit Westers

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	147.185	92.966	141.970	144.809	147.705	150.660
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	6.811	6.947	7.085	7.228
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.481.223	1.050.015	1.318.482	1.344.852	1.371.748	1.399.185
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	164.020	140.045	216.442	220.772	225.188	229.691
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.762	1.000	1.000	1.020	1.040	1.061
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.797.190**	**1.284.026**	**1.684.705**	**1.718.400**	**1.752.766**	**1.787.825**
11	- Personalaufwendungen	4.534.502	4.487.280	4.956.260	5.055.386	5.156.482	5.259.590
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.636.561	2.116.279	2.276.527	2.322.060	2.368.495	2.415.879
14	- Bilanzielle Abschreibungen	83.332	95.001	92.957	87.055	84.742	83.546
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.523.573	4.265.910	4.239.011	4.302.398	4.370.940	4.436.713
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**9.777.967**	**10.964.470**	**11.564.755**	**11.766.899**	**11.980.659**	**12.195.728**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-7.980.777**	**-9.680.444**	**-9.880.050**	**-10.048.499**	**-10.227.893**	**-10.407.903**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-7.980.777**	**-9.680.444**	**-9.880.050**	**-10.048.499**	**-10.227.893**	**-10.407.903**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-7.980.777**	**-9.680.444**	**-9.880.050**	**-10.048.499**	**-10.227.893**	**-10.407.903**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-7.980.777**	**-9.680.444**	**-9.880.050**	**-10.048.499**	**-10.227.893**	**-10.407.903**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Es handelt sich um:		
	- Erträge vom Land NRW für die Übermittagsbetreuung in der Sekundarstufe	121.386 EUR	62.382 EUR
	- Erträge vom Land NRW für das Projekt "Schule von 8-13 Uhr"	20.000 EUR	30.000 EUR
	- Erträge vom Land NRW für die OGS	0 EUR	0 EUR
	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Zuweisungen für investive Beschaffungen	584 EUR	584 EUR
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Der Ansatz beinhaltet im Wesentlichen:		
	- Erträge aus der Abrechnung der Kosten für therapeutische Behandlungen von Schülerinnen und Schüler der LWL-Förderschulen mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung mit den Krankenkassen und den Eltern	1.236.000 EUR	960.000 EUR
	- Erträge für die Mittagsbeköstigung	68.882 EUR	76.415 EUR
	- Nutzungsentgelt für die Überlassung von Schulräumen und Schulsportstätten an Dritte	11.600 EUR	11.600 EUR
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um:		
	- Erstattungen für die Mittagsbeköstigung aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (§ 28 SGB II)	75.042 EUR	29.975 EUR
	- Erstattung von Personalkosten für Schülersozialarbeit an der LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung Olpe vom Land NRW (s. Vorlage 13/1545)	141.000 EUR	109.670 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten i. H. v. 0 EUR (2027: 27.052 EUR).	4.956.260 EUR	4.487.280 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Hierbei handelt es sich um:		
	- Gebäudebewirtschaftungskosten und Unterhaltung der Außenanlagen	1.636.016 EUR	1.552.292 EUR
	- Beköstigungsaufwand	113.220 EUR	113.068 EUR
	- schüler- und unterrichtsbezogene Aufwendungen (Lehr- und Unterrichtsbedarf, Fahrtkosten, Ganztagsbetreuung u. a.)	527.291 EUR	450.919 EUR
16	**Sonstige ordentlichen Aufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um:		
	- die an den LWL-Bau und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten	3.696.909 EUR	3.618.200 EUR
	- Kleinanschaffungen und Aufwendungen IT-Beschaffungen (bis zu 800 EUR netto)	171.000 EUR	202.110 EUR
	- allgemeine Geschäftsaufwendungen für u. a. Büro- und Schreibbedarf, Personaleinstellungen, allg. Geschäftsausgaben sowie Leasingrate für Hörsprechanlagen	371.102 EUR	445.600 EUR

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Olpe** | **Verantwortlich: Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Produktgruppe 0306

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.834.601**	**1.286.131**	**1.684.121**	**0**	**1.717.804**	**1.752.159**	**1.787.205**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.647.678**	**10.835.146**	**11.444.746**	**0**	**11.652.251**	**11.867.783**	**12.083.507**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-7.813.078**	**-9.549.015**	**-9.760.625**	**0**	**-9.934.447**	**-10.115.624**	**-10.296.302**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	38.492	41.256	12.698	0	12.698	12.698	12.698
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**38.492**	**41.256**	**12.698**	**0**	**12.698**	**12.698**	**12.698**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-38.492**	**-41.256**	**-12.698**	**0**	**-12.698**	**-12.698**	**-12.698**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z. B. Mobiliar, Lehrmittel)	12.698 EUR	12.972 EUR
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	28.284 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	38.492	41.256	12.698	12.698	12.698	12.698	41.256	92.048
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-38.492**	**-41.256**	**-12.698**	**-12.698**	**-12.698**	**-12.698**	**-41.256**	**-92.048**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Sicherstellung des Schul- und Unterrichtsbetriebes durch Bereitstellung der räumlichen, sächlichen und personellen (außer Lehrkräfte) Ressourcen in Erfüllung der Aufgaben als Schulträger auf der Grundlage des Schulgesetzes NRW und der Errichtungsbeschlüsse durch den Landschaftsausschuss.

Diese Produktgruppe umfasst auch die Erträge / Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen des örtlichen Regionalzentrums.

Zielgruppe(n)

Kinder in der pädagogischen Frühförderung der Schulen und ihre Erziehungsberechtigten, Schülerinnen und Schüler der Schulen und ihre Erziehungsberechtigten, Schulleitung und Lehrkräfte.

Besonderheiten in den Planjahren

Keine

Produktgruppenübersicht: LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Münster

Produkte	Ziele
030701 Irisschule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sehen, Münster	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.
030702 Martin-Luther-King-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sprache, Münster	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.
030703 Ernst-Klee-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Mettingen	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes. Sicherstellung der pflegerischen Versorgung der Schüler:innen. Sicherstellung der therapeutischen Behandlung der Schüler:innen.
030704 Regenbogenschule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Münster	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes. Sicherstellung der pflegerischen Versorgung der Schüler:innen. Sicherstellung der therapeutischen Behandlung der Schüler:innen.
030705 Brückenschule Maria Veen, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Reken	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes. Sicherstellung der pflegerischen Versorgung der Schüler:innen. Sicherstellung der therapeutischen Behandlung der Schüler:innen.
030706 Münsterlandschule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Hören und Kommunikation, Münster	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
030701 Irisschule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sehen, Münster						
Jahresdurchschnittliche Zahl der Kinder in der pädagogischen Frühförderung	134	123	**145**	145	145	145
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl (ohne Frühförderung) in der Primar- und Sekundarstufe	22	23	**25**	25	25	25
- davon weibliche Kinder	10	11	**11**	11	11	11
- davon männliche Kinder	12	12	**14**	14	14	14
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	0	0	**0**	0	0	0
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	6.144 €	5.841 €	**5.003 €**	5.105 €	5.209 €	5.315 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	16.720 €	17.189 €	**16.512 €**	16.849 €	17.193 €	17.544 €
030702 Martin-Luther-King-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sprache, Münster						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	196	191	**210**	220	220	220
- davon weibliche Kinder	48	48	**51**	56	56	56
- davon männliche Kinder	148	143	**159**	164	164	164
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	1.313 €	1.618 €	**1.305 €**	1.332 €	1.359 €	1.387 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	8.002€	8.420 €	**7.910 €**	8.071 €	8.236 €	8.404 €
030703 Ernst-Klee-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Mettingen						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	168	161	**173**	173	173	173
- davon weibliche Kinder	55	54	**57**	57	57	57
- davon männliche Kinder	113	107	**116**	116	116	116
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	13	13	**13**	13	13	13
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	3.799 €	5.163 €	**4.223 €**	4.309 €	4.397 €	4.487 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im	4.047 €	4.009 €	**4.079 €**	4.162 €	4.247 €	4.334 €

Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)						
Durchschnittliche Betreuungsdichte im Pflegedienst	1:29	1:19	**1:30**	1:30	1:30	1:30
Auslastungsgrad im Therapeutischen Dienst	83,7%	84,5 %	**83,7%**	83,7%	83,7%	83,7%
030704 Regenbogenschule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Münster						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	279	292	**266**	266	266	266
- davon weibliche Kinder	103	119	**99**	99	99	99
- davon männliche Kinder	176	173	**167**	167	167	167
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	145	140	**138**	138	138	138
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	4.519 €	5.414 €	**5.130 €**	5.234 €	5.342 €	5.451 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	9.582 €	9.548 €	**10.131 €**	10.338 €	10.549 €	10.764 €
Durchschnittliche Betreuungsdichte im Pflegedienst	1:25	1:20	**1:24**	1:24	1:24	1:24
Auslastungsgrad im Therapeutischen Dienst	76,7%	77,4 %	**76,7%**	76,7%	76,7%	76,7%
030705 Brückenschule Maria Veen, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Reken						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	193	188	**190**	190	190	190
- davon weibliche Kinder	61	58	**61**	61	61	61
- davon männliche Kinder	131	129	**128**	128	128	128
- davon diverse Kinder	1	1	**1**	1	1	1
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	18	18	**18**	18	18	18
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	3.651 €	5.040 €	**4.076 €**	4.159 €	4.244 €	4.330 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	6.185 €	6.228 €	**6.692 €**	6.829 €	6.968 €	7.110 €
Durchschnittliche Betreuungsdichte im Pflegedienst	1:42	1:25	**1:41**	1:41	1:41	1:41
Auslastungsgrad im Therapeutischen Dienst	87,3%	71,5 %	**87,3%**	87,3%	87,3%	87,3%
030706 Münsterlandschule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Hören und Kommunikation, Münster						
Jahresdurchschnittliche Zahl der Kinder in der pädagogischen Frühförderung	157	159	**165**	165	165	165
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl (ohne Frühförderung) in der Primar- und Sekundarstufe	179	186	**181**	181	181	181
- davon weibliche Kinder	88	86	**88**	88	88	88
- davon männliche Kinder	91	100	**93**	93	93	93
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0

- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	19	17	**18**	18	18	18
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	1.996 €	1.617 €	**2.038 €**	2.080 €	2.122 €	2.165 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	8.071 €	8.512 €	**9.049 €**	9.234 €	9.422 €	9.614 €

Haushaltsplan 2027

LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Münster

Produktgruppe 0307

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Verantwortlich:
Frau LWL-Jugenddezernentin
Birgit Westers

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	338.939	312.015	312.625	317.927	323.869	330.126
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.028	17.000	22.500	22.950	23.409	23.877
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.870.621	1.181.350	1.733.000	1.767.660	1.803.013	1.839.073
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	977.619	1.039.100	819.500	835.890	852.608	869.660
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.504	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.224.711**	**2.549.465**	**2.887.625**	**2.944.427**	**3.002.899**	**3.062.736**
11	- Personalaufwendungen	5.329.821	5.613.089	5.741.267	5.878.328	5.995.887	6.115.792
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.593.756	2.600.650	2.772.265	2.827.710	2.884.265	2.941.950
14	- Bilanzielle Abschreibungen	80.602	62.300	69.828	66.627	63.279	60.994
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.391.692	6.614.352	6.545.080	6.352.761	6.454.042	6.556.647
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**14.395.870**	**14.890.391**	**15.128.440**	**15.125.426**	**15.397.472**	**15.675.383**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-11.171.159**	**-12.340.926**	**-12.240.815**	**-12.180.999**	**-12.394.573**	**-12.612.646**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-11.171.159**	**-12.340.926**	**-12.240.815**	**-12.180.999**	**-12.394.573**	**-12.612.646**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-11.171.159**	**-12.340.926**	**-12.240.815**	**-12.180.999**	**-12.394.573**	**-12.612.646**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-11.171.159**	**-12.340.926**	**-12.240.815**	**-12.180.999**	**-12.394.573**	**-12.612.646**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um:		
	- Erträge vom Land NRW für die Offene Ganztagsschule (OGS) und die Übermittagsbetreuung in der Sekundarstufe	310.250 EUR	308.150 EUR
	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Zuweisungen für investive Beschaffungen	2.275 EUR	3.865 EUR
04	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**		
	Hierbei handelt es sich um Elternbeiträge für die Teilnahme an den Angeboten der Offenen Ganztagsschulen (OGS). Der LWL erhebt die Elternbeiträge auf Grundlage der „Satzung über die Erhebung von Elternbeiträgen für außerunterrichtliche Angebote im Rahmen der Offenen Ganztagsschule (OGS) an den LWL-Förderschulen" (s. Vorlage 14/1248).	22.500 EUR	17.000 EUR
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Der Ansatz beinhaltet im Wesentlichen:		
	- Erträge aus der Abrechnung der Kosten für therapeutische Behandlungen von Schülerinnen und Schüler der LWL-Förderschulen mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung mit den Krankenkassen und den Eltern	1.550.000 EUR	1.020.000 EUR
	- Erträge für die Mittagsbeköstigung; je Schüler:in werden für die Mittagskosten 3,68 EUR erhoben	135.000 EUR	123.000 EUR
	- Nutzungsentgelt für die Überlassung von Schulräumen und Schulsportstätten an Dritte	48.000 EUR	36.850 EUR
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um:		
	- Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden für den Einsatz von Integrationshelfern:innen an der LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Münster.	590.000 EUR	850.000 EUR
	- Erstattung von Personalkosten für Schulsozialarbeit an den 6 LWL-Förderschulen am Standort Münster und den Schulen in Reken und Mettingen	166.500 EUR	147.600 EUR
	- Erstattungen für die Mittagsbeköstigung aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (§ 28 SGB I	58.000 EUR	38.500 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Hierbei handelt es sich um:		
	- Gebäudebewirtschaftungskosten und Unterhaltung der Außenanlagen	1.713.500 EUR	1.497.600 EUR
	- Beköstigungsaufwand	233.500 EUR	217.000 EUR
	- schüler- und unterrichtsbezogene Aufwendungen (Lehr- und Unterrichtsbedarf, Fahrtkosten, Ganztagsbetreuung u. a.)	825.265 EUR	886.050 EUR
16	**Sonstige ordentlichen Aufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um:		
	- die an den LWL-Bau und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten	6.242.880 EUR	6.199.770 EUR
	- Kleinanschaffungen ~~und Aufwendungen IT-Beschaffungen (bis zu 800 EUR netto)~~	109.000 EUR	215.682 EUR
	- allgemeine und sonstige Geschäftsaufwendungen inklusive Leasingrate für Hörsprechanlagen	192.800 EUR	198.100 EUR

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Münster** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0307 | **Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.127.755**	**2.547.350**	**2.885.250**	**0**	**2.942.955**	**3.001.814**	**3.061.850**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**14.425.003**	**14.830.425**	**15.062.916**	**0**	**15.040.953**	**15.315.997**	**15.595.843**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-11.297.248**	**-12.283.075**	**-12.177.666**	**0**	**-12.097.998**	**-12.314.183**	**-12.533.992**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	40.289	17.370	17.010	0	17.010	17.010	17.010
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**40.289**	**17.370**	**17.010**	**0**	**17.010**	**17.010**	**17.010**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-40.289**	**-17.370**	**-17.010**	**0**	**-17.010**	**-17.010**	**-17.010**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf: - Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z. B. Mobiliar, Lehrmittel)	17.010 EUR	17.370 EUR

	Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**	**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	40.289	17.370	17.010	17.010	17.010	17.010	17.370	85.410
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-40.289**	**-17.370**	**-17.010**	**-17.010**	**-17.010**	**-17.010**	**-17.370**	**-85.410**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Sicherstellung des Schul- und Unterrichtsbetriebes durch Bereitstellung der räumlichen, sächlichen und personellen (außer Lehrkräfte) Ressourcen in Erfüllung der Aufgaben als Schulträger auf der Grundlage des Schulgesetzes NRW und der Errichtungsbeschlüsse durch den Landschaftsausschuss.

Diese Produktgruppe umfasst auch die Erträge / Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen des örtlichen Regionalzentrums.

Zielgruppe(n)

Kinder in der pädagogischen Frühförderung der Schulen und ihre Erziehungsberechtigten, Schülerinnen und Schüler der Schulen und ihre Erziehungsberechtigten, Schulleitung und Lehrkräfte.

Besonderheiten in den Planjahren

Umzug der Rheinisch-Westfälischen-Realschule ins Förderschulzentrum Dortmund-Aplerbeck .

Produktgruppenübersicht: LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Dortmund

Produkte	Ziele
030901 Martin-Bartels-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sehen, Dortmund	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.
030902 Martin-Buber-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sprache, Dortmund	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.
030903 Schule am Marsbruch, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Dortmund	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes. Sicherstellung der pflegerischen Versorgung der Schüler:innen. Sicherstellung der therapeutischen Behandlung der Schüler:innen.
030904 Hedwig-Dransfeld-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Werl	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes. Sicherstellung der pflegerischen Versorgung der Schüler:innen. Sicherstellung der therapeutischen Behandlung der Schüler:innen.
030905 Rhein.- Westf. Realschule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Hören und Kommunikation, Dortmund	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
030901 Martin-Bartels-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Sehen", Dortmund						
Jahresdurchschnittliche Zahl der Kinder in der pädagogischen Frühförderung	99	102	**99**	99	99	99
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl (ohne Frühförderung) in der Primar- und Sekundarstufe	78	72	**78**	78	78	78
- davon weibliche Kinder	30	27	**30**	30	30	30
- davon männliche Kinder	48	45	**48**	48	48	48
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	37	36	**37**	37	37	37
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	1.724 €	1.934 €	**1.885 €**	1.925 €	1.935 €	1.963 € €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	12.445 €	10.823 €	**10.601 €**	9.267 €	9.409 €	9.581 €
030902 Martin-Buber-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Sprache (Sek I)", Dortmund						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	236	239	**236**	236	236	236
- davon weibliche Kinder	70	73	**70**	70	70	70
- davon männliche Kinder	166	166	**166**	166	166	166
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	824 €	804 €	**904 €**	922 €	938 €	961 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	4.042 €	4.199 €	**4.402 €**	4.428 €	4.497 €	4.579 €
030903 Schule am Marsbruch, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Körperliche und motorische Entwicklung", Dortmund						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	255	210	**255**	255	255	255
- davon weibliche Kinder	115	92	**115**	115	115	115
- davon männliche Kinder	140	118	**140**	140	140	140
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	145	123	**145**	145	145	145
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	4.993 €	7.083 €	**5.517 €**	5.647 €	5.784 €	5.941 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im	9.212 €	10.294 €	**8.978 €**	8.160 €	8.284 €	8.435 €

Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)						
Durchschnittliche Betreuungsdichte im Pflegedienst	1:19	1:19	**1:20**	1:20	1:20	1:20
Auslastungsgrad im Therapeutischen Dienst	76 %	70 %	**76 %**	76 %	76 %	76 %
030904 Hedwig-Dransfeld-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Körperliche und motorische Entwicklung", Werl						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	280	270	**280**	280	280	280
- davon weibliche Kinder	92	88	**92**	92	92	92
- davon männliche Kinder	188	182	**188**	188	188	188
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	139	122	**139**	139	139	139
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	4.280 €	5.222 €	**5.026 €**	5.153 €	5.281 €	5.422 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	5.192 €	5.332 €	**5.609 €**	7.081 €	7.192 €	7.325 €
Durchschnittliche Betreuungsdichte im Pflegedienst	1:27	1:27	**1:27**	1:27	1:27	1:27
Auslastungsgrad im Therapeutischen Dienst	81 %	84 %	**81 %**	81 %	81 %	81 %
030905 Rhein.- Westf. Realschule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Hören und Kommunikation", Dortmund						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	148	150	**148**	148	148	148
- davon weibliche Kinder	77	76	**77**	77	77	77
- davon männliche Kinder	71	74	**71**	71	71	71
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	1.118 €	1.377 €	**3.874 €**	1.480 €	1.461 €	1.090 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	4.111 €	4.742 €	**6.280 €**	5.562 €	5.646 €	5.743 €
Refinanzierungsquote durch den LVR	62,86 %	40,68 %	**32,60 %**	32,60 %	32,60 %	32,60 %

Haushaltsplan 2027

LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Dortmund

Produktgruppe 0309

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Verantwortlich:
Frau LWL-Jugenddezernentin
Birgit Westers

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.510	1.112	51.679	52.367	53.184	54.153
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	2.370	2.417	2.466	2.515
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.563.419	1.192.074	1.603.070	1.635.131	1.667.834	1.701.191
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	702.045	556.760	609.976	622.176	634.619	647.311
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.078	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.272.052**	**1.749.946**	**2.267.095**	**2.312.092**	**2.358.103**	**2.405.170**
11	- Personalaufwendungen	4.550.275	4.615.110	5.031.808	5.132.444	5.235.083	5.339.762
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.801.260	1.824.378	2.245.365	2.287.654	2.333.407	2.380.075
14	- Bilanzielle Abschreibungen	67.962	60.051	54.365	49.722	44.583	41.229
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.942.776	4.795.225	5.322.853	4.940.248	5.006.636	5.039.437
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**11.362.272**	**11.294.764**	**12.654.391**	**12.410.068**	**12.619.709**	**12.800.503**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-9.090.221**	**-9.544.818**	**-10.387.296**	**-10.097.976**	**-10.261.606**	**-10.395.333**
19	+ Finanzerträge	23	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**23**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-9.090.198**	**-9.544.818**	**-10.387.296**	**-10.097.976**	**-10.261.606**	**-10.395.333**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-9.090.198**	**-9.544.818**	**-10.387.296**	**-10.097.976**	**-10.261.606**	**-10.395.333**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-9.090.198**	**-9.544.818**	**-10.387.296**	**-10.097.976**	**-10.261.606**	**-10.395.333**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Es handelt sich um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Zuweisungen für investive Beschaffungen**.**	50.614 EUR	0 EUR
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Der Ansatz beinhaltet im Wesentlichen:		
	- Erträge aus der Abrechnung der Kosten für therapeutische Behandlungen von Schülerinnen und Schüler der LWL-Förderschulen mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung mit den Krankenkassen und den Eltern	1.510.000 EUR	1.122.000 EUR
	- Erträge für die Mittagsbeköstigung; je Schüler:in werden für die Mittagskosten 3,68 EUR erhoben	86.100 EUR	63.240 EUR
	- Nutzungsentgelt für die Überlassung von Schulräumen und Schulsportstätten an Dritte	6.970 EUR	6.834 EUR
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Es handelt sich um:		
	- Erstattung anteiliger Personal- und Sachkosten des Landschaftsverbandes Rheinland für die Rhein.-Westf. Realschule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Hören und Kommunikation, Dortmund, Erstattung „Schulsozialarbeit"	537.826 EUR	492.500 EUR
	- Erstattungen für die Mittagsbeköstigung aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (§ 28 SGB II)	72.150 EUR	64.260 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Hierbei handelt es sich um:		
	- Gebäudebewirtschaftungskosten und Unterhaltung der Außenanlagen	1.561.200 EUR	1.269.101 EUR
	- Beköstigungsaufwand	208.000 EUR	194.820 EUR
	- schüler- und unterrichtsbezogene Aufwendungen (Lehr- und Unterrichtsbedarf, Fahrtkosten u. a.)	409.295 EUR	360.457 EUR
16	**Sonstige ordentlichen Aufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um:		
	- die an den LWL-Bau und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten	4.650.909 EUR	4.398.200 EUR
	- Kleinanschaffungen und Aufwendungen IT-Beschaffungen (bis zu 800 EUR netto)	463.200 EUR	197.406 EUR
	- allgemeine und sonstige Geschäftsaufwendungen inklusive Leasingrate für Hör- und Sprechanlagen	208.744 EUR	199.618 EUR

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Dortmund** | **Verantwortlich: Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Produktgruppe 0309

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.123.232**	**1.750.132**	**2.266.030**	**0**	**2.311.351**	**2.357.578**	**2.404.729**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.354.506**	**11.201.395**	**12.573.260**	**0**	**12.333.045**	**12.547.289**	**12.730.902**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-9.231.274**	**-9.451.263**	**-10.307.230**	**0**	**-10.021.694**	**-10.189.711**	**-10.326.173**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	29.305	27.158	181.518	0	15.800	15.800	15.800
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**29.305**	**27.158**	**181.518**	**0**	**15.800**	**15.800**	**15.800**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-29.305**	**-27.158**	**-181.518**	**0**	**-15.800**	**-15.800**	**-15.800**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z. B. Mobiliar, Lehrmittel)	181.518 EUR	15.338 EUR
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	11.820 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	29.305	27.158	181.518	15.800	15.800	15.800	27.158	256.076
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-29.305**	**-27.158**	**-181.518**	**-15.800**	**-15.800**	**-15.800**	**-27.158**	**-256.076**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Sicherstellung des Internatsbetriebes durch Bereitstellung der räumlichen, sächlichen und personellen Ressourcen als Träger.

Das LWL-Internat Dortmund wird als kostenrechnende Einrichtung geführt.

Zielgruppe(n)

Internatsbewohnerinnen und Internatsbewohner und ihre Erziehungsberechtigten.

Besonderheiten in den Planjahren

Keine

Produktgruppenübersicht: LWL-Internat Dortmund

Produkte	Ziele
031001 LWL-Internat Dortmund	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Wohn- und Förder-angebotes für Internatsbewohner:innen ohne Zuschuss durch den LWL als Träger.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
031001 LWL-Internat Dortmund						
Belegbare Plätze des Internates	50	50	**45**	45	45	45
Belegungstage	12.699	16.408	**12.191**	12.191	12.191	12.191
Auslastungsgrad der Plätze	74 %	88 %	**73 %**	73 %	73 %	73 %
Jahresdurchschnittliche Belegung	37	44	**33**	33	33	33
Kostenüberdeckung (+) bzw. Kostenunterdeckung (-)	-302.493	-23.229 €	**-367.475 €**	0 €	0 €	0 €

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Internat Dortmund** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0310 | **Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.331.468	1.594.475	1.335.000	1.361.700	1.388.934	1.416.713
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	64	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	895	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.332.426**	**1.594.475**	**1.335.000**	**1.361.700**	**1.388.934**	**1.416.713**
11	- Personalaufwendungen	1.071.595	1.167.086	1.126.216	1.148.739	1.171.714	1.195.149
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.640	186.387	170.300	173.706	177.180	180.724
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.221	9.015	6.799	5.295	4.267	3.270
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	214.966	229.226	230.380	234.988	239.687	244.481
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.442.422**	**1.591.714**	**1.533.695**	**1.562.728**	**1.592.848**	**1.623.624**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-109.996**	**2.761**	**-198.695**	**-201.028**	**-203.914**	**-206.911**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-109.996**	**2.761**	**-198.695**	**-201.028**	**-203.914**	**-206.911**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-109.996**	**2.761**	**-198.695**	**-201.028**	**-203.914**	**-206.911**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-109.996**	**2.761**	**-198.695**	**-201.028**	**-203.914**	**-206.911**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
04	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**		
	Hierbei handelt es sich um:		
	- Vergütungssatzerträge, die für das Internat mit einem Pflegesatz von 107,41 EUR kalkuliert wurden	1.300.000 EUR	1.561.475 EUR
	- Nebenkostenerstattungen für die Internatsunterbringung die mit Kostenträgern gesondert abgerechnet werden	35.000 EUR	33.000 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Hierbei handelt es sich um:		
	- Gebäudebewirtschaftungskosten und Unterhaltung der Außenanlagen	79.100 EUR	79.417 EUR
	- Aufwendungen im Zusammenhang mit der Betreuung der Internatsbewohner*innen	91.200 EUR	106.970 EUR
16	**Sonstige ordentlichen Aufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um:		
	- die an den LWL-Bau und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten	216.000 EUR	215.000 EUR
	- Kleinanschaffungen und Aufwendungen IT-Beschaffungen (bis zu 800 EUR netto)	5.000 EUR	2.890 EUR
29	**Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**		
	Mit dem positiven Ergebnis sind die Aufwendungen / Kosten zu decken, die in anderen LWL-Abteilungen und LWL-Einrichtungen für das LWL-Internat Dortmund anfallen. Diese Aufwendungen / Kosten werden im nicht normierten Rechnungswesen (Kosten- und Leistungsrechnung) dargestellt.		

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Internat Dortmund** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0310 | **Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.259.609**	**1.594.475**	**1.335.000**	**0**	**1.361.700**	**1.388.934**	**1.416.713**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.442.275**	**1.582.699**	**1.526.896**	**0**	**1.557.433**	**1.588.581**	**1.620.354**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-182.666**	**11.776**	**-191.896**	**0**	**-195.733**	**-199.647**	**-203.641**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	6.192	1.500	3.000	0	3.000	3.000	1.500
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**6.192**	**1.500**	**3.000**	**0**	**3.000**	**3.000**	**1.500**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-6.192**	**-1.500**	**-3.000**	**0**	**-3.000**	**-3.000**	**-1.500**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf: - Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z. B. Mobiliar, Lehrmittel)	3.000 EUR	1.500 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	6.192	1.500	3.000	3.000	3.000	1.500	1.500	12.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-6.192**	**-1.500**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-1.500**	**-1.500**	**-12.000**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Sicherstellung des Schul- und Unterrichtsbetriebes durch Bereitstellung der räumlichen, sächlichen und personellen (außer Lehrkräfte) Ressourcen in Erfüllung der Aufgaben als Schulträger auf der Grundlage des Schulgesetzes NRW und der Errichtungsbeschlüsse durch den Landschaftsausschuss.

Diese Produktgruppe umfasst auch die Erträge / Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen des örtlichen Regionalzentrums.

Zielgruppe(n)

Kinder in der pädagogischen Frühförderung der Schulen und ihre Erziehungsberechtigten, Schülerinnen und Schüler der Schulen und ihre Erziehungsberechtigten, Schulleitung und Lehrkräfte.

Besonderheiten in den Planjahren

Keine

Produktgruppenübersicht: LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Bochum

Produkte	Ziele
031101 Focus-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sehen, Gelsenkirchen	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.
031102 Hasselbrink-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sprache, Bochum	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.
031103 Raoul-Wallenberg-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sprache, Dorsten	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.
031104 Schule am Haus Langendreer, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Bochum	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes. Sicherstellung der pflegerischen Versorgung der Schüler:innen. Sicherstellung der therapeutischen Behandlung der Schüler:innen.
031105 Löchterschule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Gelsenkirchen	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes. Sicherstellung der pflegerischen Versorgung der Schüler:innen. Sicherstellung der therapeutischen Behandlung der Schüler:innen.
031106 Christy-Brown-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Herten	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes. Sicherstellung der pflegerischen Versorgung der Schüler:innen. Sicherstellung der therapeutischen Behandlung der Schüler:innen.
031107 Schule am Leithenhaus, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Hören und Kommunikation, Bochum	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.
031108 Glückauf-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Hören und Kommunikation, Gelsenkirchen	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
031101 Focus-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Sehen", Gelsenkirchen						
Jahresdurchschnittliche Zahl der Kinder in der pädagogischen Frühförderung	96	90	**91**	91	91	91
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl (ohne Frühförderung) in der Primar- und Sekundarstufe	49	51	**44**	44	44	44
- davon weibliche Kinder	24	27	**22**	22	22	22
- davon männliche Kinder	25	24	**22**	22	22	22
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	6	3	**6**	6	6	6
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	3.620,16 €	3.840 €	**5.072 €**	5.173 €	5.276 €	5.381 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	12.129,84 €	12.089 €	**13.970 €**	14.249 €	14.534 €	14.825 €
031102 Hasselbrink-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Sprache (Sek I)", Bochum						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	172	170	**180**	180	180	180
- davon weibliche Kinder	52	51	**55**	55	55	55
- davon männliche Kinder	120	119	**125**	125	125	125
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	0	0	**0**	0	0	0
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	1.237,68 €	1.236 €	**1.273 €**	1.298 €	1.324 €	1.350 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	2.897,27 €	2.880 €	**2.799 €**	2.855 €	2.912 €	2.970 €
031103 Raoul-Wallenberg-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Sprache (Sek I)", Dorsten						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	149	152	**160**	160	160	160
- davon weibliche Kinder	32	35	**36**	36	36	36
- davon männliche Kinder	117	117	**124**	124	124	124
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	0	0	**0**	0	0	0
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	903,21 €	893 €	**985 €**	1.004 €	1.024 €	1.044 €

Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	2.807,69 €	3.159 €	**2.972 €**	3.031 €	3.092 €	3.155 €
031104 Schule am Haus Langendreer, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Körperliche und motorische Entwicklung", Bochum						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	248	290	**260**	260	260	260
- davon weibliche Kinder	101	114	**105**	105	105	105
- davon männliche Kinder	147	176	**155**	155	155	155
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	102	108	**105**	105	105	105
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	4.980,42 €	5.416 €	**5.133 €**	5.236 €	5.340 €	5.447 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	6.401,84 €	5.401 €	**6.338 €**	6.465 €	6.594 €	6.726 €
Durchschnittliche Betreuungsdichte im Pflegedienst	1:27	1:19	**1:19**	1:19	1:19	1:19
Auslastungsgrad im Therapeutischen Dienst	72%	83,5 %	**83,5 %**	83,5 %	83,5 %	83,5 %
031105 Löchterschule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Körperliche und motorische Entwicklung", Gelsenkirchen						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	242	236	**260**	260	260	260
- davon weibliche Kinder	83	88	**88**	88	88	88
- davon männliche Kinder	159	148	**172**	172	172	172
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	92	96	**96**	96	96	96
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	4.929,30 €	5.647 €	**5.184 €**	5.288 €	5.394 €	5.502 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	5.678,73	6.152 €	**5.508 €**	5.618 €	5.730 €	5.844 €
Durchschnittliche Betreuungsdichte im Pflegedienst	1:21	1:19	**1:19**	1:19	1:19	1:19
Auslastungsgrad im Therapeutischen Dienst	81,65%	83,5 %	**83,5 %**	83,5 %	83,5 %	83,5 %
031106 Christy-Brown-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Körperliche und motorische Entwicklung", Herten						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	312	320	**306**	306	306	306
- davon weibliche Kinder	108	109	**101**	101	101	101
- davon männliche Kinder	204	210	**204**	204	204	204
- davon diverse Kinder	0	1	**1**	1	1	1
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	125	123	**125**	125	125	125
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	3.753,40 €	4.678 €	**4.497 €**	4.587 €	4.679 €	4.773 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im	5.088,60 €	5.592 €	**6.008 €**	6.128 €	6.250 €	6.375 €

Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)						
Durchschnittliche Betreuungsdichte im Pflegedienst	1:28	1:22	**1:22**	1:22	1:22	1:22
Auslastungsgrad im Therapeutischen Dienst	71,19%	83,5 %	**83,5 %**	83,5 %	83,5 %	83,5 %
031107 Schule am Leithenhaus, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Hören und Kommunikation", Bochum						
Jahresdurchschnittliche Zahl der Kinder in der pädagogischen Frühförderung	187	204	**178**	178	178	178
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl (ohne Frühförderung) in der Primar- und Sekundarstufe	253	252	**241**	241	241	241
- davon weibliche Kinder	104	102	**96**	96	96	96
- davon männliche Kinder	149	150	**145**	145	145	145
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	21	13	**20**	20	20	20
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	2.029,11 €	1.859 €	**2.224 €**	2.268 €	2.313 €	2.359 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	3.267,10 €	3.302 €	**3.625 €**	3.698 €	3.772 €	3.847 €
031108 Glückauf-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Hören und Kommunikation", Gelsenkirchen						
Jahresdurchschnittliche Zahl der Kinder in der pädagogischen Frühförderung	115	113	**106**	106	106	106
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl (ohne Frühförderung) in der Primar- und Sekundarstufe	166	168	**171**	171	171	171
- davon weibliche Kinder	78	71	**80**	80	80	80
- davon männliche Kinder	88	97	**91**	91	91	91
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	16	13	**17**	17	17	17
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	2.156,71 €	2.237 €	**2.381 €**	2.429 €	2.478 €	2.528 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	6.518,36 €	6.863 €	**6.695 €**	6.829 €	6.966 €	7.105 €

Haushaltsplan 2027

LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Bochum

Produktgruppe 0311

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Verantwortlich:
Frau LWL-Jugenddezernentin
Birgit Westers

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	529.996	600.256	576.757	591.022	601.670	612.744
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.467	23.200	24.300	24.786	25.282	25.725
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.729.275	1.432.000	1.760.500	1.795.710	1.831.624	1.868.257
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	253.646	363.470	343.100	349.962	356.961	363.543
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	54.985	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.596.369**	**2.418.926**	**2.704.657**	**2.761.480**	**2.815.537**	**2.870.268**
11	- Personalaufwendungen	5.828.030	6.528.146	6.369.588	6.496.979	6.626.905	6.759.414
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.430.940	3.558.470	3.808.200	3.884.332	3.962.018	4.034.733
14	- Bilanzielle Abschreibungen	97.297	78.381	81.352	73.845	65.680	60.711
15	- Transferaufwendungen	5.414	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.198.812	7.153.728	6.577.880	6.694.064	6.797.303	6.902.273
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**15.560.493**	**17.318.725**	**16.837.020**	**17.149.220**	**17.451.906**	**17.757.131**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-12.964.123**	**-14.899.799**	**-14.132.363**	**-14.387.740**	**-14.636.369**	**-14.886.863**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-12.964.123**	**-14.899.799**	**-14.132.363**	**-14.387.740**	**-14.636.369**	**-14.886.863**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-12.964.123**	**-14.899.799**	**-14.132.363**	**-14.387.740**	**-14.636.369**	**-14.886.863**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-12.964.123**	**-14.899.799**	**-14.132.363**	**-14.387.740**	**-14.636.369**	**-14.886.863**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Es handelt sich um:		
	- Erträge vom Land NRW für die Offene Ganztagsschule (OGS) und die Übermittagsbetreuung in der Sekundarstufe	572.300 EUR	596.500 EUR
	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Zuweisungen für investive Beschaffungen	4.457 EUR	3.756 EUR
04	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**		
	Hierbei handelt es sich um Elternbeiträge für die Teilnahme an den Angeboten der Offenen Ganztagsschulen (OGS). Der LWL erhebt die Elternbeiträge auf Grundlage der „Satzung über die Erhebung von Elternbeiträgen für außerunterrichtliche Angebote im Rahmen der Offenen Ganztagsschule (OGS) an den LWL-Förderschulen" (s. Vorlage 14/1248).	24.300 EUR	23.200 EUR
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Der Ansatz beinhaltet im Wesentlichen:		
	- Erträge aus der Abrechnung der Kosten für therapeutische Behandlungen von Schülerinnen und Schüler der LWL-Förderschulen mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung mit den Krankenkassen und den Eltern	1.595.000 EUR	1.295.400 EUR
	- Erträge für die Mittagsbeköstigung; je Schüler:in werden für die Mittagskosten 3,68 EUR erhoben	117.000 EUR	92.000 EUR
	- Nutzungsentgelt für die Überlassung von Schulräumen und Schulsportstätten an Dritte	48.500 EUR	44.500 EUR
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um:		
	- Erstattungen für die Mittagsbeköstigung aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (§ 28 SGB II)	65.000 EUR	70.000 EUR
	- Erstattungen des Bundesamtes für Familie und zivilgesellschaftliche Aufgaben	28.800 EUR	77.500 EUR
	- Erstattung von Personalkosten für Schülersozialarbeit an den LWL-Förderschulen mit dem Förderschwerpunkt Hören und Kommunikation + Sehen Gelsenkirchen vom Land NRW (s. Vorlage 13/0950/1) sowie Hören und Kommunikation Bochum und Förderschwerpunkt körperliche u. motorische Entwicklung Bochum, Gelsenkirchen u. Herten (s. Vorlage 14/1539) und Sprache Bochum (s. Vorlage 15/1741)	227.500 EUR	194.000 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten i. H. v. 37.164 EUR (2026: 50.277 EUR)	6.369.588 EUR	6.528.146 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Hierbei handelt es sich um:		
	- Gebäudebewirtschaftungskosten und Unterhaltung der Außenanlagen	1.887.600 EUR	1.862.760 EUR
	- Beköstigungsaufwand	328.000 EUR	232.200 EUR
	- schüler- und unterrichtsbezogene Aufwendungen (Lehr- und Unterrichtsbedarf, Fahrtkosten, Ganztagsbetreuung u. a.)	1.592.600 EUR	1.463.510 EUR
16	**Sonstige ordentlichen Aufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um:		
	- die an den LWL-Bau und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten	6.188.700 EUR	6.017.730 EUR

	- Kleinanschaffungen und Aufwendungen IT-Beschaffungen (bis zu 800 EUR netto)	164.325 EUR	872.363 EUR
	- Allgemeine und sonstige Geschäftsaufwendungen inklusive Leasingrate für Hörsprechanlagen	224.855 EUR	263.635 EUR

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Bochum** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0311 | **Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.791.806**	**2.415.470**	**2.700.200**	**0**	**2.757.958**	**2.813.117**	**2.868.759**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.597.040**	**17.190.067**	**16.718.504**	**0**	**17.037.468**	**17.347.575**	**17.657.027**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-12.805.234**	**-14.774.597**	**-14.018.304**	**0**	**-14.279.510**	**-14.534.458**	**-14.788.268**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	97.402	27.020	26.700	0	28.000	28.000	28.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**97.402**	**27.020**	**26.700**	**0**	**28.000**	**28.000**	**28.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-97.402**	**-27.020**	**-26.700**	**0**	**-28.000**	**-28.000**	**-28.000**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf: - Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z. B. Mobiliar, Lehrmittel)	26.700 EUR	27.020 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	97.402	27.020	26.700	28.000	28.000	28.000	27.020	137.720
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-97.402**	**-27.020**	**-26.700**	**-28.000**	**-28.000**	**-28.000**	**-27.020**	**-137.720**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Sicherstellung des Schul- und Unterrichtsbetriebes durch Bereitstellung der räumlichen, sächlichen und personellen (außer Lehrkräfte) Ressourcen in Erfüllung der Aufgaben als Schulträger auf der Grundlage des Schulgesetzes NRW und der Errichtungsbeschlüsse durch den Landschaftsausschuss.

Diese Produktgruppe umfasst auch die Erträge / Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen des örtlichen Regionalzentrums.

Zielgruppe(n)

Kinder in der pädagogischen Frühförderung der Schulen und ihre Erziehungsberechtigten, Schülerinnen und Schüler der Schulen und ihre Erziehungsberechtigten, Schulleitung und Lehrkräfte

Besonderheiten in den Planjahren

Keine

Produktgruppenübersicht: LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Bielefeld

Produkte	Ziele
031201 Opticus-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sehen, Bielefeld	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.
031202 Ravensberger Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Sprache, Bielefeld	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.
031203 Schule am Weserbogen, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Bad Oeynhausen	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes. Sicherstellung der pflegerischen Versorgung der Schüler:innen. Sicherstellung der therapeutischen Behandlung der Schüler:innen..
031204 Albatros-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Bielefeld	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes. Sicherstellung der pflegerischen Versorgung der Schüler:innen. Sicherstellung der therapeutischen Behandlung der Schüler:innen.
031205 Erich Kästner-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung, Oelde	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes. Sicherstellung der pflegerischen Versorgung der Schüler:innen. Sicherstellung der therapeutischen Behandlung der Schüler:innen.
031206 Westkampschule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Hören und Kommunikation, Bielefeld	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
031201 Opticus-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Sehen", Bielefeld						
Jahresdurchschnittliche Zahl der Kinder in der pädagogischen Frühförderung	119	129	**119**	119	119	119
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl (ohne Frühförderung) in der Primar- und Sekundarstufe	67	68	**68**	68	68	68
- davon weibliche Kinder	24	23	**23**	23	23	23
- davon männliche Kinder	43	45	**45**	45	45	45
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	0	0	**0**	0	0	0
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	1.603 €	2.687 €	**2.685 €**	2.665 €	2.667 €	2.661 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	5.371 €	5.223 €	**5.644 €**	5.748 €	5.824 €	5.900 €
031202 Ravensberger Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Sprache (Sek I)", Bielefeld						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	163	163	**159**	159	159	159
- davon weibliche Kinder	43	46	**41**	41	41	41
- davon männliche Kinder	120	117	**118**	118	118	118
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	0	0	**0**	0	0	0
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	1.181 €	872 €	**1.038 €**	1.046 €	1.055 €	1.065 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	3.408 €	3.702 €	**3.894 €**	3.955 €	4.017 €	4.080 €
031203 Schule am Weserbogen, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Körperliche und motorische Entwicklung", Bad Oeynhausen						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	335	313	**340**	340	340	340
- davon weibliche Kinder	107	100	**107**	107	107	107
- davon männliche Kinder	228	213	**233**	233	233	233
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	114	112	**119**	119	119	119
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im	2.876 €	4.947 €	**4.031 €**	4.017 €	4.002 €	3.988 €

Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)						
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	4.367 €	4.368 €	**4.785 €**	4.725 €	4.799 €	4.872 €
Durchschnittliche Betreuungsdichte im Pflegedienst	1:23	1:17	**1:16**	1:16	1:16	1:16
Auslastungsgrad im Therapeutischen Dienst	76%	85 %	**85%**			
031204 Albatros-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Körperliche und motorische Entwicklung", Bielefeld						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	211	200	**215**	215	215	215
- davon weibliche Kinder	80	77	**82**	82	82	82
- davon männliche Kinder	131	123	**133**	133	133	133
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	104	101	**106**	106	106	106
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	4.584 €	6.425 €	**4.790 €**	4.750 €	4.709 €	4.664 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	6.561 €	6.889 €	**6.929 €**	7.042 €	7.158 €	7.274 €
Durchschnittliche Betreuungsdichte im Pflegedienst	1:21	1:15	**1:15**	1:15	1:15	1:15
Auslastungsgrad im Therapeutischen Dienst	70%	85 %	**85%**			
031205 Erich Kästner-Schule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Körperliche und motorische Entwicklung", Oelde						
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	203	198	**214**	214	214	214
- davon weibliche Kinder	69	70	**73**	73	73	73
- davon männliche Kinder	134	128	**141**	141	141	141
- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	54	58	**55**	55	55	55
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	4.083 €	5.296 €	**4.601 €**	4.522 €	4.468 €	4.430 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	9.946 €	10.251 €	**9.993 €**	10.039 €	10.197 €	10.357 €
Durchschnittliche Betreuungsdichte im Pflegedienst	1:19	1:14	**1:16**	1:16	1:16	1:16
Auslastungsgrad im Therapeutischen Dienst	74%	85 %	**85%**			
031206 Westkampschule, LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Hören und Kommunikation", Bielefeld						
Jahresdurchschnittliche Zahl der Kinder in der pädagogischen Frühförderung	142	139	**144**	144	144	144
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl (ohne Frühförderung) im Kindergarten und in der Primar- und Sekundarstufe	141	134	**139**	139	139	139
- davon weibliche Kinder	54	47	**50**	50	50	50
- davon männliche Kinder	87	87	**89**	89	89	89

- davon diverse Kinder	0	0	**0**	0	0	0
- davon schwerstbehinderte Kinder (w/m/d)	10	10	**7**	7	7	7
Schülerbezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	3.147 €	3.580 €	**3.176 €**	3.134 €	3.116 €	3.123 €
Gebäudebezogene Netto-Aufwendungen des LWL pro Schüler:in im Haushaltsjahr (ohne Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr)	7.909 €	8.341 €	**8.575 €**	8.709 €	8.845 €	8.983 €

Haushaltsplan 2027

LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Bielefeld

Produktgruppe 0312

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Verantwortlich:
Frau LWL-Jugenddezernentin
Birgit Westers

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	319.778	234.811	221.139	225.562	230.073	234.674
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.443	16.250	26.904	27.272	27.818	28.374
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.788.301	1.169.728	1.896.736	1.934.671	1.973.365	2.012.727
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	269.836	229.260	301.760	307.795	313.951	320.230
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.142	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.399.500**	**1.650.049**	**2.446.539**	**2.495.300**	**2.545.206**	**2.596.005**
11	- Personalaufwendungen	5.136.003	5.690.495	5.658.163	5.783.566	5.899.227	6.017.190
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.660.490	2.293.176	3.125.493	3.186.030	3.249.750	3.313.362
14	- Bilanzielle Abschreibungen	83.022	79.654	84.922	66.322	56.545	53.763
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.089.782	5.337.671	5.212.275	5.226.871	5.308.701	5.391.028
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**12.969.297**	**13.400.996**	**14.080.853**	**14.262.788**	**14.514.223**	**14.775.344**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-10.569.797**	**-11.750.947**	**-11.634.314**	**-11.767.488**	**-11.969.016**	**-12.179.338**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-10.569.797**	**-11.750.947**	**-11.634.314**	**-11.767.488**	**-11.969.016**	**-12.179.338**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-10.569.797**	**-11.750.947**	**-11.634.314**	**-11.767.488**	**-11.969.016**	**-12.179.338**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-10.569.797**	**-11.750.947**	**-11.634.314**	**-11.767.488**	**-11.969.016**	**-12.179.338**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorlage
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Der Ansatz beinhaltet:		
	- Erträge vom Land NRW für die Offene Ganztagsschule (OGS) und die Übermittagsbetreuung in der Sekundarstufe	219.651 EUR	232.916 EUR
	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Zuweisungen für investive Beschaffungen	1.488 EUR	1.895 EUR
04	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**		
	Hierbei handelt es sich um Elternbeiträge für die Teilnahme an den Angeboten der Offenen Ganztagsschulen (OGS). Der LWL erhebt die Elternbeiträge auf Grundlage der „Satzung über die Erhebung von Elternbeiträgen für außerunterrichtliche Angebote im Rahmen der Offenen Ganztagsschule (OGS) an den LWL-Förderschulen" (s. Vorlage 14/1248).	26.904 EUR	16.250 EUR
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Der Ansatz beinhaltet:		
	- Erträge aus der Abrechnung der Kosten für therapeutische Behandlungen von Schülerinnen und Schüler der LWL-Förderschulen mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung mit den Krankenkassen und den Eltern	1.604.441 EUR	1.051.686 EUR
	- Erträge für die Mittagsbeköstigung; je Schüler:in werden für die Mittagskosten 3,79 EUR (2026: 2,75 EUR) erhoben	276.405 EUR	101.000 EUR
	- Erstattungen Betriebskosten und Arbeitsleistungen für fremdgenutzte Gebäude des Schulzentrums an der Bökenkampstraße	5.000 EUR	5.000 EUR
	- Nutzungsentgelt für die Überlassung von Schulräumen und Schulsportstätten an Dritte	10.890 EUR	11.860 EUR
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Es handelt sich um:		
	- Erstattung von Personalkosten für Schülersozialarbeit an der LWL-Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Hören und Kommunikation Bielefeld vom Land NRW (s. Vorlage 13/1545), sowie an den LWL-Förderschulen mit dem Förderschwerpunkt Körperliche und motorische Entwicklung Bad Oeynhausen, mit dem Förderschwerpunkt Sehen Bielefeld und mit dem Förderschwerpunkt Sprache (Sek. I) Bielefeld (s. Vorlage 14/1539)	227.760 EUR	205.260 EUR
	- Erstattungen für die Mittagsbeköstigung aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (§ 28 SGB II)	74.000 EUR	24.000 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten i. H. v. 26.890 EUR (2026: 33.477 EUR)	5.658.163 EUR	5.690.495 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um:		
	- Gebäudebewirtschaftungskosten und Unterhaltung der Außenanlagen	1.880.538 EUR	1.368.355 EUR
	- Beköstigungsaufwand	472.863 EUR	196.200 EUR
	- schüler- und unterrichtsbezogene Aufwendungen (Lehr- und Unterrichtsbedarf, Fahrtkosten, Ganztagsbetreuung, Unfallversicherung u. a.)	744.412 EUR	610.296 EUR
	- Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	68.686 EUR	37.300 EUR

	- Aufwendungen für sonstige Sachleistungen (Verbrauchsmaterial, PSA, Reinigungs- u. Desinfektionsmittel u. a.)	58.950 EUR	39.100 EUR
16	**Sonstige ordentlichen Aufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um:		
	- die an den LWL-Bau und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten	5.055.787 EUR	4.972.500 EUR
	- Kleinanschaffungen und Aufwendungen IT-Beschaffungen (bis zu 800 EUR netto)	43.468 EUR	254.525 EUR
	- allgemeine und sonstige Geschäftsaufwendungen inklusive Leasingrate für Hörsprechanlagen	113.020 EUR	110.646 EUR

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Regionalzentrum Schule und Bildung Bielefeld** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0312 | **Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.417.470**	**1.650.408**	**2.445.051**	**0**	**2.493.782**	**2.543.658**	**2.594.426**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**12.899.474**	**13.309.608**	**13.981.041**	**0**	**14.169.038**	**14.429.712**	**14.693.077**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-10.482.005**	**-11.659.200**	**-11.535.990**	**0**	**-11.675.256**	**-11.886.054**	**-12.098.651**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	55.375	19.569	18.630	0	19.003	19.383	19.770
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**55.375**	**19.569**	**18.630**	**0**	**19.003**	**19.383**	**19.770**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-55.375**	**-19.569**	**-18.630**	**0**	**-19.003**	**-19.383**	**-19.770**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf: - Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z. B. Mobiliar, Lehrmittel)	18.630 EUR	19.569 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	55.375	19.569	18.630	19.003	19.383	19.770	19.569	96.355
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-55.375**	**-19.569**	**-18.630**	**-19.003**	**-19.383**	**-19.770**	**-19.569**	**-96.355**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Aus-und Weiterbildung in vier überregional ausgerichteten Fachschulen (Sozialpädagogik, Heilpädagogik, Heilerziehungspflege, Motopädie) und zwei Aufbaubildungsgängen (Offene Ganztagsschule, Fachkraft für inklusive Bildung- und Erziehung) als Beitrag zur Personalentwicklung in Einrichtungen des Sozial- und Gesundheitswesens und in Schulen (außerunterrichtlicher Bereich).

Fortbildungsangebote in den Bereichen „Wahrnehmung", „Sprache/Kommunikation", „Kreativität/Medien", „Bewegung/Spiel" sowie „sozial-emotionale Entwicklung" als Beitrag zur Personal- und Qualitätsentwicklung in Tageseinrichtungen für Kinder.

Zielgruppe(n)

Beschäftigte in bzw. für Einrichtungen im Sozial- und Gesundheitswesen und in Schulen (außerunterrichtlicher Bereich) in Westfalen-Lippe

Besonderheiten in den Planjahren

- keine

Produktgruppenübersicht: LWL-Berufskolleg - Fachschulen Hamm

Produkte	Ziele
031301 Aus-, Fort- und Weiterbildung von Fachkräften für das Sozial- und Gesundheitswesen - schulischer Bereich	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Angebotes.
031302 Fortbildungsangebote im Bereich Tageseinrichtungen für Kinder - außerschulischer Bereich	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Angebotes.

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Berufskolleg - Fachschulen Hamm** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0313 | **Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500	0	2.000	2.040	2.081	2.122
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.638	92.500	73.000	74.460	75.948	77.467
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.460.452	2.000.000	2.400.000	2.448.000	2.496.960	2.546.899
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.083	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.529.674**	**2.092.500**	**2.475.000**	**2.524.500**	**2.574.989**	**2.626.488**
11	- Personalaufwendungen	2.482.183	2.606.449	2.637.392	2.687.930	2.739.465	2.792.010
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	183.412	315.640	290.400	294.350	308.981	313.302
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.282	3.846	3.001	2.837	2.738	2.300
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	478.590	548.520	563.820	570.836	579.898	588.010
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.148.467**	**3.474.455**	**3.494.613**	**3.555.953**	**3.631.082**	**3.695.622**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-618.794**	**-1.381.955**	**-1.019.613**	**-1.031.453**	**-1.056.093**	**-1.069.134**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-618.794**	**-1.381.955**	**-1.019.613**	**-1.031.453**	**-1.056.093**	**-1.069.134**

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-618.794**	**-1.381.955**	**-1.019.613**	**-1.031.453**	**-1.056.093**	**-1.069.134**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-618.794**	**-1.381.955**	**-1.019.613**	**-1.031.453**	**-1.056.093**	**-1.069.134**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Der Ansatz beinhaltet im Wesentlichen:		
	- Erträge aus Teilnahmegebühren/-entgelte für Lehrgänge, Schulungen und dergleichen	46.000 EUR	66.000 EUR
	- Erträge aus Übernachtungen der Schüler/innen und Lehrgangsteilnehmer/innen	27.000 EUR	26.500 EUR
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Es handelt sich um die Erstattungen nach dem Schulgesetz NRW für Personal- und Reisekosten für die haupt- und nebenamtlichen Dozenten/innen im Schulbereich (s.a. Erläuterung zu Zeile "Personalaufwendungen").	2.400.000 EUR	2.000.000 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Die Ansätze beinhalten u.a. die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten. Die Personalaufwendungen des LWL-Berufskollegs - Fachschulen Hamm gliedern sich in die vom Land NRW zu refinanzierenden Aufwendungen für das Lehrpersonal (s.a. Erläuterung zu Zeile „Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen“) und die vom LWL zu tragenden Aufwendungen für sonstiges Personal (Verwaltung, Sekretariat, Hausmeisterdienst etc.). Des Weiteren sind die Honorarkosten der nebenamtlichen Dozent:innen mit veranschlagt.	43.900 EUR	53.648 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Hierbei handelt es sich um:		
	- Gebäudebewirtschaftungskosten und Unterhaltung der Außenanlagen	127.350 EUR	130.540 EUR
	- Sach- und Honorarkosten im Rahmen von Fortbildungen und Veranstaltungen	30.000 EUR	42.000 EUR
	- anteilige Kosten für die Erledigung von Aufgaben durch die LWL-Klinik Hamm zuzüglich Entgelt für die Benutzung der Räumlichkeiten der Psychomotorik und für die Benutzung der Turnhalle der LWL-Schule für Kranke bei der LWL-Klinik Hamm	3.300 EUR	3.600 EUR
	- Kosten für die Vergabe des haustechnischen Dienstes („Betreiberpflichten“) an die LWL-Klinik Hamm	10.000 EUR	8.600 EUR
	- schüler- und unterrichtsbezogene Aufwendungen (u. a. Lehr- und Unterrichtsbedarf, Unfallversicherung)	119.550 EUR	130.900 EUR
	- Beratungsleistungen im Zuge der EMAS-Zertifizierung	80.000 EUR	0 EUR
16	**Sonstige ordentlichen Aufwendungen**		
	Es handelt sich um:		
	- die an den LWL-Bau und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten	452.000 EUR	443.500 EUR
	- Kleinanschaffungen und Aufwendungen IT-Beschaffungen (bis zu 800 EUR netto)	45.600 EUR	21.000 EUR
	- allgemeine Geschäftsaufwendungen für u. a. Büro- und Schreibbedarf, Werbemittel, Post- und Fernmeldegebühren, Reisekosten allgemeine und sonstige Geschäftsaufwendungen inklusive Leasingrate für Hörsprechanlagen	66.220 EUR	84.020 EUR

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Berufskolleg - Fachschulen Hamm** | **Verantwortlich: Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Produktgruppe 0313

Schulträgeraufgaben: Produktbereich 03

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.526.962**	**2.092.570**	**2.475.000**	**0**	**2.524.500**	**2.574.989**	**2.626.488**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.061.883**	**3.439.566**	**3.447.712**	**0**	**3.508.338**	**3.582.688**	**3.646.788**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-534.921**	**-1.346.996**	**-972.712**	**0**	**-983.838**	**-1.007.699**	**-1.020.300**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	5.000	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**0**	**5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**	**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	0	5.000	0	0	0	0	5.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**0**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-5.000**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Sicherstellung einer effektiven und an aktuellen Bedarfen ausgerichteten Qualifizierung der haupt- und ehrenamtlich Mitarbeitenden bei öffentlichen und freien Trägern der Kinder- und Jugendhilfe gemäß § 85 Abs. 2 Nr. 8 SGB VIII. Angebot von Fortbildungen in Form von Tagesveranstaltungen, mehrtägigen Seminaren, Kursen und Fachtagungen (auch als Inhouse-Seminare) zu allen aktuellen und relevanten Themen im Bereich des SGB VIII und Schnittstellen zu anderen Gesetzen im Rahmen des SGB. Weiterentwicklung und Modifizierung von Methoden und Angeboten.

Zielgruppe(n)

Haupt- und ehrenamtliche Mitarbeitende bei öffentlichen und freien Trägern der Kinder- und Jugendhilfe und in angrenzenden Bereichen, die mit der Entwicklung und Förderung von Familien, Kindern und Jugendlichen befasst sind. Studierende an Hoch-, Fachhoch- und Fachschulen, insbesondere in Ausbildungsgängen der Erziehungswissenschaften und Soziallehre. Mitarbeitende in Institutionen mit Schnittstellen zur Jugendhilfe (z. B. Gesundheitsämter, Jugendpsychiatrie, Schule, Polizei).

Besonderheiten in den Planjahren

Keine

Produktgruppenübersicht: LWL-Bildungszentrum Jugendhof Vlotho

Produkte	Ziele
060301 Fort- und Weiterbildung für hauptamtliche Fachkräfte und ehrenamtliche Mitarbeitende in der Jugendhilfe und angrenzenden Bereichen	Sicherstellung einer effektiven und an aktuellen Bedarfen ausgerichteten Qualifizierung der haupt- und ehrenamtlich Mitarbeitenden in der Kinder- und Jugendhilfe. Weiterentwicklung und Modifizierung von Methoden und Angeboten.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
060301 Fort- und Weiterbildung für hauptamtliche Fachkräfte und ehrenamtliche Mitarbeitende in der Jugendhilfe und angrenzenden Bereichen						
Anzahl der Teilnehmenden	6.359	7.000	**6.500**	7.000	7.000	7.000
Anzahl der Teilnahmetage	13.030	14.000	**13.500**	14.000	14.000	14.000
Anzahl der Übernachtungen	4.145	6.500	**4.500**	5.000	5.000	5.000
Anzahl der Seminartage	797	760	**760**	780	780	780
Anzahl der Veranstaltungen	390	380	**380**	390	390	390

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Bildungszentrum Jugendhof Vlotho** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0603 | **Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe: Produktbereich 06

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.268.921	1.472.672	1.457.208	1.493.721	1.530.900	1.569.995
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	46.106	20.500	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.315.027**	**1.493.172**	**1.457.208**	**1.493.721**	**1.530.900**	**1.569.995**
11	- Personalaufwendungen	1.413.390	1.472.872	1.535.621	1.566.332	1.597.650	1.629.582
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	393.194	421.200	347.251	347.251	347.251	347.251
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.613	14.000	10.717	10.612	9.803	9.215
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	424.747	455.100	433.619	439.526	446.196	453.947
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.242.944**	**2.363.172**	**2.327.208**	**2.363.721**	**2.400.900**	**2.439.995**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-927.917**	**-870.000**	**-870.000**	**-870.000**	**-870.000**	**-870.000**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-927.917**	**-870.000**	**-870.000**	**-870.000**	**-870.000**	**-870.000**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-927.917**	**-870.000**	**-870.000**	**-870.000**	**-870.000**	**-870.000**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-927.917**	**-870.000**	**-870.000**	**-870.000**	**-870.000**	**-870.000**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Der Ansatz beinhaltet im Wesentlichen:		
	- Erträge für die Beköstigung und Übernachtung von Lehrgangsteilnehmern/Besuchern	705.000 EUR	743.000 EUR
	- Erträge aus Teilnahmegebühren/-entgelten für Lehrgänge, Schulungen und dergleichen	752.108 EUR	729.672 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um:		
	- Honorarkosten	110.000 EUR	90.000 EUR
	- Gebäudebewirtschaftungskosten und Unterhaltung der Außenanlagen	138.784 EUR	161.000 EUR
	- Beköstigungsaufwand	100.920 EUR	132.000 EUR
16	**Sonstige ordentlichen Aufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um:		
	- die an den LWL-Bau und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten	389.300 EUR	388.400 EUR
	- allgemeine Geschäftsaufwendungen für u. a. Büro- und Schreibbedarf, Werbemittel, Post- und Fernmeldegebühren, Reisekosten	36.910 EUR	43.900 EUR

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Bildungszentrum Jugendhof Vlotho** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0603 | **Frau LWL-Jugenddezernentin Birgit Westers**

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe: Produktbereich 06

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.359.195**	**1.533.185**	**1.457.208**	**0**	**1.493.721**	**1.530.900**	**1.569.995**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.195.736**	**2.319.056**	**2.291.773**	**0**	**2.327.897**	**2.365.390**	**2.404.579**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-836.541**	**-785.871**	**-834.565**	**0**	**-834.176**	**-834.490**	**-834.584**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	1.976	10.000	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**1.976**	**10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.976**	**-10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf: - Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern	6.252 EUR	10.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

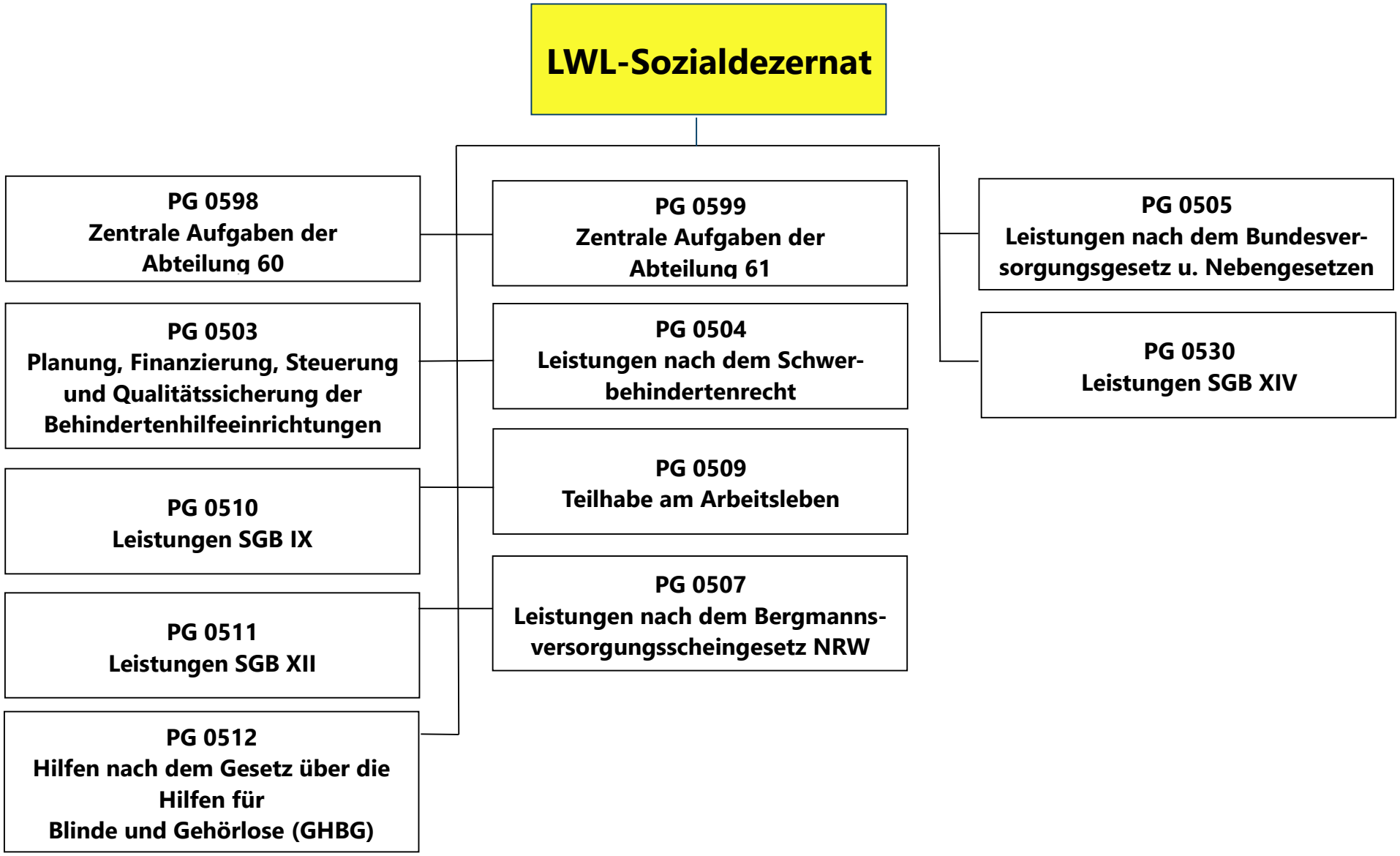
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	1.976	10.000	0	0	0	0	10.000	10.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-1.976**	**-10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-10.000**	**-10.000**

Dezernatsbudget

LWL-Dezernat
Inklusionsämter Soziale Teilhabe und Arbeit sowie Soziales Entschädigungsrecht

verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent Takis Mehmet Ali


LWL-Sozialdezernat
PG 0598
Zentrale Aufgaben der
Abteilung 60
PG 0599
Zentrale Aufgaben der
Abteilung 61
PG 0505
Leistungen nach dem Bundesver-
sorgungsgesetz u. Nebengesetzen
PG 0503
Planung, Finanzierung, Steuerung
und Qualitätssicherung der
Behindertenhilfeeinrichtungen
PG 0504
Leistungen nach dem Schwer-
behindertenrecht
PG 0530
Leistungen SGB XIV
PG 0510
Leistungen SGB IX
PG 0509
Teilhabe am Arbeitsleben
PG 0511
Leistungen SGB XII
PG 0507
Leistungen nach dem Bergmanns-
versorgungsscheingesetz NRW
PG 0512
Hilfen nach dem Gesetz über die
Hilfen für
Blinde und Gehörlose (GHBG)

Haushaltsplan 2027

LWL-Dezernat
Inklusionsämter Soziale Teilhabe und Arbeit sowie Soziales Entschädigungsrecht
Dezernatsbudget

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.618.458	81.467.272	89.400.959	90.728.179	92.082.214	93.463.487
3	+ Sonstige Transfererträge	180.839.577	159.923.160	166.883.000	167.154.200	167.423.100	168.205.800
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300	100	300	306	312	318
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.231	15.300	5.000	5.000	5.000	5.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.997.170	55.560.440	50.316.650	52.938.650	55.404.750	58.470.950
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	115.619.603	2.965.823	2.865.094	3.388.452	7.335.988	10.157.877
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**432.142.340**	**299.932.095**	**309.471.003**	**314.214.787**	**322.251.364**	**330.303.433**
11	- Personalaufwendungen	74.982.415	80.955.466	79.831.916	81.556.307	83.189.239	84.853.327
12	- Versorgungsaufwendungen	4.733.489	4.314.694	3.770.973	3.960.004	4.155.672	4.358.280
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.409.648	31.939.550	34.057.653	34.624.414	35.583.780	35.621.793
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.660.261	691.534	665.817	664.645	659.223	660.191
15	- Transferaufwendungen	3.466.231.021	3.540.337.032	3.739.122.817	3.924.777.057	4.073.593.045	4.230.918.168
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.073.168	5.399.043	5.575.880	2.787.065	2.825.748	2.859.103
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.604.090.001**	**3.663.637.319**	**3.863.025.056**	**4.048.369.492**	**4.200.006.708**	**4.359.270.862**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-3.171.947.662**	**-3.363.705.224**	**-3.553.554.053**	**-3.734.154.705**	**-3.877.755.343**	**-4.028.967.429**
19	+ Finanzerträge	4.906.165	3.226.010	4.187.670	4.154.350	4.128.350	4.110.050
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**4.906.165**	**3.226.010**	**4.187.670**	**4.154.350**	**4.128.350**	**4.110.050**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-3.167.041.496**	**-3.360.479.214**	**-3.549.366.383**	**-3.730.000.355**	**-3.873.626.993**	**-4.024.857.379**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.167.041.496**	**-3.360.479.214**	**-3.549.366.383**	**-3.730.000.355**	**-3.873.626.993**	**-4.024.857.379**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-3.167.041.496**	**-3.360.479.214**	**-3.549.366.383**	**-3.730.000.355**	**-3.873.626.993**	**-4.024.857.379**

Haushaltsplan 2027

LWL-Dezernat
Inklusionsämter Soziale Teilhabe und Arbeit sowie Soziales Entschädigungsrecht
Dezernatsbudget

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**274.353.072**	**259.360.081**	**267.670.836**	**0**	**270.964.566**	**274.115.633**	**278.397.302**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.539.907.873**	**3.654.390.089**	**3.853.970.457**	**0**	**4.041.914.347**	**4.193.442.857**	**4.352.591.315**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.265.554.801**	**-3.395.030.008**	**-3.586.299.621**	**0**	**-3.770.949.781**	**-3.919.327.224**	**-4.074.194.013**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	40.729.798	42.217.039	44.711.515	0	45.605.745	46.517.860	47.448.217
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	5.947.642	5.677.000	5.439.000	0	5.114.000	4.707.000	4.377.000
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**46.677.441**	**47.894.039**	**50.150.515**	**0**	**50.719.745**	**51.224.860**	**51.825.217**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	67.526	102.189	35.400	0	30.808	31.224	31.649
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**67.526**	**102.189**	**35.400**	**0**	**30.808**	**31.224**	**31.649**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**46.609.915**	**47.791.850**	**50.115.115**	**0**	**50.688.937**	**51.193.636**	**51.793.568**

		Teilfinanzplan - Teil A Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
18	+	Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+	Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	-	Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	-	Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

In dieser Produktgruppe werden alle Aufwendungen und Erträge bzw. Aus- und Einzahlungen erfasst, die nicht einer einzelnen Produktgruppe der Abteilung LWL-Inklusionsamt Soziale Teilhabe zugeordnet werden können. Insbesondere sind dies die Personal- und Sachaufwendungen für die gesamte Abteilung.
Anmerkung: Ein Produkt wird für diese abteilungsinterne Produktgruppe nicht gebildet.

Zielgruppe(n)

Produktgruppen der Abteilung LWL-Inklusionsamt Soziale Teilhabe
Mitgliedskörperschaften
Kommunale Spitzenverbände
Träger der freien Wohlfahrtspflege
Deutscher Verein für öffentliche und private Fürsorge
Westdeutsche Bibliothek der Hörmedien

Besonderheiten in den Planjahren

Die Geschäftsstelle der Bundesarbeitsgemeinschaft der überörtlichen Träger der Sozialhilfe und der Eingliederungshilfe (BAGüS) ist ab dem Jahr 2023 aufgrund der Wahl des LVR-Sozialdezernenten zum BAGüS-Vorsitzenden zum Landschaftsverband Rheinland (LVR) gewechselt. Daher erfolgt die Veranschlagung der Erträge aus den Umlagen der BAGüS-Mitglieder für die Verwaltungskosten zum Betrieb der Geschäftsstelle und zur Finanzierung des Benchmarkingprojektes sowie der zugehörigen Personal- und Sachaufwendungen im Haushalt ab 2024 beim LVR.

Haushaltsplan 2027

Zentrale Aufgaben der Abteilung 60

Produktgruppe 0598

Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.470	721	397	55	57	55
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.368	15.300	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.056	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	38.184	1.071	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**165.078**	**17.092**	**397**	**55**	**57**	**55**
11	- Personalaufwendungen	49.122.946	51.701.836	52.632.239	53.744.822	54.818.389	55.912.097
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.144	196.350	127.090	129.632	132.224	134.869
14	- Bilanzielle Abschreibungen	26.172	34.875	26.466	26.995	27.535	28.086
15	- Transferaufwendungen	50.500	55.000	55.000	56.100	57.222	58.366
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.054.430	1.632.589	539.471	550.262	561.267	572.492
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**50.340.192**	**53.620.651**	**53.380.266**	**54.507.812**	**55.596.638**	**56.705.910**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-50.175.115**	**-53.603.559**	**-53.379.869**	**-54.507.757**	**-55.596.581**	**-56.705.855**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-50.175.115**	**-53.603.559**	**-53.379.869**	**-54.507.757**	**-55.596.581**	**-56.705.855**

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-50.175.115**	**-53.603.559**	**-53.379.869**	**-54.507.757**	**-55.596.581**	**-56.705.855**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-50.175.115**	**-53.603.559**	**-53.379.869**	**-54.507.757**	**-55.596.581**	**-56.705.855**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Es handelt sich um die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden.		
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Es handelt sich um Honorare und Erträge aus dem Verkauf von Publikationen.	0 EUR	15.300 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Personalaufwendungen des LWL-Inklusionsamts Soziale Teilhabe, darunter auch die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten.		
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Es sind veranschlagt:		
	- Allgemeine Sach- und Dienstleistungen	45.000 EUR	142.800 EUR
	- anteilige Verwaltungskosten des LWL für die BAGüS	37.500 EUR	35.700 EUR
	- sonstiges (Bspw. Honorare für Beratertätigkeiten)	44.590 EUR	17.850 EUR
15	**Transferaufwendungen**		
	Es sind veranschlagt:		
	- Zuschüsse für die Evangelische und Katholische Bahnhofsmission / Westdeutsche Blindenhörbücherei	55.000 EUR	55.000 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es sind veranschlagt:		
	- die an den LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete für Nachrichtentechnik (seit 2022 im Wesentlichen Verlagerung in die PG 0102, hier nur noch für die Anbindung des Gebäudes Bahnhofstraße 5 in Münster an das Glasfasernetz)	4.555 EUR	4.555 EUR
	- allgemeine Geschäftsaufwendungen für u.a. Büro- und Schreibbedarf, Werbemittel, Post- und Fernmeldegebühren, Reisekosten und Kleinanschaffungen, (IT-Aufwendungen bis 2026)	423.512 EUR	764.484 EUR
	- Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten, Aufwendungen für Beiträge zu Wirtschafts- u. Berufsverbänden sowie Kosten der teilweise noch durch die sog. Beauftragten Stellen wahrgenommenen Hilfeplanung für Menschen mit besonderen sozialen Schwierigkeiten (§ 67 SGB XII)	61.404 EUR	751.350 EUR
	- Sonstige Geschäftsaufwendungen	50.000 EUR	102.000 EUR

Haushaltsplan 2027 | **Zentrale Aufgaben der Abteilung 60** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0598 | **Herr LWL-Sozialdezernent Takis Mehmet Ali**

Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**125.776**	**16.371**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**46.172.284**	**49.412.251**	**50.088.860**	**0**	**51.090.639**	**52.112.451**	**53.154.699**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-46.046.508**	**-49.395.880**	**-50.088.860**	**0**	**-51.090.639**	**-52.112.451**	**-53.154.699**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	31.052	41.453	20.400	0	20.808	21.224	21.649
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**31.052**	**41.453**	**20.400**	**0**	**20.808**	**21.224**	**21.649**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-31.052**	**-41.453**	**-20.400**	**0**	**-20.808**	**-21.224**	**-21.649**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
26	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	21.053 EUR
	- Sonstige bewegliche Anlagegüter (z.B. Mobiliar)	20.400 EUR	20.400 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	31.052	41.453	20.400	20.808	21.224	21.649	41.453	125.534
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-31.052**	**-41.453**	**-20.400**	**-20.808**	**-21.224**	**-21.649**	**-41.453**	**-125.534**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Gestaltung und Vereinbarung der Beziehungen zwischen den Leistungserbringern (Einrichtungen und Diensten) und dem Leistungsträger (LWL) unter Berücksichtigung fachlicher Steuerungsbedarfe sowie finanzieller Gesichtspunkte.

Zielgruppe(n)

Leistungserbringer (besondere Wohnformen oder außerhalb besonderer Wohnformen)
Mitgliedskörperschaften
Träger der Sozialhilfe

Besonderheiten in den Planjahren

Diese Produktgruppe enthält nur noch ein Produkt. Kennzahlen werden für diese Produktgruppe, aufgrund des geringen Finanzvolumens, nicht gebildet.

Produkte	Ziele
050304 Förderung von Einrichtungen für behinderte Menschen und Familienpflegedienste	Bedarfsgerechte Angebote zum Wohnen und zur Beschäftigung schaffen und erhalten, Familienpflegedienste bedarfsgerecht fördern.

Haushaltsplan 2027

Planung, Finanzierung, Steuerung und Qualitätssicherung der Behindertenhilfe- und Pflegeeinrichtungen
Produktgruppe 0503
Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	592.647	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**592.647**	**90.000**	**90.000**	**90.000**	**90.000**	**90.000**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.835	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	493.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**549.835**	**670.000**	**670.000**	**670.000**	**670.000**	**670.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**42.811**	**-580.000**	**-580.000**	**-580.000**	**-580.000**	**-580.000**
19	+ Finanzerträge	127.333	11.010	7.670	4.350	2.350	1.050
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**127.333**	**11.010**	**7.670**	**4.350**	**2.350**	**1.050**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**170.144**	**-568.990**	**-572.330**	**-575.650**	**-577.650**	**-578.950**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**170.144**	**-568.990**	**-572.330**	**-575.650**	**-577.650**	**-578.950**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**170.144**	**-568.990**	**-572.330**	**-575.650**	**-577.650**	**-578.950**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
07	**Sonstige ordentliche Erträge**		
	Es handelt sich um Rückflüsse von Zuschüssen nach dem Landespflegegesetz NRW a. F., die der LWL zur Förderung von Maßnahmen der Einrichtungen der Wohlfahrtspflege bewilligt hat und bei denen die Verwendungsnachweisprüfung eine nicht sachgerechte Verwendung der Mittel ergeben hat		
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Es sind veranschlagt: -Aufwendungen für den Rahmenvertrag mit der NRW.BANK über die Abwicklung der Fördermaßnahmen nach dem Landespflegegesetz NRW a. F.	70.000 EUR	70.000 EUR
14	**Bilanzielle Abschreibungen**		
	Es handelt sich um die Abschreibung der nicht rückzahlbaren Ausleihungen aus dem 10 Millionen-Programm für die Wohnraumbeschaffung im Bereich des Ambulant Betreuten Wohnens.		
19	**Finanzerträge**		
	Es handelt sich um Zinserträge aus Ausleihungen, die der LWL zur Förderung von Maßnahmen nach dem Landespflegegesetz NRW a. F. den Einrichtungen der Wohlfahrtspflege bewilligt hat (s. Teilfinanzplan, Zeile 06 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen).		

Haushaltsplan 2027

Planung, Finanzierung, Steuerung und Qualitätssicherung der Behindertenhilfe- und Pflegeeinrichtungen
Produktgruppe 0503
Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**599.893**	**101.010**	**97.670**	**0**	**94.350**	**92.350**	**91.050**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**57.101**	**70.000**	**70.000**	**0**	**70.000**	**70.000**	**70.000**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**542.793**	**31.010**	**27.670**	**0**	**24.350**	**22.350**	**21.050**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	4.001.246	3.968.000	3.946.000	0	3.861.000	3.805.000	3.747.000
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**4.001.246**	**3.968.000**	**3.946.000**	**0**	**3.861.000**	**3.805.000**	**3.747.000**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**4.001.246**	**3.968.000**	**3.946.000**	**0**	**3.861.000**	**3.805.000**	**3.747.000**

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
20	**Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen**		
	Es sind veranschlagt:		
	- Rückflüsse für die mit Ausleihungen finanzierten Investitionen nach dem Landespflegegesetz NRW a. F.	3.780.000 EUR	3.800.000 EUR
	- Rückflüsse für die mit Ausleihungen finanzierten Maßnahmen der Einrichtungen der Wohlfahrtspflege	166.000 EUR	168.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	4.001.246	3.968.000	3.946.000	3.861.000	3.805.000	3.747.000	3.968.000	19.327.000
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**4.001.246**	**3.968.000**	**3.946.000**	**3.861.000**	**3.805.000**	**3.747.000**	**3.968.000**	**19.327.000**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Hilfegewährung aus dem Leistungsspektrum des Sozialgesetzbuches (SGB), Neuntes Buch (IX), unter Berücksichtigung der Besonderheiten des Einzelfalles nach den Grundsätzen der Subsidiarität, Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit. Menschen mit Behinderungen ein Höchstmaß an dauerhafter Selbstständigkeit ermöglichen. Enthalten sind unter dem Aspekt der umfassenden Eingliederungshilfe auch Leistungen zur Pflege nach dem Zwölften Buch, soweit diese Leistung parallel zu einer laufenden Leistung zur Eingliederungshilfe gewährt wird sowie Eingliederungshilfe-Leistungen, die nach dem Asylbewerberleistungsgesetz gewährt werden.

Zielgruppe(n)

Menschen mit Behinderungen und von Behinderung bedrohte Menschen
Pflegebedürftige Menschen, die neben laufenden Leistungen der Eingliederungshilfe ambulante Pflegeleistungen erhalten
Berechtigte für Leistungen der Eingliederungshilfe nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Besonderheiten in den Planjahren

BTHG, AG-BTHG NRW und Landesrahmenvertrag:
Das Bundesteilhabegesetz (BTHG) ist darauf ausgerichtet die Selbstbestimmung und individuelle Lebensplanung von Menschen mit Behinderungen sowie deren gleichberechtigte Teilhabe am Leben in der Gesellschaft zu fördern. Die bisher geltende Trennung von ambulanten, teilstationären und stationären Maßnahmen ist aufgehoben. Stattdessen sollen sich die Leistungen der Eingliederungshilfe an den Besonderheiten des Einzelfalls ausrichten und unter Berücksichtigung angemessener Wünsche der Leistungsberechtigten erbracht werden. Diese Personenzentrierung führt in Verbindung mit der bereits im Jahr 2020 vorgenommenen Trennung von existenzsichernden Leistungen und Fachleistungen dazu, dass die bisherige Leistungs- und Vergütungssystematik im Bereich der Wohnhilfen nicht fortgeführt werden kann.

Zum 01.01.2020 trat die dritte und entscheidende Reformstufe in Kraft. Damit einher ging ein neuer Leistungskatalog nach § 113 SGB IX und eine Loslösung der Eingliederungshilfeleistungen aus der Sozialhilfe des Zwölften Buches. Mit dem AG–BTHG NRW ist der Träger der Eingliederungshilfe bestimmt worden. Die Landschaftsverbände wurden dadurch zum Träger der Eingliederungshilfe für alle Fachleistungen für Erwachsene und Leistungen der Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche in Einrichtungen über Tag und über Nacht, bei Betreuung in einer Pflegefamilie, in heilpädagogischen Tagesstätten und Kitas, in der Kindertagespflege und für die Frühförderung. Letztgenannte Leistungen für Kinder und Jugendliche werden im Wesentlichen in der Produktgruppe 0514 nachgewiesen, wobei für eine Übergangszeit bisher stationäre Leistungen für Kinder und Jugendliche bis 18 J. nach § 134 SGB IX (Altfälle) noch übergangsweise und für junge Volljährige teilweise dauerhaft in der Produktgruppe 0510 nachgewiesen werden.

Während die Umstellung der Leistungen in die neue fachliche Methodik (z. B. die Umstellung von bisher stationären Wohnhilfen zur Gewährung von Assistenzleistungen nach § 113 Abs. 2 Ziff. 1) in einem Übergangszeitraum von geplanten drei Jahren erfolgen sollte, waren die existenzsichernden Leistungen ab dem 01.01.2020 unmittelbar heraus zu nehmen. Dies galt dementsprechend ebenso für den Großteil der Erträge (Renten, Unterhaltsbeiträge, etc.), die bis dato auf den LWL übergeleitet wurden oder zu deren Leistungen die Leistungsberechtigten herangezogen wurden. Die Umstellung der Leistungen in die neue fachliche Methodik befindet sich weiterhin in der Pilotphase und soll dann sukzessive erfolgen.

Während dieses Umstellungszeitraums werden Leistungsberechtigte innerhalb und außerhalb von besonderen Wohnformen schrittweise in die neuen Produkte (und Kennzahlen, z.B. Assistenzleistungen) überführt. Die Aufwendungen, die planerisch trennbar waren, sind bereits in der neuen Struktur dargestellt. Zudem sind für bereits überführte Bestandsfälle, für die im Rahmen von neuen Zuständigkeiten im Jahr 2020 übernommenen Fälle sowie für die seit dem Jahr 2020 hinzugekommenen neuen Fälle auch Ist-Buchungen bereits in der neuen Struktur erfolgt. Für die Planung der Haushaltsansätze 2027 werden im Wesentlichen die Ergebnisse des Jahres 2025 zugrunde gelegt.

Mit den gesetzlichen Veränderungen ging einher, dass seit dem 01.01.2020 ein neuer Landesrahmenvertrag gilt, der den Übergang auf die neue gesetzliche Struktur aufgreift. In den Übergangsregelungen wurden zentrale Vereinbarungen getroffen. Insofern hat sich die Struktur der Eingliederungshilfe zum 01.01.2020 nachhaltig verändert. Die Umsetzung der neuen Leistungs- und Vergütungssystematik hat sich jedoch zunächst Corona-bedingt und im weiteren Verlauf aufgrund zunehmend herausfordernder Verhandlungen mit der freien Wohlfahrt weiter verzögert. Eine abschließende Verständigung konnte bislang nicht erreicht werden, sodass die Umsetzung auch weiterhin hinter der strukturellen Neuausrichtung zurückbleibt. Für die Planungsdaten des Haushaltes bedeutet dies, dass es auch weiterhin große Unsicherheiten gibt.

Produktgruppenübersicht: Leistungen SGB IX

Produkte	Ziele
051001 Leistungen zur medizinischen Reha	Ziel ist es, Behinderungen einschließlich chronischer Krankheiten oder Einschränkungen der Erwerbsfähigkeit und Pflegebedürftigkeit abzuwenden, zu beseitigen, zu mindern, auszugleichen und eine Verschlimmerung zu verhüten. Die Leistungen umfassen medizinische Maßnahmen zur Erreichung der o.g. Ziele.
051002 Leistungen zur Teilhabe an Bildung	Zur Teilhabe an Bildung werden unterstützende Leistungen erbracht, die erforderlich sind, damit Menschen mit Behinderungen Bildungsangebote gleichberechtigt wahrnehmen können. Nachgewiesen in diesem Produkt werden auch Leistungen für junge Volljährige nach § 112 in Einrichtungen mit Leistungen über Tag und Nacht.
051003 Soziale Teilhabe	In dem Produkt werden die großen Hilfearten konzentriert, die im Zuge der BTHG-Umstellung über einen Planungszeitraum von mehreren Jahren sukzessive auf die neue Leistungs- und Vergütungssystematik umgestellt werden. In diesem Produkt gehen die bisherigen Hilfearten „Stationäres Wohnen“ und „Ambulant Betreutes Wohnen“ auf. In der zukünftigen Leistungsstruktur des § 113 SGB IX werden hier u.a. dargestellt: - Leistungen für Wohnraum - Assistenzleistungen - Leistungen zur Betreuung in einer Pflegefamilie - Leistungen zum Erwerb und Erhalt praktischer Kenntnisse und Fähigkeiten - Leistungen zur Förderung der Verständigung - Leistungen zur Mobilität - Hilfsmittel: Menschen mit Behinderungen bedarfsgerechte Hilfsmittel zur Verfügung stellen, die ihnen die Teilnahme am gesellschaftlichen Leben ermöglichen. - Besuchsbeihilfen - ambulante Hilfe zur Pflege neben Eingliederungshilfe - Eingliederungshilfeleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
051001 Leistungen zur medizinischen Rehabilitation						
Anzahl Leistungsempfangende	25	26	**25**	25	25	25
Eingliederungshilfeaufwand brutto in EUR	1.648.142	2.038.000	**1.586.000**	1.621.000	1.654.000	1.687.000
051002 Leistungen zur Teilhabe an Bildung						
Anzahl Leistungsempfangende mit LüTuN	121	50	**0**	0	0	0
davon weiblich	49	21	**0**	0	0	0
davon männlich	72	29	**0**	0	0	0
davon divers	0	0	**0**	0	0	0
Eingliederungsaufwand brutto mit LüTuN in EUR	15.058.836	5.190.000	**0**	0	0	0
Eingliederungsaufwand netto mit LüTuN in EUR	12.364.022	4.631.000	**0**	0	0	0
Hilfe zu einer schulischen oder hochschulischen Ausbildung oder Weiterbildung für einen Beruf brutto in EUR	1.246.022	2.230.000	**1.500.000**	1.530.000	1.580.000	1.610.000
051003 Leistungen zur Teilhabe*						
Eingliederungsaufwand Assistenzleistungen brutto in EUR	123.952.163	0	**0**	0	0	0
Eingliederungsaufwand Assistenzleistungen netto in EUR	97.367.191	0	**0**	0	0	0
Zahl der Leistungsberechtigten in besonderen Wohnformen	21.715	21.957	**21.976**	21.976	21.976	21.976
* Während des Umstellungszeitraumes werden die wesentlichen Kennzahlen in der alten Struktur „Alt-Stationär" und „Alt-Ambulant" dargestellt. Im Ist-Ergebnis 2025 sind die Erträge und Aufwendungen teilweise bereits der neuen Leistungsstruktur zugeordnet.						
05100303 Leistungen zur Betreuung in einer Pflegefamilie für über 18-jährige						
Anzahl Leistungsempfangende	700	710	**720**	730	740	750
Eingliederungsaufwand Erwerb und Erhalt praktischer Kenntnisse und Fähigkeiten brutto in EUR	15.152.786	16.660.000	**15.790.000**	16.490.000	17.060.000	17.630.000
05100304 Leistungen zum Erwerb und Erhalt praktischer Kenntnisse und Fähigkeiten**						
Anzahl der Leistungsempfangenden	7.459	7.650	**8.080**	8.340	8.590	8.830
davon weiblich	3.097	3.177	**3.355**	3.463	3.567	3.667
davon männlich	4.362	4.473	**4.725**	4.877	5.023	5.163
davon divers	0	0	**0**	0	0	0
Eingliederungsaufwand Erwerb u. Erhalt praktischer Kenntnisse u. Fähigkeiten brutto in EUR	134.418.138	135.680.000	**149.450.000**	157.850.000	165.020.000	172.240.000
** Im Ansatz sind insbesondere die Aufwendungen für die externe Tagesstruktur für Menschen in besonderen Wohnformen und außerhalb besonderer Wohnformen sowie Aufwand für Tagesstätten enthalten.						

05100310 Hilfe zur Pflege neben Eingliederungshilfe						
Anzahl Leistungsempfangende	432	374	**432**	432	432	432
Sozialhilfeaufwand brutto in EUR	7.480.799	6.773.000	**8.000.000**	8.160.000	8.323.000	8.489.000
05100312 Alt-Stationär ohne Existenzsicherung bzw. mit Erstattung durch örtliche Ebene						
Anzahl Leistungsempfangende	21.715	21.957	**21.976**	21.976	21.976	21.976
davon weiblich	8.981	9.087	**9.077**	9.077	9.077	9.077
davon männlich	12.734	12.870	**12.899**	12.899	12.899	12.899
davon divers	0	0	**0**	0	0	0
Eingliederungsaufwand brutto in EUR	1.372.241.783	1.443.472.000	**1.501.832.000**	1.551.152.000	1.612.142.000	1.633.842.000
Eingliederungsaufwand netto in EUR	1.292.464.015	1.380.071.557	**1.432.582.000**	1.481.597.000	1.542.275.900	1.563.684.588
Durchschnittliche Bruttofallkosten in EUR	63.193	65.741	**68.340**	70.584	73.359	74.347
Durchschnittliche Nettofallkosten in EUR	59.519	62.853	**65.188**	67.419	70.180	71.154
05100313 Alt-Ambulant						
Anzahl Leistungsempfangende	43.970	43.390	**47.400**	48.860	50.070	51.080
davon weiblich	22.365	21.534	**23.563**	24.289	24.891	25.393
davon männlich	21.605	21.856	**23.837**	24.571	25.179	25.687
davon divers	0	0	**0**	0	0	0
Durchschnittliche Fachleistungsstunden	3,04	3,04	**3,04**	3,04	3,04	3,04
Eingliederungshilfeaufwand brutto in EUR	596.564.089	640.650.000	**765.160.000**	844.080.000	879.350.000	973.480.000
Eingliederungshilfeaufwand netto in EUR	529.546.192	615.950.000	**734.680.000**	813.600.000	848.870.000	943.000.000
Durchschnittliche Bruttofallkosten in EUR	13.568	14.765	**16.143**	17.275	17.562	19.058
Durchschnittliche Nettofallkosten in EUR	12.043	14.196	**15.500**	16.652	16.954	18.461

Haushaltsplan 2027

Leistungen SGB IX

Produktgruppe 0510

Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.428.413	14.752.483	15.000.000	15.280.000	15.565.600	15.856.912
3	+ Sonstige Transfererträge	97.618.082	74.236.960	85.468.000	85.509.000	85.550.700	85.567.200
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.008	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.221.772	914.000	660.000	672.000	684.000	696.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	65.007.729	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**181.301.003**	**89.903.443**	**101.128.000**	**101.461.000**	**101.800.300**	**102.120.112**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.951.205	202.000	3.252.000	3.253.000	3.254.000	3.255.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.020.216	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	2.268.459.827	2.259.747.000	2.450.165.000	2.587.942.000	2.692.401.000	2.816.466.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	312.312	700.000	407.000	407.000	407.000	407.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.275.743.561**	**2.260.649.000**	**2.453.824.000**	**2.591.602.000**	**2.696.062.000**	**2.820.128.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-2.094.442.558**	**-2.170.745.557**	**-2.352.696.000**	**-2.490.141.000**	**-2.594.261.700**	**-2.718.007.888**
19	+ Finanzerträge	28.077	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**28.077**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-2.094.414.481**	**-2.170.745.557**	**-2.352.696.000**	**-2.490.141.000**	**-2.594.261.700**	**-2.718.007.888**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-2.094.414.481**	**-2.170.745.557**	**-2.352.696.000**	**-2.490.141.000**	**-2.594.261.700**	**-2.718.007.888**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-2.094.414.481**	**-2.170.745.557**	**-2.352.696.000**	**-2.490.141.000**	**-2.594.261.700**	**-2.718.007.888**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) erhält der LWL eine Investitionspauschale Eingliederungshilfe. Diese wird in 2027 in Höhe von 14.000.000 EUR für die im Sozialtransferaufwand enthaltenen Anteile für Investitionen der Einrichtungsträger eingesetzt (s. Teilfinanzplan Zeile 4 - Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen). In Höhe dieser Zuwendung erfolgt eine ergebniswirksame Auflösung des Sonderpostens der Investitionspauschale Eingliederungshilfe.		
03	**Sonstige Transfererträge**		
	Es handelt sich um den Ersatz für Leistungen der Eingliederungshilfe in und außerhalb von besonderen Wohnformen, vorrangig aus Pflegeversicherungsleistungen. Es sind veranschlagt:		
	- Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern (z. B. Renten)	40.000 EUR	269.500 EUR
	- Ersatzleistungen von Pflegeversicherungsträgern	53.100.000 EUR	46.989.260 EUR
	- Kostenbeiträge und Aufwendungenersätze	680.000 EUR	703.600 EUR
	- Sonstige Ersatzleistungen	1.260.000 EUR	2.070.600 EUR
	- Rückzahlungen gewährter Hilfen	30.388.000 EUR	24.204.000 EUR
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Es handelt sich überwiegend um Erträge aus der Kostenerstattung von Sozialversicherungen.		
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Erstattungen an die örtlichen Eben aufgrund geleisteter Dienste.		
15	**Transferaufwendungen**		
	Die bereitzustellenden Mittel entfallen auf die individuelle Hilfegewährung im Einzelfall. Für die Eingliederungshilfe sind veranschlagt:		
	- Leistungen des alten "stationären Wohnens"	1.498.230.000 EUR	1.442.570.000 EUR
	- Leistungen des alten "Ambulanten Betreuten Wohnens" (ohne Pflegefamilien etc.)	765.160.000 EUR	640.650.000 EUR
	- Leistungen zum Erwerb und Erhalt praktischer Kenntnisse und Fähigkeiten	149.450.000 EUR	135.680.000 EUR
	- Leistungen zur Teilhabe an Bildung (inkl. § 134 SGB IX und Grundsicherung)	1.500.000 EUR	7.420.000 EUR
	- Leistungen zur Betreuung in einer Pflegefamilie (ab 18 Jahren)	15.790.000 EUR	16.660.000 EUR
	- Leistungen der ambulanten Hilfe zur Pflege neben Eingliederungshilfe	8.000.000 EUR	6.773.000 EUR
	- Leistungen zur Mobilität	5.000.000 EUR	3.650.000 EUR
	- Leistungen der medizinischen Rehabilitation	1.535.000 EUR	2.038.000 EUR
	- Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	3.600.000 EUR	2.560.000 EUR

	- Hilfsmittel	350.000 EUR	420.000 EUR
	- Besuchsbeihilfen	200.000 EUR	102.000 EUR
	- Leistungen zur Förderung und Verständigung	500.000 EUR	510.000 EUR
	- Leistungen für Wohnraum	850.000 EUR	714.000 EUR
	Bei der Aufwandskalkulation der einzelnen Hilfearten wurde die aktuelle Entwicklung der Fallzahlen berücksichtigt. Die Leistungen wurden teilweise anhand des neuen SGB IX aufgeschlüsselt. Die Umstellung der Bestandsfälle auf die neue Systematik wird in den nächsten Jahren vorgenommen. Die Brutto- bzw. Nettoaufwendungen der Produkte (s. Kennzahlen) bestehen überwiegend aus den Transferaufwendungen. In den Aufwendungen laut Kennzahlen sind allerdings weitere Kostenbestandteile, wie Erstattungen an den Bund, die Gemeinden und Gemeindeverbände und übrige Bereiche sowie Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen, enthalten.		
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen.		

Haushaltsplan 2027

Leistungen SGB IX

Produktgruppe 0510

Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**99.868.819**	**75.961.960**	**87.128.000**	**0**	**87.181.000**	**87.234.700**	**87.263.200**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.244.010.955**	**2.260.649.000**	**2.453.824.000**	**0**	**2.591.602.000**	**2.696.062.000**	**2.820.128.000**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.144.142.135**	**-2.184.687.040**	**-2.366.696.000**	**0**	**-2.504.421.000**	**-2.608.827.300**	**-2.732.864.800**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	14.233.206	13.941.483	14.000.000	0	14.280.000	14.565.600	14.856.912
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**14.233.206**	**13.941.483**	**14.000.000**	**0**	**14.280.000**	**14.565.600**	**14.856.912**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**14.233.206**	**13.941.483**	**14.000.000**	**0**	**14.280.000**	**14.565.600**	**14.856.912**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
18	**Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**		
	Es handelt sich um die Investitionspauschale Eingliederungshilfe nach dem GFG.	14.000.000 EUR	13.941.483 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	14.233.206	13.941.483	14.000.000	14.280.000	14.565.600	14.856.912	13.941.483	71.643.995
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**14.233.206**	**13.941.483**	**14.000.000**	**14.280.000**	**14.565.600**	**14.856.912**	**13.941.483**	**71.643.995**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Hilfegewährung aus dem Leistungsspektrum des Sozialgesetzbuches (SGB), Zwölftes Buch (XII), unter Berücksichtigung der Besonderheiten des Einzelfalles nach den Grundsätzen der Subsidiarität, Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit.

Zielgruppe(n)

Menschen mit besonderen sozialen Schwierigkeiten
Pflegebedürftige Menschen
Menschen in außergewöhnlicher Notlage im Ausland
Menschen mit sonstigem Bedarf an Sozialleistungen nach dem SGB XII

Besonderheiten in den Planjahren

Beschluss der Landschaftsversammlung zu „Housing First"-Projekten
Im Rahmen der Haushaltsberatung 2022 wurde gemäß Änderungsantrag 15/0501/1 durch die Landschaftsversammlung beschlossen, dass in den Haushaltsjahren 2022 bis 2025 jeweils 1 Million EUR zur Unterstützung von „Housing First"-Projekten zur Verfügung gestellt werden. Weiterhin ist beabsichtigt, aus der LWL-Sozialstiftung über einen Zeitraum von sechs Jahren weitere Mittel (2022: 200.000 EUR, 2023 und 2024: jeweils 300.000 EUR, 2025 bis 2027: jeweils 400.000 EUR) zur Verfügung zu stellen. Insgesamt sollen damit 6 Millionen EUR zur Verfügung gestellt werden. Diese Mittel sollen im Wesentlichen zur Risikoabdeckung in Vermietungsmodellen und als verlorene Investitionskostenzuschüsse beim Erwerb einzelner Wohnungen verwendet werden. „Housing First" ist ein Programmansatz, mit dem wohnungslose Menschen mit komplexen Problemlagen direkt in dauerhaften Wohnraum gebracht werden. Zusätzlich werden ihnen soziale und gesundheitliche Hilfen angeboten.

Besonderheiten bei der Ansatzbildung für Leistungen der Stationären Hilfe zur Pflege
Für den Bereich der stationären Hilfe zur Pflege muss aufgrund der sich auch weiterhin auswirkenden Gesetzesreformen der letzten Jahre (insbes. GVWG und PUEG), des laufenden Jahres (BEEP) sowie der kommenden Jahre (PNOG) gepaart mit weiterhin rückständigen Pflegesatzverhandlungen im Bereich des SGB XI abermals eine gesonderte Betrachtung erfolgen. Trotz anhaltender Zunahme der Gesamtaufwendungen in den letzten Jahren bei Ø-Steigerungsraten des Nettogesamtaufwandes im niedrigen zweistelligen hin zum höheren einstelligen Prozentbereich blieb die Aufwandsentwicklung hinter den Planannahmen zurück. Aus diesem Grund erfolgte bereits im Jahresabschluss 2025 eine Neubewertung der Rahmenbedingungen. Da noch keine abschließende Neuordnung verabschiedet wurde, wird die Kostenentwicklung im Bereich der stationären Hilfe zur Pflege nun basierend auf den Vorjahresentwicklungen im IST geplant, ohne die o. g. Risiken explizit einzupreisen.

Produktgruppenübersicht: Leistungen SGB XII

Produkte	Ziele
051101 Hilfen zur Gesundheit nach dem 5. Kapitel	Ziel ist es die medizinische Versorgung aller Leistungsberechtigten sicherzustellen, die weder gesetzlich noch privat krankenversichert sind.
051102 Hilfe zur Pflege	Da die Höhe der Versicherungsleistungen nach dem SGB XI auf gesetzlich festgesetzte Höchstbeträge begrenzt ist (Teilleistungssystem), kann auch nach Einführung des neuen Pflegebedürftigkeitsbegriffs im SGB XI und nach der deutlichen Verbesserung der Leistungen der Pflegeversicherung ein darüberhinausgehender Bedarf an Pflege bestehen. Ziel der Hilfe zur Pflege ist es, diesen Bedarf bei finanzieller Bedürftigkeit im Rahmen der Sozialhilfe zu decken. Im vorliegenden Produkt werden allein Leistungen der stationären Hilfe zur Pflege abgebildet.
051103 Hilfen nach dem 8. Kapitel (zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten)	Menschen, die in besonderen sozialen Schwierigkeiten leben, bedarfsgerechte Hilfen zur Überwindung dieser Schwierigkeiten leisten. Die Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (Achtes Kapitel des SGB XII) richtet sich an Personen, bei denen besonders belastende Lebensverhältnisse mit sozialen Schwierigkeiten verbunden sind. Insbesondere von Obdachlosigkeit und in Verbindung damit von weiteren existenziellen Problemlagen betroffene Personen gehören zu diesem Kreis von Leistungsempfängern an.
051104 Hilfen nach dem 9. Kapitel	Blinden Menschen einen Ausgleich der durch die Blindheit bedingten Mehraufwendungen geben gem. § 72 SGB XII, sowie weitere Sozialleistungen sicherstellen (Haushaltshilfe § 70, Altenhilfe § 71 und Hilfen in sonstigen Lebenslagen § 73 sowie Bestattungskosten nach § 74, je SGB XII).
051105 Hilfen für Deutsche im Ausland	Deutschen im Ausland sollen bei unabweisbaren Notlagen auch die Hilfen nach dem SGB XII erhalten. Hierunter können - soweit anwendbar - sämtliche in den Zuständigkeitsbereich des LWL-Inklusionsamtes Soziale Teilhabe fallenden Hilfen nach dem SGB XII fallen.
051106 Kostenerstattung nach §§ 106 – 108 ff. SGB XII	Geltend gemachte Ansprüche auf Kostenerstattung (§ 106 SGB XII bei Aufenthalt in einer Einrichtung und § 108 SGB XII bei Einreise aus dem Ausland) zeitnah prüfen und zu Recht bestehende Ansprüche erfüllen.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
0511011 Hilfen zur Gesundheit nach dem 5. Kapitel SGB XII						
Anzahl Leistungsberechtigte	380	475	**380**	380	380	380
Sozialhilfeaufwand brutto in EUR	10.227.100	10.608.000	**10.870.000**	11.087.400	11.309.200	11.535.300
Sozialhilfeaufwand netto in EUR	10.226.859	10.577.400	**10.860.000**	11.077.200	11.298.800	11.524.700
0511021 Hilfe zur Pflege nach dem 7. Kapitel SGB XII (Stationäre Hilfe)						
Anzahl Leistungsberechtigte	3.941	4.168	**4.100**	4.090	4.080	4.070
Sozialhilfeaufwand brutto - stationäre Leistungen in EUR	106.910.098	119.225.000	**110.742.000**	113.126.000	114.627.000	116.152.000
Sozialhilfeaufwand netto - stationäre Leistungen in EUR	65.259.071	95.561.000	**86.522.784**	88.422.000	89.429.900	90.451.700
Durchschnittliche Bruttofallkosten - stationäre Leistungen in EUR	27.128	28.603	**27.010**	27.659	28.095	28.539
Durchschnittliche Nettofallkosten - stationäre Leistungen in EUR	16.559	22.925	**21.103**	21.619	21.919	22.224
0511031 Hilfen nach dem 8. Kapitel SGB XII / Leistungen für Menschen mit besonderen sozialen Schwierigkeiten						
Anzahl der Beratungen, Leistungen der Fachberatung*	21.276	17.300	**21.276**	21.276	21.276	21.276
Anzahl der Empfangenden ambulant betreutes Wohnen	1.479	1.498	**1.976**	2.066	2.146	2.216
Anzahl der Empfangenden stationärer Leistungen	1.319	1.344	**1.025**	1.035	1.045	1.055
Sozialhilfeaufwand brutto - Beratungsleistungen / Fachberatung in EUR	5.084.752	5.852.750	**5.903.795**	6.026.000	6.146.000	6.269.000
Sozialhilfeaufwand brutto - ambulant betreutes Wohnen in EUR	19.018.690	18.839.000	**31.564.000**	33.501.000	35.291.000	37.024.000
Sozialhilfeaufwand brutto - stationäre Leistungen in EUR	41.446.939	49.380.000	**38.870.000**	40.440.000	41.660.000	42.910.000
Sozialhilfeaufwand netto - stationäre Leistungen in EUR	39.052.324	48.456.000	**37.720.000**	39.281.000	40.492.000	41.733.000
Durchschnittliche Nettofallkosten - stationäre Leistungen in EUR	29.611	36.054	**36.800**	37.953	38.748	39.557
* Diese Kennzahl wurde aufgrund möglicher Doppelnennungen zum Jahresabschluss 2025 rückwirkend angepasst. Es handelt sich um eine institutionelle Förderung ohne persönliche Erfassung der Leistungsempfangenden.						
0511041 Hilfen nach dem 9. Kapitel SGB XII						
Blindenhilfe: Sozialaufwand brutto in EUR	1.635.758	1.470.000	**2.147.000**	2.487.000	2.875.000	3.347.000
Andere Hilfen: Sozialaufwand brutto in EUR	3.427.434	2.958.000	**3.600.000**	3.672.000	3.745.440	3.820.349
0511051 Hilfe für Deutsche im Ausland						
Anzahl Leistungsberechtigte	13	22	**13**	13	13	13
Sozialhilfeaufwand brutto in EUR	62.016	50.000	**50.000**	50.000	50.000	50.000
Sozialhilfeaufwand netto in EUR	43.921	40.000	**40.000**	40.000	40.000	40.000
0511061 Kostenerstattung §§ 106 - 108 ff. SGB XII						
Anzahl Leistungsberechtigte	17	5	**6**	6	6	6
Aufwand netto in EUR	243.871	408.000	**700.000**	714.000	734.400	755.208

* Diese Kennzahl wurde aufgrund möglicher Doppelnennungen zum Jahresabschluss 2025 rückwirkend angepasst. Es handelt sich um eine institutionelle Förderung ohne persönliche Erfassung der Leistungsempfangenden.

Haushaltsplan 2027

Leistungen SGB XII

Produktgruppe 0511

Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.944.396	21.610.000	22.369.216	22.803.000	23.245.000	23.696.000
3	+ Sonstige Transfererträge	6.733.397	6.374.600	6.310.000	6.436.200	6.563.400	6.693.600
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	523.974	826.000	510.000	520.000	524.100	528.300
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	19.117.846	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**49.319.613**	**28.810.600**	**29.189.216**	**29.759.200**	**30.332.500**	**30.917.900**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.219.882	3.468.000	3.170.000	3.233.400	3.297.900	3.363.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.789	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	185.594.305	205.832.750	201.476.795	208.074.000	213.342.140	218.699.457
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.244	102.000	100.000	102.000	104.000	106.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**188.836.220**	**209.402.750**	**204.746.795**	**211.409.400**	**216.744.040**	**222.168.857**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-139.516.607**	**-180.592.150**	**-175.557.579**	**-181.650.200**	**-186.411.540**	**-191.250.957**
19	+ Finanzerträge	17	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**17**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-139.516.590**	**-180.592.150**	**-175.557.579**	**-181.650.200**	**-186.411.540**	**-191.250.957**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-139.516.590**	**-180.592.150**	**-175.557.579**	**-181.650.200**	**-186.411.540**	**-191.250.957**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-139.516.590**	**-180.592.150**	**-175.557.579**	**-181.650.200**	**-186.411.540**	**-191.250.957**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Hierin enthalten sind u.a. die aufgrund des Gesetzes zur Stärkung der Finanzkraft der Kommunen vom 06.12.2011 seit 2014 durch den Bund getragenen Nettoausgaben der Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung.		
03	**Sonstige Transfererträge**		
	Es handelt sich um den Ersatz für Leistungen der Sozialhilfe außerhalb und innerhalb von Einrichtungen. Die Erträge entfallen überwiegend auf die Hilfe zur Pflege nach dem Siebten Kapitel SGB XII und die Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten nach dem Achten Kapitel SGB XII.		
	Es sind veranschlagt:		
	- Rückzahlungen gewährter Hilfen	4.400.000 EUR	4.590.000 EUR
	- Kostenbeiträge und Aufwendungsersätze	660.000 EUR	968.600 EUR
	- Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern (z. B. Renten)	800.000 EUR	714.000 EUR
	- Sonstige Ersatzleistungen	350.000 EUR	0 EUR
	- Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete	100.000 EUR	102.000 EUR
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Es handelt sich überwiegend um Erträge aus der Kostenerstattung von Trägern der Sozialhilfe nach §§ 106, 108 SGB XII bei Aufenthalt in einer Einrichtung und bei Einreise aus dem Ausland.		
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Es handelt sich überwiegend um Aufwendungen für Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände im Rahmen des Vergleichsvertrages zwischen den Mitgliedskörperschaften und dem LWL zur Erstattung von Aufwendungen nach § 264 SGB V (Übernahme der Krankenbehandlung für nicht Versicherungspflichtige gegen Kostenerstattung). Darüber hinaus handelt es sich um Aufwendungen für die Verwaltungskostenpauschale an die gesetzlichen Krankenkassen für die Abrechnung der Kosten der Krankenbehandlung für die nicht krankenversicherten Sozialhilfeempfänger, soweit der LWL unmittelbar in die Leistungsverpflichtung eintritt.		
15	**Transferaufwendungen**		
	Die bereitzustellenden Mittel entfallen auf die individuelle Hilfegewährung im Einzelfall in der Sozialhilfe.		
	Es sind veranschlagt:		
	- Hilfen für pflegebedürftige Menschen einschließlich Leistungen der Grundsicherung	110.742.000 EUR	119.225.000 EUR
	- Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten einschließlich Leistungen der Grundsicherung	76.237.795 EUR	73.969.750 EUR
	- Leistungen der Hilfe zur Gesundheit	7.700.000 EUR	7.140.000 EUR
	- Kostenerstattungen nach §§ 106, 108 SGB XII zwischen Trägern der Sozialhilfe	1.000.000 EUR	1.020.000 EUR

	- Hilfen für Blinde und andere Hilfen nach dem 9. Kapitel SGB XII	5.747.000 EUR	4.428.000 EUR
	- Hilfen für Deutsche im Ausland	50.000 EUR	50.000 EUR
	Bei der Aufwandskalkulation der einzelnen Hilfearten wurde die aktuelle Entwicklung der Fallzahlen berücksichtigt. Die Brutto- bzw. Nettoaufwendungen der Produkte (s. Kennzahlen) bestehen überwiegend aus den Transferaufwendungen. In den Aufwendungen laut Kennzahlen sind allerdings weitere Kostenbestandteile, wie Erstattungen an den Bund, die Gemeinden und Gemeindeverbände und übrige Bereiche sowie Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen, enthalten.		
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen.		

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**28.590.192**	**28.810.600**	**29.189.216**	**0**	**29.759.200**	**30.332.500**	**30.917.900**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**187.805.127**	**209.402.750**	**204.746.795**	**0**	**211.409.400**	**216.744.040**	**222.168.857**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-159.214.935**	**-180.592.150**	**-175.557.579**	**0**	**-181.650.200**	**-186.411.540**	**-191.250.957**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Hilfegewährung aus dem Leistungsspektrum des Gesetzes über die Hilfen für Blinde und Gehörlose (GHBG).

Zielgruppe(n)

Menschen mit Seh- und Höreinschränkungen

Besonderheiten in den Planjahren

Keine

Produktgruppenübersicht: Hilfen nach dem GHBG

Produkte	Ziele
051201 Geldleistungen für blinde, hochgradig sehbehinderte und gehörlose Menschen	Blinden, hochgradig sehbehinderten und gehörlosen Menschen einen finanziellen Ausgleich der durch ihre Behinderung bedingten Mehraufwendungen leisten.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
051201 Hilfen nach dem GHBG						
Anzahl der blinden Leistungsempfangenden	11.290	11.158	**11.059**	10.859	10.659	10.459
Anzahl der hochgradig sehbehinderten Leistungsempfangenden	3.156	3.003	**2.849**	2.706	2.563	2.420
Anzahl der gehörlosen Leistungsempfangenden	5.986	6.079	**6.120**	6.187	6.254	6.321
Aufwand brutto für blinde Leistungsempfangende	65.880.851	66.421.000	**65.080.000**	67.694.000	67.763.000	67.877.000
Aufwand brutto für hochgradig sehbehinderte Leistungsempfangende	2.970.788	2.795.000	**2.652.000**	2.520.000	2.388.000	2.256.000
Aufwand brutto für gehörlose Leistungsempfangende	5.406.407	5.622.000	**5.705.000**	5.767.000	5.829.000	5.891.000

Haushaltsplan 2027

Hilfen nach dem Gesetz über die Hilfen für Blinde und Gehörlose (GHBG)
Produktgruppe 0512
Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	982.715	1.700.000	735.000	735.000	735.000	735.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**982.715**	**1.700.000**	**735.000**	**735.000**	**735.000**	**735.000**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	70.010	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	74.152.294	74.758.000	73.357.000	75.901.000	75.900.000	75.944.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.741	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**74.258.046**	**74.838.000**	**73.437.000**	**75.981.000**	**75.980.000**	**76.024.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-73.275.332**	**-73.138.000**	**-72.702.000**	**-75.246.000**	**-75.245.000**	**-75.289.000**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-73.275.332**	**-73.138.000**	**-72.702.000**	**-75.246.000**	**-75.245.000**	**-75.289.000**

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-73.275.332**	**-73.138.000**	**-72.702.000**	**-75.246.000**	**-75.245.000**	**-75.289.000**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-73.275.332**	**-73.138.000**	**-72.702.000**	**-75.246.000**	**-75.245.000**	**-75.289.000**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
03	**Sonstige Transfererträge**		
	Es handelt sich um Rückzahlungen gewährter Hilfen auf Grundlage des GHBG.	735.000 EUR	1.700.000 EUR
15	**Transferaufwendungen**		
	Die bereitzustellenden Mittel entfallen auf die individuelle Hilfegewährung im Einzelfall auf Grundlage des GHBG: Bei der Aufwandskalkulation der einzelnen Hilfearten wurde die aktuelle Entwicklung der Fallzahlen berücksichtigt.	73.357.000 EUR	74.758.000 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen.	80.000 EUR	80.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil A Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**943.863**	**1.700.000**	**735.000**	**0**	**735.000**	**735.000**	**735.000**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**74.281.185**	**74.838.000**	**73.437.000**	**0**	**75.981.000**	**75.980.000**	**76.024.000**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-73.337.322**	**-73.138.000**	**-72.702.000**	**0**	**-75.246.000**	**-75.245.000**	**-75.289.000**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

In dieser Produktgruppe werden alle Aufwendungen und Erträge bzw. Aus- und Einzahlungen erfasst, die nicht einer einzelnen Produktgruppe der Abteilung LWL-Inklusionsamt Arbeit zugeordnet werden können. Insbesondere sind dies Personal- und Sachaufwendungen für die Leitung, die Stabsstelle Wissenschaft, Forschung und Evaluation sowie die zentralen Dienste.

Anmerkung: Ein Produkt wird für diese abteilungsinterne Produktgruppe nicht gebildet.

Zielgruppe(n)

Produktgruppen der Abteilung LWL-Inklusionsamt Arbeit

Besonderheiten in den Planjahren

Keine

Haushaltsplan 2027

Zentrale Aufgaben der Abteilung 61

Produktgruppe 0599

Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.473	3.706	3.265	3.233	3.204	3.159
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300	100	300	306	312	318
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.299	1.000	1.000	1.020	1.040	1.061
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**13.072**	**4.806**	**4.565**	**4.559**	**4.556**	**4.539**
11	- Personalaufwendungen	2.441.182	2.750.643	2.543.763	2.594.637	2.646.433	2.699.166
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.077	111.300	99.650	101.643	103.676	105.749
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.070	32.143	21.865	22.145	20.834	19.525
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	288.690	447.505	310.100	315.502	321.012	326.632
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.788.019**	**3.341.591**	**2.975.378**	**3.033.927**	**3.091.955**	**3.151.072**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-2.774.947**	**-3.336.785**	**-2.970.813**	**-3.029.368**	**-3.087.399**	**-3.146.533**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-2.774.947**	**-3.336.785**	**-2.970.813**	**-3.029.368**	**-3.087.399**	**-3.146.533**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-2.774.947**	**-3.336.785**	**-2.970.813**	**-3.029.368**	**-3.087.399**	**-3.146.533**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-2.774.947**	**-3.336.785**	**-2.970.813**	**-3.029.368**	**-3.087.399**	**-3.146.533**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Zuweisungen für Investitionen aus Mitteln der Ausgleichsabgabe und der Reha-Träger. Die Investitionen betreffen die behindertengerechte Gestaltung von Arbeitsplätzen.	1.265 EUR	1.706 EUR
	Zuweisung aus Mitteln der Ausgleichsabgabe durch das LWL-Inklusionsamt Arbeit zur teilweisen Finanzierung der Sachaufwendungen für schwerbehinderte Mitarbeiterinnen/Mitarbeiter, die auf besonderen Verfügungsstellen für schwer vermittelbare Beschäftigte („Poolstellen") geführt werden.	2.000 EUR	2.000 EUR
07	**Sonstige ordentliche Erträge**		
	Es handelt sich um Mahngebühren.	1.000 EUR	1.000 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Aufwendungen für das über den Stellenplan finanzierte Personal (einschließlich „Poolstellen"). Für die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten ist in 2027 ein Betrag in Höhe von 243.659 veranschlagt.		
13	**Aufwand für Sach- und Dienstleistungen**		
	Es sind veranschlagt:		
	- Aufwand für Honorare	24.200 EUR	12.200 EUR
	- Aufwand für die Unterhaltung und Instandsetzung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	700 EUR	600 EUR
	- Aufwand für Beratungsleistungen	51.000 EUR	51.000 EUR
	- Aufwand für sonstige Dienstleistungen	23.750 EUR	47.500 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es sind veranschlagt:		
	- allgemeine Geschäftsaufwendungen für u.a. Büro- und Schreibbedarf, Werbemittel, Fernmeldegebühren, Reisekosten, Drucksachen	258.100 EUR	405.505 EUR
	- Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten sowie Aufwendungen für Beiträge zu Wirtschafts- u. Berufsverbänden	52.000 EUR	42.000 EUR

Haushaltsplan 2027

Zentrale Aufgaben der Abteilung 61

Produktgruppe 0599

Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**352**	**3.100**	**3.300**	**0**	**3.366**	**3.433**	**3.502**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.483.425**	**3.087.822**	**2.709.854**	**0**	**2.763.250**	**2.817.716**	**2.873.269**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.483.073**	**-3.084.722**	**-2.706.554**	**0**	**-2.759.884**	**-2.814.283**	**-2.869.767**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.991	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**1.991**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	35.439	33.134	15.000	0	10.000	10.000	10.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**35.439**	**33.134**	**15.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-33.448**	**-33.134**	**-15.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	23.134 EUR
	- Sonstige bewegliche Anlagegüter (z.B. Mobiliar)	15.000 EUR	10.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	1.991	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	35.439	33.134	15.000	10.000	10.000	10.000	33.134	78.134
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-33.448**	**-33.134**	**-15.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-33.134**	**-78.134**

Produktgruppenübersicht: Leistungen nach d Schwerbehindertenrecht

Produkte	Ziele
050410 Förderung der Teilhabe schwerbehinderter Menschen am Arbeitsleben	**Erhebung der Ausgleichsabgabe nach § 160 SGB IX** Mit der **Ausgleichsabgabe sollen Arbeitgeber, die ihrer Beschäftigungspflicht nicht nachkommen, einen finanziellen Ausgleich leisten (Ausgleichsfunktion)**. Die Erhebung der Ausgleichsabgabe erfolgt auf Basis eines Anzeigeverfahrens. Die jährlich eingehenden Anzeigen werden möglichst bis zum Jahresende vollständig bearbeitet. **Berufliche Integration, Beratung und Begleitung** Das LWL-Inklusionsamt Arbeit fördert im Rahmen der konjunkturellen Entwicklung und unter Berücksichtigung des demografischen Wandels die Neuschaffung und Sicherung von Arbeitsplätzen. Dabei soll die Beschäftigung von schwerbehinderten Arbeitnehmer:innen entsprechend ihrem Anteil an der Erwerbsbevölkerung gefördert werden und damit die spezifische Arbeitslosenzahl von Menschen mit Behinderungen reduziert werden. Die begleitende Hilfe im Arbeitsleben will Schwierigkeiten am Arbeitsplatz schwerbehinderter Menschen verhindern bzw. beseitigen. Die dauerhafte berufliche Eingliederung schwerbehinderter Menschen soll erreicht werden. Das LWL-Inklusionsamt Arbeit finanziert zur Sicherstellung eines flächendeckenden, fachlich qualifizierten, behinderungsspezifischen Angebots für Beratungs- und Betreuungsdienstleistungen die Integrationsfachdienste und Beratungsstellen in den westfälisch-lippischen Handwerks- sowie Industrie- und Handelskammern und in der Landwirtschaftskammer NRW sowie für blinde und sehbehinderte berufstätige Menschen im Berufsbildungswerk Soest. Dies umfasst auch die Einheitlichen Ansprechstellen für Arbeitgeber (EAA), die bei Trägern von Integrationsfachdiensten und Kammern (Handwerkskammern, Industrie- und Handelskammern sowie der Landwirtschaftskammer Nordrhein-Westfalen) eingerichtet wurden. Zudem stehen dem LWL-Inklusionsamt Arbeit eigene Fachdienste zur Verfügung für Menschen mit Hör- oder Sehbehinderung, für die Inklusionsbegleitung sowie ein Präventionsfachdienst Sucht und Psyche. Ferner besteht ein Technischer Beratungsdienst für behinderungsgerechte Arbeitsgestaltung und es werden weitere fachspezifische Angebote zu den Bereichen Übergang Psychiatrie und unterstützte Beschäftigung gemacht.

Finanzielle Förderung
Die finanziellen Leistungen sollen Arbeitgeber zur Einstellung und Beschäftigung von schwerbehinderten Menschen motivieren und behinderungsbedingte Zusatzkosten kompensieren. Sie sollen Wettbewerbsnachteile schwerbehinderter Menschen am Arbeitsmarkt ausgleichen und Chancengleichheit bewirken, damit eine möglichst dauerhafte Eingliederung auf dem allgemeinen Arbeitsmarkt gesichert und damit ein wesentlicher Beitrag zur Inklusion geleistet wird.

Regionale Arbeitsmarktprogramme und Beteiligung an Sonderprogrammen
Sicherung eines flächendeckenden Angebots zur Begleitung, Beratung und Unterstützung spezieller Gruppen von Menschen mit Behinderungen, wie z. B. KAoA-STAR.

Beratung und Unterstützung der örtlichen Träger der Aufgaben nach Teil 3 des SGB IX bei den kreisfreien Städten, großen kreisangehörigen Städten und Kreisen in Westfalen-Lippe
Sicherstellung der einheitlichen, recht- und zweckmäßigen sowie wirksamen Durchführung der Aufgaben durch Erhöhung der Fachkompetenz vor Ort sowie Sicherstellung der finanziellen Leistungsfähigkeit für die gemäß Zuständigkeitsverordnung SGB IX NW auf die örtlichen Träger des Schwerbehindertenrechts übertragenen Aufgaben durch die Zuweisung von finanziellen Mitteln nach § 10 AG-SGB IX NRW.

Präventionsverfahren
Sicherung des (zumutbaren) Arbeitsplatzes für den schwerbehinderten Menschen. Im Rahmen des Präventionsverfahrens bzw. betrieblichen Eingliederungsmanagements soll durch Beratung bzw. finanzielle Hilfe ein Kündigungsverfahren vermieden werden.

Kündigungsschutz
Sicherung des (zumutbaren) Arbeitsplatzes für den schwerbehinderten Menschen. Auch im Rahmen des Kündigungsschutzverfahrens soll durch Beratung bzw. finanzielle Hilfe die drohende Kündigung vermieden (Antragsrücknahme) oder eine gütliche Einigung erzielt werden. Bei Erfolglosigkeit dieser Bemühungen soll nach Abwägung der Interessen von Arbeitgeber und schwerbehindertem Menschen, ggf. auch unter Einbeziehung des Widerspruchsausschusses, zeitnah eine zweck- und rechtmäßige Entscheidung getroffen werden.

	Seminare und Öffentlichkeitsarbeit Mit zielgruppenspezifischen Informations- und Bildungsangeboten zur Unterstützung des betrieblichen Integrationsteams und anderer Multiplikatoren im Themenbereich „Behinderte Menschen im Beruf" sollen folgende Ziele erreicht werden: - Verbesserung der Kenntnisse insbesondere in den Betrieben und Dienststellen zum Schwerbehindertenrecht sowie zu den Aufgaben und Unterstützungsmöglichkeiten des LWL-Inklusionsamtes Arbeit - Vermittlung von mehr Handlungskompetenz für das betriebliche Integrationsteam - Förderung des Selbsthilfepotentials in den Betrieben und Dienststellen - Sensibilisierung und Förderung der Akzeptanz für die besonderen Belange schwerbehinderter Menschen Alle drei Jahre wird mit der LWL-Messe der Inklusionsunternehmen ein Forum zur Öffentlichkeitsarbeit und zum Austausch untereinander bereitgestellt. Das LWL-Inklusionsamt Arbeit beteiligt sich zudem regelmäßig an weiteren Fachmessen. **Mitwirkung in der Bundesarbeitsgemeinschaft der Inklusionsämter und Hilfen der Sozialen Entschädigung (BIH) e.V.** Bundesweit einheitliche, recht- und zweckmäßige sowie effektive Wahrnehmung der Aufgaben der Inklusionsämter/Integrationsämter im Schwerbehindertenrecht; Einbringung der Vorschläge und Konzepte sowie der Praxiserfahrungen des LWL-Inklusionsamtes Arbeit und der anderen Inklusionsämter/Integrationsämter durch die BIH e.V. bei Gesetzesvorhaben.
050411 LWL-Budget für Arbeit (Werkstattalternative)	Menschen mit Behinderung soll mit Unterstützung des LWL-Budgets für Arbeit anstelle einer Werkstattbeschäftigung eine Tätigkeit auf dem allgemeinen Arbeitsmarkt ermöglicht werden. Dies umfasst sowohl Personen, die bereits in einer Werkstatt für behinderte Menschen beschäftigt sind („Werkstattwechsler" sowie Budget für Ausbildung) als auch Menschen mit Behinderung, die die Aufnahmevoraussetzungen erfüllen („Werkstattalternative"). Während Werkstattwechsel und Budget für Ausbildung aus Mitteln der Eingliederungshilfe finanziert werden, erfolgt dieses für Fälle der Werkstattalternative aus Mitteln der Ausgleichsabgabe nach § 160 SGB XI. Durch das Bundesteilhabegesetz ist das Budget für Arbeit als Regelleistung in das SGB IX eingeführt worden.

050412 Arbeitsplätze in Inklusionsbetrieben	Das LWL-Inklusionsamt Arbeit unterstützt den Erhalt und den weiteren Ausbau von Arbeitsplätzen in Inklusionsbetrieben (Vorlagen 15/2184 und 16/0040). Hierzu werden die Betriebe aus Mitteln der Ausgleichsabgabe nach § 160 SGB XI mit dauerhaften laufenden Nachteilsausgleichen finanziell unterstützt. Diese Leistungen setzen sich aus Lohnkostenzuschüssen zum Ausgleich der eingeschränkten Leistungsfähigkeit der beschäftigten Menschen mit Behinderung und einem pauschalen Zuschuss für die Anleitung und Begleitung am Arbeitsplatz zusammen. Darüber hinaus können Maßnahmen der Betriebe zur Schaffung von neuen Arbeitsplätzen sowie für Strukturentwicklungsmaßnahmen zur Sicherung von bestehenden Arbeitsplätzen gefördert werden.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
050410 Förderung der Teilhabe schwerbehinderter Menschen am Arbeitsleben						
Anzahl Arbeitgeberanzeigen (Erhebung der Ausgleichsabgabe)	17.388	17.500	**17.500**	17.500	17.500	17.500
Anzahl der geförderten schwerbehinderten Menschen (ohne örtliche Fachstellen, LWL-Budget für Arbeit, Arbeitsplätze in Inklusionsbetrieben)	2.080	2.650	**2.200**	2.200	2.200	2.200
davon weiblich	841	1.007	**836**	836	836	836
davon männlich	1.239	1.643	**1.364**	1.364	1.364	1.364
davon divers	0	0	**0**	0	0	0
Anzahl der Kündigungsanträge	2.674	2.400	**2.500**	2.500	2.500	2.500
050411 LWL-Budget für Arbeit (Werkstattalternative)						
Anzahl Leistungsberechtigte (Jahresdurchschnitt)	326	443	**363**	401	458	490
davon weiblich	88	118	**98**	108	124	132
davon männlich	238	325	**265**	293	334	358
davon divers	0	0	**0**	0	0	0
Anzahl Neufälle	118	140	**130**	140	150	150
Durchschnittlicher Aufwand je Arbeitsplatz in EUR	11.175	6.549	**9.351**	9.573	9.789	10.049
050412 Arbeitsplätze in Inklusionsbetrieben						
Anzahl Leistungsberechtigte (Jahresdurchschnitt)	1.574	1.869	**1.919**	2.006	2.093	2.180
davon weiblich	602	718	**729**	762	795	828
davon männlich	972	1.151	**1.190**	1.244	1.298	1.352
davon divers	0	0	**0**	0	0	0
Durchschnittlicher Aufwand je Arbeitsplatz in EUR	11.737	11.348	**12.457**	12.830	13.215	13.611

Haushaltsplan 2027

Leistungen nach dem Schwerbehindertenrecht

Produktgruppe 0504

Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.727.696	16.824.612	21.316.000	21.316.000	21.316.000	21.316.000
3	+ Sonstige Transfererträge	70.753.332	71.100.000	70.000.000	70.000.000	70.000.000	70.000.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.530	0	5.000	5.000	5.000	5.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	183.346	180.000	148.750	148.750	148.750	248.750
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	635.034	300.000	500.000	997.856	4.919.381	7.714.737
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**94.307.938**	**88.404.612**	**91.969.750**	**92.467.606**	**96.389.131**	**99.284.487**
11	- Personalaufwendungen	7.623.596	7.752.929	8.132.373	8.347.644	8.514.597	8.684.888
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.162.742	22.389.000	23.432.987	23.830.770	24.619.968	24.486.719
14	- Bilanzielle Abschreibungen	813.074	4.612	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	58.289.526	66.970.000	68.723.698	71.602.948	74.693.317	77.692.664
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.458.127	2.241.880	4.020.065	1.211.628	1.230.341	1.243.369
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**106.347.065**	**99.358.421**	**104.309.123**	**104.992.990**	**109.058.223**	**112.107.640**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-12.039.127**	**-10.953.809**	**-12.339.373**	**-12.525.384**	**-12.669.092**	**-12.823.153**
19	+ Finanzerträge	4.750.571	3.215.000	4.180.000	4.150.000	4.126.000	4.109.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**4.750.571**	**3.215.000**	**4.180.000**	**4.150.000**	**4.126.000**	**4.109.000**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-7.288.555**	**-7.738.809**	**-8.159.373**	**-8.375.384**	**-8.543.092**	**-8.714.153**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-7.288.555**	**-7.738.809**	**-8.159.373**	**-8.375.384**	**-8.543.092**	**-8.714.153**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-7.288.555**	**-7.738.809**	**-8.159.373**	**-8.375.384**	**-8.543.092**	**-8.714.153**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Es sind im Wesentlichen veranschlagt:		
	- Geschätzter Anteil am bundesweiten Aufkommen der Ausgleichsabgabe	17.000.000 EUR	14.900.000 EUR
	- Sonstige Erstattungen u. a. aus Rückforderungen von Fördermaßnahmen des LWL-Inklusionsamtes Arbeit	2.030.000 EUR	270.000 EUR
	- Mittel des Landes NRW und der Bundesagentur für Arbeit für das Projekt „KAoA-STAR“	2.286.000 EUR	1.650.000 EUR
03	**Sonstige Transfererträge**		
	Es sind veranschlagt:		
	- Erträge aus der Ausgleichsabgabe nach § 160 SGB IX	70.000.000 EUR	70.000.000 EUR
	- Kostenbeiträge und Aufwendungsersätze (Verlagerung zu „Sonstige Erstattungen […]“ in Zeile 02)	0 EUR	1.100.000 EUR
07	**Sonstige ordentliche Erträge**		
	Es handelt sich um		
	- Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens der Ausgleichsabgabe, die zur Deckung der abrechnungsfähigen Leistungen der Ausgleichsabgabe benötigt werden	0 EUR	0 EUR
	- Säumniszuschläge	500.000 EUR	300.000 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Für die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten ist in 2027 ein Betrag in Höhe von 502.613 EUR (in 2026: 610.856 EUR) veranschlagt.		
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um Mittel zur Finanzierung beauftragter Dritter (z. B. Integrationsfachdienste sowie Industrie- und Handelskammern einschl. Einheitliche Ansprechstellen für Arbeitgeber (EAA) und Gebärdendolmetschervermittlung.		
15	**Transferaufwendungen**		
	Es sind veranschlagt:		
	- Mittel zur Schaffung, Einrichtung und Erhalt von Arbeits- und Ausbildungsplätzen für schwerbehinderte Menschen, Leistungen bei außergewöhnlichen Belastungen an Inklusionsbetriebe, Mittel für Begleitende Hilfen im Arbeitsleben für schwerbehinderte Menschen und deren Arbeitgeber, Mittel für Beteiligungen an regionalen Arbeitsmarktprogrammen und Sonderprogrammen, wie „KAoA-STAR“ und „LWL-Budget für Arbeit“, sowie Mittel für Seminare und Öffentlichkeitsarbeit	49.623.698 EUR	47.870.000 EUR
	- Weiterleitung in Höhe von 18 % des Aufkommens der Ausgleichsabgabe nach § 160 SGB IX an den Bundesausgleichsfonds gemäß § 36 SchwbAV	12.600.000 EUR	12.600.000 EUR
	- Zuweisung von Mitteln aus der Ausgleichsabgabe nach § 160 SGB IX an die örtlichen Träger bei den kreisfreien Städten, großen kreisangehörigen Städten und Kreisen in Westfalen-Lippe	6.500.000 EUR	6.500.000 EUR

16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es sind veranschlagt:		
	- Aufwendungen für die Zuführung zum Sonderposten der Ausgleichsabgabe	2.833.841 EUR	1.161.280 EUR
	- Aufwendungen für Drucksachen und Werbung	620.100 EUR	715.000 EUR
	- Mieten für Tagungsräume	37.400 EUR	111.000 EUR
	- Porto und Versand	20.000 EUR	27.000 EUR
	- Reisekosten	37.000 EUR	3.000 EUR
	- Lizenz- und Pflegeaufwand Anwendungssoftware	360.000 EUR	120.000 EUR
	- Sonstiges	111.724 EUR	104.600 EUR
19	**Finanzerträge**		
	Es sind veranschlagt:		
	- Zinserträge für die angelegten Bestände der Ausgleichsabgabe nach § 160 SGB IX	4.000.000 EUR	3.000.000 EUR
	- Zinserträge aus Ausleihungen, die im Rahmen der Aufgaben nach dem Schwerbehindertenrecht gewährt wurden	180.000 EUR	215.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**90.147.400**	**91.615.000**	**96.149.750**	**0**	**96.119.750**	**96.095.750**	**96.178.750**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**84.342.071**	**97.682.741**	**101.024.262**	**0**	**104.480.325**	**108.535.305**	**111.574.264**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.805.329**	**-6.067.741**	**-4.874.512**	**0**	**-8.360.575**	**-12.439.555**	**-15.395.514**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.946.397	1.709.000	1.493.000	0	1.253.000	902.000	630.000
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**1.946.397**	**1.709.000**	**1.493.000**	**0**	**1.253.000**	**902.000**	**630.000**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	13.000	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**13.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**1.946.397**	**1.696.000**	**1.493.000**	**0**	**1.253.000**	**902.000**	**630.000**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
06	**Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen**		
	Es handelt sich um Rückflüsse für die mit Ausleihungen finanzierten Maßnahmen im Rahmen der Aufgaben nach dem Schwerbehindertenrecht.	1.493.000 EUR	1.709.000 EUR
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	5.000 EUR
	- sonstige bewegliche Anlagegüter (z.B. Mobiliar)	0 EUR	8.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	1.946.397	1.709.000	1.493.000	1.253.000	902.000	630.000	1.709.000	5.987.000
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	13.000	0	0	0	0	13.000	13.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**1.946.397**	**1.696.000**	**1.493.000**	**1.253.000**	**902.000**	**630.000**	**1.696.000**	**5.974.000**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Gewährung von Teilhabeleistungen aus dem Bereich Arbeit im Rahmen des Leistungsspektrums des Sozialgesetzbuches (SGB), Neuntes Buch (IX), unter Berücksichtigung der Besonderheiten des Einzelfalles nach den Grundsätzen der Subsidiarität, Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit. Finanzierung von Teilhabeleistungen in arbeitnehmerähnlichen Beschäftigungsmöglichkeiten für Menschen mit Behinderung, die nicht oder noch nicht wieder auf dem allgemeinen Arbeitsmarkt arbeiten können.

Zielgruppe(n)

Menschen mit Behinderung

Besonderheiten in den Planjahren

Aufgrund des politischen Beschlusses zur Vorlage 16/0040 endete die Finanzierung der laufenden Nachteilsausgleiche aus dem Förderprogramm „LWL350plus“ an Inklusionsbetriebe aus Mitteln der Eingliederungshilfe in der PG 0509 (Produkt 050903) zum 31.12.2025. Die Finanzierung soll stattdessen ab dem 01.01.2026 aus Mitteln der Ausgleichsabgabe erfolgen. Daher wird nunmehr auch die Veranschlagung der bisher in der PG 0509 finanzierten Arbeitsplätze im Rahmen des Produktes 050412 in der PG 0504 vorgenommen.

Produktgruppenübersicht: Teilhabe am Arbeitsleben

Produkte	Ziele
050901 Arbeitnehmerähnliche Beschäftigungsverhältnisse	Menschen mit Behinderung soll eine ihren Möglichkeiten entsprechende Teilhabe am Arbeitsleben bzw. eine ihren Fähigkeiten entsprechende Tagesstrukturierung ermöglicht werden. Werkstätten für behinderte Menschen (WfbM) sind Einrichtungen zur Teilhabe am Arbeitsleben. Sie haben das Ziel, Menschen mit Behinderung schrittweise in den allgemeinen Arbeitsmarkt zu integrieren. Darüber hinaus ermöglichen sie die Ausübung einer Beschäftigung, die der Eignung und Neigung der behinderten Menschen entspricht und sie auf den Übergang in den allgemeinen Arbeitsmarkt vorbereitet. Menschen mit Behinderung, die Anspruch auf Leistungen in einer Werkstatt für behinderte Menschen haben, können diese auch bei einem anderen Leistungsanbieter in Anspruch nehmen.
050902 Budget für Arbeit	Menschen mit Behinderung soll mit Unterstützung des LWL-Budgets für Arbeit anstelle einer Werkstattbeschäftigung eine Tätigkeit auf dem allgemeinen Arbeitsmarkt ermöglicht werden. Dies umfasst sowohl Personen, die bereits in einer Werkstatt für behinderte Menschen beschäftigt sind („Werkstattwechsler" sowie Budget für Ausbildung) als auch Menschen mit Behinderung, die die Aufnahmevoraussetzungen erfüllen („Werkstattalternative"). Während Werkstattwechsel und Budget für Ausbildung aus Mitteln der Eingliederungshilfe finanziert werden, werden Fälle der Werkstattalternative aus Mitteln der Ausgleichsabgabe bezahlt. Durch das Bundesteilhabegesetz ist das Budget für Arbeit als Regelleistung in das SGB IX eingeführt worden.
050903 Arbeitsplätze in Inklusionsbetrieben (umlagefinanziert)	Aufgrund eines politischen Beschlusses (Vorlage 14/2209) fördert der LWL aus eigenen Mitteln Arbeitsplätze in Inklusionsbetrieben. Das Fördermoratorium für Inklusionsbetriebe wurde jedoch mit dem 01.01.2024 aufgehoben (siehe Vorlage 15/2184), so dass anstatt der ursprünglich geplanten 350 Arbeitsplätzen nur noch 100 Arbeitsplätze aus Mitteln der Eingliederungshilfe gefördert werden. Weitere Arbeitsplätze in Inklusionsbetrieben werden aus Mitteln der Ausgleichsabgabe finanziert.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
050901 Arbeitnehmerähnliche Beschäftigungsverhältnisse						
Leistungsberechtigte in WfbM						
Anzahl Leistungsberechtigte (Jahresdurchschnitt)	35.501	35.551	**34.682**	34.282	33.882	33.482
davon weiblich	14.764	14.835	**14.423**	14.257	14.091	13.924
davon männlich	20.737	20.716	**20.259**	20.025	19.791	19.558
davon divers	0	0	**0**	0	0	0
Aufwand brutto in EUR	829.477.727	875.448.537	**890.056.424**	921.543.394	952.633.453	971.778.830
durchschnittliche Bruttofallkosten in EUR	23.365	24.625	**25.663**	26.881	28.116	29.024
Leistungsberechtigte bei anderen Leistungsanbietern nach § 60 SGB IX						
Anzahl Leistungsberechtigte (Jahresdurchschnitt)	12	36	**12**	12	12	12
davon weiblich	3	18	**3**	3	3	3
davon männlich	9	18	**9**	9	9	9
davon divers	0	0	**0**	0	0	0
Aufwand brutto in EUR	280.382	886.505	**307.960**	322.575	337.395	348.287
durchschnittliche Bruttofallkosten in EUR	23.365	24.625	**25.663**	26.881	28.116	29.024
050902 Budget für Arbeit						
BfA Werkstattwechsel						
Anzahl Leistungsberechtigte (Jahresdurchschnitt)	850	968	**1.140**	1.300	1.470	1.650
davon weiblich	227	258	**304**	347	393	441
davon männlich	623	709	**836**	953	1.077	1.209
davon divers	0	0	**0**	0	0	0
Anzahl Neufälle	150	190	**170**	180	190	200
durchschnittlicher Aufwand je Arbeitsplatz in EUR	18.971	15.955	**15.495**	15.753	16.042	16.359
Budget für Ausbildung						
Anzahl Leistungsberechtigte (Jahresdurchschnitt)	57	30	**60**	60	60	60
davon weiblich	24	15	**25**	25	25	25
davon männlich	33	15	**35**	35	35	35
davon divers	0	0	**0**	0	0	0
Anzahl Neufälle	13	10	**20**	20	20	20
durchschnittlicher Aufwand je Arbeitsplatz in EUR	16.534	7.537	**21.939**	22.597	23.275	23.973
050903 Arbeitsplätze in Inklusionsbetrieben (umlagefinanziert)						

Anzahl Leistungsberechtigte (Jahresdurchschnitt)	99	100	**0**	0	0	0
davon weiblich	36	40	**0**	0	0	0
davon männlich	63	60	**0**	0	0	0
davon divers	0	0	**0**	0	0	0
durchschnittlicher Aufwand je Arbeitsplatz in EUR	9.596	8.490	**0**	0	0	0

Haushaltsplan 2027

Teilhabe am Arbeitsleben

Produktgruppe 0509

Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.508.652	28.275.556	30.711.515	31.325.745	31.952.260	32.591.305
3	+ Sonstige Transfererträge	1.209.078	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.325	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.408	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.718.965	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**54.510.428**	**30.275.556**	**32.711.515**	**33.325.745**	**33.952.260**	**34.591.305**
11	- Personalaufwendungen	5.191.267	6.329.856	6.130.956	6.253.574	6.378.646	6.506.220
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.374	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	198.857	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	847.575.613	892.854.282	909.345.324	943.701.009	977.949.366	1.000.557.681
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.360	0	20.000	20.400	20.808	21.224
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**852.981.471**	**899.184.138**	**915.496.280**	**949.974.983**	**984.348.820**	**1.007.085.125**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-798.471.043**	**-868.908.582**	**-882.784.765**	**-916.649.238**	**-950.396.560**	**-972.493.820**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-798.471.043**	**-868.908.582**	**-882.784.765**	**-916.649.238**	**-950.396.560**	**-972.493.820**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-798.471.043**	**-868.908.582**	**-882.784.765**	**-916.649.238**	**-950.396.560**	**-972.493.820**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-798.471.043**	**-868.908.582**	**-882.784.765**	**-916.649.238**	**-950.396.560**	**-972.493.820**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Es handelt sich um die Investitionspauschale Eingliederungshilfe nach dem GFG.	30.711.515 EUR	28.275.556 EUR
03	**Sonstige Transfererträge**		
	Es sind veranschlagt:		
	- Leistungen von Sozialleistungsträgern	200.000 EUR	200.000 EUR
	- Sonstige Ersatzleistungen	800.000 EUR	800.000 EUR
07	**Sonstige ordentliche Erträge**		
	Schadensersatz	1.000.000 EUR	1.000.000 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Für die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten ist in 2027 ein Betrag in Höhe von 332.892 EUR (in 2026: 609.807 EUR) veranschlagt.	5.798.064 EUR	6.329.856 EUR
15	**Transferaufwendungen**		
	Es sind veranschlagt:		
	- Hilfen in Werkstätten für behinderte Menschen	737.558.114 EUR	753.569.651 EUR
	- Fahrtkosten WfbM außerhalb Westfalen-Lippe	3.927.057 EUR	3.431.029 EUR
	- Fahrtkosten WfbM innerhalb Westfalen-Lippe	148.779.213 EUR	119.234.362 EUR
	- Zuschüsse an private Unternehmen	100.000 EUR	100.000 EUR
	- Budget für Arbeit	18.980.940 EUR	15.670.274 EUR

Haushaltsplan 2027

Teilhabe am Arbeitsleben

Produktgruppe 0509

Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.999.563**	**2.000.000**	**2.000.000**	**0**	**2.000.000**	**2.000.000**	**2.000.000**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**852.447.194**	**898.574.331**	**915.163.388**	**0**	**949.635.433**	**984.002.479**	**1.006.731.856**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-849.447.631**	**-896.574.331**	**-913.163.388**	**0**	**-947.635.433**	**-982.002.479**	**-1.004.731.856**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	26.494.601	28.275.556	30.711.515	0	31.325.745	31.952.260	32.591.305
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**26.494.601**	**28.275.556**	**30.711.515**	**0**	**31.325.745**	**31.952.260**	**32.591.305**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**26.494.601**	**28.275.556**	**30.711.515**	**0**	**31.325.745**	**31.952.260**	**32.591.305**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
04	**Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**		
	Es handelt sich um die Investitionspauschale Eingliederungshilfe nach dem GFG.	30.711.515 EUR	28.275.556 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	26.494.601	28.275.556	30.711.515	31.325.745	31.952.260	32.591.305	28.275.556	154.856.381
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**26.494.601**	**28.275.556**	**30.711.515**	**31.325.745**	**31.952.260**	**32.591.305**	**28.275.556**	**154.856.381**

Produktgruppenübersicht: Bergmannsversorgungsschein

Produkte	Ziele
050701 Bergmannsversorgungsschein	Auf Grund der besonderen Art des bergmännischen Berufes werden neben der knappschaftlichen Sozialversicherung besondere fürsorgerische Maßnahmen für Bergleute ergriffen, die nach längerer bergmännischer Tätigkeit nicht mehr oder nur mit der Gefahr vorzeitiger Invalidität Untertagetätigkeit ausüben können. Die Grundlage hierfür ist die Zuerkennung eines Bergmannsversorgungsscheines. Die Zentralstelle für den Bergmannsversorgungsschein beim LWL-Inklusionsamt Arbeit entscheidet nach entsprechender Sachverhaltsaufklärung über die Anträge der Bergleute auf Zuerkennung des Bergmannsversorgungsscheins (BVS).
050702 Berufsfürsorge	Die Sicherstellung der dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe nach dem BVSG NW obliegenden berufsfürsorgerischen Aufgaben ist gewährleistet. Die verschiedenen Instrumentarien, die das BVSG NW im Rahmen der besonderen Fürsorge für Bergleute beinhaltet, werden angewandt, um dem zu betreuenden Personenkreis eine bergbauliche oder außerbergbauliche berufliche Perspektive zu bieten. Die Zentralstelle für den Bergmannsversorgungsschein stellt sicher • die Beratung der BVS-Inhaber und der außerbergbaulichen Arbeitgeber über die Anrechnung der Untertagebeschäftigungszeiten • die Beratung der BVS-Inhaber zum Kohlebezugsrecht bzw. Energiebeihilfe • die Beratung der BVS-Inhaber und der außerbergbaulichen Arbeitgeber über den Kündigungsschutz und das Kündigungszustimmungsverfahren • die Durchführung bzw. Mitwirkung bei Kündigungsschutzverfahren von BVS-Inhabern • die Beratung der BVS-Inhaber über eine Arbeitsaufnahme außerhalb des Bergbaus

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
050701 Bergmannsversorgungsschein						
Zuerkennungsbescheide	0	3	**1**	1	1	1
Ablehnungsbescheide	0	1	**0**	0	0	0
Eingegangene Widersprüche	0	0	**0**	0	0	0
Eingegangene Klagen	0	0	**0**	0	0	0
050702 Berufsfürsorge						
Telefonische Beratung	58	**400**	**60**	60	55	55
Persönliche Beratungen	0	**2**	**0**	0	0	0
Unstreitige Kündigungsschutzverfahren	2	**2**	**2**	1	1	1
Streitige Kündigungsschutzverfahren	0	**3**	**0**	0	0	0
Erhalt des Arbeitsplatzes nach streitigem Kündigungsschutzverfahren	0	**1**	**0**	0	0	0
Verlust des Arbeitsplatzes nach streitigem Kündigungsschutzverfahren	0	**2**	**0**	0	0	0
Vermittlungen	0	**0**	**0**	0	0	0

Haushaltsplan 2027

Leistungen nach dem Bergmannsversorgungsscheingesetz NRW
Produktgruppe 0507
Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.024	20.440	97.900	97.900	97.900	97.900
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**98.024**	**20.440**	**97.900**	**97.900**	**97.900**	**97.900**
11	- Personalaufwendungen	82.465	0	83.370	85.037	86.739	88.472
12	- Versorgungsaufwendungen	36.902	25.550	25.700	27.000	28.300	29.700
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	660	750	850	867	884	902
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.461	2.650	2.650	2.703	2.757	2.812
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**128.488**	**28.950**	**112.570**	**115.607**	**118.680**	**121.886**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-30.464**	**-8.510**	**-14.670**	**-17.707**	**-20.780**	**-23.986**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-30.464**	**-8.510**	**-14.670**	**-17.707**	**-20.780**	**-23.986**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-30.464**	**-8.510**	**-14.670**	**-17.707**	**-20.780**	**-23.986**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-30.464**	**-8.510**	**-14.670**	**-17.707**	**-20.780**	**-23.986**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Im Rahmen der Übernahme von Aufgaben aus der Versorgungsverwaltung auf den LWL werden vom Land nach dem Zweiten Gesetz zur Straffung der Behördenstruktur in Nordrhein-Westfalen folgende Kosten erstattet: - Kostenerstattung für Personal - Erstattung für Sachmittel Mehr aufgrund einer Stellen-Nachbesetzung.	 85.200 EUR 12.700 EUR	 8.120 EUR 12.320 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es sind veranschlagt: - allgemeine Geschäftsaufwendungen für u. a. Büro- und Schreibbedarf, Drucksachen, Post- und Fernmeldegebühren, Reisekosten	 2.650 EUR	 2.650 EUR

Haushaltsplan 2027

Leistungen nach dem Bergmannsversorgungsscheingesetz NRW
Produktgruppe 0507
Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**98.024**	**20.440**	**97.900**	**0**	**97.900**	**97.900**	**97.900**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**105.246**	**28.950**	**112.570**	**0**	**115.607**	**118.680**	**121.886**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-7.222**	**-8.510**	**-14.670**	**0**	**-17.707**	**-20.780**	**-23.986**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
Teilfinanzplan - Teil B									
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze									
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Besonderheiten in den Planjahren

Die Produktgruppen 0505 wurde mit Einführung des zum 01.01.2024 in Kraft tretenden SGB XIV durch die neu geschaffene Produktgruppe 0530 abgelöst. Das Bundesversorgungsgesetz (BVG) und das Opferentschädigungsgesetz (OEG) wurden mit Inkrafttreten des SGB XIV aufgehoben und Ansprüche nach diesen Gesetzen über das SGB XIV abgewickelt. Die bisherige Differenzierung zwischen Fürsorgeleistungen und den Versorgungsleistungen ist entfallen.
Die SGB XIV-Leistungen werden in Produktgruppe 0530 abgebildet.
Dementsprechend enthält die Produktgruppe 0505 lediglich Erträge aus der Darlehenstilgungen für Hilfen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen.

Haushaltsplan 2027

Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz und den Nebengesetzen
Produktgruppe 0505
Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	-3.814	12.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95.508	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**91.694**	**12.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.924	0	2.500	2.500	2.500	2.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	135.146	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**139.070**	**0**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-47.375**	**12.000**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**
19	+ Finanzerträge	167	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**167**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-47.208**	**12.000**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-47.208**	**12.000**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-47.208**	**12.000**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
03	**Sonstige Transfererträge**		
	Es handelt sich um Erträge aus Darlehenstilgungen für erbrachte Hilfen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen	10.000 EUR	12.000 EUR

Haushaltsplan 2027

Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz und den Nebengesetzen
Produktgruppe 0505
Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**411.899**	**12.000**	**10.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**140.790**	**0**	**2.500**	**0**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**271.109**	**12.000**	**7.500**	**0**	**7.500**	**7.500**	**7.500**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Zum 01.01.2024 tritt das SGB XIV in Kraft und damit die Neuregelung des Rechts der sozialen Entschädigung. Zu diesem Zeitpunkt werden insbesondere das Bundesversorgungsgesetz (BVG) und das Opferentschädigungsgesetz (OEG) aufgehoben.

Leistungen zur Teilhabe (§§ 62 - 70 SGB XIV), besondere Leistungen im Einzelfall (§§ 92 - 98 SGB XIV) sowie Leistungen bei hochgradiger Sehbehinderung, Blindheit, Taubblindheit (§ 82 SGB XIV) dienen der bedarfsorientierten und individuellen Hilfe der Leistungsberechtigten.

Zielsetzung:
Das SGB XIV soll die Ansprüche von Personen regeln, die durch bestimmte schädigende Ereignisse unmittelbar eine gesundheitliche Schädigung erlitten haben. Potenziell anspruchsberechtigt sollen auch Angehörige, Hinterbliebene und andere Personen sein, die den Geschädigten nahestehen oder nahestanden.

Zielgruppe(n)

Das SGB XIV regelt die Entschädigung von Opfern einer Gewalttat, von möglichen Kriegsopfern der beiden Weltkriege und von Entschädigungsberechtigten nach dem Zivildienstgesetz und Infektionsschutzgesetz sowie deren Angehörige und Hinterbliebene.

Die Gesetze zur Bereinigung von SED-Unrecht (HHG, StrRehaG, VwRehaG) werden ab dem 1. Januar 2024 hinsichtlich der Entschädigung von Gesundheitsschäden auf die Regelungen des SGB XIV verweisen.

Besonderheiten in den Planjahren

Keine

Produktgruppenübersicht: Leistungen SGB XIV

Produkte	Ziele
053001 Opferentschädigung	Die folgenden Hilfen nach dem Sozialen Entschädigungsrecht werden in Form von Dienstleistungen, Sachleistungen und Geldleistungen erbracht. Im Wesentlichen sollen Geschädigte über schnelle Hilfen eine Akutversorgung erhalten. Ziel ist es Langzeitfolgen zu verhindern bzw. zu minimieren und die erlittenen physischen und psychischen Schäden sowie finanziellen Einbußen zu mildern und auszugleichen. Im Leistungskatalog sind ferner Krankenbehandlung, Leistungen der Pflege in und außerhalb von Einrichtungen, sowie Entschädigungszahlungen und der Berufsschadensausgleich enthalten. Weitere Hilfen sind Maßnahmen zur beruflichen Rehabilitation und Integration, Hilfen im Rahmen der Schulbildung, sowie weitere soziale Teilhabeleistungen wie Assistenzleistungen im Alltag, Hilfe zum Lebensunterhalt, Weiterführung des Haushalts, Blindenhilfe.
053002 Leistungen bei Impfschäden	Die folgenden Hilfen nach dem Sozialen Entschädigungsrecht werden in Form von Dienstleistungen, Sachleistungen und Geldleistungen erbracht. Im Wesentlichen erhalten Geschädigte Krankenbehandlung, Leistungen der Pflege in und außerhalb von Einrichtungen, sowie Entschädigungszahlungen. Ziel ist es die physischen und psychischen Schäden sowie finanziellen Einbußen zu mildern und auszugleichen. Weitere Hilfen sind Maßnahmen zur beruflichen Rehabilitation und Integration, Hilfen im Rahmen der Schulbildung, sowie weitere soziale Teilhabeleistungen wie Assistenzleistungen im Alltag, Hilfe zum Lebensunterhalt, Weiterführung des Haushalts, Blindenhilfe.
053003 Straf-und verwaltungsrechtliche Rehabilitation	Die folgenden Hilfen nach dem Sozialen Entschädigungsrecht werden in Form von Dienstleistungen, Sachleistungen und Geldleistungen erbracht. - Im Wesentlichen erhalten Geschädigte Krankenbehandlung, Leistungen der Pflege in und außerhalb von Einrichtungen, sowie Entschädigungszahlungen. Ziel ist es die physischen und psychischen Schäden sowie finanziellen Einbußen zu mildern und auszugleichen. Weitere Hilfen sind Maßnahmen zur beruflichen Rehabilitation und Integration, Hilfen im Rahmen von sozialen Teilhabeleistungen wie Assistenzleistungen im Alltag, Hilfe zum Lebensunterhalt, Weiterführung des Haushalts, Blindenhilfe.
053004 Bundesversorgungsgesetz, Zivildienstgesetz und Häftlingshilfegesetz	Die folgenden Hilfen nach dem Sozialen Entschädigungsrecht werden in Form von Dienstleistungen, Sachleistungen und Geldleistungen erbracht. Im Wesentlichen erhalten Geschädigte Krankenbehandlung, Leistungen der Pflege in und außerhalb von Einrichtungen, sowie Entschädigungszahlungen. Ziel ist es die Lebensqualität zu erhalten oder zu verbessern und finanzielle Notlagen zu vermeiden oder zu vermindern. Weitere

	Hilfen werden im Rahmen von sozialen Teilhabeleistungen wie Assistenzleistungen im Alltag, Hilfe zum Lebensunterhalt, Weiterführung des Haushalts, Blindenhilfe gewährt.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
053001 Opferentschädigung (Gewährung von Leistungen nach Kapitel 6,8,9,11, 23 SGB XIV)						
Anzahl der Leistungsempfangenden	2.822	3.418	**2.828**	2.831	2.834	2.837
Anzahl der Anträge	2.035	5.470	**2.159**	2.221	2.283	2.345
Transferleistungen außerhalb des LWL-Haushaltes in EUR	31.264.296	31.800.000	**36.990.446**	38.839.968	40.781.966	42.821.065
Anzahl der Leistungsempfangenden	70	100	**80**	86	92	98
Leistungen zur Teilhabe in Einrichtungen in EUR	3.360.550	5.000.000	**4.366.168**	4.868.977	5.371.786	5.874.595
Anzahl der Leistungsempfangenden	57	160	**65**	69	73	77
Leistungen zur Teilnahme am Arbeitsleben in EUR	718.830	1.900.000	**950.653**	1.093.251	1.257.238	1.445.824
Erstattungen an die Kranken-/Unfallkassen der Länder (Gewährung von Leistungen nach Kapitel 5 SGB XIV)						
Erstattungen außerhalb des LWL-Haushaltes für Pauschalen an Krankenkassen nach § 60 SGB XIV in EUR	39.640.871	34.000.000	**44.280.213**	46.599.884	48.919.555	51.239.226
053002 Leistungen bei Impfschäden (Gewährung von Leistungen nach Kapitel 6,8,9,11,23 SGB XIV)						
Anzahl der Leistungsempfangenden	251	270	**242**	238	233	229
Anzahl der Anträge	117	580	**129**	135	141	147
Transferleistungen außerhalb des LWL-Haushaltes in EUR	11.417.543	11.400.000	**13.814.635**	15.013.181	16.211.727	17.410.273
Anzahl der Leistungsempfangenden	70	90	**82**	82	82	82
Leistungen zur Teilhabe in Einrichtungen in EUR	4.728.026	4.800.000	**6.245.422**	7.004.120	7.762.818	8.521.516
Besondere Leistungen im Einzelfall in EUR	119.777	90.000	**183.841**	215.873	247.905	279.937
Erstattungen an die Kranken-/Unfallkassen der Länder (Gewährung von Leistungen nach Kapitel 5 SGB XIV)						
Erstattungen außerhalb des LWL-Haushaltes für Pauschalen an Krankenkassen nach § 60 SGB XIV in EUR	1.157.987	910.000	**1.337.505**	1.427.264	1.517.023	1.606.782
053003 Straf- und verwaltungsrechtliche Rehabilitation (Gewährung von Leistungen nach Kapitel 9 SGB XIV)						
Anzahl der Leistungsempfangenden	19	22	**17**	16	16	15
Anzahl der Anträge	11	7	**11**	11	11	11
Transferleistungen außerhalb des LWL-Haushaltes in EUR	161.284	270.000	**145.266**	140.182	135.276	130.541
053004 Bundesversorgungsgesetz , Zivildienstgesetz u. Häftlingshilfegesetz (Gewährung von Leistungen nach Kapitel 5, 7, 9 SGB XIV)						
Anzahl der Versorgungsberechtigten	1.502	1.900	**1.271**	1.170	1.076	990
Anzahl der Anträge	12	450	**15**	15	15	15
Transferleistungen außerhalb des LWL-Haushaltes (Renten, Bestattungsgeld, Pflegezulagen, usw.) in EUR	16.917.960	18.000.000	**13.101.268**	11.529.116	10.145.622	8.928.147
Anzahl der Außensprechtage	0	0	**0**	0	0	0

Anzahl der Hausbesuche	0	0	**0**	0	0	0
Transferleist. Heil- und Krankenbehandlung außerhalb des LWL-Haushaltes in EUR	475.986	780.000	**304.631**	243.705	194.964	155.971
Schädigungen durch Ableistung des Zivildienstes (Gewährung von Leistungen nach Kapitel 9 SGB XIV)						
Anzahl der Leistungsempfangenden	25	28	**27**	27	27	27
Anzahl der Anträge	1	2	**3**	3	3	3
Transferleistungen außerhalb des LWL-Haushaltes (Renten) in EUR	308.074	405.000	**327.983**	327.983	327.983	327.983
Schädigungen durch Kriegsauswirkungen (Gewährung von Leistungen nach Kapitel 6,8,11,23 SGB XIV)						
Anzahl der Leistungsempfangenden	360	300	**305**	280	258	237
Leistungen zur Teilhabe in Einrichtungen in EUR	9.450.094	12.000.000	**8.434.706**	7.927.012	7.419.318	6.911.624
Besondere Leistungen im Einzelfall in EUR	347.482	550.000	**251.056**	213.397	181.388	154.180
Erstattungen an die Kranken-/Unfallkassen der Länder (Gewährung von Leistungen nach Kapitel 5 SGB XIV)						
Erstattungen außerhalb des LWL-Haushaltes für Verwaltungskosten an Krankenkassen nach §60 SGB XIV in EUR	2.039.943	440.000	**2.792.487**	3.010.248	3.228.009	3.445.770

Haushaltsplan 2027

Leistungen SGB XIV

Produktgruppe 0530

Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.359	194	566	146	93	56
3	+ Sonstige Transfererträge	3.546.789	5.499.600	3.360.000	3.464.000	3.564.000	4.200.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.713.082	53.620.000	48.900.000	51.500.000	53.950.000	56.900.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.498.900	1.573.752	1.274.094	1.299.576	1.325.567	1.352.079
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**50.760.129**	**60.693.546**	**53.534.660**	**56.263.722**	**58.839.660**	**62.452.135**
11	- Personalaufwendungen	10.520.959	12.420.202	10.309.215	10.530.592	10.744.435	10.962.484
12	- Versorgungsaufwendungen	4.696.587	4.289.144	3.745.273	3.933.004	4.127.372	4.328.580
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.876.804	5.502.150	3.902.576	4.002.602	4.102.628	4.202.654
14	- Bilanzielle Abschreibungen	16.073	19.904	17.486	15.505	10.854	12.580
15	- Transferaufwendungen	31.973.809	40.120.000	36.000.000	37.500.000	39.250.000	41.500.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	893.802	192.419	96.594	97.570	98.563	99.574
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**51.978.034**	**62.543.819**	**54.071.144**	**56.079.273**	**58.333.852**	**61.105.872**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-1.217.906**	**-1.850.273**	**-536.484**	**184.449**	**505.808**	**1.346.263**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-1.217.906**	**-1.850.273**	**-536.484**	**184.449**	**505.808**	**1.346.263**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.217.906**	**-1.850.273**	**-536.484**	**184.449**	**505.808**	**1.346.263**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.217.906**	**-1.850.273**	**-536.484**	**184.449**	**505.808**	**1.346.263**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Erträge aus Auflösung der Sonderposten	566 EUR	194 EUR
03	**Sonstige Transfererträge**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um Leistungen von Sozialleistungsträgern, übergeleitete Unterhaltsansprüche sowie die seitens der Hilfeempfänger/innen - vorrangig einzusetzenden Mittel wie Kostenbeiträge, Aufwendungs- und Kostenersätze	3.360.000 EUR	5.499.600 EUR
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Es handelt sich überwiegend um Erträge aus der Kostenerstattung von Sozialversicherungen.	12.900.000 EUR	13.500.000 EUR
07	**Sonstige ordentliche Erträge**		
	Es handelt sich um Erträge aus dem Aufbau von Forderungen gegenüber dem Land. Im Zweiten Gesetz zur Straffung der Behördenstruktur in Nordrhein-Westfalen hat sich das Land verpflichtet, die Versorgungsbezüge einschließlich der Beihilfen für die zum 01.01.2008 übergeleiteten Beamteninnen und Beamten vollständig zu erstatten. Damit sind die zukünftigen Pensions- und Beihilfezahlungen für die zum 01.01.2008 übergeleiteten Beamteninnen und Beamten für den LWL kostenneutral.	1.274.094 EUR	1.573.752 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Aufwendungen für das über den Stellenplan finanzierte Personal (einschließlich „Poolstellen“) als auch die Aufwendungen für das sonstige Personal. Für die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamt:innen ist ein Betrag in Höhe von 2027: 638.715 EUR (*2026: 837.104 EUR*) veranschlagt, für die Zuführungen zu Beihilferückstellungen der aktiven Beamt:innen ist dezentral ein Betrag in Höhe von 2027: 293.806 EUR (*in 2026: 305.919 EUR*) veranschlagt. Für die zum 01.01.2008 übergeleiteten Beamteninnen und Beamten werden die Zuführungen zu den Pensions-und Beilhilferückstellungen erstattet (s.a. Erläuterung zu Zeile 07).	10.309.215 EUR	12.420.202 EUR
12	**Versorgungsaufwendungen**		
	Versorgungsaufwendungen werden für die ab 01.01.2008 pensionierten Bediensteten geleistet. Die Aufwendungen werden in voller Höhe vom Land erstattet (s.a. Erläuterung in Zeile 06).	2.654.300 EUR	2.834.000 EUR
15	**Transferaufwendungen**		
	Es handelt sich um Leistungen zur Teilhabe, besondere Leistungen im Einzelfall sowie Leistungen bei hochgradiger Sehbehinderung, Blindheit und Taubblindheit.	36.000.000 EUR	40.120.000 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es sind veranschlagt: - allgemeine Geschäftsaufwendungen für u.a. Büro- und Schreibbedarf, Werbemittel, Post- und Fernmeldegebühren, Reisekosten, Kleinanschaffungen	78.594 EUR	115.951 EUR

	- Sonstige Geschäftsaufwendungen	18.000 EUR	19.360 EUR
	- Aufwendungen IT (Hardware)	0 EUR	57.108 EUR

Haushaltsplan 2027

Leistungen SGB XIV

Produktgruppe 0530

Soziale Leistungen: Produktbereich 05

Verantwortlich:
Herr LWL-Sozialdezernent
Takis Mehmet Ali

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**49.957.246**	**59.119.600**	**52.260.000**	**0**	**54.964.000**	**57.514.000**	**61.100.000**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**48.065.299**	**60.644.244**	**52.791.228**	**0**	**54.764.193**	**56.997.686**	**59.741.984**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.891.947**	**-1.524.644**	**-531.228**	**0**	**199.807**	**516.314**	**1.358.016**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	1.035	14.602	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**1.035**	**14.602**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.035**	**-14.602**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

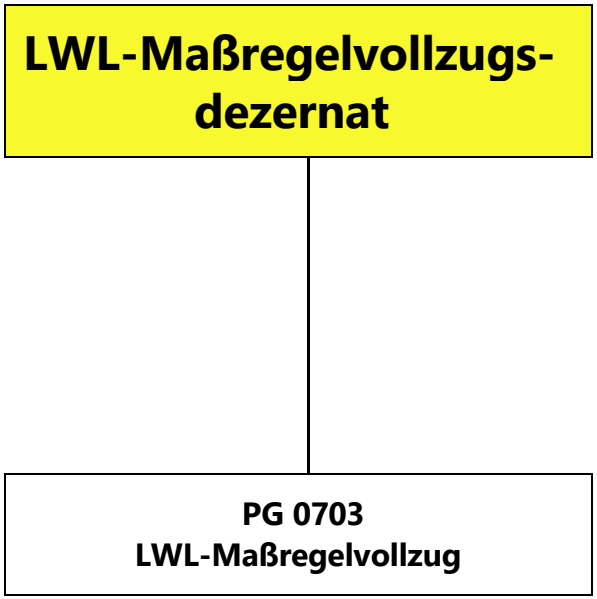
Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	1.035	14.602	0	0	0	0	14.602	14.602
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-1.035**	**-14.602**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-14.602**	**-14.602**

Dezernatsbudget

LWL-Maßregelvollzugsdezernat

verantwortlich:
Herr LWL-Maßregelvollzugsdezernent Tilmann Hollweg


LWL-Maßregelvollzugs-dezernat
PG 0703
LWL-Maßregelvollzug

Haushaltsplan 2027

LWL-Maßregelvollzugsdezernat
Dezernatsbudget

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	191.082	138.000	100.000	100.000	100.000	100.000
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	236.834	232.500	284.019	289.699	295.493	301.403
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.049.278	1.889.000	2.671.000	2.676.980	2.683.080	2.689.301
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.380	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.478.575**	**2.259.500**	**3.055.019**	**3.066.679**	**3.078.573**	**3.090.704**
11	- Personalaufwendungen	1.792.730	1.848.269	1.947.159	1.986.103	2.030.222	2.075.257
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	320.677	402.350	554.250	563.430	572.793	582.344
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.988	5.124	3.968	4.374	4.708	5.190
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.433	124.973	127.160	129.703	132.294	134.936
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.183.828**	**2.380.716**	**2.632.537**	**2.683.610**	**2.740.017**	**2.797.727**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**294.748**	**-121.216**	**422.482**	**383.069**	**338.556**	**292.977**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**294.748**	**-121.216**	**422.482**	**383.069**	**338.556**	**292.977**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**294.748**	**-121.216**	**422.482**	**383.069**	**338.556**	**292.977**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**294.748**	**-121.216**	**422.482**	**383.069**	**338.556**	**292.977**

Teilfinanzplan - Teil A Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.449.168**	**2.259.500**	**3.055.019**	**0**	**3.066.679**	**3.078.573**	**3.090.704**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.865.310**	**2.162.758**	**2.429.465**	**0**	**2.476.150**	**2.528.241**	**2.581.487**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**583.857**	**96.742**	**625.554**	**0**	**590.529**	**550.332**	**509.217**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	1.074	9.437	6.000	0	6.000	6.000	6.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**1.074**	**9.437**	**6.000**	**0**	**6.000**	**6.000**	**6.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.074**	**-9.437**	**-6.000**	**0**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Der gesetzliche Auftrag des Maßregelvollzuges der Besserung und Sicherung dient dem Schutz der Allgemeinheit vor psychisch kranken und suchtkranken Tätern, von denen die Gefahr erneuter schwerer Straftaten ausgeht. Die differenzierte am jeweiligen wissenschaftlichen Kenntnisstand orientierte Diagnostik, Therapie und Gefährlichkeitsprognose bilden die Grundlage für die erfolgreiche gesellschaftliche Eingliederung und ein straffreies Leben dieser Menschen. Ist keine Behandlung möglich, so verbleibt der Auftrag der zuverlässigen Sicherung. Der Maßregelvollzug bietet die besten Voraussetzungen dafür, dass die Entstehungsbedingungen gefährlichen Verhaltens zuverlässig aufgeklärt und daraus wirksame Vorbeugungsmaßnahmen abgeleitet werden können.

Der LWL-Maßregelvollzug wird wie eine kostenrechnende Einrichtung geführt. Der Ausgleich wird jahresübergreifend durch die Abrechnung der Kosten der Hauptverwaltung unter Einbezug zentral und dezentral veranschlagter Kosten mit den LWL-Maßregelvollzugseinrichtungen sichergestellt. Damit wird gewährleistet, dass keine kommunalen Mittel in den Maßregelvollzug fließen.

Zielgruppe(n)

Psychisch kranke und suchtkranke Täter, von denen die Gefahr erneuter schwerer Straftaten ausgeht.

Besonderheiten in den Planjahren

keine

Produktgruppenübersicht: LWL-Maßregelvollzug

Produkte	Ziele
070301 LWL-Maßregelvollzug Westfalen	- Besserung und Sicherung psychisch kranker und suchtkranker Straftäter - Gewährleistung des Sicherungsauftrages - Durchführung einer effizienten und evidenzbasierten Behandlung - kostendeckende Finanzierung durch das Land NRW - Wahrung angemessener Unterbringungs- und Behandlungsbedingungen - Gewährleistung einer wirtschaftlichen Aufgabendurchführung (u. a. Realisierung des Nachteinschlusses, Vermeidung unangemessen langer Unterbringungsdauern) - Ausbau der Sicherungsnachsorge für entlassene Maßregelvollzugspatienten - Schaffung von Akzeptanz durch Öffentlichkeits- und Medienarbeit

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
070301 LWL-Maßregelvollzug Westfalen						
Anzahl der LWL-Einrichtungen*	6	7	**6**	6	6	6
Auslastungsgrad (vollstationär)	100 %	100 %	**92 %**	96 %	98 %	98 %
Anzahl der Berechnungstage im Jahr	394.594	450.000	**416.000**	432.000	438.000	440.000
Aufwand der Abteilung 62 je Berechnungstag in den LWL Maßregelvollzugseinrichtungen	4,69 EUR	3,78 EUR	**5,70 EUR**	5,49 EUR	5,42 EUR	5,39 EUR

* LWL-Zentrum für Forensische Psychiatrie Lippstadt
LWL-Maßregelvollzugsklinik Schloss Haldem
LWL-Therapiezentrum Münsterland
LWL-Therapiezentrum für Forensische Psychiatrie Marsberg
LWL-Klinik für Forensische Psychiatrie Dortmund
LWL-Maßregelvollzugsklinik Herne

Inbetriebnahme der LWL-Maßregelvollzugsklinik in Lünen im Jahr 2026

Haushaltsplan 2027

LWL-Maßregelvollzug

Produktgruppe 0703

Gesundheitsdienste: Produktbereich 07

Verantwortlich:
Herr LWL-Maßregelvollzugsdezernent Tilmann Hollweg

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	191.082	138.000	100.000	100.000	100.000	100.000
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	236.834	232.500	284.019	289.699	295.493	301.403
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.049.278	1.889.000	2.671.000	2.676.980	2.683.080	2.689.301
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.380	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.478.575**	**2.259.500**	**3.055.019**	**3.066.679**	**3.078.573**	**3.090.704**
11	- Personalaufwendungen	1.792.730	1.848.269	1.947.159	1.986.103	2.030.222	2.075.257
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	320.677	402.350	554.250	563.430	572.793	582.344
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.988	5.124	3.968	4.374	4.708	5.190
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.433	124.973	127.160	129.703	132.294	134.936
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.183.828**	**2.380.716**	**2.632.537**	**2.683.610**	**2.740.017**	**2.797.727**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**294.748**	**-121.216**	**422.482**	**383.069**	**338.556**	**292.977**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**294.748**	**-121.216**	**422.482**	**383.069**	**338.556**	**292.977**

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**294.748**	**-121.216**	**422.482**	**383.069**	**338.556**	**292.977**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**294.748**	**-121.216**	**422.482**	**383.069**	**338.556**	**292.977**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	Erstattung des Landes NRW für den Aufbau des neuen Standortes Lünen	100.000 EUR	138.000 EUR
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Teilnehmerentgelte des Fachbereiches „Bildungsmanagement" der LWL-Akademie für Forensische Psychiatrie (AFoPs)	252.500 EUR	232.500 EUR
	Erträge aus Beratungsleistungen	31.519 EUR	0 EUR
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Es sind im Wesentlichen veranschlagt:		
	- Erstattungen des Landes für die Inanspruchnahme zentraler Dienste der LWL-Maßregelvollzugsabteilung Westfalen. In diese Erstattung werden alle der LWL-Maßregelvollzugsabteilung Westfalen zurechenbaren Aufwendungen einbezogen.	2.372.000 EUR	1.700.000 EUR
	- Grundpauschalen der LWL-MRVK zur Finanzierung der AFoPs	199.000 EUR	189.000 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten.	199.104 EUR	212.834 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	- Insbesondere Erstattungen für die Fachbereiche „Versorgungsforschung" und „Qualitätsmanagement" an die LWL-MRV Klinik	95.000 EUR	95.000 EUR
	- Erstattung an die LWL-Klinik für Forensische Psychiatrie Dortmund im Rahmen der Öffentlichkeitsarbeit für alle Standorte	10.000 EUR	10.000 EUR
	- Verstärkte Öffentlichkeitsarbeit für den neuen Standort Lünen	120.000 EUR	120.000 EUR
	- Personalkostenerstattung	35.000 EUR	0 EUR
	- Sachkosten AFoPs	179.800 EUR	162.900 EUR
	- Honorarkosten der LWL-Maßregelvollzugsabteilung z. B. für die Expertengespräche	2.200 EUR	2.200 EUR
	- sonstige Sachkosten	12.250 EUR	12.250 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um Aufwendungen für:		
	- Geschäftsaufwendungen der AFoPs	49.360 EUR	41.190 EUR
	- allgemeine Geschäftsaufwendungen	77.800 EUR	83.783 EUR
29	**Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**		
	Der Bereich des LWL-Maßregelvollzuges Westfalen wird unter Berücksichtigung der Ergebnisse aus der Kostenrechnung und den Vorjahren kostendeckend bewirtschaftet.		

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Maßregelvollzug** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0703 | **Herr LWL-Maßregelvollzugsdezernent Tilmann Hollweg**

Gesundheitsdienste: Produktbereich 07

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.449.168**	**2.259.500**	**3.055.019**	**0**	**3.066.679**	**3.078.573**	**3.090.704**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.865.310**	**2.162.758**	**2.429.465**	**0**	**2.476.150**	**2.528.241**	**2.581.487**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**583.857**	**96.742**	**625.554**	**0**	**590.529**	**550.332**	**509.217**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	1.074	9.437	6.000	0	6.000	6.000	6.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**1.074**	**9.437**	**6.000**	**0**	**6.000**	**6.000**	**6.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.074**	**-9.437**	**-6.000**	**0**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

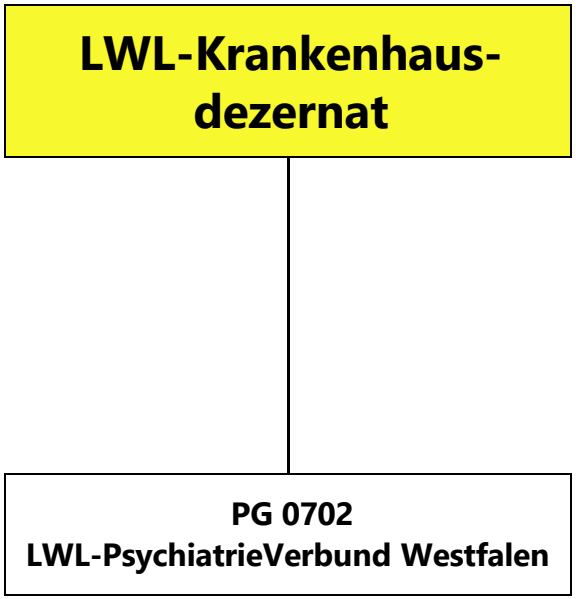
		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	IT-Beschaffungen	0 EUR	3.437 EUR
	Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar)	6.000 EUR	6.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	1.074	9.437	6.000	6.000	6.000	6.000	9.437	33.437
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-1.074**	**-9.437**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**	**-9.437**	**-33.437**

Dezernatsbudget

LWL-Dezernat
für Krankenhäuser und Gesundheitswesen, PsychiatrieVerbund Westfalen

verantwortlich:
Herr LWL-Krankenhausdezernent Dr. Emanuel Wiggerich


LWL-Krankenhaus-
dezernat
PG 0702
LWL-PsychiatrieVerbund Westfalen

Haushaltsplan 2027

LWL-Dezernat
für Krankenhäuser und Gesundheitswesen,
PsychiatrieVerbund Westfalen
Dezernatsbudget

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.016.219	1.000.044	850.045	850.045	850.045	850.045
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.982.305	4.921.160	5.239.789	5.258.451	5.277.486	5.296.902
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	126.162	120.000	120.000	122.400	124.848	127.345
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.124.687**	**6.047.004**	**6.215.634**	**6.236.696**	**6.258.179**	**6.280.092**
11	- Personalaufwendungen	6.024.287	7.002.413	6.892.802	7.030.657	7.193.308	7.359.634
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.471.429	6.757.750	6.348.450	6.189.734	6.950.425	7.661.532
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.253.962	4.731.108	4.730.619	4.731.108	4.731.816	4.731.692
15	- Transferaufwendungen	1.628.321	1.544.470	1.716.685	1.751.019	1.786.040	1.821.762
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	615.715	919.590	998.730	1.018.381	1.038.441	1.058.902
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**19.993.714**	**20.955.331**	**20.687.286**	**20.720.899**	**21.700.030**	**22.633.522**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-12.869.027**	**-14.908.327**	**-14.471.652**	**-14.484.203**	**-15.441.851**	**-16.353.430**
19	+ Finanzerträge	1.590.841	1.484.179	1.414.192	1.369.168	1.313.693	1.268.911
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**1.590.841**	**1.483.179**	**1.413.192**	**1.368.168**	**1.312.693**	**1.267.911**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-11.278.186**	**-13.425.148**	**-13.058.460**	**-13.116.035**	**-14.129.158**	**-15.085.519**

LWL-Dezernat
für Krankenhäuser und Gesundheitswesen,
PsychiatrieVerbund Westfalen
Dezernatsbudget

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-11.278.186**	**-13.425.148**	**-13.058.460**	**-13.116.035**	**-14.129.158**	**-15.085.519**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-11.278.186**	**-13.425.148**	**-13.058.460**	**-13.116.035**	**-14.129.158**	**-15.085.519**

Haushaltsplan 2027

LWL-Dezernat
für Krankenhäuser und Gesundheitswesen,
PsychiatrieVerbund Westfalen
Dezernatsbudget

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.060.795**	**6.411.139**	**6.659.781**	**0**	**6.633.419**	**6.596.979**	**6.571.613**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.295.696**	**15.783.132**	**15.628.070**	**0**	**15.654.602**	**16.626.433**	**17.553.457**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-7.234.901**	**-9.371.993**	**-8.968.289**	**0**	**-9.021.183**	**-10.029.454**	**-10.981.844**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	3.780.208	3.673.587	3.668.213	0	3.546.981	3.625.068	3.491.916
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**3.780.208**	**3.673.587**	**3.668.213**	**0**	**3.546.981**	**3.625.068**	**3.491.916**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	18.341	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	5.146.815	11.718.281	11.282.134	0	19.008.470	26.082.399	15.071.600
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**5.165.156**	**11.728.281**	**11.292.134**	**0**	**19.018.470**	**26.092.399**	**15.081.600**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.384.947**	**-8.054.694**	**-7.623.921**	**0**	**-15.471.489**	**-22.467.331**	**-11.589.684**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Der LWL-PsychiatrieVerbund Westfalen betreibt gezielt die Modernisierung der psychiatrischen Versorgung. Die Schwerpunkte sind die Nähe zu den Menschen, die Orientierung an ihren tatsächlichen Bedürfnissen und parallel dazu die Ausrichtung auf die ambulante und teilstationäre Versorgung, wenn stationäre Unterbringung zu vermeiden ist. Mit diesem konzeptionellen Anspruch gewährleistet der LWL-PsychiatrieVerbund Westfalen eine lebensnahe Behandlung und Betreuung. Die Verknüpfung der verschiedenen psychiatrischen Einrichtungen und Beteiligungen im LWL-PsychiatrieVerbund Westfalen zu einem leistungsfähigen Verbund von Krankenhäusern, Rehabilitationseinrichtungen, Pflegezentren und Wohnverbünden sowie Tages- und Werkstätten ist im Sinne der Versorgung psychisch beeinträchtigter Menschen ideal. Ziel des gemeinsamen Handelns ist immer ein höchstmöglicher Patienten- und Bewohnernutzen. Der LWL-PsychiatrieVerbund Westfalen ermöglicht es, einen hohen medizinisch-therapeutischen Qualitätsstandard zu halten und das Prinzip der Psychiatrie "aus einer Hand" umzusetzen.

Zielgruppe(n)

Menschen in Westfalen-Lippe mit psychischen und / oder geistigen Beeinträchtigungen, Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen.

Besonderheiten in den Planjahren

keine

Produktgruppenübersicht: LWL-Psychiatrieverbund

Produkte	Ziele
070201 Steuerung des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen	Erfolgreiche Steuerung des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen
070202 Unterstützung der Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen	Angemessene Versorgung von psychisch kranken, suchtkranken, pflegebedürftigen und psychisch oder geistig behinderten Menschen in den Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen
070203 LWL-Klinikschulen	Angemessene Beschulung der Kinder und Jugendlichen im LWL-PsychiatrieVerbund Westfalen
070204 LWL-Beteiligungen an Gesundheitsunternehmen mit eigener Rechtspersönlichkeit	Angemessene Versorgung von psychisch kranken, suchtkranken, pflegebedürftigen und psychisch oder geistig behinderten Menschen in Westfalen-Lippe

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
070201 Steuerung des LWL-Psychiatrieverbundes Westfalen (Leistungsmengen)						
Anzahl der Berechnungstage Krankenhausbehandlung im Jahr*	1.317.907	1.324.277	**1.322.148**	1.322.148	1.322.148	1.322.148
Anzahl der Berechnungstage integrierter Maßregelvollzug im Jahr*	64.238	73.035	**61.952**	61.952	61.952	61.952
Anzahl der Berechnungstage Rehabilitation im Jahr*	120.578	124.983	**120.625**	120.625	120.625	120.625
Anzahl der Berechnungstage Pflegezentrum im Jahr*	186.758	198.282	**188.418**	188.418	188.418	188.418
Anzahl der Berechnungstage Wohnverbund im Jahr*	471.454	482.467	**466.347**	466.347	466.347	466.347
070202 Unterstützung der Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen (Finanzvolumen)						
Gesamterträge in EUR	1.070.398.632	1.076.980.101	**1.174.043.941**	1.185.784.380	1.197.642.224	1.209.618.646
Gesamtpersonalaufwand in EUR	769.082.784	795.846.375	**877.515.859**	886.291.018	895.153.928	904.105.467
Gesamtsachaufwand in EUR	303.529.597	281.133.276	**296.528.082**	299.493.363	302.488.296	305.513.179
Investitionen (mittel- und langfristige Vermögensplanung) in EUR	58.475.418	57.914.628	**64.497.403**	86.749.104	111.759.168	60.963.894
070203 LWL-Klinikschulen**						
Anzahl der Schulen	5	5	**6*****	6	6	6
Jahresdurchschnittliche Schülerzahl	485	446	**475**	475	475	475
Aufwendungen des LWL pro Schüler/in im Haushaltsjahr in EUR	3.325	3.420	**3.551**	3.622	3.694	3.768
070204 LWL-Beteiligungen an Gesundheitsunternehmen mit eigener Rechtspersönlichkeit						
Anzahl der direkten LWL-Beteiligungen	5	5	**5**	5	5	5

* Die Berechnungstage umfassen voll- und teilstationäre Leistungen

** Die Schulen in den Kliniken wurden umbenannt zu LWL-Klinikschulen.

*** Übernahme der Klinikschule Höxter.

Haushaltsplan 2027 | **LWL-PsychiatrieVerbundWestfalen** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0702 | **Herr LWL-Krankenhausdezernent Dr. Emanuel Wiggerich**

Gesundheitsdienste: Produktbereich 07

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.016.219	1.000.044	850.045	850.045	850.045	850.045
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.982.305	4.921.160	5.239.789	5.258.451	5.277.486	5.296.902
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	126.162	120.000	120.000	122.400	124.848	127.345
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.124.687**	**6.047.004**	**6.215.634**	**6.236.696**	**6.258.179**	**6.280.092**
11	- Personalaufwendungen	6.024.287	7.002.413	6.892.802	7.030.657	7.193.308	7.359.634
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.471.429	6.757.750	6.348.450	6.189.734	6.950.425	7.661.532
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.253.962	4.731.108	4.730.619	4.731.108	4.731.816	4.731.692
15	- Transferaufwendungen	1.628.321	1.544.470	1.716.685	1.751.019	1.786.040	1.821.762
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	615.715	919.590	998.730	1.018.381	1.038.441	1.058.902
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**19.993.714**	**20.955.331**	**20.687.286**	**20.720.899**	**21.700.030**	**22.633.522**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-12.869.027**	**-14.908.327**	**-14.471.652**	**-14.484.203**	**-15.441.851**	**-16.353.430**
19	+ Finanzerträge	1.590.841	1.484.179	1.414.192	1.369.168	1.313.693	1.268.911
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**1.590.841**	**1.483.179**	**1.413.192**	**1.368.168**	**1.312.693**	**1.267.911**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-11.278.186**	**-13.425.148**	**-13.058.460**	**-13.116.035**	**-14.129.158**	**-15.085.519**

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-11.278.186**	**-13.425.148**	**-13.058.460**	**-13.116.035**	**-14.129.158**	**-15.085.519**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-11.278.186**	**-13.425.148**	**-13.058.460**	**-13.116.035**	**-14.129.158**	**-15.085.519**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**		
	- Für Investitionsmaßnahmen in den Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes, die mit Landesmitteln (GFG) finanziert sind, muss ein Sonderposten gebildet werden, der mit Inbetriebnahme entsprechend der Nutzungsdauer als Ertrag aufzulösen ist. Dieser Sachverhalt wird hier abgebildet. Dem Erlös stehen Abschreibungen in gleicher Höhe gegenüber, sodass diese Erlöse sich nicht ergebnisverbessernd auswirken (ebenso wirken sich die Abschreibungen nicht ergebnisverschlechternd aus).	850.045 EUR	1.000.044 EUR
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	- Für die Tagung der überörtlichen Arbeitsgemeinschaft des LWL-Landesbetreuungsamtes werden Teilnehmerentgelte veranschlagt, die mit der Tagung verbundenen Aufwendungen finanzieren sollen.	5.800 EUR	5.800 EUR
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Es sind veranschlagt: - Erstattungen der Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes und der LWL-Maßregelvollzugseinrichtungen für die Inanspruchnahme zentraler Dienste der LWL-Abteilung für Krankenhäuser und Gesundheitswesen	4.241.272 EUR	4.379.230 EUR
	- Erstattungen der Einrichtungen des LWL-PsychatrieVerbundes für Beiträge zu Verbänden z.B. KGNW und VKSB	232.540 EUR	200.200 EUR
	- Erstattung des Landes NRW, z.B. für die Aufgaben des Landesbetreuungsamtes und der Kosten des MRV	684.977 EUR	260.730 EUR
	- Erstattung der Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes und der BARMER -Ersatzkasse für das Gesundheitsprogramm für Auszubildende	81.000 EUR	81.000 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten.	329.597 EUR	510.600 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Es sind veranschlagt: - Erstattungen für denkmalbedingte Gebäudemehrkosten im LWL-PsychiatrieVerbund	5.249.000 EUR	5.917.000 EUR
	- Erstattungen insb. für nichtaktivierungsfähige Grundstücks- und Planungskosten der Einrichtungen des LWL-PsychatrieVerbundes	616.700 EUR	556.700 EUR
	- Personalkostenerstattung für das Qualitätsmanagement, den Wohnverbund und Employer Branding der Kliniken	225.000 EUR	45.000 EUR
	- Marketingmaßnahmen und die Durchführung von Fachtagungen	176.500 EUR	157.550 EUR
	- Kosten u.a. für das Gesundheitsprogramm für Auszubildende	81.000 EUR	81.000 EUR
	- Kosten für Unterhaltung und Instandsetzung	250 EUR	0 EUR
	- Kosten für die Förderung der Zusammenarbeit mit Angehörigen psychisch Kranker sowie für die Arbeit der Selbsthilfegruppen von Psychiatrieerfahrenen*	0 EUR	500 EUR

14	**Bilanzielle Abschreibungen**		
	Im Ansatz ist eine planmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen für gewährte Investitionszuschüsse (nicht rückzahlbare Ausleihungen, s. Zeile 13 Teilfinanzplan) an die Einrichtungen des LWL-PsychatrieVerbundes Westfalen enthalten.	4.722.000 EUR	4.722.000 EUR
15	**Transferaufwendungen**		
	Es sind veranschlagt:		
	- Betriebskostenzuschüsse an die LWL-Klinikschulen	1.699.685 EUR	1.525.470 EUR
	- Zuschüsse zur Förderung der Zusammenarbeit mit Angehörigen psychisch Kranker sowie für die Arbeit der Selbsthilfegruppen von Psychiatrieerfahrenen	17.000 EUR	19.000 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es sind veranschlagt:		
	- anteilige Grundstücks- und Erbpachtzinsen der Sondervermögen	495.100 EUR	487.100 EUR
	- Drucksachen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen	17.100 EUR	22.000 EUR
	- Beiträge zu Verbänden z.B. KGNW, VKSB, BAG	241.040 EUR	207.700 EUR
	- allgemeine Geschäftsaufwendungen	245.490 EUR	202.290 EUR
	- allgemeine Geschäftsaufwendungen zur Förderung der Zusammenarbeit mit Angehörigen psychisch Kranker sowie für die Arbeit der Selbsthilfegruppen von Psychiatrieerfahrenen*	0 EUR	500 EUR
19	**Finanzerträge**		
	Es handelt sich um Zinserträge für die mit Ausleihungen finanzierten Investitionen in den Einrichtungen des LWL-PsychatrieVerbundes Westfalen.	1.414.192 EUR	1.484.179 EUR

*) Für die Förderung der Zusammenarbeit mit Angehörigen psychisch Kranker, sowie für die Arbeit der Selbsthilfegruppen von Psychiatrieerfahrenen sind Mittel i. H. v. insgesamt 17.000 EUR in der Zeile 15 veranschlagt (Beschlussvorlage der LWL-Abteilung für Krankenhäuser und Gesundheitswesen, 16.05.2025).

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.060.795**	**6.411.139**	**6.659.781**	**0**	**6.633.419**	**6.596.979**	**6.571.613**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.295.696**	**15.783.132**	**15.628.070**	**0**	**15.654.602**	**16.626.433**	**17.553.457**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-7.234.901**	**-9.371.993**	**-8.968.289**	**0**	**-9.021.183**	**-10.029.454**	**-10.981.844**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	3.780.208	3.673.587	3.668.213	0	3.546.981	3.625.068	3.491.916
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**3.780.208**	**3.673.587**	**3.668.213**	**0**	**3.546.981**	**3.625.068**	**3.491.916**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	18.341	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	5.146.815	11.718.281	11.282.134	0	19.008.470	26.082.399	15.071.600
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**5.165.156**	**11.728.281**	**11.292.134**	**0**	**19.018.470**	**26.092.399**	**15.081.600**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.384.947**	**-8.054.694**	**-7.623.921**	**0**	**-15.471.489**	**-22.467.331**	**-11.589.684**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
06	**Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen**		
	Es handelt sich um Rückflüsse für die mit Darlehen finanzierten Investitionen in den Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes.	3.668.213 EUR	3.673.587 EUR
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**		
	Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar)	10.000 EUR	10.000 EUR
13	**Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**		
	Es handelt sich um Darlehnsvergaben und Zuschüsse des LWL für Investitionen in den Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes. Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- Darlehen	0 EUR	5.309.000 EUR
	- Investitionszuschüsse	11.282.134 EUR	6.409.281 EUR

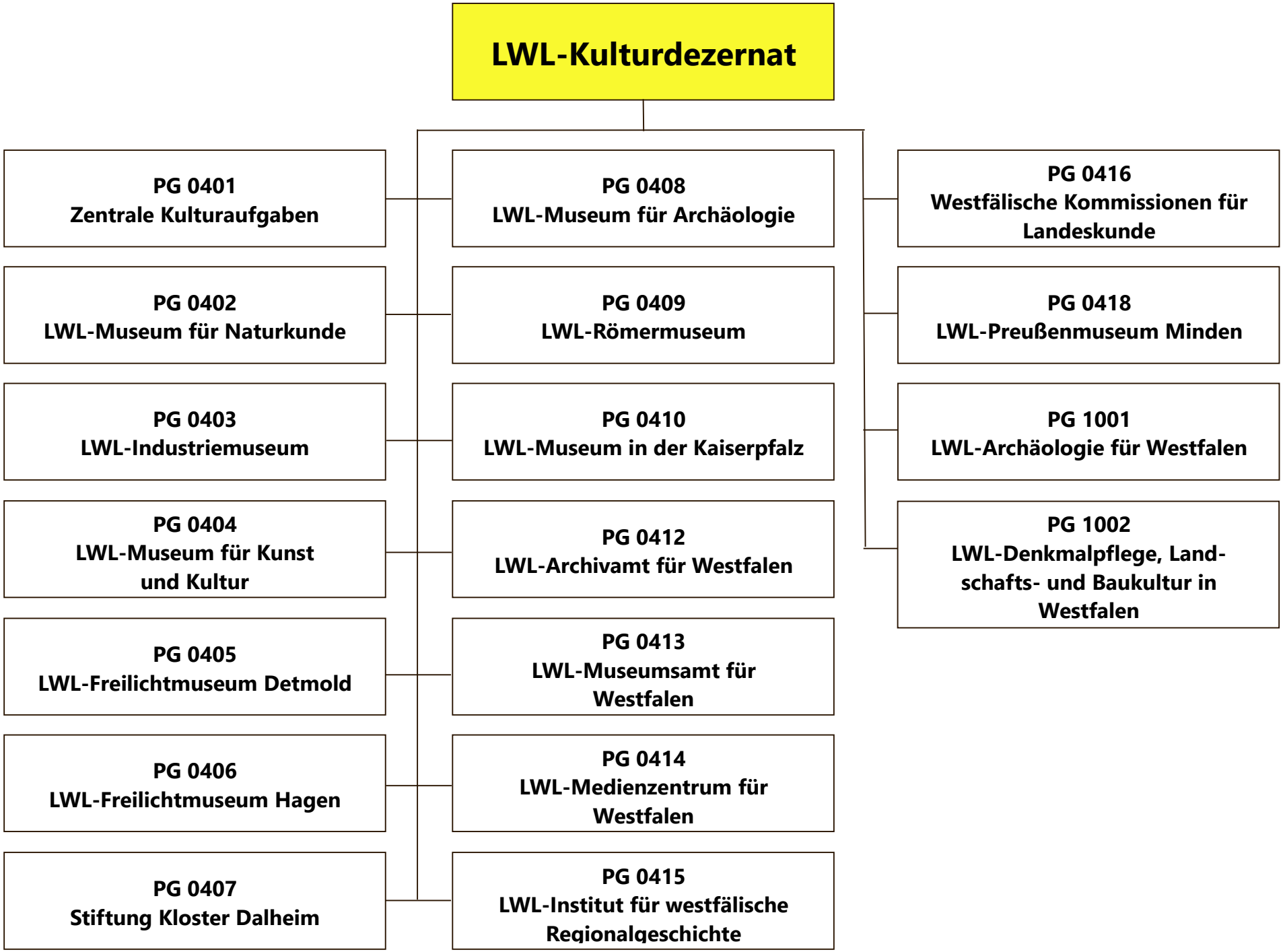
Die einzelnen Investitionen sind im Vorbericht zum Haushaltsplan und in den Vermögensplänen der Einrichtungen aufgeführt.

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	3.780.208	3.673.587	3.668.213	3.546.981	3.625.068	3.491.916	3.673.587	18.005.765
2	- Summe der investiven Auszahlungen	5.165.156	11.728.281	11.292.134	19.018.470	26.092.399	15.081.600	11.728.281	83.212.884
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-1.384.947**	**-8.054.694**	**-7.623.921**	**-15.471.489**	**-22.467.331**	**-11.589.684**	**-8.054.694**	**-65.207.119**

Dezernatsbudget

LWL-Kulturdezernat

verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger


LWL-Kulturdezernat
PG 0401
Zentrale Kulturaufgaben
PG 0402
LWL-Museum für Naturkunde
PG 0403
LWL-Industriemuseum
PG 0404
LWL-Museum für Kunst
und Kultur
PG 0405
LWL-Freilichtmuseum Detmold
PG 0406
LWL-Freilichtmuseum Hagen
PG 0407
Stiftung Kloster Dalheim
PG 0408
LWL-Museum für Archäologie
PG 0409
LWL-Römermuseum
PG 0410
LWL-Museum in der Kaiserpfalz
PG 0412
LWL-Archivamt für Westfalen
PG 0413
LWL-Museumsamt für
Westfalen
PG 0414
LWL-Medienzentrum für
Westfalen
PG 0415
LWL-Institut für westfälische
Regionalgeschichte
PG 0416
Westfälische Kommissionen für
Landeskunde
PG 0418
LWL-Preußenmuseum Minden
PG 1001
LWL-Archäologie für Westfalen
PG 1002
LWL-Denkmalpflege, Land-
schafts- und Baukultur in
Westfalen

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.175.164	8.065.051	12.698.789	7.857.464	5.974.198	4.834.562
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.522	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.995.968	9.478.792	10.428.069	10.031.382	9.791.751	9.648.224
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	270.490	335.484	339.899	340.419	340.949	341.490
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	375.465	292.604	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	173.232	111.000	111.000	111.000	111.000	111.000
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**16.992.841**	**18.285.931**	**23.580.757**	**18.343.265**	**16.220.898**	**14.938.276**
11	- Personalaufwendungen	72.901.943	70.722.866	78.247.642	79.834.585	81.430.552	83.058.034
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.369.856	29.972.374	33.289.509	31.145.259	28.177.303	27.037.988
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.622.270	3.867.279	4.050.883	3.959.800	3.791.989	3.640.577
15	- Transferaufwendungen	13.874.288	14.125.820	14.421.308	14.586.476	14.583.668	14.580.863
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.104.840	32.587.879	33.807.049	34.587.825	35.057.954	35.538.684
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**139.873.197**	**151.276.218**	**163.816.392**	**164.113.945**	**163.041.465**	**163.856.146**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-122.880.356**	**-132.990.287**	**-140.235.635**	**-145.770.680**	**-146.820.567**	**-148.917.870**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-122.880.356**	**-132.990.287**	**-140.235.635**	**-145.770.680**	**-146.820.567**	**-148.917.870**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-122.880.356**	**-132.990.287**	**-140.235.635**	**-145.770.680**	**-146.820.567**	**-148.917.870**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-122.880.356**	**-132.990.287**	**-140.235.635**	**-145.770.680**	**-146.820.567**	**-148.917.870**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.960.118**	**18.213.149**	**23.366.411**	**0**	**18.181.663**	**16.072.213**	**14.794.893**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**135.481.074**	**146.182.399**	**158.820.671**	**0**	**159.168.084**	**158.244.067**	**159.190.798**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-118.520.955**	**-127.969.250**	**-135.454.260**	**0**	**-140.986.421**	**-142.171.854**	**-144.395.905**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	58.358	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	14.816	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**73.174**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	6.284.514	7.518.695	3.362.400	0	2.270.800	2.573.600	3.058.600
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	890.000	1.110.000	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**7.174.514**	**8.628.695**	**3.362.400**	**0**	**2.270.800**	**2.573.600**	**3.058.600**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-7.101.340**	**-8.628.695**	**-3.362.400**	**0**	**-2.270.800**	**-2.573.600**	**-3.058.600**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Bündelung und Koordination der kulturpolitischen und rechtlichen Belange sowie der Verwaltungsangelegenheiten der Museen, Kulturdienste und wissenschaftlichen Kommissionen sowie Förderung der Kulturarbeit in Westfalen-Lippe.

Zielgruppe(n)

LWL-Kultureinrichtungen
Kulturelle Einrichtungen in Westfalen-Lippe
Kulturschaffende in und aus Westfalen-Lippe
Nationale und internationale Kulturpartner
Entscheidungsträger aus Politik und Verwaltung
Öffentlichkeit

Besonderheiten in den Planjahren

Skulptur Projekte Münster 2027
Beginn Vorlaufbetrieb „Stalag 326“
Internationale Gartenausstellung 2027 Ruhrgebiet

Produktgruppenübersicht: LWL-Kulturabteilung

Produkte	Ziele
040101 Steuerung der LWL-Kultureinrichtungen	Bewahrung und Gestaltung des kulturellen Erbes und Förderung der kulturellen Entwicklung der Gegenwart.
040102 Kulturförderung und Kulturpreise	Stärkung der Service- und Ausgleichsfunktion in und für Westfalen-Lippe. Sicherung der Kontinuität der Arbeit kultureller Einrichtungen. Förderung des privaten und ehrenamtlichen Engagements. Wirkungsvolle Gestaltung der Fördergrundsätze und effiziente Abwicklung sowie Kontrolle der Finanzierung. Herausheben/Fördern besonderer Leistungen im kulturellen Bereich durch Preise.
040103 Kulturpartnerschaften, eigene Projekte, Veranstaltungen und Kooperationen	Förderung des kulturellen Austauschs von, nach und innerhalb Westfalen-Lippe. Schaffung von bleibenden Kontakten und Kooperationen zwischen Kulturschaffenden. Bekräftigung der Sprecherrolle für die westfälische Kultur und die Kulturlandschaft Westfalen-Lippe.
040104 Kulturservice (Marketing, Beratung und Information)	Fortentwicklung von Marketingstrategien für die Landschaftliche Kulturpflege. Förderung der Auseinandersetzung mit der Kultur. Darstellung des kulturellen Angebots. Kulturelle Werbung für den Landschaftsverband Westfalen-Lippe. Verbesserung der informationstechnologischen Unterstützung der kulturfachlichen Arbeit.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
040101 Steuerung von LWL-Kultureinrichtungen						
Anzahl der LWL-Kultureinrichtungen (einschließlich Standorte und Infozentren)	36	38	**38**	38	38	38
040102 Kulturförderung und Kulturpreise						
Anzahl der institutionellen Förderungen	69	39	**39**	39	39	39
Anzahl der Förderungen Projektkosten und LWL-Kulturfonds	152	150	**175**	175	175	175
Verhältnis institutionelle Förderung zu Projektkostenförderung und LWL-Kulturfonds (Finanzvolumen)	82,85 / 17,15	84,0 / 16,0	**82,0 / 18,0**	82,0 / 18,0	82,0 / 18,0	82,0 / 18,0
Anzahl LWL-Preisträgerinnen und -träger	3	3	**3**	3	3	3
- davon Anzahl weiblich	0	1	**2**	1	2	1
- davon Anzahl männlich	3	2	**1**	2	1	2
040104 Kulturservice (Marketing, Beratung und Information)						
Auflage LWL-Museumstour	60.000	60.000	**60.000**	60.000	60.000	60.000
Anzahl der verkauften LWL-Museumscards	5.953	12.000	**12.000**	12.000	12.000	12.000

*Der Karl-Zuhorn-Preis 2025 in der Kategorie Ehrenamtliche Forschung wurde dem Medienprojekt „Die Nordstadtblogger" verliehen.

Haushaltsplan 2027

Zentrale Kulturaufgaben

Produktgruppe 0401

Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.010	129.716	129.910	129.910	129.910	129.910
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.471	4.000	3.652	3.652	3.652	3.652
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	843	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	804	300	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**191.128**	**134.016**	**133.562**	**133.562**	**133.562**	**133.562**
11	- Personalaufwendungen	3.910.049	3.771.559	4.083.164	4.164.828	4.248.018	4.332.769
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	412.789	1.500.365	1.242.440	1.547.466	1.603.401	2.219.307
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.410	55.835	49.856	50.514	51.741	52.612
15	- Transferaufwendungen	9.994.353	10.351.440	10.350.188	10.347.188	10.344.188	10.341.188
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	357.208	87.180	73.500	73.740	73.985	74.235
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**14.682.808**	**15.766.379**	**15.799.148**	**16.183.736**	**16.321.333**	**17.020.111**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-14.491.681**	**-15.632.363**	**-15.665.586**	**-16.050.174**	**-16.187.771**	**-16.886.549**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-14.491.681**	**-15.632.363**	**-15.665.586**	**-16.050.174**	**-16.187.771**	**-16.886.549**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-14.491.681**	**-15.632.363**	**-15.665.586**	**-16.050.174**	**-16.187.771**	**-16.886.549**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-14.491.681**	**-15.632.363**	**-15.665.586**	**-16.050.174**	**-16.187.771**	**-16.886.549**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung der sog. „fachlichen Mittel" auf der Ebene der gebildeten Produkte bzw. deren Teilleistungen.

Für die fachlichen Aktivitäten (produktbezogene Einzelkosten) sind im Wesentlichen folgende Erträge und Aufwendungen geplant:

Produkt 2: Kulturförderungen und Kulturpreise	**2027**	**Vorjahr**
Erträge:	**0 EUR**	**0 EUR**
Aufwendungen, davon:	**10.040.188 EUR**	**10.041.440 EUR**
Institutionelle Förderungen		
Wissenschaft		
- Lippische Landesbibliothek, Detmold	408.800 EUR	408.800 EUR
- Lippisches Landesmuseum, Detmold	337.000 EUR	337.000 EUR
- Landesverband Lippe (Weserrenaissance-Museum Schloss Brake, Lemgo)	220.000 EUR	220.000 EUR
- Verein für Geschichte und Altertumskunde Westfalens, Münster	22.800 EUR	22.800 EUR
- Institut für vergleichende Städtegeschichte gGmbH, Münster	42.300 EUR	42.300 EUR
- Martin-Opitz-Bibliothek, Herne	500 EUR	500 EUR
- Kulturagentur des Landesverbandes Lippe, Lemgo	181.800 EUR	181.800 EUR
- Bildungsakademie Schloss Raesfeld	50.000 EUR	50.000 EUR
Musik		
- Nordwestdeutsche Philharmonie, Herford	546.800 EUR	546.800 EUR
- Neue Philharmonie, Recklinghausen	546.800 EUR	546.800 EUR
- Philharmonie Südwestfalen e.V., Hilchenbach	467.135 EUR	467.135 EUR
Theater		
- Westfälisches Landestheater, Castrop-Rauxel	689.273 EUR	689.273 EUR
- Landestheater Detmold	685.532 EUR	685.532 EUR
- Deutsches Forum für Figurentheater und Puppenspielkunst e.V., Bochum	38.400 EUR	38.400 EUR
Bildende Kunst		
- Gesellschaft zur Förderung der westf. Kulturarbeit, Münster	50.600 EUR	50.600 EUR

- Aldegrever-Gesellschaft Münster	5.000 EUR	5.000 EUR
- Künstlerdorf Schöppingen	50.000 EUR	50.000 EUR
Heimatpflege		
- Lippischer Heimatbund, Detmold	47.000 EUR	47.000 EUR
- Westpreußisches Landesmuseum, Warendorf	66.000 EUR	66.000 EUR
- Westfälische Gesellschaft für Genealogie und Familienforschung, Münster	2.000 EUR	2.000 EUR
- Jüdisches Museum Westfalen, Dorsten	100.000 EUR	100.000 EUR
- Sauerländischer Gebirgsverein e.V., Arnsberg	84.560 EUR	84.560 EUR
- Eggegebirgsverein e.V., Bad Driburg	13.105 EUR	13.105 EUR
- Wiehengebirgsverband Weser-Ems e.V., Osnabrück	4.765 EUR	4.765 EUR
- Teutoburger Wald Verband e.V., Bielefeld	16.670 EUR	16.670 EUR
- Baumberge Verein	1.500 EUR	1.500 EUR
- Naturpark Sauerland Rothaargebirge e.V., Schmallenberg	57.405 EUR	57.405 EUR
- Naturpark Teutoburger Wald Eggegebirge, Detmold	41.265 EUR	41.265 EUR
-Naturpark Arnsberger Wald, Soest	8.985 EUR	8.985 EUR
- Natur- und Geopark TERRA.vita, Osnabrück	7.650 EUR	7.650 EUR
- Naturpark Diemelsee e.V., Korbach	1.875 EUR	1.875 EUR
- Naturpark Dümmer e.V., Diepholz	1.980 EUR	1.980 EUR
- Naturpark Hohe Mark-Westmünsterland, Raesfeld	21.975 EUR	21.975 EUR
- GeoPark Ruhrgebiet e.V., Essen	39.930 EUR	39.930 EUR
- GeoPark Grenzwelten, Korbach	4.560 EUR	4.560 EUR
Sonstige Kulturpflege		
- Kultursekretariat Gütersloh	10.948 EUR	9.200 EUR
- Betriebskostenzuschuss an die Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung (zusätzlich sind Personalaufwendungen für die Verwaltungsleitung eingeplant und die Abschreibung der nicht rückzahlbaren Ausleihung)	1.230.000 EUR	1.230.000 EUR
- Landschaftliche Kulturpflege (Landeszuweisung)	2.000.000 EUR	2.000.000 EUR
- Museumsverband NRW	100.000 EUR	100.000 EUR
Projektkostenförderung und LWL-Fonds		
- „Westfälischer Städteatlas“, Institut für vergleichende Städtegeschichte gGmbH, Münster	49.100 EUR	49.100 EUR
- „Westfälische Zeitschrift“, Verein für Geschichte und Altertumskunde Westfalens, Abteilung Münster und Paderborn	13.500 EUR	13.500 EUR
- „Zeitschrift Westfalen“, Verein für Geschichte und Altertumskunde Westfalens, Abteilung Münster	12.300 EUR	12.300 EUR
- Zuschüsse für Freilichtbühnen für Maßnahmen zur Verbesserung des Spielbetriebes	175.000 EUR	175.000 EUR

- LWL-Naturfonds (Projektförderung Biologische Stationen und Netzwerkarbeit)	940.375 EUR	943.375 EUR
- LWL-Kulturfonds (Publikationen und Projekte auf den Gebieten Wissenschaft, Musik, Tanz, Theater, Film, Literatur, Bildende Kunst)	355.000 EUR	355.000 EUR
- LWL-Freie-Szene-Fonds (Projektförderung professioneller, freie Kunst- und Kulturschaffender aller Sparten)	150.000 EUR	150.000 EUR
Kulturpreise		
- LWL-Literatur-, Musik-, Kunst-, Crossover- und Innovationspreis		
o Preisgeld	35.000 EUR	35.000 EUR
o Organisationsbudget	25.000 EUR	25.000 EUR
o Durchführungsbudget	40.000 EUR	40.000 EUR
- Karl-Zuhorn-Preis für westfälische Landeskunde		
o Preisgeld	20.000 EUR	20.000 EUR
o Organisationsbudget	10.000 EUR	10.000 EUR
o Durchführungsbudget	10.000 EUR	10.000 EUR
Produkt 3: Kulturpartnerschaften, eigene Projekte, Veranstaltungen, Kooperationen		
Erträge, davon:	**129.860 EUR**	**129.666 EUR**
- Zuweisung des Landes NRW für das Projekt „Kultur in Westfalen“	60.000 EUR	60.000 EUR
- Zuweisung des Landes NRW für das Projekt „kultur-klima“	69.860 EUR	69.666 EUR
Aufwendungen, davon:	**919.420 EUR**	**927.265 EUR**
- „Kultur in Westfalen“	282.000 EUR	282.000 EUR
- Kulturaustausch u.a. mit der schwedischen Insel Gotland und mit den Niederlanden	26.000 EUR	26.000 EUR
- Projekt „Stalag 326“	487.632 EUR	475.271 EUR
- Institutsleiterkonferenz	3.000 EUR	3.000 EUR
- Projektbudget Kulturpolitische Koordination	35.000 EUR	35.000 EUR
- Projektbudget Koordination Freie Szene	20.000 EUR	20.000 EUR
- Projekt „Sieben Monumente im Teutoburger Wald“	17.000 EUR	17.000 EUR
- Projekt „kultur-klima“	43.788 EUR	43.994 EUR
- Aufwendungen für sonstige Projekte, Veranstaltungen und Kooperationen	5.000 EUR	5.000 EUR
- Jahrestagung Deutscher Museumsbund	0 EUR	20.000 EUR
Produkt 4: Kulturservice		

Erträge, davon:	**3.652 EUR**	**4.000 EUR**
- Erträge aus Werbeanzeige in der LWL-MuseumsTour	3.652 EUR	4.000 EUR
Aufwendungen:	**632.920 EUR**	**633.000 EUR**
- LWL-MuseumsTour	84.920 EUR	85.000 EUR
- LWL-MuseumsCard	13.000 EUR	13.000 EUR
- Vernetzung von Kultur und Tourismus	10.000 EUR	10.000 EUR
- Messeauftritte und Veranstaltungen	40.000 EUR	40.000 EUR
- Aufwendungen für den Einsatz von Gebärdendolmetschern in LWL-Museen	5.000 EUR	5.000 EUR
- Inklusionsmaßnahmen	30.000 EUR	30.000 EUR
- LWL-Mobilitätsfonds	450.000 EUR	450.000 EUR

Für Gemeinkosten der LWL-Kulturabteilung (nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnen) sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen geplant:

Personalaufwendungen, davon:	**4.083.164 EUR**	**3.771.559 EUR**
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	262.575 EUR	369.968 EUR
Sachaufwendungen, davon:	**123.456 EUR**	**399.810 EUR**
- Allgemeine Geschäftsaufwendungen (u.a. Büro- und Schreibbedarf, Fernmeldegebühren, Mitgliedsbeiträge, Reisekosten, Anwaltsleistungen, ab 2027 ohne TUIV und Dienstwagenmiete)	73.600 EUR	93.975 EUR
- Bilanzielle Abschreibungen	49.856 EUR	55.835 EUR
- Leuchtmittel (Austausch zu LED in Museen, Vorlage 15/2979)	0 EUR	250.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**246.100**	**134.426**	**133.512**	**0**	**133.512**	**133.512**	**133.512**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**14.209.352**	**15.340.576**	**15.486.717**	**0**	**15.865.395**	**15.996.514**	**16.689.169**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-13.963.252**	**-15.206.150**	**-15.353.205**	**0**	**-15.731.883**	**-15.863.002**	**-16.555.657**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	11.607	17.380	15.000	0	15.000	15.000	15.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	890.000	1.110.000	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**901.607**	**1.127.380**	**15.000**	**0**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-901.607**	**-1.127.380**	**-15.000**	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**15.000 EUR**	**17.380 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	2.380 EUR
	- Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar)	15.000 EUR	15.000 EUR
13	**Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**	**0 EUR**	**1.110.000 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- nicht rückzahlbare Ausleihung an Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung	0 EUR	1.110.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	901.607	1.127.380	15.000	15.000	15.000	15.000	1.127.380	1.187.380
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-901.607**	**-1.127.380**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-1.127.380**	**-1.187.380**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Das Museum soll die Geschichte und Entwicklung der Naturkunde auf der Grundlage wissenschaftlicher Forschung deutlich machen. Dies erfolgt durch:

Sammeln, Bewahren, Erforschen und Dokumentieren von naturkundlichen Objekten
Sonderausstellungen zu besonderen Themen und besonderen Anlässen,
Führungen und Veranstaltungen im Museum, im Planetarium und in der Außenstelle „Forschungs- und Bildungszentrum Heiliges Meer“,
Wahrnehmung der Aufgaben der paläontologischen Bodendenkmalpflege für Westfalen-Lippe.

Zielgruppe(n)

Öffentlichkeit
Interne und externe Wissenschaftler*innen
Besucher*innen
Zukünftige Generationen
Ehrenamtlich Interessierte

Besonderheiten in den Planjahren

Durchführung der paläontologischen Landesausstellung „überLeben zwischen Dinos und Schuppenbäumen“ (2027)
Vorbereitung und Durchführung der Sonderausstellung „Sounds – Die Welt klingt“ (Vorlage 15/2576) (Eröffnung 2027)
Vorbereitung und Durchführung einer neuen Sonderausstellung in der Außenstelle in Bünde (Eröffnung 2027)
Vorbereitung der Sonderausstellung „Westfälisches Kartenhaus (AT)“ (Vorlage 15/2574)
Durchführung der Umbau- und Sanierungsmaßnahmen
Premiere mind. einer neuen Vorführung im Planetarium

Produktgruppenübersicht: LWL-Museum für Naturkunde - Planetarium

Produkte	Ziele
040201 Sammlung, Erforschung, Dokumentation	Bereitstellung, Sicherung und Erhaltung von Kulturgut zwecks Erforschung und Vermittlung. Nutzung der Forschungsergebnisse über die museumsspezifische Themenstellung und über die Sammlungen sowie Kenntniserweiterung bei den Zielgruppen.
040202 Ausstellung und Vermittlung	Kenntniserweiterung und Sensibilisierung über die museumsspezifische Themenstellung anhand der in der Dauerausstellung und Sonderausstellung präsentierten Sammlungsbestände (auch von Dritten), u. a. unterstützt durch didaktische und museumspädagogische Maßnahmen. Erhöhung der Aufmerksamkeit der Besucher*innen für das Angebot des Museums. Populäre und dabei qualitätsvolle Vermittlung mit didaktischem Bezug. Kenntniserweiterung und Sensibilisierung über die museumsspezifische Themenstellung, insbesondere die Astronomie. Kenntniserweiterung über sämtliche Themenbereiche der Naturwissenschaften, die naturgeschichtliche Entwicklung sowie die Wirkungen des Menschen in der Natur.
040203 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte	Erzielung von Erträgen aus der Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen (insbesondere im Museumsshop). Erfüllung der Erwartungen bzgl. Informationsbedürfnis und Erinnerungswerten sowie Animation für weitere Besuche. Nutzung von Fachkompetenz sowie Museumseinrichtungen für Zwecke, die auch museumsübergreifend sein können, jedoch dem Museumskonzept nicht grundsätzlich zuwiderlaufen.
040204 Paläontologische Bodendenkmalpflege	Schutz, Pflege, Sicherung und Dokumentation von paläontologischen Bodendenkmälern zwecks wissenschaftlicher Erforschung. Zugänglichmachung der Bodendenkmäler für die Öffentlichkeit im Rahmen des Zumutbaren.

Haushaltsplan 2027

LWL-Museum für Naturkunde
- Westfälisches Landesmuseum mit Planetarium -
Produktgruppe 0402
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
040201 Sammlung, Erforschung, Dokumentation						
Finanzvolumen für den Erwerb von Kunst- und Sammlungsgegenständen	98.060	24.400	**24.400**	24.400	24.400	24.400
Sachaufwand für wissenschaftliche Veröffentlichungen in EUR	37.091	13.000	**13.000**	13.000	13.000	13.000
Sachaufwand für Schriftenreihen in EUR	20.512	12.000	**12.000**	12.000	12.000	12.000
Sachaufwand für Erhaltung des Sammlungsgutes in EUR	84.391	96.500	**96.500**	96.500	96.500	96.500
040202 Ausstellung und Vermittlung						
Summe Eintrittsgelder Dauer- und Sonderausstellungen	1.175.466 €	1.021.326 €	**1.149.740**	1.214.026	1.179.026	1.099.026
Anzahl der Sonderausstellungen	2	1	**2**	1	1	1
Anzahl der angebotenen museumspädagogischen Programme, Führungen und Planetariumsvorstellungen	165	60	**60**	60	60	60
Anzahl der geführten Gruppen, durchgeführten museumspädagogischen Programme und Planetariumsvorstellungen	2.605	2.200	**2.200**	2.200	2.200	2.200
Anzahl der Besucherinnen und Besucher Dauer- und Sonderausstellungen und Planetarium	225.624	200.000	**200.000**	200.000	200.000	200.000
- davon weiblich	112.812	100.000	**100.000**	100.000	100.000	100.000
- davon männlich	112.812	100.000	**100.000**	100.000	100.000	100.000
Anzahl der Teilnehmerinnen und Teilnehmer an Programmen Heiliges Meer	1.807	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
- davon weiblich	882	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
- davon männlich	925	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
Anzahl der Untersuchungen im Naturschutzgebiet	10	10	**10**	10	10	10
040203 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte						
Summe der Erträge aus Vermietung und Verpachtung - netto	14.570 €	0 €	**0 €**	0 €	0 €	0 €
Summe der Erträge aus dem Verkauf von Waren des Museumsshops - netto	95.450 €	90.000 €	**78.065 €**	90.670 €	90.670 €	90.670 €
040204 Paläontologische Bodendenkmalpflege						
Anzahl der begutachteten Planungsunterlagen	1.084	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
Anzahl der dokumentierten Fundsituationen	250	35	**35**	35	35	35
Anzahl der Denkmalwertbegründungen	1	6	**6**	6	6	6
Sachaufwand für Schriftenreihen in EUR	0	10.000	**10.000**	10.000	10.000	10.000

Haushaltsplan 2027

LWL-Museum für Naturkunde
- Westfälisches Landesmuseum mit Planetarium -
Produktgruppe 0402
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	331.493	528.688	608.605	565.377	172.185	94.028
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.507.439	1.294.286	1.642.107	1.748.782	1.786.089	1.689.043
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.318	10.000	26.000	26.520	27.050	27.591
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.669	8.086	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.891.920**	**1.841.060**	**2.276.712**	**2.340.679**	**1.985.324**	**1.810.662**
11	- Personalaufwendungen	5.346.613	4.878.625	5.415.727	5.524.040	5.634.468	5.747.048
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.553.785	2.958.268	3.186.686	2.793.728	2.626.599	2.346.289
14	- Bilanzielle Abschreibungen	327.928	905.874	1.160.879	1.184.097	1.207.779	1.231.934
15	- Transferaufwendungen	9.400	9.400	9.400	9.588	9.780	9.975
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.172.563	2.901.861	2.881.899	2.935.592	2.989.870	3.045.363
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**10.410.289**	**11.654.028**	**12.654.591**	**12.447.045**	**12.468.496**	**12.380.609**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-8.518.368**	**-9.812.968**	**-10.377.879**	**-10.106.366**	**-10.483.172**	**-10.569.947**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-8.518.368**	**-9.812.968**	**-10.377.879**	**-10.106.366**	**-10.483.172**	**-10.569.947**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-8.518.368**	**-9.812.968**	**-10.377.879**	**-10.106.366**	**-10.483.172**	**-10.569.947**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-8.518.368**	**-9.812.968**	**-10.377.879**	**-10.106.366**	**-10.483.172**	**-10.569.947**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung der sog. „fachlichen Mittel" auf der Ebene der gebildeten Produkte bzw. deren Teilleistungen.

Für die fachlichen Aktivitäten (produktbezogene Einzelkosten) sind im Wesentlichen folgende Erträge und Aufwendungen geplant:

Produkt 1: Sammlung, Erforschung und Dokumentation	**2027**	**Vorjahr**
Erträge, davon:	**15.040 EUR**	**18.800 EUR**
- aus dem Verkauf von Publikationen	15.040 EUR	18.800 EUR
Aufwendungen, davon:	**738.656 EUR**	**642.812 EUR**
- Präparation, Restaurierung, Unterhaltung der Sammlung	156.500 EUR	96.500 EUR
- Forschung und Dokumentation (naturkundliche Landesforschung, wissenschaftliche Veröffentlichungen)	50.000 EUR	50.000 EUR
- Depot (Miet- und Mietnebenkosten)	522.156 EUR	486.312 EUR
- Forschungen am Bildungs-und Forschungszentrum „Hl. Meer"	10.000 EUR	10.000 EUR
Produkt 2: Ausstellung und Vermittlung		
Erträge, davon:	**2.080.509 EUR**	**1.770.763 EUR**
- Eintrittsgelder für die Ausstellungen und das Planetarium	1.149.026 EUR	1.071.326 EUR
- Zuwendungen des Landes für die Landesausstellung	0 EUR	100.000 EUR
- Zuwendungen der LWL-Kulturstiftung für die Landesausstellung, Sonderausstellung: Westfälisches Kartenhaus (Vorlage 15/2576) und Sonderausstellung: Sounds (Vorlage 15/2574)	520.000 EUR	350.000 EUR
- Teilnehmergebühren/-entgelte für Lehrgänge, Schulungen („Heiliges Meer"), Entgelte aus der Museumspädagogik und Erträge aus dem mobilen Planetarium - endet 2026	50.760 EUR	105.760 EUR
- Beköstigung und Beherbergung am Bildungs- und Forschungszentrum Hl. Meer	79.323 EUR	20.000 EUR
- Erträge Personal Doberg (Vorlage 15/2433)	259.000 EUR	0 EUR
- Erträge aus Werbemaßnahmen	8.400 EUR	8.400 EUR
- Erträge Erstattung Bund (BuFDi)	14.000 EUR	10.000 EUR
Aufwendungen, davon:	**2.518.000 EUR**	**2.314.100 EUR**
- Betreuung der Dauerausstellungen	15.000 EUR	15.000 EUR
- Vorbereitung einer neuen kleinen Sonderausstellung	70.000 EUR	80.000 EUR
- Vorbereitung der Landesausstellung (Vorlage 15/1391); Gesamtaufwendungen 2023-2027: 1.000.000 EUR inkl. 72.000 EUR Personalmittel	51.500 EUR	44.000 EUR

- Vorbereitung der Sonderausstellung: Westfälisches Kartenhaus (Vorlage 15/2574); Gesamtaufwendungen 2026-2028: 515.000 EUR inkl. 70.000 EUR Personalmittel	69.900 EUR	350.000 EUR
- Vorbereitung der Sonderausstellung: Sounds (Vorlage 15/2576); Gesamtaufwendungen 2025-2029: 990.000 EUR inkl. 140.000 EUR Personalmittel	600.000 EUR	175.000 EUR
- Vorbereitung der Sonderausstellung: Abendteuer Forschung	10.000 EUR	0 EUR
- Inszenierung neues Foyer (Vorlage 15/0326)	0 EUR	177.500 EUR
- Implementierung Medientechnik	20.000 EUR	150.000 EUR
- Betrieb des Doberg-Museums und Überarbeitung der Dauerausstellung (Vorlage 15/2433)	873.200 EUR	687.200 EUR
- Bewachung/Bewirtschaftung/Unterhaltung des Museums, Museumspädagogik etc.	491.200 EUR	343.200 EUR
- Bewirtschaftung des Planetariums und mobiles Planetarium sowie Erstellung von Planetariumshows	234.200 EUR	269.200 EUR
- Durchführung von (Sonder-)Veranstaltungen im Museum und Planetarium	10.000 EUR	10.000 EUR
- Betriebs- und Geschäftsaufwendungen für das Bildungs- und Forschungszentrum „Heilige Meer"; inkl. Beköstigung	73.000 EUR	13.000 EUR
Produkt 3: Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte		
Erträge, davon:	**80.558 EUR**	**90.000 EUR**
- Verkauf von Waren im Museumsshop (netto)	77.044 EUR	90.000 EUR
- Verkauf von Publikationen im Museumsshop (netto)	3.514 EUR	0 EUR
Aufwendungen, davon:	**41.699 EUR**	**48.550 EUR**
- Aufwendungen für den Ankauf von Materialien für den Museumsshop (netto)	41.699 EUR	48.550 EUR
Produkt 4: Paläontologische Bodendenkmalpflege		
Erträge, davon:	**94.000 EUR**	**92.000 EUR**
- Zuweisung des Landes NRW für Sachaufwendungen im Zusammenhang mit paläontologischen Grabungen	82.000 EUR	82.000 EUR
- Erträge Erstattung Bund (BuFDi)	12.000 EUR	10.000 EUR
Aufwendungen:	**82.000 EUR**	**82.000 EUR**
- Verwendung der Zuweisung des Landes NRW für die paläontologische Bodendenkmalpflege	82.000 EUR	82.000 EUR
Für Gemeinkosten der LWL-Kulturabteilung (nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnen) sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen geplant:		
Personalaufwendungen, davon:	**5.415.727 EUR**	**4.878.625 EUR**
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	135.771 EUR	166.717 EUR
Sachaufwendungen, davon:	**3.858.509 EUR**	**3.647.941 EUR**
- die an den LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten und		

Nachrichtentechnik	1.954.924 EUR	1.946.777 EUR
- Gebäudebewirtschaftungskosten (u.a. Energie, Reinigung, Abfallentsorgung, sonstige Bewirtschaftungskosten) sowie Unterhaltung der Außenanlagen	313.037 EUR	281.438 EUR
- die an den LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten und Nachrichtentechnik und Gebäudebewirtschaftung für das Bildungs- und Forschungszentrum „Hl. Meer“	196.179 EUR	202.791 EUR
- Aufwendungen für Bücher und Fachzeitschriften für die Fachbibliothek	13.300 EUR	13.300 EUR
- Öffentlichkeitsarbeit	60.000 EUR	132.000 EUR
- Zuschüsse an den Zoo und an die Aföl	9.400 EUR	9.400 EUR
- Allgemeine Geschäftsaufwendungen (u.a. Büro- und Schreibbedarf, Post- und Fernmeldegebühren, Mitgliedsbeiträge, Reisekosten; EMAS-Zertifizierung; ohne IT ab 2027)	150.790 EUR	228.361 EUR
- Bilanzielle Abschreibungen (ab 2026: neue Planetariumstechnik und 2027 Medientechnik)	1.160.879 EUR	905.874 EUR

Haushaltsplan 2027

LWL-Museum für Naturkunde
- Westfälisches Landesmuseum mit Planetarium -
Produktgruppe 0402
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.943.442**	**1.847.935**	**2.270.107**	**0**	**2.333.942**	**1.978.452**	**1.803.653**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.897.459**	**10.581.437**	**11.357.941**	**0**	**11.124.462**	**11.119.515**	**11.004.758**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-7.954.016**	**-8.733.502**	**-9.087.834**	**0**	**-8.790.520**	**-9.141.063**	**-9.201.105**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	362.564	3.361.715	121.300	0	166.300	281.300	71.300
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**362.564**	**3.361.715**	**121.300**	**0**	**166.300**	**281.300**	**71.300**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-362.564**	**-3.361.715**	**-121.300**	**0**	**-166.300**	**-281.300**	**-71.300**

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen**	**121.300 EUR**	**861.715 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar); einschl. der Ersatzbeschaffung Mikroskope und Labortechnik für das Bildungs- und Forschungszentrum Hl. Meer	46.900 EUR	0 EUR
	- Nutzfahrzeug	50.000 EUR	0 EUR
	- IT Beschaffungen (u. a. Großformatdrucker)	0 EUR	3.415 EUR
	- Medientechnik	0 EUR	523.900 EUR
	- Beschaffung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	24.400 EUR	24.400 EUR
	- Ersteinrichtung Forum gemäß der Vorlage 14/1982	0 EUR	310.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze
Erneuerung Planetarium

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	**= Summe Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	2.500.000	0	0	0	0	2.500.000	2.500.000
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	**= Summe Auszahlungen**	**0**	**2.500.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.500.000**	**2.500.000**
14	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
15	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 6 und 13)**	**0**	**-2.500.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-2.500.000**	**-2.500.000**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen**	**0 EUR**	**2.500.000 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf: - Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar); einschl. der Ersatzbeschaffung Planetarium (Vorlage 15/2408)	0 EUR	2.500.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	362.564	861.715	121.300	166.300	281.300	71.300	861.715	1.501.915
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-362.564**	**-861.715**	**-121.300**	**-166.300**	**-281.300**	**-71.300**	**-861.715**	**-1.501.915**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Die Museen erforschen, dokumentieren und vermitteln an acht industriegeschichtlich herausragenden Denkmalen die Kultur des Industriezeitalters vom Beginn der Industrialisierung bis zum Strukturwandel. Die Arbeits- und Lebensverhältnisse der Menschen stehen dabei im Mittelpunkt. Die Museen fungieren in diesem Sinne als Gedächtnis der Region unter sozial-, kultur-, technik- und wirtschaftsgeschichtlichen Gesichtspunkten und zugleich als zeitgemäßer Kulturort. Beide Funktionen erfüllt die Museen durch:

Sammeln, Bewahren, Erforschen und Dokumentieren von Objekten der Sozial-, Kultur-, Technik- und Wirtschaftsgeschichte
Baulicher Erhalt und weitere Erschließung der acht Industriedenkmale
Präsentieren von Themen und Objekten der Industriekultur in Dauer- und Sonderausstellungen an den zurezeit acht Standorten
Integrierte Museumspädagogik (Kinderebene in Dauerausstellungen, zielgruppengerechte Führungen und Programme sowie Veranstaltungen), Vorträge und Veranstaltungen

Aktuell gehören die folgenden acht Standorte zu den LWL-Museen für Industriekultur:

Zeche Zollern in Dortmund:
In der Zeche Zollern wird die Lebens- und Arbeitswelt der Bergleute im Ruhrgebiet seit der Jahrhundertwende veranschaulicht.

Zeche Hannover in Bochum:
Schwerpunkt des Museums ist die Entwicklungsgeschichte des Bergbaus zwischen 1830 und 1900 und die Industrialisierung des Ruhrgebietes, die eng mit dem Thema Zuwanderung verbunden ist. Weitere am Standort geführte Einrichtung in Trägerschaft des LWL ist die vom Bund zu 100% finanzierte Dokumentationsstelle zur Kultur und Geschichte der Polen in Deutschland („Porta Polonica").

Zeche Nachtigall in Witten:
Zentrales Thema der Zeche Nachtigall ist die Industrialisierung im Ruhrtal mit den Bereichen Bergbau- und Verkehrsgeschichte.

Schiffshebewerk Henrichenburg in Waltrop:
Das Museum informiert über die Funktionsweise des Hebewerks, die Geschichte des Dortmund-Ems-Kanals, die Entwicklung der Binnenschifffahrt sowie über das Leben, die Arbeit und die Freizeit am Kanal und an Hebewerken in aller Welt.

Glashütte Gernheim in Petershagen:

Im Museum werden die Stationen der Glasproduktion veranschaulicht und über die Lebens- und Arbeitsbedingungen der Beschäftigten informiert.

Ziegelei Lage:
Das Museum informiert über die Geschichte des Ziegels und seiner Herstellung sowie über die lippischen Wanderziegler.

Textilwerk in Bocholt:
Das Museum zeigt in der Weberei Arbeitsabläufe und Arbeitsbedingungen in einer typischen Fabrik der Zeit zwischen 1890 und 1950 sowie die Lebensverhältnisse der Arbeiterfamilien. In der Spinnerei sind Sonderausstellungen zur Textilkunst, zur Kulturgeschichte des Textilen sowie Aspekte aktueller Textilthemen zu sehen.

Henrichshütte in Hattingen:
Das Museum zeigt die Entwicklung des Eisenhüttenwesens sowie die Lebens- und Arbeitsbedingungen der Beschäftigten.

Dazu: Erzbergwerk Ramsbeck:
Dieses Museum befindet sich gerade im Eingliederungsprozess zu den LWL-Museen für Industriekultur und bietet als besonderes Besuchserlebnis ein Besucherbergwerk.

Zielgruppe(n)

Besucher*innen
Öffentlichkeit
Wissenschaftler*innen
Multiplikatoren (Journalistinnen und Journalisten, Lehrer*innen u.a.)
Zukünftige Generationen

Besonderheiten in den Planjahren

Sonderausstellungen an allen Museumsstandorten, unter anderem:
„Gartenzwerge" (Zeche Zollern, Dortmund)
„Interface" (Zeche Zollern, Dortmund)
„Wiesion" (Zeche Hannover, Bochum)
„Zeche Hannover im Aufbruch II" (Zeche Hannover, Bochum)
„Baudokumentation Schiffshebewerk 1894-1899" (Schiffshebewerk Henrichenburg, Waltrop)
„Navigation" (Schiffshebewerk Henrichenburg, Waltrop)
„Murkx" (Schiffshebewerk Henrichenburg, Waltrop)

„Glasmacherinnen in Deutschland" (Glashütte Gernheim, Petershagen)
„Stadtutopien" (Ziegelei Lage)
„Spuren der Moderne" (TextilWerk Bocholt)

Produktgruppenübersicht: LWL-Industriemuseum -Westf. LM f Indust.

Produkte	Ziele
040301 Sammlung, Erforschung, Dokumentation	Bereitstellung, Sicherung und Erhaltung von Kulturgut zwecks Erforschung und Vermittlung. Nutzung der Forschungsergebnisse über die museumsspezifische Themenstellung und über die Sammlungen sowie Kenntniserweiterung bei den Zielgruppen.
040302 Ausstellung und Vermittlung	Kenntniserweiterung und Sensibilisierung über die museumsspezifische Themenstellung anhand der in der Dauerausstellung und Sonderausstellung präsentierten Sammlungsbestände (auch von Dritten), u. a. unterstützt durch didaktische und museumspädagogische Maßnahmen. Erhöhung der Aufmerksamkeit der Besucher*innen für das Angebot des Museums. Populäre und dabei qualitätsvolle Vermittlung mit didaktischem Bezug.
040303 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte	Erzielung von Erträgen aus der Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen (insbesondere Museumsshop). Erfüllung der Erwartungen bzgl. Informationsbedürfnis und Erinnerungswerten sowie Animation für weitere Besuche. Nutzung von Fachkompetenz sowie Museumseinrichtungen für Zwecke, die auch museumsübergreifend sein können, jedoch dem Museumskonzept nicht grundsätzlich zuwiderlaufen.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
040301 Sammlung, Erforschung, Dokumentation						
Finanzvolumen für den Erwerb von Kunst- und Sammlungsgegenständen	456.925	130.000	**380.000**	130.000	130.000	130.000
Sachaufwand für wissenschaftliche Veröffentlichungen in EUR	64.521	50.000	**50.000**	50.000	50.000	50.000
Sachaufwand für Erhaltung des Sammlungsgutes in EUR	342.580	202.000	**339.000**	339.000	239.000	239.000
040302 Ausstellung und Vermittlung						
Summe Eintrittsgelder Dauer- und Sonderausstellungen	955.758 €	595.000 €	**1.398.500 €**	1.308.500 €	1.308.500 €	1.308.500 €
Anzahl der Sonderausstellungen	16	14	**14**	14	14	14
Anzahl der angebotenen museumspädagogischen Programme und Führungen	207	236	**236**	236	236	236
Anzahl der geführten Gruppen museumspädagogischer Angebote	6.223	4.650	**4.650**	4.650	4.650	4.650
Anzahl der Besucherinnen und Besucher Dauer- und Sonderausstellungen	442.828	525.000	**544.000**	514.000	514.000	514.000
- davon weiblich	241.298	266.000	**309.000**	294.000	294.000	294.000
- davon männlich	201.530	259.000	**235.000**	220.000	220.000	220.000
040303 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte						
Summe der Erträge aus Vermietung und Verpachtung - netto	317.468 €	433.700 €	**405.728 €**	405.728 €	405.728 €	405.728 €
Summe der Erträge aus dem Verkauf von Waren des Museumsshops - netto	374.137 €	340.000 €	**428.500 €**	398.500 €	398.500 €	398.500 €

Haushaltsplan 2027

LWL-Industriemuseum
- Westfälisches Landesmuseum für Industriekultur -
Produktgruppe 0403
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.123.053	1.268.019	1.267.557	800.900	854.400	500.000
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.197.836	2.604.528	2.656.160	2.656.160	2.656.160	2.656.160
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.590	37.224	37.224	37.224	37.224	37.224
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	121.961	120.282	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	172.994	111.000	111.000	111.000	111.000	111.000
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.638.434**	**4.141.053**	**4.071.941**	**3.605.284**	**3.658.784**	**3.304.384**
11	- Personalaufwendungen	16.108.878	16.310.917	17.760.931	18.120.888	18.483.278	18.852.892
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.392.594	6.650.830	6.202.558	6.257.665	6.331.660	6.015.970
14	- Bilanzielle Abschreibungen	823.216	870.700	827.245	767.262	756.972	768.498
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.283.219	8.536.104	8.507.661	9.483.626	9.680.939	9.831.694
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**29.607.907**	**32.368.551**	**33.298.395**	**34.629.441**	**35.252.849**	**35.469.053**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-25.969.473**	**-28.227.498**	**-29.226.454**	**-31.024.157**	**-31.594.065**	**-32.164.669**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-25.969.473**	**-28.227.498**	**-29.226.454**	**-31.024.157**	**-31.594.065**	**-32.164.669**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-25.969.473**	**-28.227.498**	**-29.226.454**	**-31.024.157**	**-31.594.065**	**-32.164.669**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-25.969.473**	**-28.227.498**	**-29.226.454**	**-31.024.157**	**-31.594.065**	**-32.164.669**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung der sog. „fachlichen Mittel“ auf der Ebene der gebildeten Produkte bzw. deren Teilleistungen.

Für die fachlichen Aktivitäten (produktbezogene Einzelkosten) sind im Wesentlichen folgende Erträge und Aufwendungen geplant:

Produkt 1: Sammlung, Erforschung und Dokumentation	**2027**	**Vorjahr**
Erträge, davon:	**524.000 EUR**	**504.000 EUR**
- Bundesmittel für den Betrieb der Dokumentationsstelle zur Kultur und Geschichte der Polen in Deutschland	393.000 EUR	393.000 EUR
- Aktivierungsfähige Eigenleistungen (Personalaufwendungen) bei selbsterstellten Anlagen	111.000 EUR	111.000 EUR
- Zuschüsse für Förderprojekte	0 EUR	0 EUR
Aufwendungen, davon:	**574.000 EUR**	**1.054.000 EUR**
- Sammlung und Bewahrung (sachgerechte Einlagerung der Sammlungsbestände einschl. notwendiger Konservierungs- und Restaurierungsmaßnahmen, Dokumentation, Transporte)	394.000 EUR	874.000 EUR
- Forschung und Dokumentation, u.a. für die Dokumentationsstelle zur Kultur und Geschichte der Polen in Deutschland (Sachmittel 180.000 EUR p.a., zusätzlich sind 213.000 EUR Personalaufwendungen vorgesehen, 100 %-Finanzierung durch den Bund)	180.000 EUR	180.000 EUR
Produkt 2: Ausstellung und Vermittlung		
Erträge, davon:	**2.488.524 EUR**	**2.250.300 EUR**
- Eintrittsgelder (davon 500.000 EUR in 2026 und 2027 für das Museum Erzbergwerk Ramsbeck)	1.398.500 EUR	1.302.000 EUR
- Spenden und Zuschüsse von privaten Unternehmen und übrigen Bereichen für Sonderausstellungen, Kooperations- und Förderprojekte	810.000 EUR	710.000 EUR
- Teilnehmergebühren/-entgelte für Museumsführungen und museumspädagogische Programme, Lehrgänge, Schulungen und dgl. (z.B. Glasmacherkurse)	238.300 EUR	238.300 EUR
Aufwendungen, davon:	**2.255.300 EUR**	**1.393.400 EUR**
- Unterhaltung der Dauerausstellungen und Aufwände des laufenden Museumsbetriebes aller Standorte	106.000 EUR	131.000 EUR
- Vorbereitung und Durchführung von Sonderausstellungen, Kooperations- und Förderprojekten (Gartenzwerge, Interface)	1.092.100 EUR	242.400 EUR
- Sonderveranstaltungen (im Rahmen der Öffentlichkeitsarbeit, museumspädagogische Führungen und Programme, Museumsfeste etc.)	1.007.200 EUR	970.000 EUR
- Vermittlung/Inklusion, Museumspädagogik	50.000 EUR	50.000 EUR

Produkt 3: Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte		
Erträge, davon:	**710.860 EUR**	**815.500 EUR**
- Verkauf von Erzeugnissen und Leistungen von Werkstätten, Vorführbetrieben etc. und von Waren im Museumsshop	398.500 EUR	398.500 EUR
- Einnahmen durch Vermietung und Verpachtung für z.B. Veranstaltungen	310.860 EUR	306.500 EUR
Aufwendungen, davon:	**357.900 EUR**	**359.800 EUR**
- Einkauf von Rohstoffen (Textilgarne und -waren, Glasbruch, Lehm) für die Herstellung von Verkaufsartikeln (z.B. Grubentücher, Glaswaren)	282.000 EUR	72.000 EUR
- Nebenkosten für den Einkauf und Vertrieb der Waren (z.B. Vertriebskosten)	28.100 EUR	9.000 EUR
- Nachbestellung von Publikationen	46.800 EUR	46.800 EUR
Für Gemeinkosten der LWL-Kulturabteilung (nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnen) sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen geplant:		
Personalaufwendungen, davon:	**17.760.931 EUR**	**16.310.917 EUR**
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	65.879 EUR	67.459 EUR
Sachaufwendungen, davon:	**12.350.264 EUR**	**11.063.351 EUR**
- die an den LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten ~~und Nachrichtentechnik~~, davon	7.960.611 EUR	7.909.779 EUR
- Erzbergwerk Ramsbeck	621.390 EUR	720.500 EUR
- Zeche Zollern einschl. Zentrale, Dortmund	2.978.627 EUR	2.623.053 EUR
- Zeche Hannover, Bochum	360.956 EUR	350.695 EUR
- Zeche Nachtigall, Witten	251.228 EUR	266.522 EUR
- Schiffshebewerk Henrichenburg, Waltrop	556.392 EUR	447.083 EUR
- Glashütte Gernheim, Petershagen	524.294 EUR	648.789 EUR
- Ziegelei Lage	410.421 EUR	431.960 EUR
- TextilWerk Bocholt	1.263.490 EUR	1.187.066 EUR
- Henrichshütte Hattingen	993.813 EUR	976.983 EUR
- Gebäudebewirtschaftungskosten (u.a. Strom, Gas, Wasser, Unterhaltsreinigung, Abfallentsorgung etc.) sowie Unterhaltung der Außenanlagen	2.321.458 EUR	2.259.630 EUR
- Bewachung	378.000 EUR	328.000 EUR
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens einschl. Kfz	295.200 EUR	293.700 EUR
- Allgemeine Geschäftsaufwendungen (u.a. Bürobedarf, Post- und Fernmeldegebühren, Schutzkleidung, Reisekosten, Steuern, Versicherungen)	567.750 EUR	564.674 EUR

- Bilanzielle Abschreibungen	827.245 EUR	870.700 EUR

Haushaltsplan 2027

LWL-Industriemuseum
- Westfälisches Landesmuseum für Industriekultur -
Produktgruppe 0403
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.401.063**	**4.007.177**	**3.915.384**	**0**	**3.494.284**	**3.547.784**	**3.193.384**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**29.078.148**	**31.448.790**	**32.409.916**	**0**	**33.794.982**	**34.427.363**	**34.630.723**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-25.677.084**	**-27.441.613**	**-28.494.532**	**0**	**-30.300.698**	**-30.879.579**	**-31.437.339**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	35.603	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.787	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**38.390**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	2.191.002	2.506.196	1.345.000	0	984.000	1.021.000	416.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**2.191.002**	**2.506.196**	**1.345.000**	**0**	**984.000**	**1.021.000**	**416.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.152.612**	**-2.506.196**	**-1.345.000**	**0**	**-984.000**	**-1.021.000**	**-416.000**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**669.000 EUR**	**950.196 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	6.696 EUR
	- Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Maschinen, Fahrzeuge, Mobiliar)	539.000 EUR	298.500 EUR
	- Beschaffung von Ersteinrichtungsgegenständen (LWL-Museum Zeche Nachtigall)	0 EUR	200.000 EUR
	- Beschaffung von Kunst- und Sammlungsgegenständen/wertsteigernde Restaurierungsmaßnahmen	130.000 EUR	445.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze Maschinenhalle Zollern Dortmund

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	**= Summe Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	117.169	0	0	0	0	0	0	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	**= Summe Auszahlungen**	**117.169**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
15	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 6 und 13)**	**-117.169**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze Gebläsehalle Henrichshütte Hattingen

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	**= Summe Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	121.597	0	0	0	0	0	0	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	**= Summe Auszahlungen**	**121.597**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
15	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 6 und 13)**	**-121.597**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze Erneuerung DA Ziegelei Lage

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	**= Summe Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	579.457	0	0	0	0	0	0	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	**= Summe Auszahlungen**	**579.457**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
15	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 6 und 13)**	**-579.457**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze
IGA Schiffshebewerk Waltrop

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	**= Summe Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	145.520	1.356.000	250.000	0	0	0	1.356.000	1.606.000
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	**= Summe Auszahlungen**	**145.520**	**1.356.000**	**250.000**	**0**	**0**	**0**	**1.356.000**	**1.606.000**
14	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
15	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 6 und 13)**	**-145.520**	**-1.356.000**	**-250.000**	**0**	**0**	**0**	**-1.356.000**	**-1.606.000**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**250.000 EUR**	**1.356.000 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf: **-** Auszahlungen für die Ersteinrichtung des neuen Eingangsgebäudes des LWL-Museums Schiffshebewerk Henrichenburg inkl. WSA-Pavillon	0 EUR	1.156.000 EUR
	- Auszahlungen für die Restaurierung von Schiffen im Rahmen der Neugestaltung des Eingangsbereiches im LWL-Museum Schiffshebewerk Henrichenburg (1.-2. Rate von drei Raten)	250.000 EUR	200.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze Eingangsgebäude Glashütte Gernheim

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	**= Summe Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	200.000	0	0	0	0	200.000	200.000
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	**= Summe Auszahlungen**	**0**	**200.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**200.000**	**200.000**
14	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
15	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 6 und 13)**	**0**	**-200.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-200.000**	**-200.000**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**0 EUR**	**200.000 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf: - Auszahlungen für die Ersteinrichtung des neuen Eingangsgebäudes des LWL-Museums Glashütte Gernheim	0 EUR	200.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze IGA 2027 Zeche Nachtigall

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	**= Summe Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	0	426.000	568.000	605.000	0	0	1.599.000
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	**= Summe Auszahlungen**	**0**	**0**	**426.000**	**568.000**	**605.000**	**0**	**0**	**1.599.000**
14	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
15	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 6 und 13)**	**0**	**0**	**-426.000**	**-568.000**	**-605.000**	**0**	**0**	**-1.599.000**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**426.000 EUR**	**0 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf: - Auszahlungen für die Ersteinrichtung des Informationszentrums des LWL-Museum Zeche Nachtigall	426.000 EUR	0 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	38.390	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	1.227.259	950.196	669.000	416.000	416.000	416.000	950.196	2.867.196
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-1.188.870**	**-950.196**	**-669.000**	**-416.000**	**-416.000**	**-416.000**	**-950.196**	**-2.867.196**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Das Angebot erstreckt sich von der Sakralskulptur über Zeugnisse der Renaissance, des Barock und des Rokoko, über den Jugendstil bis hin zur internationalen zeitgenössischen Avantgarde und Gegenwartskunst. Das Museum soll ein umfangreiches Kunstschaffen in den Bereichen Malerei, Skulptur und Kunstgewerbe repräsentieren und den kulturellen Austausch über die Grenzen Westfalens hinaus vergegenwärtigen. Dies erfolgt durch:

Sammeln, Bewahren, Erforschen und Dokumentieren von Kunst und kulturgeschichtlichen Objekten
Präsentation der Kunst und Kulturgegenstände in Dauer- sowie anlass- oder themenbezogenen Sonderausstellungen
Führungen und Veranstaltungen im Museum einschließlich Museumspädagogik

Zielgruppe(n)

(Fach-) Öffentlichkeit
Interne und externe Wissenschaftler*innen
Besucher*innen
Zukünftige Generationen

Besonderheiten in den Planjahren

Durchführung der Sonderausstellung „Skulptur Projekte 2027“
Durchführung kleinerer Sonderausstellungen
Durchführung verschiedener Sammlungspräsentationen

Produktgruppenübersicht: LWL-LM für Kunst und Kulturgeschichte

Produkte	Ziele
040401 Sammlung, Erforschung, Dokumentation	Bereitstellung, Sicherung und Erhaltung von Kulturgut zwecks Erforschung und Vermittlung. Nutzung der Forschungsergebnisse über die museumsspezifische Themenstellung und über die Sammlungen sowie Kenntniserweiterung bei den Zielgruppen.
040402 Ausstellung und Vermittlung	Kenntniserweiterung und Sensibilisierung über die museumsspezifische Themenstellung anhand der in der Dauerausstellung und Sonderausstellung präsentierten Sammlungsbestände (auch von Dritten), u. a. unterstützt durch didaktische und museumspädagogische Maßnahmen. Erhöhung der Aufmerksamkeit der Besucher*innen für das Angebot des Museums. Populäre und dabei qualitätsvolle Vermittlung mit didaktischem Bezug.
040403 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte	Erzielung von Erträgen aus der Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen (insbesondere Museumsshop). Erfüllung der Erwartungen bzgl. Informationsbedürfnis und Erinnerungswerten sowie Animation für weitere Besuche. Nutzung von Fachkompetenz sowie Museumseinrichtungen für Zwecke, die auch museumsübergreifend sein können, jedoch dem Museumskonzept nicht grundsätzlich zuwiderlaufen.

Haushaltsplan 2027

LWL-Museum für Kunst und Kultur
- Westfälisches Landesmuseum -
Produktgruppe 0404
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
040401 Sammlung, Erforschung, Dokumentation						
Finanzvolumen für den Erwerb von Kunst- und Sammlungsgegenständen	275.819	300.000	**300.000**	300.000	300.000	300.000
Sachaufwand für wissenschaftliche Veröffentlichungen in EUR	3.831	6.000	**6.000**	6.000	6.000	6.000
Sachaufwand für Erhaltung des Sammlungsgutes in EUR	123.023	68.000	**68.000**	68.000	68.000	68.000
040402 Ausstellung und Vermittlung						
Summe Eintrittsgelder Dauer- und Sonderausstellungen	780.720 €	723.500 €	**628.500 €**	623.000 €	703.000 €	586.000 €
Anzahl der Sonderausstellungen	5	3	**2**	3	3	3
Anzahl der angebotenen museumspädagogischen Programme und Führungen	112	60	**60**	60	60	60
Anzahl der geführten Gruppen und durchgeführten museumspädagogischen Programme	2.759	1.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
Anzahl der Besucherinnen und Besucher Dauer- und Sonderausstellungen	164.464	141.700	**760.000**	97.100	113.100	110.600
- davon weiblich	97.034	83.600	**448.400**	57.300	66.700	65.300
- davon männlich	67.430	58.100	**311.600**	39.800	46.400	45.300
040403 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte						
Summe der Erträge aus Vermietung und Verpachtung - netto	203.620 €	128.000 €	**128.000 €**	128.000 €	128.000 €	128.000 €
Summe der Erträge aus dem Verkauf von Waren des Museumsshops - netto	10.091 €	1.000 €	**11.000 €**	11.000 €	11.000 €	11.000 €

Haushaltsplan 2027

LWL-Museum für Kunst und Kultur
- Westfälisches Landesmuseum -
Produktgruppe 0404
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	994.916	2.675.294	6.362.295	1.852.224	1.054.745	495.544
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.322.377	1.000.000	1.716.177	1.089.677	1.005.177	828.677
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.661	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.463	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.340.417**	**3.675.294**	**8.078.472**	**2.941.901**	**2.059.922**	**1.324.221**
11	- Personalaufwendungen	6.270.255	6.359.338	8.703.150	8.877.214	9.054.739	9.235.794
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.554.202	6.038.009	9.190.730	6.139.007	4.691.697	3.695.047
14	- Bilanzielle Abschreibungen	357.867	452.033	500.499	505.976	428.937	311.741
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.610.967	5.653.844	5.827.570	5.568.466	5.442.607	5.519.881
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**16.793.290**	**18.503.224**	**24.221.948**	**21.090.662**	**19.617.979**	**18.762.464**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-14.452.873**	**-14.827.930**	**-16.143.476**	**-18.148.761**	**-17.558.057**	**-17.438.243**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-14.452.873**	**-14.827.930**	**-16.143.476**	**-18.148.761**	**-17.558.057**	**-17.438.243**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-14.452.873**	**-14.827.930**	**-16.143.476**	**-18.148.761**	**-17.558.057**	**-17.438.243**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-14.452.873**	**-14.827.930**	**-16.143.476**	**-18.148.761**	**-17.558.057**	**-17.438.243**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung der sog. „fachlichen Mittel" auf der Ebene der gebildeten Produkte bzw. deren Teilleistungen.

Für die fachlichen Aktivitäten (produktbezogene Einzelkosten) sind im Wesentlichen folgende Erträge und Aufwendungen geplant:

Produkt 1: Sammlung, Erforschung und Dokumentation	**2027**	**Vorjahr**
Erträge:	**215.700 EUR**	**115.700 EUR**
- Zuweisungen des Landes NRW für Restaurierungen	15.000 EUR	15.000 EUR
- Zuweisungen für Restaurierung, Archivierung, Dokumentation (Forum der Völker)	200.000 EUR	100.000 EUR
- Verkauf von Publikationen	700 EUR	700 EUR
Aufwendungen, davon:	**565.300 EUR**	**305.300 EUR**
- Unterhaltung der Sammlung (Dokumentation, Fotowerkstatt, Restaurierung, Rahmung)	70.800 EUR	70.800 EUR
- Erhaltungsfond Außenskulpturen Skulptur Projekte	20.000 EUR	20.000 EUR
- Digitalisierung der Museumsdokumentation	37.000 EUR	37.000 EUR
- Forschung und Dokumentation	65.000 EUR	65.000 EUR
- Sonderforschungsstelle Westfälischer Friede	6.500 EUR	6.500 EUR
- Kunstwerke des Monats	6.000 EUR	6.000 EUR
- Unterhaltung Forum der Völker (Restaurierung, Archivierung, Dokumentation)	360.000 EUR	100.000 EUR
Produkt 2: Ausstellung und Vermittlung		
Erträge, davon:	**7.676.961 EUR**	**3.375.050 EUR**
- Eintrittsgelder	487.911 EUR	723.500 EUR
- Zuschüsse zur Dauer- / Themenausstellung	0 EUR	50.000 EUR
- Zuschüsse zur Sonderausstellung „Picasso und Kirchner"	0 EUR	820.000 EUR
- Zuschüsse zur Sonderausstellung „Tiere"	0 EUR	335.500 EUR
- Zuschüsse zur Sonderausstellung „Skulptur Projekte 2027"	6.061.750 EUR	1.339.250 EUR
- Zuschüsse zur Sonderausstellung „Licht"	80.000 EUR	0 EUR
- Zuschüsse für das Kulturprogramm	0 EUR	10.000 EUR
- Teilnahmegebühren Führungen und Workshops Kunstvermittlung	46.500 EUR	55.500 EUR
- Teilnahmegebühren Führungen und Workshops „Skulptur Projekte 2027"	600.000 EUR	0 EUR
- Verkauf von Publikationen	800 EUR	41.300 EUR
- Verkauf von Publikationen „Skulptur Projekte 2027"	400.000 EUR	0 EUR

Aufwendungen, davon:	**6.425.675 EUR**	**3.538.706 EUR**
- Bewirtschaftung und Unterhaltung von Schloss Cappenberg	431.598 EUR	367.106 EUR
- Kunst im Patio und Lichthof-Installationen	35.000 EUR	45.000 EUR
- Zuschuss an den WKV	135.000 EUR	135.000 EUR
- Sammlungspräsentationen	150.000 EUR	200.000 EUR
- Vorbereitung und Durchführung kleiner Sonderausstellungen	200.000 EUR	200.000 EUR
- Durchführung der Sonderausstellung "Picasso und Kirchner" (Vorlage 15/1656); zusätzlich sind Personalaufwendungen in Höhe von 110.100 EUR in 2025 und 57.400 EUR in 2026 vorgesehen	0 EUR	516.100 EUR
- Durchführung der Sonderausstellung „Tiere“; zusätzlich sind Personalaufwendungen in Höhe von 122.800 EUR in 2026 und 71.700 EUR in 2027 vorgesehen (Verschiebung in 2028 und 2029)	0 EUR	608.000 EUR
- Durchführung der Sonderausstellung „Skulptur Projekte 2027“ (15/0669); zusätzlich sind Personalaufwendungen in Höhe von 1.189.500 EUR in 2026 und 2.206.000 EUR in 2027 vorgesehen	5.258.333 EUR	1.240.000 EUR
- Vorbereitung der Sonderausstellung „Licht“; zusätzlich Personalaufwendungen in Höhe von 65.000 EUR in 2027	0 EUR	0 EUR
- Durchführung des Kulturprogramms	64.244 EUR	76.000 EUR
- Kunstvermittlung	151.500 EUR	151.500 EUR
Produkt 3: Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte		
Erträge, davon:	**180.266 EUR**	**179.000 EUR**
- Verpachtung der Buchhandlung und der Gastronomie sowie Vermietung von Räumen und Flächen	169.266 EUR	178.000 EUR
- Verkauf von Waren im Museumsshop	11.000 EUR	1.000 EUR
Aufwendungen:	**5.681 EUR**	**6.000 EUR**
Für Gemeinkosten der LWL-Kulturabteilung (nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnen) sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen geplant:		
Personalaufwendungen, davon:	**8.703.150 EUR**	**6.359.338 EUR**
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	47.589 EUR	144.102 EUR
Sachaufwendungen, davon:	**8.522.143 EUR**	**8.293.879 EUR**
- die an den LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten und Nachrichtentechnik (ohne Schloss Cappenberg)	5.228.671 EUR	5.098.700 EUR
- Mietkosten Veranschlagung Altbausanierung (Vorlage 15/3206)	49.500 EUR	0 EUR
- Gebäudebewirtschaftungskosten (u.a. Energie, Reinigung, Abfallentsorgung, sonstige Bewirtschaftungskosten) sowie Unterhaltung der Außenanlagen (ohne Schloss Cappenberg)	1.185.123 EUR	1.226.579 EUR
- Bewachungskosten (ohne Schloss Cappenberg)	1.268.800 EUR	1.172.900 EUR

- Allgemeine Öffentlichkeitsarbeit	100.000 EUR	100.000 EUR
- Allgemeine Geschäftsaufwendungen (u.a. Büro- und Schreibbedarf, Post- und Fernmeldegebühren, Mitgliedsbeiträge, Reisekosten, Versicherungen – ohne Schloss Cappenberg)	189.550 EUR	111.900 EUR
- Bilanzielle Abschreibungen	500.499 EUR	452.033 EUR

Haushaltsplan 2027

LWL-Museum für Kunst und Kultur
- Westfälisches Landesmuseum -
Produktgruppe 0404
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.257.318**	**3.703.760**	**8.072.927**	**0**	**2.936.357**	**2.054.377**	**1.318.677**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.461.914**	**17.975.345**	**23.673.861**	**0**	**20.536.146**	**19.139.550**	**18.400.278**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-13.204.596**	**-14.271.585**	**-15.600.934**	**0**	**-17.599.789**	**-17.085.173**	**-17.081.601**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.677	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**3.677**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	477.051	493.520	567.500	0	469.000	669.000	1.969.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**477.051**	**493.520**	**567.500**	**0**	**469.000**	**669.000**	**1.969.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-473.374**	**-493.520**	**-567.500**	**0**	**-469.000**	**-669.000**	**-1.969.000**

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**567.500 EUR**	**493.520 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	24.520 EUR
	- Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar, Zugänge Fachbibliothek)	267.500 EUR	169.000 EUR
	- Beschaffung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	300.000 EUR	300.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	3.677	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	477.051	493.520	567.500	469.000	669.000	1.969.000	493.520	4.168.020
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-473.374**	**-493.520**	**-567.500**	**-469.000**	**-669.000**	**-1.969.000**	**-493.520**	**-4.168.020**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Das Museum zeigt mit mehr als 120 Gebäuden den historischen Wandel des Kultur- und Alltagslebens Westfalens vom 15. Jahrhundert bis zur Gegenwart.
Es vermittelt soziale und funktionale Lebens-, Wohn- und Arbeitszusammenhänge sowie das Alltagsleben sämtlicher gesellschaftlicher Schichten. Der Erhalt und Schutz seltener regionaltypischer Pflanzensorten und Haustierrassen sowie der Kulturlandschaft gehört ebenfalls zu den Zielsetzungen des Museums. Die Aufgaben umfassen folgende Bereiche:

Sammeln, Erforschen, Bewahren und Dokumentieren von volkskundlichen Objekten
Präsentieren der Kultur- und Alltagsgeschichte Westfalens in Dauer- und Sonderausstellungen mit über 120 historischen Gebäuden
Vermittlungs- und Bildungsarbeit: Führungen, museumspädagogische Angebote sowie Veranstaltungen wie z.B. FreilichtGenuss und Museumsadvent

Zielgruppe(n)

Besucher*innen
Öffentlichkeit
Wissenschaftler*innen
Zukünftige Generationen

Besonderheiten in den Planjahren

Übergang vom Saison- in den Ganzjahresbetrieb
Sonderausstellung „Käthe Kruse" 2027
Große Sonderausstellung 2027/2028 Ernährung

Produktgruppenübersicht: LWL-Museum Hellerlecht, Detmold - Westfälisches Landesmuseum für Kultur und Geschichte

Produkte	Ziele
040501 Sammlung, Erforschung, Dokumentation	Bereitstellung, Sicherung und Erhaltung von Kulturgut zwecks Erforschung und Vermittlung. Nutzung der Forschungsergebnisse über die museumsspezifische Themenstellung und über die Sammlungen sowie Kenntniserweiterung bei den Zielgruppen.
040502 Ausstellung und Vermittlung	Kenntniserweiterung und Sensibilisierung über die museumsspezifische Themenstellung anhand der in der Dauerausstellung und Sonderausstellung präsentierten Sammlungsbestände (auch von Dritten), u. a. unterstützt durch didaktische und museumspädagogische Maßnahmen. Erhöhung der Aufmerksamkeit der Besucher*innen für das Angebot des Museums. Populäre und dabei qualitätsvolle Vermittlung mit didaktischem Bezug.
040503 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte	Erzielung von Erträgen aus der Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen (insbesondere Museumsshop). Erfüllung der Erwartungen bzgl. Informationsbedürfnis und Erinnerungswerten sowie Animation für weitere Besuche. Nutzung von Fachkompetenz sowie Museumseinrichtungen für Zwecke, die auch museumsübergreifend sein können, jedoch dem Museumskonzept nicht grundsätzlich zuwiderlaufen.

Haushaltsplan 2027

LWL-Museum Hellerlecht, Detmold - Westfälisches Landesmuseum für Kultur und Geschichte -
Produktgruppe 0405
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
040501 Sammlung, Erforschung, Dokumentation						
Finanzvolumen für den Erwerb von Kunst- und Sammlungsgegenständen	18.429	24.500	**24.500**	24.500	24.500	24.500
Sachaufwand für wissenschaftliche Veröffentlichungen in EUR	7.560	12.000	**12.000**	12.000	12.000	12.000
Sachaufwand für Erhaltung des Sammlungsgutes in EUR	175.444	163.100	**163.100**	163.100	163.100	163.100
040502 Ausstellung und Vermittlung						
Summe Eintrittsgelder Dauer- und Sonderausstellungen	796.861 €	1.122.500 €	**1.412.500 €**	1.322.500	1.322.500	1.322.500
Anzahl der Sonderausstellungen	1	1	**1**	1	1	1
Anzahl der angebotenen museumspädagogischen Programme und Führungen	118	78	**78**	78	78	78
Anzahl der geführten Gruppen und durchgeführten museumspädagogischen Programme	1.375	1.260	**1.260**	1.260	1.260	1.260
Anzahl der Besucherinnen und Besucher Dauer- und Sonderausstellungen	137.745	250.000	**250.000**	250.000	250.000	250.000
- davon weiblich	68.873	125.000	**125.000**	125.000	125.000	125.000
- davon männlich	68.872	125.000	**125.000**	125.000	125.000	125.000
040503 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte						
Summe der Erträge aus Vermietung und Verpachtung - netto	159.359 €	191.300 €	**191.300**	191.300	191.300	191.300
Summe der Erträge aus dem Verkauf von Waren des Museumsshops - netto	381.354 €	641.860 €	**649.860**	619.860	619.860	619.860

Haushaltsplan 2027

LWL-Museum Hellerlecht, Detmold - Westfälisches Landesmuseum für Kultur und Geschichte -
Produktgruppe 0405
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.539	166.200	285.864	285.864	76.200	76.200
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.467.426	2.274.193	2.342.693	2.222.693	2.222.693	2.222.693
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	33.017	53.402	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.632.981**	**2.493.795**	**2.628.557**	**2.508.557**	**2.298.893**	**2.298.893**
11	- Personalaufwendungen	6.922.516	6.604.202	7.382.637	7.530.290	7.680.879	7.834.463
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.755.727	3.498.034	3.526.554	4.069.850	3.608.368	3.289.283
14	- Bilanzielle Abschreibungen	237.487	513.270	421.869	426.741	419.992	419.992
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.530.798	6.664.929	6.845.299	6.869.470	7.021.541	7.021.614
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**12.446.528**	**17.280.435**	**18.176.359**	**18.896.351**	**18.730.780**	**18.565.353**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-10.813.547**	**-14.786.640**	**-15.547.802**	**-16.387.794**	**-16.431.887**	**-16.266.460**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-10.813.547**	**-14.786.640**	**-15.547.802**	**-16.387.794**	**-16.431.887**	**-16.266.460**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-10.813.547**	**-14.786.640**	**-15.547.802**	**-16.387.794**	**-16.431.887**	**-16.266.460**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-10.813.547**	**-14.786.640**	**-15.547.802**	**-16.387.794**	**-16.431.887**	**-16.266.460**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung der sog. „fachlichen Mittel" auf der Ebene der gebildeten Produkte bzw. deren Teilleistungen.

Für die fachlichen Aktivitäten (produktbezogene Einzelkosten) sind im Wesentlichen folgende Erträge und Aufwendungen geplant:

Produkt 1: Sammlung, Erforschung und Dokumentation	**2027**	**Vorjahr**
Erträge:	**12.200 EUR**	**12.200 EUR**
- Zuweisungen des Landes NRW für das Freiwillige ökologische Jahr (FÖJ)	12.200 EUR	12.200 EUR
Aufwendungen, davon:	**335.005 EUR**	**244.830 EUR**
- Unterhaltung der Kunst- und Sammlungsgegenstände (Restaurierung, Inventarpflege, Magazin)	63.600 EUR	63.600 EUR
- Sammlung und Bewahrung (Tierhaltung, historische Gärten, Schriftgut)	156.930 EUR	156.930 EUR
- Forschung und Dokumentation (Gutachten, div. Forschungsprojekte, wiss. Veröffentlichungen)	24.300 EUR	24.300 EUR
Produkt 2: Ausstellung und Vermittlung		
Erträge, davon:	**1.839.497 EUR**	**1.160.333 EUR**
- Eintrittsgelder	1.412.500 EUR	1.015.000 EUR
- Erträge aus dem Kutschbetrieb	50.000 EUR	50.000 EUR
- Erträge aus der Abwicklung von museumspädagogischen Programmen	51.333 EUR	51.333 EUR
- Zuschüsse übrige Bereiche	64.000 EUR	104.000 EUR
Aufwendungen, davon:	**1.063.450 EUR**	**809.300 EUR**
- Fachliche Mittel für Sonderausstellungen als Ergänzung der Themenjahre	270.000 EUR	80.000 EUR
- Themenjahr 2025 und Vorlaufkosten 2026	150.000 EUR	150.000 EUR
- Vorbereitung/Durchführung von Sonderveranstaltungen (Museumsadvent: 130.000 EUR, „FreilichtGenuss" 70.000 EUR)	200.000 EUR	185.000 EUR
- Museumspädagogik, einschließlich Projekt „Museumsschläfer"	46.800 EUR	29.200 EUR
- Neubau Eingangs- und Ausstellungsgebäude, DS Nrn. 14/2465, 15/1502	315.000 EUR	308.000 EUR
Produkt 3: Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte		
Erträge, davon:	**776.860 EUR**	**810.023 EUR**
- Verkauf von Erzeugnissen und Leistungen von Werkstätten, Vorführbetrieben etc. und von Waren im Museumsshop	636.860 EUR	611.023 EUR
- Verpachtung der Gastronomie/Cafeteria, Vermietung von Räumlichkeiten u.a. incl. Nebenerträgen	136.000 EUR	199.000 EUR

Aufwendungen, davon:	**410.400 EUR**	**328.400 EUR**
- Aufwendungen für den Ankauf von Materialien für den Museumsshop, Rohstoffe und Handelswaren für Vorführbetriebe	365.400 EUR	320.100 EUR
Für Gemeinkosten der LWL-Kulturabteilung (nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnen) sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen geplant:		
Personalaufwendungen, davon:	**7.382.637 EUR**	**6.604.202 EUR**
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	41.288 EUR	46.938 EUR
Sachaufwendungen, davon:	**8.984.867 EUR**	**11.063.351 EUR**
- die an den LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten und Nachrichtentechnik	6.496.000 EUR	6.418.000 EUR
- Gebäudebewirtschaftungskosten (u.a. Energie, Reinigung, Abfallentsorgung, sonstige Bewirtschaftungskosten sowie Unterhaltung der Außenanlagen)	1.206.299 EUR	1.172.431 EUR
- Bewachungskosten	375.500 EUR	348.600 EUR
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	116.500 EUR	83.500 EUR
- Ersteinrichtungskosten Neubau Eingangs- und Ausstellungsgebäude 2023 (konsumtiv), DS Nrn. 14/2465, 15/1502	0 EUR	0 EUR
- Allgemeine Geschäftsaufwendungen (u.a. Büro- und Schreibbedarf, Post- und Fernmeldegebühren, Mitgliedsbeiträge, Reisekosten, Steuern, Versicherungen, Schutzkleidung, Kleinanschaffungen)	258.699 EUR	135.800 EUR
- Öffentlichkeitsarbeit/Marketing	110.000 EUR	11.500 EUR
- Bilanzielle Abschreibungen	421.869 EUR	513.270 EUR

Haushaltsplan 2027

LWL-Museum Hellerlecht, Detmold - Westfälisches Landesmuseum für Kultur und Geschichte -
Produktgruppe 0405
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.759.848**	**2.556.587**	**2.628.557**	**0**	**2.508.557**	**2.298.893**	**2.298.893**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**12.191.528**	**16.720.227**	**17.713.202**	**0**	**18.427.496**	**18.267.849**	**18.101.595**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-10.431.680**	**-14.163.641**	**-15.084.645**	**0**	**-15.918.939**	**-15.968.956**	**-15.802.702**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.752	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**5.752**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	921.676	291.108	307.400	0	204.400	189.400	189.400
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**921.676**	**291.108**	**307.400**	**0**	**204.400**	**189.400**	**189.400**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-915.923**	**-291.108**	**-307.400**	**0**	**-204.400**	**-189.400**	**-189.400**

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**307.400 EUR**	**291.108 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar)	282.900 EUR	264.900 EUR
	- Beschaffung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	24.500 EUR	24.500 EUR
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	1.708 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze Eingangs- u. Ausstellungsgebäude Detmold

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	**= Summe Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	621.777	0	0	0	0	0	0	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	**= Summe Auszahlungen**	**621.777**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
15	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 6 und 13)**	**-621.777**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	5.752	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	299.899	291.108	307.400	204.400	189.400	189.400	291.108	1.181.708
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-294.147**	**-291.108**	**-307.400**	**-204.400**	**-189.400**	**-189.400**	**-291.108**	**-1.181.708**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Das LWL-Freilichtmuseum Hagen informiert über die Geschichte des Handwerks und der frühindustriellen Technik unter Berücksichtigung sozial- und wirtschaftsgeschichtlicher sowie allgemeiner kulturgeschichtlicher Aspekt. Über 60 historische Handwerks- und Gewerbebetriebe. Manufakturen und kleine Fabriken bringen den Besucher*innen die Arbeitswelt insbesondere des 19. Jahrhunderts näher.

Die Aufgaben des Museums umfassen folgende Bereiche:
Sammeln, Erforschen, Bewahren und Dokumentieren von Objekten aus den Bereichen Handwerk und Technik
Präsentieren der Handwerks- und Technikgeschichte Westfalens in Dauer- und Themenausstellungen
Führungen, museumspädagogische Angebote sowie Veranstaltungen, wie z. B. das Trecker- und Oldtimertreffen, das Herbstfest und den Weihnachtsmarkt

Zielgruppe(n)

Besucher*innen
Wissenschaftler*innen
Öffentlichkeit
Zukünftige Generationen

Besonderheiten in den Planjahren

Durchführung von Sonderausstellungen Mathemagisch (2026/2027), Goldschmiedeausstellung (2027)
Planungs- und vorbereitende Tätigkeiten für die Sonderausstellung Naturgewalten (2028/2029)
Aufbau einer neuen Dauerausstellung im Haus Petersen (2027)

Produktgruppenübersicht: LWL-Freilichtmuseum Hagen

Produkte	Ziele
040601 Sammlung, Erforschung, Dokumentation	Bereitstellung, Sicherung und Erhaltung von Kulturgut zwecks Erforschung und Vermittlung. Nutzung der Forschungsergebnisse über die museumsspezifische Themenstellung und über die Sammlungen sowie Kenntniserweiterung bei den Zielgruppen.
040602 Ausstellung und Vermittlung	Kenntniserweiterung und Sensibilisierung über die museumsspezifische Themenstellung anhand der in der Dauerausstellung und Sonderausstellung präsentierten Sammlungsbestände (auch von Dritten), u. a. unterstützt durch didaktische und museumspädagogische Maßnahmen. Erhöhung der Aufmerksamkeit der Besucher*innen für das Angebot des Museums. Populäre und dabei qualitätsvolle Vermittlung mit didaktischem Bezug und unter Berücksichtigung inklusiver Anforderungen.
040603 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte	Erzielung von Erträgen aus der Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen (insbesondere den Museumsshop und den Kolonialwarenladen). Erfüllung der Erwartungen bzgl. Informationsbedürfnis und Erinnerungswerten sowie Animation für weitere Besuche. Nutzung von Fachkompetenz sowie Museumseinrichtungen für Zwecke, die auch museumsübergreifend sein können, jedoch dem Museumskonzept nicht grundsätzlich zuwiderlaufen.

Haushaltsplan 2027

LWL-Freilichtmuseum Hagen - Westfälisches Landesmuseum für Handwerk und Technik -
Produktgruppe 0406
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
040601 Sammlung, Erforschung, Dokumentation						
Finanzvolumen für den Erwerb von Kunst- und Sammlungsgegenständen	9.119	9.200	**9.200**	9.200	9.200	9.200
Sachaufwand für wissenschaftliche Veröffentlichungen in EUR	10.397	16.000	**16.000**	16.000	16.000	16.000
Sachaufwand für Erhaltung des Sammlungsgutes in EUR	64.044	29.500	**29.500**	29.500	29.500	29.500
040602 Ausstellung und Vermittlung						
Summe Eintrittsgelder Dauer- und Sonderausstellungen	639.488 €	572.000 €	**578.000 €**	572.000 €	572.000 €	572.000 €
Anzahl der Sonderausstellungen	4	3	**3**	3	3	3
Anzahl der angebotenen museumspädagogischen Programme und Führungen	38	34	**34**	34	34	34
Anzahl der geführten Gruppen und durchgeführten museumspädagogischen Programme	1.129	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
Anzahl der Besucherinnen und Besucher Dauer- und Sonderausstellungen	117.088	142.000	**142.000**	142.000	142.000	142.000
- davon weiblich	58.544	71.000	**71.000**	71.000	71.000	71.000
- davon männlich	58.544	71.000	**71.000**	71.000	71.000	71.000
040603 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte						
Summe der Erträge aus Vermietung und Verpachtung - netto	66.974 €	67.045 €	**68.700 €**	67.045 €	67.045 €	67.045 €
Summe der Erträge aus dem Verkauf von Waren des Museumsshops - netto	379.413 €	427.500 €	**377.500 €**	427.500 €	427.500 €	427.500 €

Haushaltsplan 2027

LWL-Freilichtmuseum Hagen - Westfälisches Landesmuseum für Handwerk und Technik - Produktgruppe 0406

Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich: Frau LWL-Kulturdezernentin Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.516	3.265	255.830	455.140	3.081	3.044
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.159.671	1.139.245	1.098.900	1.123.038	1.144.600	1.121.619
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	79.253	42.486	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	238	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.265.677**	**1.184.996**	**1.354.730**	**1.578.178**	**1.147.681**	**1.124.663**
11	- Personalaufwendungen	5.194.338	5.328.700	5.555.854	5.666.971	5.780.311	5.895.918
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.409.417	1.728.700	1.923.710	2.446.471	1.849.597	1.846.551
14	- Bilanzielle Abschreibungen	177.351	240.694	237.987	238.075	215.636	194.447
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.135.817	3.272.834	3.366.954	3.422.867	3.479.975	3.538.310
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**9.916.923**	**10.570.928**	**11.084.505**	**11.774.384**	**11.325.519**	**11.475.226**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-8.651.245**	**-9.385.932**	**-9.729.775**	**-10.196.206**	**-10.177.838**	**-10.350.563**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-8.651.245**	**-9.385.932**	**-9.729.775**	**-10.196.206**	**-10.177.838**	**-10.350.563**

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-8.651.245**	**-9.385.932**	**-9.729.775**	**-10.196.206**	**-10.177.838**	**-10.350.563**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-8.651.245**	**-9.385.932**	**-9.729.775**	**-10.196.206**	**-10.177.838**	**-10.350.563**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung der sog. „fachlichen Mittel" auf der Ebene der gebildeten Produkte bzw. deren Teilleistungen.

Für die fachlichen Aktivitäten (produktbezogene Einzelkosten) sind im Wesentlichen folgende Erträge und Aufwendungen geplant:

Produkt 1: Sammlung, Erforschung und Dokumentation	**2027**	**Vorjahr**
Erträge:	**0 EUR**	**0 EUR**
Aufwendungen, davon:	**493.000 EUR**	**483.000 EUR**
- Unterhaltung der Kunst- und Sammlungsgegenstände	29.500 EUR	29.500 EUR
- Zentraldepot	405.600 EUR	397.000 EUR
- Forschung und Dokumentation	57.900 EUR	56.500 EUR
Produkt 2: Ausstellung und Vermittlung		
Erträge, davon:	**892.165 EUR**	**629.945 EUR**
- Eintrittsgelder	578.000 EUR	572.000 EUR
- Zuschuss LWL-Kulturstiftung für Sonderausstellung Naturgewalten	252.565 EUR	0 EUR
- Standgebühren bei Sonderveranstaltungen Herbstfest und Weihnachtsmarkt	14.600 EUR	12.945 EUR
- Teilnahmegebühren / Führungsentgelte	47.000 EUR	45.000 EUR
Aufwendungen, davon:	**714.250 EUR**	**566.950 EUR**
- Dauer- und Themenausstellungen, u.a. Unterhaltung der Betriebe (95.950 EUR), Rohmaterial für die Vorführbetriebe (150.000 EUR)	245.950 EUR	265.450 EUR
- Sonderausstellungen, Durchführung Sonderausstellungen zum Thema Mathemagisch (2027) (100.000 EUR), Goldschmiedeausstellung (4.500 EUR), Naturgewalten (135.000 EUR)	239.500 EUR	104.500 EUR
- Veranstaltungen, z.B. Weihnachtsmarkt / Jahresprogramm	184.800 EUR	153.000 EUR
- Museumspädagogik	28.000 EUR	28.000 EUR
- Wissenschaftliche und sonstige Veröffentlichungen	16.000 EUR	16.000 EUR
Produkt 3: Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte		
Erträge, davon:	**458.300 EUR**	**550.786 EUR**
- Verkauf von Erzeugnissen und Leistungen von Werkstätten, Vorführbetrieben etc. und von Waren im Museumsshop	374.000 EUR	424.000 EUR

- Vermietung (Mieten und Pachten sowie Mietnebenerträge) von Wohnungen, Verpachtung der Gastronomie, Vermietung von Räumlichkeiten und Flächen (Innen-Aufträge SK 441.010, 441020, 442.110)	80.800 EUR	123.286 EUR
- Verkauf von Publikationen	3.500 EUR	3.500 EUR
Aufwendungen:	**371.300 EUR**	**321.000 EUR**
- Aufwendungen für den Ankauf von Materialien für den Museumsshop	127.300 EUR	127.000 EUR
- Aufwendungen für den Betrieb Wegebahn	244.000 EUR	194.000 EUR
Für Gemeinkosten der LWL-Kulturabteilung (nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnen) sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen geplant:		
Personalaufwendungen, davon:	**5.555.854 EUR**	**5.328.700 EUR**
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	0 EUR	0 EUR
Sachaufwendungen, davon:	**3.950.101 EUR**	**3.871.278 EUR**
- Gebäudebewirtschaftungskosten (u.a. Energie, Reinigung, Abfallentsorgung, sonstige Bewirtschaftungskosten) sowie Unterhaltung der Außenanlagen nur KST	407.134 EUR	443.104 EUR
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	75.600 EUR	60.200 EUR
- Bewachungskosten	226.000 EUR	217.000 EUR
- Aufwendungen für Bücher und Fachzeitschriften für die Fachbibliothek	6.900 EUR	6.900 EUR
- Öffentlichkeitsarbeit	64.000 EUR	64.000 EUR
- die an den LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten und Nachrichtentechnik	2.771.300 EUR	2.691.400 EUR
- Mieten für Geräte und Einrichtungsgegenstände, Leasing, Steuern	28.100 EUR	19.700 EUR
- Allgemeine Geschäftsaufwendungen (u.a. Büro- und Schreibbedarf, Post- und Fernmeldegebühren, Mitgliedsbeiträge, Reisekosten)	133.080 EUR	128.280 EUR
- Bilanzielle Abschreibungen	237.987 EUR	240.694 EUR

Haushaltsplan 2027

LWL-Freilichtmuseum Hagen - Westfälisches Landesmuseum für Handwerk und Technik - Produktgruppe 0406

Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich: Frau LWL-Kulturdezernentin Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.252.355**	**1.206.174**	**1.351.465**	**0**	**1.574.973**	**1.144.600**	**1.121.619**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.719.652**	**10.330.234**	**10.846.518**	**0**	**11.536.309**	**11.109.883**	**11.280.779**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-8.467.296**	**-9.124.060**	**-9.495.053**	**0**	**-9.961.336**	**-9.965.283**	**-10.159.160**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.300	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.300	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**14.600**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	196.646	64.200	285.700	0	91.400	91.400	91.400
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**196.646**	**64.200**	**285.700**	**0**	**91.400**	**91.400**	**91.400**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-182.046**	**-64.200**	**-285.700**	**0**	**-91.400**	**-91.400**	**-91.400**

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**285.700 EUR**	**64.200 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- Ersteinrichtungskosten Museumsgebäude	0 EUR	0 EUR
	- Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar)	256.500 EUR	55.000 EUR
	- Beschaffung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	9.200 EUR	9.200 EUR
	- Makerspace for Kids (Werkraum)	20.000 EUR	0 EUR

	Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	14.600	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	196.646	64.200	285.700	91.400	91.400	91.400	64.200	624.100
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-182.046**	**-64.200**	**-285.700**	**-91.400**	**-91.400**	**-91.400**	**-64.200**	**-624.100**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Das Museum widmet sich der Darstellung der klösterlichen Kulturgeschichte Westfalens im europäischen Kontext und präsentiert die Vielfalt des klösterlichen Wirkens. Es zeigt sowohl die Entwicklung nach der Aufhebung und Umwidmung von Klöstern nach 1803 als auch die Phase der Neugründungen im 19. Jahrhundert auf. Dies erfolgt durch:

Sammeln, Erforschen, Bewahren und Dokumentieren klösterlicher Objekte
Präsentieren in Dauer- und Sonderausstellungen
Führungen, museumspädagogische Angebote und Veranstaltungen wie z. B. Klostermarkt oder Et labora! Handwerk im Kloster

Zielgruppe(n)

Besucher*innen
Wissenschaftler*innen
Öffentlichkeit
Zukünftige Generationen

Besonderheiten in den Planjahren

Bis Mai 2027 wird die große Sonderausstellung „Die Macht der Regeln! Zwischen Freiheit und Kontrolle“ (ehem. Arbeitstitel: „Respekt, Alter! Werte, Regeln und Tricks” gezeigt. Die nächste Große Sonderausstellung mit dem Arbeitstitel „Orden und Geheimbünde“ wird 2026 und 2027 vorbereitet, die Eröffnung ist im Mai 2028 geplant. Zudem ist geplant, Teile der Dauerausstellung gestalterisch und baulich zu erneuern.

Produktgruppenübersicht: Stiftung Kloster Dalheim LWL-LM f Klost.

Produkte	Ziele
040701 Sammlung, Erforschung, Dokumentation	Bereitstellung, Sicherung und Erhaltung von Kulturgut zwecks Erforschung und Vermittlung. Nutzung der Forschungsergebnisse über die museumsspezifische Themenstellung und über die Sammlungen sowie Kenntniserweiterung bei den Zielgruppen.
040702 Ausstellung und Vermittlung	Kenntniserweiterung und Sensibilisierung über die museumsspezifische Themenstellung anhand der in der Dauerausstellung und Sonderausstellung präsentierten Sammlungsbestände (auch von Dritten), u. a. unterstützt durch didaktische und museumspädagogische Maßnahmen. Erhöhung der Aufmerksamkeit der Besucher*innen für das Angebot des Museums. Populäre und dabei qualitätsvolle Vermittlung mit didaktischem Bezug.
040703 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte	Erzielung von Erträgen aus der Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen (insbesondere Museumsshop). Erfüllung der Erwartungen bzgl. Informationsbedürfnis und Erinnerungswerten sowie Animation für weitere Besuche. Nutzung von Fachkompetenz sowie Museumseinrichtungen für Zwecke, die auch museumsübergreifend sein können, jedoch dem Museumskonzept nicht grundsätzlich zuwiderlaufen.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
040701 Sammlung, Erforschung, Dokumentation						
Finanzvolumen für den Erwerb von Kunst- und Sammlungsgegenständen	0	70.000	**70.000**	70.000	70.000	70.000
Sachaufwand für wissenschaftliche Veröffentlichungen in EUR	0	45.000	**45.000**	45.000	45.000	45.000
040702 Ausstellung und Vermittlung						
Anzahl der Sonderausstellungen	1	1	**0**	1	0	1
Anzahl der angebotenen museumspädagogischen Programme und Führungen	14	15	**15**	15	15	15
Anzahl der geführten Gruppen und durchgeführten museumspädagogischen Programme	383	600	**400**	600	400	600
Anzahl der Besucherinnen und Besucher Dauer- und Sonderausstellungen	69.541	80.000	**70.000**	80.000	70.000	80.000
- davon weiblich	41.412	40.000	**35.000**	40.000	35.000	40.000
- davon männlich	28.129	40.000	**35.000**	40.000	35.000	40.000

Haushaltsplan 2027

Stiftung Kloster Dalheim
- LWL-Landesmuseum für Klosterkultur -
Produktgruppe 0407
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.576	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	309	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**13.885**	**14.000**	**14.000**	**14.000**	**14.000**	**14.000**
11	- Personalaufwendungen	572.292	469.460	589.345	601.130	613.145	625.386
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	469.007	631.595	600.603	611.348	622.306	633.483
14	- Bilanzielle Abschreibungen	178.515	38.383	42.476	39.077	30.709	28.569
15	- Transferaufwendungen	1.191.100	1.165.280	1.462.020	1.630.000	1.630.000	1.630.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.783.164	1.857.055	2.094.650	1.927.090	1.960.530	1.994.372
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**4.194.078**	**4.161.773**	**4.789.094**	**4.808.645**	**4.856.690**	**4.911.810**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-4.180.193**	**-4.147.773**	**-4.775.094**	**-4.794.645**	**-4.842.690**	**-4.897.810**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-4.180.193**	**-4.147.773**	**-4.775.094**	**-4.794.645**	**-4.842.690**	**-4.897.810**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-4.180.193**	**-4.147.773**	**-4.775.094**	**-4.794.645**	**-4.842.690**	**-4.897.810**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-4.180.193**	**-4.147.773**	**-4.775.094**	**-4.794.645**	**-4.842.690**	**-4.897.810**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Am 28.04.2006 wurde die „Stiftung Kloster Dalheim" errichtet. Nach Maßgabe der Vorlagen 11/1678/1 und 12/1408/2 bleibt der LWL Eigentümer der Klosteranlage und stellt weiterhin die Haushaltsmittel für Investitionen, Bauunterhaltung, denkmalpflegerische Maßnahmen sowie Versicherungen – unter Vorbehalt der jährlichen Haushaltsberatungen – zur Verfügung. In den Jahren 2007 und 2008 erhielt die Stiftung aufgrund der erwarteten reduzierten Ertragslage einen Zuschuss aus dem LWL-Haushalt. Aufgrund des steigenden Stiftungskapitals und der daraus resultierenden verbesserten Ertragslage sollte die Stiftung ab 2009 ohne LWL-Zuschuss den Betrieb sicherstellen.

Vor dem Hintergrund der Erfahrungen der ersten operativen Geschäftsjahre sowie der mittelfristigen Planung benötigt die Stiftung Kloster Dalheim jedoch eine dauerhafte Unterstützung aus dem Haushalt. Der LWL als Eigentümer der Klosteranlage stellt die Anlage der Stiftung deshalb seit dem 01.01.2009 „warm" für den Museumsbetrieb zur Verfügung, d.h. der LWL trägt die Aufwendungen für Energie sowie die städtischen Abgaben. Zudem verzichtet der LWL auf die Erstattung der Personalaufwendungen für die Museumsleitung, die Verwaltungsleitung, den Hausmeisterdienst, die museumspädagogische Besucherbetreuung und für ein wissenschaftliches Volontariat durch die Stiftung.

Gemäß dem Beschluss des Landschaftsausschusses vom 18.02.2011 (Vorlage 13/0287/3) stellt der LWL in Aussicht, den prognostizierten Verlustausgleich für das Geschäftsjahr 2012 bis maximal 500.000 EUR p. a. zu übernehmen. Gleichzeitig wurde die Verwaltung beauftragt, 2012 ein mittelfristiges Finanzkonzept zu erarbeiten. Der Landschaftsausschuss hat mit Beschluss vom 05.10.2012 (Vorlage 13/0978 und Nachtrag 13/0978/1) dem mittelfristigen Finanzkonzept der Stiftung Kloster Dalheim zugestimmt. Danach zahlt der LWL der Stiftung Kloster Dalheim für die Jahre 2013 bis 2017 einen jährlichen Betriebskostenzuschuss von bis zu 500.000 EUR. Verbleibende Überschüsse fließen je zur Hälfte der Stiftung zu bzw. reduzieren den Betriebskostenzuschuss des LWL. Größere Ausstellungsvorhaben müssen nach der Vorlage durch zusätzlich einzuwerbende Drittmittel finanziert werden. Zur Weiterführung des mittelfristigen Finanzkonzeptes haben die politischen Gremien des LWL 2017 neu beraten. Mit Beschluss vom 14.07.2017 (Vorlage 14/1142) hat der LWL die Fortsetzung des mittelfristigen Finanzkonzeptes für die Jahre 2018 bis 2021 beschlossen. Danach zahlt der LWL der Stiftung für die Jahre 2018 bis 2021 einen jährlichen Betriebskostenzuschuss in Höhe von 690.000 EUR. Erwirtschaftet die Stiftung in den Jahren 2018 bis 2021 Überschüsse, sind diese zur Deckung künftiger Defizite der Rücklage zuzuführen. Erwirtschaftet die Stiftung in den Jahren 2018 bis 2021 Defizite, sind diese durch die Auflösung der Rücklagen auszugleichen.

Im Jahr 2020 haben die politischen Gremien des LWL erneut zur Weiterführung des Mittelfristigen Finanzkonzeptes beraten. Mit Beschluss vom 26.06.2020 (Vorlage 14/2384) hat der LWL die Fortsetzung des Mittelfristigen Finanzkonzeptes für die Jahre 2022 bis 2026 beschlossen und dieses Mittelfristige Finanzkonzept mit Beschluss vom 10.12.2021 (Vorlage 15/0452) um einen Nachtrag ergänzt. Bedingt unter anderem durch gesunkene Erträge aus dem Stiftungskapital aufgrund von Kapitalmarktentwicklungen zahlt der LWL der Stiftung danach für die Jahre 2022 bis 2026 einen jährlichen Betriebskostenzuschuss von 1.065.000 EUR. Erwirtschaftet die Stiftung während der Laufzeit des dritten Mittelfristigen Finanzkonzeptes Überschüsse, sind diese zur Deckung künftiger Defizite der Rücklage zuzuführen. Erwirtschaftet die Stiftung Defizite, sind diese durch die Auflösung der Rücklagen auszugleichen. Der Beschluss zum dritten Mittelfristigen Finanzkonzept (Vorlage 14/2384) sieht auch die Erneuerung der Dauerausstellung (Säkularisation) vor. Hierfür waren im Haushalt 2023 und 2024 jeweils Mittel in Höhe von 150.000 EUR eingestellt.

Über das nun anstehende vierte mittelfristige Finanzkonzept, welches für die Jahre 2027 bis 2031 gelten sollte, haben die politischen Gremien des LWL im Jahr 2025 beraten und zunächst Folgendes beschlossen:

1. Das dritte Mittelfristige Finanzkonzept 2022 bis 2026 für die Einrichtung Stiftung Kloster Dalheim. LWL-Landesmuseum für Klosterkultur wird auf Basis der in Vorlage 14/2384 dargestellten Finanzkalkulationen und unter Berücksichtigung von Index- und Tarifsteigerungen um ein weiteres Jahr für das Jahr 2027 fortgeschrieben. Dies betrifft auch die bislang bis Ende 2026 befristeten Beschäftigungsverhältnisse.

2. Die Verwaltung wird beauftragt, den politischen Gremien des LWL zu Beginn der nächsten Legislaturperiode ein viertes Mittelfristiges Finanzkonzept für die Jahre 2028 bis 2032 zur Entscheidung vorzulegen.

Die Verwaltung hat zwischenzeitlich den o. g. Beschluss umgesetzt. In Abstimmung mit der LWL-Kämmerei erhöht sich danach der LWL-Betriebskostenzuschuss für das Jahr 2027 nach den laufenden Haushaltsplanungen von bisher 1.065.000 Euro auf 1.390.000 Euro. Zudem haben die politischen Gremien des LWL im Juli 2026 das neu vorgelegte vierte Mittelfristige Finanzkonzept für die Jahre 2028 bis 2032 beschlossen (Vorlage 16/0363). Danach erhöht sich der LWL-Betriebskostenzuschuss aus dem Jahr 2027 in Höhe von 1.390.000 Euro ab 2028 ff. auf 1.630.000 Euro p. a. Der Beschluss zum vierten Mittelfristigen Finanzkonzept (Vorlage 16/0363) sieht zudem für die Erneuerung der Dauerausstellung (Säkularisation) weitere 200.000 Euro vor. Hierfür waren bereits im Haushalt 2023 und 2024 (Vorlage 14/2384 zum dritten Mittelfristigen Finanzkonzept) jeweils Mittel in Höhe von 150.000 EUR eingestellt. Aufgrund der verzögerten Herrichtung der Prälatur konnten die engeren Planungsarbeiten für das Projekt erst 2025 wieder aufgenommen werden. Dabei erwies sich, dass die bisher kalkulierte Summe aus dem Jahr 2020 in Höhe von 300.000 Euro nicht mehr auskömmlich ist. Der zusätzlich zur Verfügung gestellte Betrag in Höhe von 200.000 Euro wurde in den Haushalt 2027 aufgenommen.

Darüber hinaus haben die politischen Gremien des LWL im Rahmen der Vorlage zur Planung großer Sonderausstellungen der LWL-Museen in den Jahren 2022-2025/26 (Vorlage 14/2374) im Jahr 2020 u. a. das Sonderausstellungsprojekt „Respekt, Alter! Werte, Regeln, Tricks“ (Arbeitstitel, finaler Titel: „Die Macht der Regeln! Zwischen Freiheit und Kontrolle“) zur Kenntnis genommen. Die Einzelvorlage 15/1655 ist den politischen Gremien des LWL im Jahr 2023 vorgelegt worden. Danach sind zur Vorbereitung des Projekts insgesamt Haushaltsmittel in Höhe von 320.000 EUR beschlossen. Davon waren 30.000 EUR im Haushalt 2024 geplant, 117.700 EUR im Haushalt 2025 und weitere 100.280 EUR im Haushalt 2026. Im Haushalt 2027 sind schließlich 72.020 zu planen. Die Sonderausstellung wird im Mai 2026 eröffnet und bis Mai 2027 präsentiert.

Der LWL-Landschaftsausschuss hat mit Beschluss 15/0541 entschieden, das Umweltmanagementsystem EMAS in allen Einrichtungen des LWL einzuführen. Die zunächst für das Jahr 2026 geplante EMAS-Zertifizierung für Dalheim ist verschoben worden und ist nun für 2028 vorgesehen. Im Haushalt 2026 waren hierfür 20.478 EUR geplant.

11 Personalaufwendungen	**2027**	**Vorjahr**
Es handelt sich um die Aufwendungen für das beim LWL beschäftigte Personal (Museumsleitung, Verwaltungsleitung, Hausmeisterdienst, Besucherbetreuung und ein wissenschaftliches Volontariat).	**589.345 EUR**	**469.460 EUR**
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	25.745 EUR	32.580 EUR
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		
Aufwendungen, davon:	**600.603 EUR**	**631.595 EUR**
- Aufwendungen für Strom	130.000 EUR	196.894 EUR
- Aufwendungen für Gas	204.000 EUR	200.000 EUR
- Aufwendungen für Wasser	7.927 EUR	7.927 EUR

- Aufwendungen für Abwasser	9.818 EUR	9.818 EUR
- Aufwendungen für Niederschlagswasser	655 EUR	655 EUR
- Aufwendungen für Straßenreinigung	741 EUR	726 EUR
- Aufwendungen für die Reinigung der Grundstücke und Gebäude, Allgemein	38.000 EUR	38.000 EUR
- Sonstige Unterhaltung der Grünflächen und Außenanlagen auf beb. Grundstücken	163.887 EUR	112.000 EUR
- Aufwendungen für Abfallentsorgung	575 EUR	97 EUR
- Aufwendungen für die Unterhaltung und Restaurierung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	45.000 EUR	45.000 EUR
- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0 EUR	20.478 EUR
15 Transferaufwendungen		
Aufwendungen, davon:	**1.462.020 EUR**	**1.165.280 EUR**
- Betriebskostenzuschuss für die Stiftung Kloster Dalheim für das Geschäftsjahr	1.390.000 EUR	1.065.000 EUR
- Zuschuss für die Stiftung Kloster Dalheim zur Vorbereitung der Sonderausstellung „Respekt, Alter! Werte, Regeln, Tricks“	72.020 EUR	100.280 EUR
16 sonst. ordentliche Aufwendungen		
Aufwendungen, davon:	**2.094.650 EUR**	**1.857.055 EUR**
- die an den LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten und Nachrichtentechnik	1.890.200 EUR	1.846.600 EUR
- Aufwendungen für IT (Hardware)	0 EUR	5.500 EUR
- Kleinanschaffungen unter 800 EUR (in 2027 200.000 EUR Herrichtung DA/Abteilung Säkularisation, Vorlage 16/0363)	204.450 EUR	4.450 EUR
- Grundsteuer	0 EUR	505 EUR

Haushaltsplan 2027

Stiftung Kloster Dalheim
- LWL-Landesmuseum für Klosterkultur -
Produktgruppe 0407
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.286**	**14.000**	**14.000**	**0**	**14.000**	**14.000**	**14.000**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.002.184**	**4.090.810**	**4.720.873**	**0**	**4.743.308**	**4.799.206**	**4.855.951**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.988.898**	**-4.076.810**	**-4.706.873**	**0**	**-4.729.308**	**-4.785.206**	**-4.841.951**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	147.917	75.000	75.000	0	75.000	75.000	75.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**147.917**	**75.000**	**75.000**	**0**	**75.000**	**75.000**	**75.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-147.917**	**-75.000**	**-75.000**	**0**	**-75.000**	**-75.000**	**-75.000**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**75.000 EUR**	**75.000 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar)	5.000 EUR	5.000 EUR
	- Beschaffung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	70.000 EUR	70.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	147.917	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	375.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-147.917**	**-75.000**	**-75.000**	**-75.000**	**-75.000**	**-75.000**	**-75.000**	**-375.000**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Das Museum erzählt in einer unterirdisch angelegten Grabungslandschaft die 250.000-jährige Geschichte der Menschen in Westfalen, von der Eiszeit über die Römerzeit bis ins Mittelalter und die gegenwärtige Zeit. Es werden die existentiellen Bereiche des menschlichen Lebens Klima, Zeit, Schrift und Sexualität dargestellt. Das Museum setzt sich zudem mit globalen und zukunftsweisenden Dimensionen von Archäologie und Forschung auseinander. Die Aufgaben des Museums umfassen folgende Bereiche:

Sammeln, Erforschen, Bewahren und Dokumentieren von archäologischen Funden
Präsentieren von archäologischen Funden und Kulturgeschichte in Dauer- und Sonderausstellungen
Führungen und museumspädagogische Angebote

Zielgruppe(n)

Besucher:innen
Wissenschaftler:innen
Öffentlichkeit
Kinder, Jugendliche, Schulklassen

Besonderheiten in den Planjahren

Vorbereitung auf die Sonderausstellung „Burgen“, die im April 2028 startet
Überarbeitung Forscherlabor

Produktgruppenübersicht: LWL-Museum für Archäologie Herne

Produkte	Ziele
040801 Sammlung, Erforschung, Dokumentation	Bereitstellung, Sicherung und Erhaltung von Kulturgut zwecks Erforschung und Vermittlung. Nutzung der Forschungsergebnisse über die museumsspezifische Themenstellung und über die Sammlungen sowie Kenntniserweiterung bei den Zielgruppen.
040802 Ausstellung und Vermittlung	Kenntniserweiterung und Sensibilisierung über die museumsspezifische Themenstellung anhand der in der Dauerausstellung und Sonderausstellung präsentierten Sammlungsbestände (auch von Dritten), u. a. unterstützt durch didaktische und museumspädagogische Maßnahmen. Erhöhung der Aufmerksamkeit der Besucher*innen für das Angebot des Museums. Populäre und dabei qualitätsvolle Vermittlung mit didaktischem Bezug.
040803 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte	Erzielung von Erträgen aus der Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen (insbesondere Museumsshop). Erfüllung der Erwartungen bzgl. Informationsbedürfnis und Erinnerungswerten sowie Animation für weitere Besuche. Nutzung von Fachkompetenz sowie Museumseinrichtungen für Zwecke, die auch museumsübergreifend sein können, jedoch dem Museumskonzept nicht grundsätzlich zuwiderlaufen.

Haushaltsplan 2027

LWL-Museum für Archäologie
- Westfälisches Landesmuseum -
Produktgruppe 0408
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
040801 Sammlung, Erforschung, Dokumentation						
Finanzvolumen für den Erwerb von Kunst- und Sammlungsgegenständen	0	1.750	**1.750**	1.750	1.750	1.750
Sachaufwand für wissenschaftliche Veröffentlichungen in EUR	0	10.000	**10.000**	10.000	10.000	10.000
Sachaufwand für Erhaltung des Sammlungsgutes in EUR	0	0	**0**	0	0	0
040802 Ausstellung und Vermittlung						
Summe Eintrittsgelder Dauer- und Sonderausstellungen	87.484 €	130.000 €	**65.000 €**	155.000 €	125.000 €	140.000 €
Anzahl der Sonderausstellungen	1	1	**1**	1	2	1
Anzahl der angebotenen museumspädagogischen Programme und Führungen	42	60	**60**	60	60	60
Anzahl der geführten Gruppen und durchgeführten museumspädagogischen Programme	667	600	**600**	600	600	600
Anzahl der Besucherinnen und Besucher Dauer- und Sonderausstellungen	42.328	70.000	**50.000**	75.000	65.000	70.000
- davon weiblich	21.164	35.000	**25.000**	37.500	32.500	35.000
- davon männlich	21.164	35.000	**25.000**	37.500	32.500	35.000
040803 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte						
Summe der Erträge aus Vermietung und Verpachtung - netto	1.110 €	1.000 €	**1.000 €**	1.000 €	1.000 €	1.000 €
Summe der Erträge aus dem Verkauf von Waren des Museumsshops - netto	30.039 €	50.000 €	**35.000 €**	50.000 €	51.000 €	52.000 €

Haushaltsplan 2027

LWL-Museum für Archäologie
- Westfälisches Landesmuseum -
Produktgruppe 0408
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	326.568	115.025	54.981	264.454	513.553	350.002
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	158.602	227.500	127.000	232.000	201.000	236.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.827	9.082	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**505.996**	**351.607**	**181.981**	**496.454**	**714.553**	**586.002**
11	- Personalaufwendungen	1.493.699	1.428.427	1.467.138	1.496.315	1.526.074	1.556.425
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	925.771	1.153.430	1.290.250	1.559.394	1.481.086	1.478.282
14	- Bilanzielle Abschreibungen	50.871	54.338	49.095	42.694	38.992	35.796
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	688.459	764.342	727.600	744.720	762.488	780.656
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.158.801**	**3.400.537**	**3.534.083**	**3.843.123**	**3.808.641**	**3.851.159**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-2.652.804**	**-3.048.930**	**-3.352.102**	**-3.346.669**	**-3.094.088**	**-3.265.157**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-2.652.804**	**-3.048.930**	**-3.352.102**	**-3.346.669**	**-3.094.088**	**-3.265.157**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-2.652.804**	**-3.048.930**	**-3.352.102**	**-3.346.669**	**-3.094.088**	**-3.265.157**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-2.652.804**	**-3.048.930**	**-3.352.102**	**-3.346.669**	**-3.094.088**	**-3.265.157**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung der sog. „fachlichen Mittel" auf der Ebene der gebildeten Produkte bzw. deren Teilleistungen.

Für die fachlichen Aktivitäten (produktbezogene Einzelkosten) sind im Wesentlichen folgende Erträge und Aufwendungen geplant:

Produkt 1: Sammlung, Erforschung und Dokumentation	**2027**	**Vorjahr**
Erträge:	**0 EUR**	**0 EUR**
Aufwendungen, davon:	**140.000 EUR**	**90.000 EUR**
- Restaurierung, Unterhaltung der Kunst- und Sammlungsgegenstände	80.000 EUR	80.000 EUR
- Forschung und Dokumentation	60.000 EUR	10.000 EUR
Produkt 2: Ausstellung und Vermittlung		
Erträge, davon:	**140.000 EUR**	**333.000 EUR**
- Eintrittsgelder	65.000 EUR	130.000 EUR
- Entgelte aus Besucherführungen	25.000 EUR	25.000 EUR
- Verkauf von Waren im Museumsshop im Rahmen von Sonderausstellungen	0 EUR	68.000 EUR
- Zuschuss der LWL-Kulturstiftung für die Sonderausstellung „Mahlzeit"	0 EUR	0 EUR
- Sonstige Drittmittel für die Sonderausstellung „Burgen"	50.000 EUR	0 EUR
- Sonstige Drittmittel für die Sonderausstellung „Kommunikation" – gestrichen jetzt Burgen	0 EUR	110.000 EUR
Aufwendungen, davon:	**352.550 EUR**	**185.300 EUR**
- Veranstaltungen in Kooperation mit anderen Einrichtungen	14.500 EUR	14.500 EUR
- Museumspädagogik	15.000 EUR	15.000 EUR
- Erhalt GrabungsCAMP	5.000 EUR	5.000 EUR
- Vorbereitung/Durchführung von Sonderausstellungen	115.000 EUR	10.000 EUR
- Sonderausstellung „Mahlzeit", zusätzlich sind Personalaufwendungen in 2025 + 2026 geplant	0 EUR	116.400 EUR
- Sonderausstellung „Kommunikation", zusätzlich sind Personalaufwendungen in 2025 + 2026 geplant – gestrichen jetzt Burgen	0 EUR	24.400 EUR
- Sonderausstellung „Burgen", zusätzlich sind Personalaufwendungen in 2027 + 2028 geplant	203.050 EUR	0 EUR
Produkt 3: Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte		
Erträge, davon:	**37.000 EUR**	**39.500 EUR**
- Verkauf von Waren im Museumsshop	35.000 EUR	35.000 EUR

- Vermietung des Vortragssaals	2.000 EUR	4.500 EUR
Aufwendungen:	**29.000 EUR**	**29.000 EUR**
- Aufwendungen für den Ankauf von Materialien für den Museumsshop	29.000 EUR	29.000 EUR

Für Gemeinkosten der LWL-Kulturabteilung (nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnen) sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen geplant:

Personalaufwendungen, davon:	**1.467.138 EUR**	**1.428.427 EUR**
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	0 EUR	0 EUR
Sachaufwendungen, davon:	**1.545.395 EUR**	**1.584.268 EUR**
- die an den LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten	606.600 EUR	699.400 EUR
- Gebäudebewirtschaftungskosten (u.a. Energie, Reinigung, Bewachung, Abfallentsorgung, sonstige Bewirtschaftungskosten) sowie Unterhaltung der Außenanlagen	790.800 EUR	792.030 EUR
- Allgemeine Geschäftsaufwendungen (u.a. Büro- und Schreibbedarf, Post- und Fernmeldegebühren, Mitgliedsbeiträge, Reisekosten)	98.900 EUR	38.500 EUR
- Bilanzielle Abschreibungen	49.095 EUR	54.338 EUR

Haushaltsplan 2027

LWL-Museum für Archäologie
- Westfälisches Landesmuseum -
Produktgruppe 0408
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**411.972**	**348.020**	**177.000**	**0**	**492.450**	**710.550**	**584.000**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.216.386**	**3.366.233**	**3.484.988**	**0**	**3.800.429**	**3.769.648**	**3.815.363**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.804.414**	**-3.018.213**	**-3.307.988**	**0**	**-3.307.979**	**-3.059.098**	**-3.231.363**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	300	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**300**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	42.575	21.159	15.750	0	15.750	15.750	15.750
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**42.575**	**21.159**	**15.750**	**0**	**15.750**	**15.750**	**15.750**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-42.275**	**-21.159**	**-15.750**	**0**	**-15.750**	**-15.750**	**-15.750**

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**15.750 EUR**	**21.159 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar)	14.000 EUR	14.000 EUR
	- Beschaffung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	1.750 EUR	1.750 EUR
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	5.409 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	300	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	42.575	21.159	15.750	15.750	15.750	15.750	21.159	84.159
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-42.275**	**-21.159**	**-15.750**	**-15.750**	**-15.750**	**-15.750**	**-21.159**	**-84.159**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Das Museum zeigt Funde aus den römischen Militäranlagen in Westfalen. Anhand der durch die archäologischen Ausgrabungen zutage gebrachten Funde wird das Alltagsleben der Römer in den Truppenstützpunkten an der Lippe anschaulich dargestellt. Die Aufgaben des Museums liegen in folgenden Bereichen:

Sammeln, Erforschen, Bewahren und Dokumentieren von Zeugnissen aus der Römerzeit in Westfalen
Präsentieren der römischen Funde in Dauer- und Sonderausstellungen
Museumspädagogische Programme und Führungen

Zielgruppe(n)

Besucher:innen
Wissenschaftler:innen
Öffentlichkeit
Zukünftige Generationen

Besonderheiten in den Planjahren

Sonderausstellung Pompeji

Produktgruppenübersicht: LWL-Römermuseum Haltern

Produkte	Ziele
040901 Sammlung, Erforschung, Dokumentation	Bereitstellung, Sicherung und Erhaltung von Kulturgut zwecks Erforschung und Vermittlung. Nutzung der Forschungsergebnisse über die museumsspezifische Themenstellung und über die Sammlungen sowie Kenntniserweiterung bei den Zielgruppen.
040902 Ausstellung und Vermittlung	Kenntniserweiterung und Sensibilisierung über die museumsspezifische Themenstellung anhand der in der Dauerausstellung und Sonderausstellung präsentierten Sammlungsbestände (auch von Dritten), u. a. unterstützt durch didaktische und museumspädagogische Maßnahmen. Erhöhung der Aufmerksamkeit der Besucher*innen für das Angebot des Museums. Populäre und dabei qualitätsvolle Vermittlung mit didaktischem Bezug.
040903 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte	Erzielung von Erträgen aus der Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen (insbesondere Museumsshop). Erfüllung der Erwartungen bzgl. Informationsbedürfnis und Erinnerungswerten sowie Animation für weitere Besuche. Nutzung von Fachkompetenz sowie Museumseinrichtungen für Zwecke, die auch museumsübergreifend sein können, jedoch dem Museumskonzept nicht grundsätzlich zuwiderlaufen.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
040901 Sammlung, Erforschung, Dokumentation						
Finanzvolumen für den Erwerb von Kunst- und Sammlungsgegenständen	0	700	**700**	700	700	700
Sachaufwand für wissenschaftliche Veröffentlichungen in EUR	0	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
Sachaufwand für Erhaltung des Sammlungsgutes in EUR	0	0	**0**	0	0	0
040902 Ausstellung und Vermittlung						
Summe Eintrittsgelder Dauer- und Sonderausstellungen	112.065 €	150.000 €	**90.000 €**	155.000 €	90.000 €	155.000 €
Anzahl der Sonderausstellungen	0	0	**0**	0	0	0
Anzahl der angebotenen museumspädagogischen Programme und Führungen	71	35	**35**	35	35	35
Anzahl der geführten Gruppen und durchgeführten museumspädagogischen Programme	875	700	**700**	700	700	700
Anzahl der Besucherinnen und Besucher Dauer- und Sonderausstellungen	41.884	50.000	**40.000**	60.000	40.000	60.000
- davon weiblich	20.942	25.000	**20.000**	30.000	20.000	30.000
- davon männlich	20.942	25.000	**20.000**	30.000	20.000	30.000
040903 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte						
Summe der Erträge aus Vermietung und Verpachtung - netto	1.030 €	500 €	**500 €**	500 €	500 €	500 €
Summe der Erträge aus dem Verkauf von Waren des Museumsshops - netto	42.152 €	48.000 €	**35.000 €**	48.000 €	35.000 €	48.000 €

Haushaltsplan 2027

LWL-Römermuseum

Produktgruppe 0409

Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.257	1.226	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	209.927	227.540	155.540	232.540	154.540	232.540
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.719	7.010	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**221.903**	**235.776**	**155.540**	**232.540**	**154.540**	**232.540**
11	- Personalaufwendungen	690.391	704.220	708.144	722.274	736.687	751.384
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	428.208	491.429	491.800	535.314	464.957	548.735
14	- Bilanzielle Abschreibungen	19.097	24.180	21.327	12.607	13.792	11.906
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	396.649	369.753	400.917	409.680	418.911	428.251
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.534.345**	**1.589.582**	**1.622.188**	**1.679.875**	**1.634.347**	**1.740.276**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-1.312.442**	**-1.353.806**	**-1.466.648**	**-1.447.335**	**-1.479.807**	**-1.507.736**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-1.312.442**	**-1.353.806**	**-1.466.648**	**-1.447.335**	**-1.479.807**	**-1.507.736**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.312.442**	**-1.353.806**	**-1.466.648**	**-1.447.335**	**-1.479.807**	**-1.507.736**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.312.442**	**-1.353.806**	**-1.466.648**	**-1.447.335**	**-1.479.807**	**-1.507.736**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung der sog. „fachlichen Mittel" auf der Ebene der gebildeten Produkte bzw. deren Teilleistungen.

Für die fachlichen Aktivitäten (produktbezogene Einzelkosten) sind im Wesentlichen folgende Erträge und Aufwendungen geplant:

Produkt 1: Sammlung, Erforschung und Dokumentation	**2027**	**Vorjahr**
Erträge:	**0 EUR**	**0 EUR**
Aufwendungen, davon:	**18.000 EUR**	**10.000 EUR**
- Präparation, Restaurierung, Unterhaltung der Kunst- und Sammlungsgegenstände	8.000 EUR	8.000 EUR
- Forschung und Dokumentation	10.000 EUR	2.000 EUR
Produkt 2: Ausstellung und Vermittlung		
Erträge, davon:	**119.540 EUR**	**179.540 EUR**
- Eintrittsgelder	90.000 EUR	150.000 EUR
- Entgelte aus Besucherführungen	29.540 EUR	29.540 EUR
Aufwendungen, davon:	**92.100 EUR**	**117.100 EUR**
- Veranstaltungen und Tagungen	1.500 EUR	1.500 EUR
- Museumspädagogik	9.900 EUR	9.900 EUR
- Transport und Unterhaltung des Römerschiffes „Viktoria"	7.000 EUR	7.000 EUR
- Vorbereitung von Sonderausstellungen	73.700 EUR	33.700 EUR
- Durchführung der Sonderveranstaltung "Römertage"	0 EUR	65.000 EUR
Produkt 3: Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte		
Erträge, davon:	**36.000 EUR**	**48.000 EUR**
- Verkauf von Waren im Museumsshop	36.000 EUR	48.000 EUR
Aufwendungen:	**36.000 EUR**	**36.000 EUR**
- Aufwendungen für den Ankauf von Materialien für den Museumsshop	36.000 EUR	36.000 EUR

Für Gemeinkosten der LWL-Kulturabteilung (nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnen) sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen geplant:

Personalaufwendungen, davon:	**708.144 EUR**	**704.220 EUR**
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	0 EUR	0 EUR
Sachaufwendungen, davon:	**767.944 EUR**	**670.256 EUR**
- die an den LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten	368.417 EUR	346.033 EUR
- Gebäudebewirtschaftungskosten (u.a. Energie, Reinigung, Bewachung, Abfallentsorgung, sonstige Bewirtschaftungskosten) sowie Unterhaltung der Außenanlagen	307.000 EUR	289.343 EUR
- Allgemeine Geschäftsaufwendungen (u.a. Büro- und Schreibbedarf, Post- und Fernmeldegebühren, Mitgliedsbeiträge, Reisekosten)	71.200 EUR	10.700 EUR
- Bilanzielle Abschreibungen	21.327 EUR	24.180 EUR

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**215.182**	**234.000**	**155.540**	**0**	**232.540**	**154.540**	**232.540**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.538.214**	**1.565.402**	**1.600.861**	**0**	**1.667.268**	**1.620.555**	**1.728.370**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.323.031**	**-1.331.402**	**-1.445.321**	**0**	**-1.434.728**	**-1.466.015**	**-1.495.830**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	3.041	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**3.041**	**7.000**	**7.000**	**0**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.041**	**-7.000**	**-7.000**	**0**	**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**7.000 EUR**	**7.000 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar)	6.300 EUR	6.300 EUR
	- Beschaffung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	700 EUR	700 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	3.041	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	35.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-3.041**	**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**	**-35.000**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Das Museum zeigt die Geschichte Karls des Großen in Paderborn, ihre Einbettung in die Geschichte Westfalens und des Reiches, originale Funde wie Urnen, Münzen, Schmuckstücke oder Töpferwaren lassen die Zeit der Karolinger, Salier und Ottonen in Westfalen wieder lebendig werden.
Ein weiterer Schwerpunkt ist die Epoche Bischof Meinwerks, der die Pfalz, in der heute das Museum untergebracht ist, im 11. Jahrhundert neu errichtete. Zusätzlich wird die Genese der Stadt Paderborn von der Kaiserzeit bis zum 13. Jahrhundert anhand der Funde und Ergebnisse der Stadtarchäologie Paderborn erläutert.

Die Aufgaben des Museums umfassen folgende Bereiche:

Sammeln, Erforschen, Bewahren und Dokumentieren von Funden der karolingischen Zeit in Westfalen
Präsentieren der Funde in Dauer- und Sonderausstellungen
Führungen, museumspädagogische Angebote, Sonderveranstaltungen

Zielgruppe(n)

Besucher:innen
Wissenschaftler:innen
Öffentlichkeit
Zukünftige Generationen

Besonderheiten in den Planjahren

Überarbeitung der Dauerausstellung

Produktgruppenübersicht: Museum in der Kaiserpfalz

Produkte	Ziele
041001 Sammlung, Erforschung, Dokumentation	Bereitstellung, Sicherung und Erhaltung von Kulturgut zwecks Erforschung und Vermittlung. Nutzung der Forschungsergebnisse über die museumsspezifische Themenstellung und über die Sammlungen sowie Kenntniserweiterung bei den Zielgruppen.
041002 Ausstellung und Vermittlung	Kenntniserweiterung und Sensibilisierung über die museumsspezifische Themenstellung anhand der in der Dauerausstellung und Sonderausstellung präsentierten Sammlungsbestände (auch von Dritten), u. a. unterstützt durch didaktische und museumspädagogische Maßnahmen. Erhöhung der Aufmerksamkeit der Besucher*innen für das Angebot des Museums. Populäre und dabei qualitätsvolle Vermittlung mit didaktischem Bezug.
041003 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte	Erzielung von Erträgen aus der Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen (insbesondere Museumsshop). Erfüllung der Erwartungen bzgl. Informationsbedürfnis und Erinnerungswerten sowie Animation für weitere Besuche. Nutzung von Fachkompetenz sowie Museumseinrichtungen für Zwecke, die auch museumsübergreifend sein können, jedoch dem Museumskonzept nicht grundsätzlich zuwiderlaufen.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
041001 Sammlung, Erforschung, Dokumentation						
Finanzvolumen für den Erwerb von Kunst- und Sammlungsgegenständen	0	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
Sachaufwand für wissenschaftliche Veröffentlichungen in EUR	0	3.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000
Sachaufwand für Erhaltung des Sammlungsgutes in EUR	0	0	**0**	0	0	0
041002 Ausstellung und Vermittlung						
Summe Eintrittsgelder Dauer- und Sonderausstellungen	127.186 €	64.000 €	**30.000 €**	30.000 €	30.000 €	30.000 €
Anzahl der Sonderausstellungen	1	1	**0**	0	0	0
Anzahl der angebotenen museumspädagogischen Programme und Führungen	8	35	**30**	30	30	30
Anzahl der geführten Gruppen und durchgeführten museumspädagogischen Programme	283	270	**230**	230	230	230
Anzahl der Besucherinnen und Besucher Dauer- und Sonderausstellungen	19.649	45.000	**19.000**	19.000	19.000	19.000
- davon weiblich	9.825	22.500	**9.500**	9.500	9.500	9.500
- davon männlich	9.824	22.500	**9.500**	9.500	9.500	9.500
041003 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte						
Summe der Erträge aus Vermietung und Verpachtung - netto	0 €	1.000 €	**0 €**	0 €	0 €	0 €
Summe der Erträge aus dem Verkauf von Waren des Museumsshops - netto	7.461 €	50.000 €	**8.000 €**	5.000 €	5.000 €	5.000 €

Haushaltsplan 2027

LWL-Museum in der Kaiserpfalz

Produktgruppe 0410

Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	473.830	3.528	3.234	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	213.079	82.000	45.000	42.000	42.000	42.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	861	2.396	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**687.769**	**87.924**	**48.234**	**42.000**	**42.000**	**42.000**
11	- Personalaufwendungen	476.585	387.940	401.655	409.688	417.881	426.239
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.035.246	190.193	187.843	129.750	119.674	120.164
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.016	12.240	10.001	7.231	5.494	5.509
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	224.987	29.826	29.700	29.974	30.405	30.844
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.747.834**	**620.199**	**629.199**	**576.643**	**573.454**	**582.757**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-1.060.065**	**-532.275**	**-580.965**	**-534.643**	**-531.454**	**-540.757**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-1.060.065**	**-532.275**	**-580.965**	**-534.643**	**-531.454**	**-540.757**

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.060.065**	**-532.275**	**-580.965**	**-534.643**	**-531.454**	**-540.757**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.060.065**	**-532.275**	**-580.965**	**-534.643**	**-531.454**	**-540.757**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung der sog. „fachlichen Mittel" auf der Ebene der gebildeten Produkte bzw. deren Teilleistungen.

Für die fachlichen Aktivitäten (produktbezogene Einzelkosten) sind im Wesentlichen folgende Erträge und Aufwendungen geplant:

Produkt 1: Sammlung, Erforschung und Dokumentation	**2027**	**Vorjahr**
Erträge:	**0 EUR**	**0 EUR**
Aufwendungen, davon:	**82.000 EUR**	**12.000 EUR**
- Präparation, Restaurierung, Unterhaltung der Dauerausstellung	79.000 EUR	9.000 EUR
- Forschung und Dokumentation	3.000 EUR	3.000 EUR
Produkt 2: Ausstellung und Vermittlung		
Erträge, davon:	**37.000 EUR**	**69.000 EUR**
- Eintrittsgelder	32.000 EUR	64.000 EUR
- Entgelte aus Besucherführungen	5.000 EUR	5.000 EUR
Aufwendungen, davon:	**45.500 EUR**	**118.550 EUR**
- Veranstaltungen	5.000 EUR	5.000 EUR
- Museumspädagogik	9.000 EUR	9.000 EUR
- Archäologische Präsentationen	31.500 EUR	31.500 EUR
- Sonderausstellung 1250 Jahre Westfalen 775-2025	0 EUR	73.050 EUR
Produkt 3: Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte		
Erträge, davon:	**8.000 EUR**	**13.000 EUR**
- Verkauf von Waren im Museumsshop	8.000 EUR	13.000 EUR
Aufwendungen:	**8.200 EUR**	**8.200 EUR**
- Aufwendungen für den Ankauf von Materialien für den Museumsshop	8.200 EUR	8.200 EUR

Für Gemeinkosten der LWL-Kulturabteilung (nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnen) sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen geplant:

Personalaufwendungen, davon:	**401.655 EUR**	**387.940 EUR**

- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	0 EUR	0 EUR
Sachaufwendungen, davon:	**91.844 EUR**	**72.572 EUR**
- die an den LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten	11.000 EUR	8.989 EUR
- Gebäudebewirtschaftungskosten (u.a. Energie, Reinigung, Bewachung, Abfallentsorgung, sonstige Bewirtschaftungskosten) sowie Unterhaltung der Außenanlagen	37.143 EUR	36.443 EUR
- Allgemeine Geschäftsaufwendungen (u.a. Büro- und Schreibbedarf, Post- und Fernmeldegebühren, Mitgliedsbeiträge, Reisekosten)	33.700 EUR	14.900 EUR
- Bilanzielle Abschreibungen	10.001 EUR	12.240 EUR

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**342.102**	**83.800**	**45.000**	**0**	**42.000**	**42.000**	**42.000**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.678.157**	**607.959**	**619.198**	**0**	**569.412**	**567.960**	**577.248**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.336.055**	**-524.159**	**-574.198**	**0**	**-527.412**	**-525.960**	**-535.248**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	0	4.850	254.850	0	4.850	4.850	4.850
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**0**	**4.850**	**254.850**	**0**	**4.850**	**4.850**	**4.850**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-4.850**	**-254.850**	**0**	**-4.850**	**-4.850**	**-4.850**

	Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**254.850 EUR**	**4.850 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar)	253.850 EUR	3.850 EUR
	- Beschaffung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	1.000 EUR	1.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	0	4.850	254.850	4.850	4.850	4.850	4.850	274.250
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**0**	**-4.850**	**-254.850**	**-4.850**	**-4.850**	**-4.850**	**-4.850**	**-274.250**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Das LWL-Archivamt für Westfalen ist Dienstleister für kommunale und private Archivträger. Fachliche Beratung und Unterstützung sowie finanzielle Förderung von nichtstaatlichen Archiven zählen zu den zentralen Aufgaben des Amtes. Im Lösungsverbund des Digitalen Archivs NRW ist das LWL-Archivamt Partner der LWL.IT Serviceabteilung bei der elektronischen Langzeitarchivierung im Verbund mit DiPS.kommunal und leistet den archivfachlichen Support für die nichtstaatlichen Archive in Westfalen. Die Restaurierungswerkstatt führt konservatorische und restauratorische Arbeiten durch und sichert so den dauerhaften Erhalt des Kulturgutes in Westfalen-Lippe. Die Landesinitiative Substanzerhalt ergänzt den Aufgabenkanon insbesondere durch Bestandserhaltungsmaßnahmen in den Bereichen Massenentsäuerung, Aktenreinigung und -dekontamination und Verpackung.

Praxisnahe Fortbildungsangebote sowie Fachpublikationen dienen der Professionalisierung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in den Archiven der Gemeinden, Städte und Kreise. Das LWL-Archivamt bildet regelmäßig Fachpersonal aus: Fachangestellte für Medien- und Informationsdienste, Fachrichtung Archiv sowie Landesarchivinspektoranwärterinnen und Landesarchivinspektoranwärter.

Das LWL-Archivamt für Westfalen macht Archivgut zugänglich:
Im Archiv des LWL, dem zentralen Archiv aller Dienststellen und Einrichtungen des LWL.
Im Westfälischen Literaturarchiv, einer Kooperationseinrichtung mit der LWL-Literaturkommission.
Es ermöglicht die Nutzung von Privatarchiven, insbes. Adelsarchiven, in Westfalen-Lippe.

Zielgruppe(n)

Kommunale Archivträger in Westfalen-Lippe sowie deren Beschäftigte
Private Archivträger
Historisch-kulturell interessierte Öffentlichkeit
Verwaltung des LWL
Schriftstellerinnen, Schriftsteller und andere Literaturschaffende mit Bezug zu Westfalen-Lippe

Besonderheiten in den Planjahren

- Es bleibt eine zentrale Aufgabe, den Archiven der LWL-Mitgliedskörperschaften sowie weiteren nichtstaatlichen Archiven in Westfalen-Lippe Zugang zur Verbundlösung zur digitalen Langzeitarchivierung (DIPS.kommunal) zu ermöglichen, die gemeinsam von der LWL.IT Serviceabteilung und dem LWL-Archivamt betreut wird. Im Planjahr

sollen die Zusammenarbeit mit den bestehenden Kunden verbessert und weitere Archive an das elektronische Verbundarchiv angebunden werden. Ziel bleibt die langfristige Sicherung und öffentliche Zugänglichkeit des digitalen Erbes.

- Zugleich steigt der Bedarf an fachlicher Beratung für nichtstaatliche Archive im kommunalen und privaten Bereich weiter an. Ursache hierfür sind zum einen dynamische Entwicklungen in Spezialthemen wie digitale Langzeitarchivierung, rechtliche Fragen digitaler Bereitstellung, Bestandserhaltung und Managementaufgaben. Zum anderen verschärft sich der Fachkräftemangel in Archiven, weshalb geeignete Fortbildungsangebote für Quereinsteigerinnen und Quereinsteiger entwickelt werden sollen. Für die Facharchivarinnen und Facharchivare gewinnt daher der Ausbau und die Aktualisierung von Wissensmanagement-Instrumenten zunehmend an Bedeutung.

- Durch die erweiterte Unterstützung im Rahmen der „Landesinitiative Substanzerhalt“ bleibt die Koordinierungs- und Beratungsfunktion des LWL-Archivamtes für nichtstaatliche Archive in Westfalen-Lippe ein wichtiger Aufgabenbereich. Ziel ist es, den Archiven eine möglichst umfassende Nutzung der Landesmittel zur Sicherung schriftlichen Kulturguts zu ermöglichen. Förderfähig sind unter anderem Massenentsäuerung, Reinigung, Verpackung und Restaurierung. Ein weiterer Schwerpunkt liegt auf der Beratung zu Bestandserhaltungsprojekten, bei denen kommunale Mittel mit Landesförderung kombiniert werden können, um zusätzliche Bundesmittel der KEK einzuwerben.

- Von den KEK-Fördermitteln profitieren auch die Bestände des LWL-Archivs. Diese haben sich bereits mehrfach als wichtige Grundlage für die Aufarbeitung gesellschaftlich sensibler Themen erwiesen, etwa zur früheren Heimerziehung, zum Umgang mit psychisch erkrankten Menschen oder aktuell zur sogenannten Kinderverschickung zwischen 1940 und 1980.

- Im Jahr 2027 begeht das LWL-Archivamt für Westfalen das 100-jährige Jubiläum seiner Archivberatungsstelle für nichtstaatliche Archive. Anlass ist die Gründung im Jahr 1927, als der Provinzialverband auf den hohen Unterstützungsbedarf der Kommunen im Archivwesen reagierte. Aus diesem Grund wird der 78. Westfälische Archivtag in Paderborn das langjährige Engagement des Verbandes würdigen. Geplant sind zudem eine Arbeitssitzung zur Archivberatung, eine multimediale Jubiläumshomepage sowie ein fachlicher Austausch in Münster mit Archivberatungseinrichtungen aus anderen Bundesländern.

Produktgruppenübersicht: LWL-Archivamt für Westfalen

Produkte	Ziele
041201 Sammlung, Erforschung und Dokumentation	Dokumentation der Geschichte des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe und seines Rechtsvorgängers im Archiv LWL durch die Übernahme und Erschließung archivwürdiger Unterlagen. Schaffung von Rechtssicherheit. Sicherung bedeutender Vor- und Nachlässe von Schriftstellerinnen und Schriftsteller sowie einschlägiger Institutionen im Westfälischen Literaturarchiv. Dauerhafte Sicherung regional bedeutsamer Privatarchive im Kulturraum Westfalen-Lippe.
041202 Beratung und finanzielle Förderung	Ausbau und Professionalisierung der nichtstaatlichen Archive in Westfalen-Lippe. Dauerhafte Sicherung des Kulturgutes in den Archiven.
041203 Vermittlung und Information	Nutzbarmachung von Archivalien. Fachliche Weiterqualifizierung der Mitarbeiter*innen in den nichtstaatlichen Archiven in Westfalen-Lippe.
041204 Bereitstellung von Gütern und sonstigen Dienstleistungen	Erhalt von Archivgut durch Konservierungs- und Restaurierungsmaßnahmen. Schadensprävention. Vertretung kommunalarchivischer Interessen. Qualifizierung von archivarischem Nachwuchs.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
041201 Sammlung, Erforschung, Dokumentation						
Anzahl der Registraturbesuche bzw. Besuche bei Schriftstellern	67	60	**60**	60	60	60
Menge der bewerteten Unterlagen (lfd. Meter)	682	500	**500**	500	500	500
Menge der übernommenen Unterlagen (lfd. Meter)	149	100	**100**	100	100	100
Anzahl der erschlossenen Bestände	34	25	**25**	25	25	25
Anzahl von Gutachten	5	20	**10**	10	20	20
Anzahl der Digitalisierungen	9.420	8.000	**8.000**	8.000	8.000	8.000
041202 Beratung und finanzielle Förderung						
Anzahl der Beratungen gesamt	807	700	**700**	700	700	700
Anzahl der Beratungen in Fragen der Bestandserhaltung und Restaurierung	85	150	**120**	150	150	150
Anzahl der Archivbesuche gesamt	208	160	**160**	160	160	160
Anzahl der Archivbesuche in Kommunen	113	80	**80**	80	80	80
Anzahl der Archivbesuche bei privaten Archiveigentümern	95	80	**80**	80	80	80
Anzahl der Förderungen gesamt	31	30	**30**	30	30	30
Anzahl der Förderungen von Kommunen	29	26	**26**	26	26	26
Anzahl der Förderungen von privaten Archiveigentümern	2	4	**4**	4	4	4
041203 Vermittlung und Information						
Öffnungsstunden des Archivs pro Woche	45	45	**45**	45	45	45
Anzahl der Benutzertage	494	500	**400**	400	400	400
Anzahl bereitgestellter Archivalien zur Nutzung	4.629	4.000	**4.000**	4.000	4.000	4.000
Anzahl erstellter Reproduktionen	0	13.000	**0***	0	0	0
Anzahl der Erwerbungen für die Bibliothek	206	300	**250**	300	300	300
Anzahl der Fortbildungsveranstaltungen / Fachtagungen	11	10	**10**	10	10	10
Teilnehmerzahl bei Fortbildungsveranstaltungen / Fachtagungen	634	500	**500**	500	500	500
Anzahl der veröffentlichten Fachpublikationen	4	3	**3**	3	3	3
Anzahl der Vorträge	22	20	**20**	20	20	20
Anzahl wissenschaftlicher Beiträge	21	20	**30**	30	30	30
041204 Bereitstellung von Gütern und sonstigen Dienstleistungen						
Anzahl der Restaurierungsaufträge insgesamt	69	80	**80**	80	80	80
davon Anzahl der Aufträge für Gefriertrocknung	9	5	**5**	5	5	5
Anzahl der Materialbestellungen	39	80	**50**	50	50	50

*Sämtliche Digitalisierungen im AAW werden über die Kennzahl „Anzahl der Digitalisierungen" abgebildet. Die Kennzahl „Anzahl erstellter Reproduktionen" unter 041203 Vermittlung und Information entfällt daher.

Haushaltsplan 2027

LWL-Archivamt für Westfalen

Produktgruppe 0412

Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	958.975	833.236	833.119	833.068	833.053	833.054
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.522	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	178.528	188.000	188.000	188.000	188.000	188.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.714	9.850	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.158.739**	**1.037.286**	**1.027.319**	**1.027.268**	**1.027.253**	**1.027.254**
11	- Personalaufwendungen	2.642.367	2.507.075	2.563.774	2.615.048	2.667.269	2.720.451
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	626.977	675.300	635.300	610.300	610.300	610.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	26.780	26.243	24.264	18.484	17.451	17.588
15	- Transferaufwendungen	193.436	204.600	204.600	204.600	204.600	204.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.326	43.085	32.000	32.110	32.222	32.337
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.545.885**	**3.456.303**	**3.459.938**	**3.480.542**	**3.531.842**	**3.585.276**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-2.387.146**	**-2.419.017**	**-2.432.619**	**-2.453.274**	**-2.504.589**	**-2.558.022**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-2.387.146**	**-2.419.017**	**-2.432.619**	**-2.453.274**	**-2.504.589**	**-2.558.022**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-2.387.146**	**-2.419.017**	**-2.432.619**	**-2.453.274**	**-2.504.589**	**-2.558.022**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-2.387.146**	**-2.419.017**	**-2.432.619**	**-2.453.274**	**-2.504.589**	**-2.558.022**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung der sog. „fachlichen Mittel" auf der Ebene der gebildeten Produkte bzw. deren Teilleistungen.

Für die fachlichen Aktivitäten (produktbezogene Einzelkosten) sind im Wesentlichen folgende Erträge und Aufwendungen geplant:

Produkt 1: Sammlung, Erforschung und Dokumentation	**2027**	**Vorjahr**
Erträge:	**0 EUR**	**0 EUR**
Aufwendungen, davon:	**21.100 EUR**	**21.100 EUR**
- Wissenschaftliche und sonstige Veröffentlichungen	11.000 EUR	11.000 EUR
- Aufbereitung des archivreifen Aktengutes der Abteilungen/Einrichtungen des LWL	10.100 EUR	10.100 EUR
Produkt 2: Beratung und finanzielle Förderung		
Erträge, davon:	**0 EUR**	**0 EUR**
Aufwendungen, davon:	**204.600 EUR**	**204.600 EUR**
- Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände sowie Zuschüsse an übrige Bereiche für die Beschaffung von Investitionsgütern sowie für die Einrichtung, Ordnung, Unterhaltung, Restaurierung und Sicherungsverfilmung von Archivbeständen	150.900 EUR	150.900 EUR
- Zuschuss (institutionelle Förderung) in Höhe von 53.700 EUR für das Westf. Wirtschaftsarchiv Dortmund	53.700 EUR	53.700 EUR
Es dürfen Verpflichtungen zur Zahlung von Zuweisungen und Zuschüssen zu Lasten des Jahres 2027 und 2028 in Höhe von 21.300 EUR eingegangen werden.		
Produkt 3: Vermittlung und Information		
Erträge, davon:	**2.500EUR**	**2.500 EUR**
- Teilnehmer:innengebühren	2.500 EUR	2.500 EUR
Aufwendungen:	**45.700 EUR**	**85.700 EUR**
- Veranstaltungen und Tagungen (u.a. Jubiläum „100 Jahre Archivamt für Westfalen")	39.500 EUR	79.500 EUR
- Öffentlichkeitsarbeit	6.200 EUR	6.200 EUR
Produkt 4: Bereitstellung von Gütern und sonstigen Dienstleistungen		

Erträge, davon:	**1.024.700 EUR**	**1.034.550 EUR**
- Zuweisungen des Landes NRW für das Projekt „Massenentsäuerung von Archivalien“ (400.000 EUR Personalmittel, 180.000 EUR Sachmittel)	580.000 EUR	580.000 EUR
- Zuweisungen des Landes NRW (213.000 EUR) und vom Bund (40.000 EUR) für das Projekt „Förderung der Bestandserhaltung“	253.000 EUR	253.000 EUR
- Erträge aus Restaurierungs- und Konservierungsleistungen	110.000 EUR	110.000 EUR
- Erträge aus dem Verkauf von Archivmaterialien an die nichtstaatlichen Archivträger in Westfalen	49.000 EUR	49.000 EUR
- Erträge aus dem Verkauf von Publikationen	7.000 EUR	7.000 EUR
- Erträge Teilnehmergebühren	9.500 EUR	9.500 EUR
- Erträge aus Bereitstellungen von Leistungen (10.000 EUR), Entgelt für Benutzung öff. Einrichtungen (3.000 EUR), Erstattungen aus Sachmitteln (3.200 EUR) und Vorsteuer (in 2026, 9.850 EUR)	16.200 EUR	26.050 EUR
Aufwendungen, davon:	**565.500 EUR**	**565.500 EUR**
- Projekt „Massenentsäuerung von Archivalien“; Zuwendung Dritter: 180.000 EUR Sachmittel	220.000 EUR	220.000 EUR
- Projekt „Förderung der Bestandserhaltung“; Zuwendung Dritter: 253.000 EUR	253.000 EUR	253.000 EUR
- Instandhaltung von Archivalien, Digitalisierungen und Archivgutverfilmungen sowie Beschaffung von Archiv-Materialien für nichtstaatliche Archivträger in Westfalen	80.000 EUR	80.000 EUR
- Aus- und Fortbildungsmaßnahmen	3.000 EUR	3.000 EUR
- Bibliotheksetat	9.500 EUR	9.500 EUR

Für Gemeinkosten der LWL-Kulturabteilung (nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnen) sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen geplant:

Personalaufwendungen, davon:	**2.563.774 EUR**	**2.507.075 EUR**
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	203.203 EUR	251.190 EUR
Sachaufwendungen, davon:	**59.264 EUR**	**72.328 EUR**
- Allgemeine Geschäftsaufwendungen (u.a. Büro- und Schreibbedarf, Post- und Fernmeldegebühren, Mitgliedsbeiträge, Reisekosten)	35.000 EUR	35.000 EUR
- Bilanzielle Abschreibungen	24.264 EUR	26.243 EUR

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.071.937**	**1.033.490**	**1.027.200**	**0**	**1.027.200**	**1.027.200**	**1.027.200**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.301.490**	**3.178.870**	**3.232.471**	**0**	**3.254.791**	**3.303.060**	**3.352.293**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.229.554**	**-2.145.380**	**-2.205.271**	**0**	**-2.227.591**	**-2.275.860**	**-2.325.093**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	14.527	5.800	5.800	0	5.800	5.800	5.800
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**14.527**	**5.800**	**5.800**	**0**	**5.800**	**5.800**	**5.800**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-14.527**	**-5.800**	**-5.800**	**0**	**-5.800**	**-5.800**	**-5.800**

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**5.800 EUR**	**12.940 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar)	5.800 EUR	5.800 EUR
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	7.140 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	14.527	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800	29.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-14.527**	**-5.800**	**-5.800**	**-5.800**	**-5.800**	**-5.800**	**-5.800**	**-29.000**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Aufgabe des Amtes ist die strukturelle Verbesserung und Entwicklung des Museumswesens in Westfalen sowie die Stärkung der Zukunftsfähigkeit westfälischer Museen und Gedenkstätten. Es leistet die finanzielle Förderung von Bau- und Einrichtungsmaßnahmen, Inventarisierungs- und Dokumentationsvorhaben, präventiver Konservierung und Restaurierung, Bildung und Vermittlungsarbeit. Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Amtes beraten und unterstützen die Institutionen in allen musealen Fachaufgaben sowie bei Fragen der inhaltlichen Konzeption und Betriebsorganisation. Sie konzipieren und organisieren Serviceleistungen wie z.B. Wanderausstellungen und mobile Angebote der Bildung und Vermittlung. Des Weiteren realisiert das Museumsamt ein umfangreiches Fortbildungsangebot für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Museen und Gedenkstätten. Es engagiert sich auf regionaler, überregionaler und bundesweiter Ebene für die Interessen der Museen und Gedenkstätten sowie deren Vernetzung.

Zielgruppe(n)

Kommunal und vereinsgetragene Museen sowie Gedenkstätten in Westfalen-Lippe
Kommunale Verwaltungen und Politik, Akteure privatrechtlicher Stiftungen und anderer Rechtsformen
NRW-Stiftung und andere Förderinstitutionen
Museumsverband NRW e.V., KPF-NRW, Deutscher Museumsbund und andere Fachverbände
Vereine als Träger von Museen
Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter von Museen, angestellt, selbständig, ehrenamtlich
Museumsbesucherinnen/Museumsbesucher und „Nochnichtbesucherinnen/Nochnichtbesucher"

Besonderheiten in den Planjahren

Weiterentwicklung des Fortbildungsprogramms für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter von Museen
Projekt „Gestern, heute, immer – 17 Gedenkstätten gestalten Zukunft", Start des „Relevanzprojekts" (AT)
Eröffnung Wanderausstellung „Schöne Aussichten" (März 2027)
Implementierung neuer mobiler Angebote der Bildung und Vermittlung

Projekte:

„Gestern, heute, immer – 17 Gedenkstätten gestalten Zukunft" (2026/2027)

„Relevanzprojekts" (AT)(2026 – 2028)

Mitwirkung als Vertreter des Fördergebers LWL am Aufbau des Museumsverbandes NRW e.V. und seiner Geschäftsstelle in Dortmund, 2. Förderperiode 2024-2027

Produktgruppenübersicht: LWL-Museumsamt für Westfalen

Produkte	Ziele
041301 Sammlung, Erforschung und Dokumentation	Qualitätsverbesserung musealen Handelns in Museen, Gedenkstätten und kleinen ortsgeschichtlichen Museen. Attraktivitätssteigerung musealer Präsentation. Optimierung der Objektdokumentation. Verbesserung der Vermittlungsinhalte. Verbesserung der Bestandsbewahrung. Steigerung der Besuchszahlen. Festigung der Museumsstandorte.
041302 Beratung und finanzielle Förderung	Strukturelle Verbesserung und Entwicklung des Museumswesens in Westfalen-Lippe. Festigung der Museumsstandorte. Attraktivitätssteigerung musealer Präsentation. Professionalisierung der musealen Arbeit, Etablierung guter fachlicher Standards. Professionalisierung des Museumspersonals.
041303 Vermittlung und Information	Qualifizierung und Information der Zielgruppen. Professionalisierung der musealen Arbeit, Etablierung guter fachlicher Standards. Steigerung der Besuchszahlen.
041304 Bereitstellung von Gütern und sonstigen Dienstleistungen	Qualifizierung und Information der Zielgruppen. Information westfälischer Museen über die Wahrnehmung der Interessenvertretung. Steigerung der Besuchszahlen. Festigung der Museumsstandorte. Professionalisierung der musealen Arbeit, Etablierung guter fachlicher Standards. Professionalisierung des Museumspersonals.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
041301 Sammlung, Erforschung, Dokumentation						
Anzahl der erfassten Objekte in der zentralen Dokumentation	181.000	180.000	**180.000**	180.000	180.000	180.000
Anzahl der restauratorisch-konservatorischen Gutachten und Konzepte	26	20	**20**	20	20	20
041302 Beratung und finanzielle Förderung						
Anzahl der Beratungen mit dem Ziel der finanziellen Förderung	120	110	**100**	100	100	100
Anzahl der Beratungen ohne Ziel der finanziellen Förderung	70	0	**0**	0	0	0
Anzahl der erteilten Bewilligungsbescheide	59	60	**60**	60	60	60
Beratungsanteile von Museen, Gedenkstätten und Heimatstuben	70%/10%/20 %	70%/10%/20 %	**70%/10%/20 %**	70%/10%/20 %	70%/10%/20 %	70%/10%/20 %
Anzahl der zurückgestellten Förderanträge	1	1	**1**	1	1	1
Anzahl der genehmigten vorzeitigen Maßnahmenbeginne	19	20	**15**	15	15	15
041303 Vermittlung und Information						
Anzahl der Wanderausstellungen	4	5	**3***	3	3	3
Anzahl der Stationen der Wanderausstellungen	16	22	**14***	15	15	15
Sachaufwand für Wanderausstellungen	28.450 €	65.000 €	**60.000 €**	60.000 €	60.000 €	60.000 €
Anzahl der museumspädagogischen und museologischen Veranstaltungen	30	70	**30****	30	30	30
Anzahl der Teilnehmerinnen und Teilnehmer an museumspädagogischen und museologischen Veranstaltungen	2.315	2.500	**300****	300	300	300
Anzahl der Buchungen bereitgestellter museumspädagogischer Programme	17	60	**0*****	0	0	0
Anzahl der Fortbildungsveranstaltungen	13	20	**30****	30	30	30
Anzahl der Veröffentlichungen	0	4	**0******	0	0	0
Benutzerfrequenz in der Bibliothek	120	100	**50*******	50	50	50
041304 Bereitstellung von Gütern und sonstigen Dienstleistungen						
Anzahl der Teilnahme an Veranstaltungen im Rahmen der Interessenvertretung	60	50	**60**	60	60	60
Anzahl Datensätze online-plattform museum-digital:westfalen bzw. owl	63.100	45.000	**42.000**	42.000	45.000	45.000

*neues Nachhaltigkeitskonzept: Steigerung Qualität + längere Laufzeit der Wanderausstellungen
** neues Fundiertes Fortbildungsprogramm (Grundlagenseminare und Sonderthemen)
*** Einstellung Programm Museumswochen, stattdessen neue Serviceangebote im Bereich Bildung
**** Einstellung des Mediums Ausstellungskatalog zugunsten qualitätsvoller Ausstellungen
***** Neupositionierung durch Neubesetzung der Stelle Dokumentation

Haushaltsplan 2027

LWL-Museumsamt für Westfalen

Produktgruppe 0413

Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57.915	200.000	325.000	80.000	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.033	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.655	950	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**63.627**	**210.450**	**334.500**	**89.500**	**9.500**	**9.500**
11	- Personalaufwendungen	1.441.469	1.285.272	1.432.660	1.461.313	1.490.540	1.520.350
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.725	351.700	469.700	224.400	144.700	144.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	18.345	14.814	28.438	28.817	28.368	29.404
15	- Transferaufwendungen	2.178.117	2.057.300	2.057.300	2.057.300	2.057.300	2.057.300
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.335	42.606	40.000	40.120	40.242	40.367
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.800.989**	**3.751.692**	**4.028.098**	**3.811.950**	**3.761.150**	**3.792.121**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-3.737.363**	**-3.541.242**	**-3.693.598**	**-3.722.450**	**-3.751.650**	**-3.782.621**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-3.737.363**	**-3.541.242**	**-3.693.598**	**-3.722.450**	**-3.751.650**	**-3.782.621**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.737.363**	**-3.541.242**	**-3.693.598**	**-3.722.450**	**-3.751.650**	**-3.782.621**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-3.737.363**	**-3.541.242**	**-3.693.598**	**-3.722.450**	**-3.751.650**	**-3.782.621**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung der sog. „fachlichen Mittel“ auf der Ebene der gebildeten Produkte bzw. deren Teilleistungen.

Für die fachlichen Aktivitäten (produktbezogene Einzelkosten) sind im Wesentlichen folgende Erträge und Aufwendungen geplant:

Produkt 1: Sammlung, Erforschung und Dokumentation	**2027**	**Vorjahr**
Erträge:	**0 EUR**	**0 EUR**
Aufwendungen, davon:	**62.400 EUR**	**62.400 EUR**
- Werk- und Dienstverträge für die Publikationsreihe „Materialien aus dem Museumsamt“	10.500 EUR	10.500 EUR
- Sachbedarf für die Dokumentation und Internetpräsentationen	1.900 EUR	1.900 EUR
- Gemeinschaftsprojekt mit dem LVR "Provenienzforschung NRW“	50.000 EUR	50.000 EUR
Produkt 2: Beratung und finanzielle Förderung		
Erträge, davon:	**0 EUR**	**0 EUR**
Aufwendungen, davon:	**2.057.300 EUR**	**2.057.300 EUR**
- Dokumentationsmaßnahmen	57.000 EUR	57.000 EUR
- Restaurierungsmaßnahmen	70.000 EUR	70.000 EUR
- Präparationsmaßnahmen	8.200 EUR	8.200 EUR
- Museumspädagogische Konzepte	10.000 EUR	10.000 EUR
- Förderung von kleinen ortgeschichtlichen Museen	10.000 EUR	10.000 EUR
- Präsentations- und Einrichtungsmaßnahmen sowie Um- und Neubaumaßnahmen	1.500.000 EUR	1.500.000 EUR
- Förderung der Vermittlungs- und Forschungsarbeit der westfälischen NS-Gedenkstätten und -Erinnerungsorte (DS 14/1976)	250.000 EUR	250.000 EUR
- Förderung von kleinen investiven Maßnahmen im Bereich von Bau- und Einrichtungsmaßnahmen der westfälischen NS-Gedenkstätten und -Erinnerungsorte (DS 14/1976)	150.000 EUR	150.000 EUR
- Zuschuss für die Durchführung der Tagung der Vereinigung der Westfälischen Museen	2.100 EUR	2.100 EUR
Es dürfen Verpflichtungen zur Zahlung von Zuweisungen und Zuschüssen zu Lasten der Jahre 2027 und 2028 in Höhe von jeweils 375.000 EUR eingegangen werden.		

Produkt 3: Vermittlung und Information		
Erträge, davon:	**328.500 EUR**	**204.450 EUR**
- Verkauf von Publikationen	3.500 EUR	3.500 EUR
- Zuschuss für das Projekt „Stärkung der Relevanz von Museen in Krisenzeiten“ von der LWL-Kulturstiftung	325.000 EUR	200.000 EUR
Aufwendungen, davon:	**401.800 EUR**	**277.100 EUR**
- Ausstellungen und Veröffentlichungen, davon u.a. für Wanderausstellungen	54.500 EUR	62.600 EUR
- Projekt „Stärkung der Relevanz von Museen in Krisenzeiten“, Drittmittel: 300.000 EUR	333.100 EUR	200.300 EUR
- Museumspädagogische Aktivitäten	7.500 EUR	7.500 EUR
- Bibliotheksetat	6.700 EUR	6.700 EUR
Produkt 4: Bereitstellung von Gütern und sonstigen Dienstleistungen		
Erträge:	**6.000 EUR**	**6.000 EUR**
- Erstattung von Aufwendungen für Plakate, Einladungen, Versicherungen und Wegstreckenentschädigungen	6.000 EUR	6.000 EUR
Aufwendungen, davon:	**4.700 EUR**	**4.700 EUR**
- Werkstattbedarf	4.700 EUR	4.700 EUR
Für Gemeinkosten der LWL-Kulturabteilung (nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnen) sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen geplant:		
Personalaufwendungen, davon:	**1.432.660 EUR**	**1.285.272 EUR**
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	0 EUR	0 EUR
Sachaufwendungen, davon:	**69.238 EUR**	**64.920 EUR**
- Allgemeine Geschäftsaufwendungen (u.a. Büro- und Schreibbedarf, Post- und Fernmeldegebühren, Mitgliedsbeiträge, Reisekosten)	40.800 EUR	40.800 EUR
- Bilanzielle Abschreibungen	28.438 EUR	14.814 EUR

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.409**	**209.745**	**334.500**	**0**	**89.500**	**9.500**	**9.500**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.088.185**	**3.736.878**	**3.999.660**	**0**	**3.783.133**	**3.732.782**	**3.762.717**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.086.776**	**-3.527.133**	**-3.665.160**	**0**	**-3.693.633**	**-3.723.282**	**-3.753.217**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	79.165	10.200	10.200	0	10.200	10.200	10.200
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**79.165**	**10.200**	**10.200**	**0**	**10.200**	**10.200**	**10.200**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-79.165**	**-10.200**	**-10.200**	**0**	**-10.200**	**-10.200**	**-10.200**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**10.200 EUR**	**10.200 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf: - Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar)	10.200 EUR	10.200 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	79.165	10.200	10.200	10.200	10.200	10.200	10.200	51.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-79.165**	**-10.200**	**-10.200**	**-10.200**	**-10.200**	**-10.200**	**-10.200**	**-51.000**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

1928 als „Landesbildstelle" gegründet und seit 1953 als pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe in der nordrhein-westfälischen Landschaftsverbandsordnung verankert, ist das LWL-Medienzentrum für Westfalen heute ein moderner Dienstleister für digitale Medien in Bildung und Kultur. Als Kulturdienst des LWL macht das LWL-Medienzentrum durch seine landeskundliche Medienproduktion die Geschichte und Gegenwart Westfalens lebendig und sichert durch sein Bild-, Film- und Tonarchiv, Foto- und Audio-Schätze der Region. Mit beiden Aufgaben unterstützt es die Kultureinrichtungen des LWL und seiner kommunalen Mitgliedskörperschaften. Als überregionales Zentrum für Medienbildung und Medienbereitstellung berät und unterstützt das LWL-Medienzentrum Facheinrichtungen der 27 Städte und Kreise in Westfalen-Lippe sowie Multiplikatoren der schulischen und außerschulischen Bildungsarbeit. Mit der „Medienberatung NRW", „Bildungspartner NRW" und „FILM + SCHULE NRW" erbringt das LWL-Medienzentrum im gemeinsamen Auftrag des Ministeriums für Schule und Bildung und beider Landschaftsverbände auch landesweite Dienstleistungen in Nordrhein-Westfalen.

Die Arbeit des LWL-Medienzentrums hat drei Zielsetzungen:

- Die Förderung des Lernens in der digitalen Welt in Schulen und außerschulischer Bildung (Medienbildung und -bereitstellung)
- Die mediengestützte Dokumentation und Vermittlung von Geschichte und Gegenwart Westfalens an eine an eine breite Öffentlichkeit
- Die Sicherung und Erschließung des audiovisuellen Kulturerbes Westfalen-Lippes (Bild-, Film- und Tonarchiv)

Zielgruppe(n)

- Kommunale Bildungspartner (Medienzentren, Regionale Bildungsbüros, Schulen, Schulträger, Bibliotheken, Volkshochschulen, Kindertagesstätten u. a.)
- Multiplikatoren in der Bildungsarbeit (Lehrkräfte, Pädagogische Fachkräfte, Medienberaterinnen und Medienberater, Moderatoren der Lehrerfortbildung, außerschulische Bildungseinrichtungen u. a.)
- Kultur- und Forschungseinrichtungen in kommunaler und anderer Trägerschaft (LWL-Kultureinrichtungen, Archive, Museen, Gedenkstätten, Hochschulen, u. a.)
- Verlage, Presse, Medienproduzenten, Sendeanstalten, Online-Portale u. a.
- Zivilgesellschaftliche Akteure wie Heimat- und Geschichtsvereine, freie Kunst und Kultur
- Interessierte Öffentlichkeit
- Künftige Generationen

Besonderheiten in den Planjahren

- Fortsetzung des von der LWL-Kulturstiftung geförderten Projekts „westfalen – Ein multimediales Onlineangebot für Bildung und Kultur" mit den Teilbereichen „Westfalen im Film" (ca. 40 Produktionen auf YouTube), „westfaelisch.unterwegs" (Instagram - ca. 80 Posts), "EDU_Westfalen" (Bildungsplattform – Erweiterung um Erdkunde und vorauss. Biologie) sowie dem Aufbau eines Audiokanals
- Weiterentwicklung und Ausbau des Qualifizierungsprojekts „Demokratie on Demand. Informationskompetenz im Umgang mit Social Media"
- Vorbereitung des Jubiläums 100 Jahre LWL-Medienzentrum für Westfalen 1928-2028

Produktgruppenübersicht: LWL-Medienzentrum für Westfalen

Produkte	Ziele
041401 Sammlung, Erforschung und Dokumentation	Sicherung, Digitalisierung und Erschließung des filmischen, fotografischen und tonlichen Erbes des Landesteils Westfalen-Lippe Dokumentation landeskundlich relevanter Themen in Bild, Film und Ton Erforschung der Film- und Fotogeschichte Westfalen-Lippes
041402 Beratung und finanzielle Förderung	Stärkung der kommunalen Bildungsstandorte durch Beratung der Medienzentren und anderer Unterstützungssysteme für Schulen und außerschulische Bildung
041403 Vermittlung und Information	Mediengestützte Vermittlung westfälischer Landeskunde in Bildungs- und Kultur Förderung des Lernens in der digitalen Welt in Schulen und außerschulischen Bildungseinrichtungen Förderung der Wahrnehmung von und Beschäftigung mit Fotografie, Film und anderen Medien als Kulturgut
041404 Bereitstellung von Gütern und sonstigen Dienstleistungen	Bereitstellung des landesweiten Online-Dienstes Bildungsmediathek NRW zur Versorgung der Schulen mit Bildungsmedien (Lehrmittelbereitstellung nach § 79 des NRW-Schulgesetzes) Bereitstellung von landeskundlichen Medien (Fotografien, Filme, Social, Media, Unterrichtsmaterialien…)

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
041401 Sammlung, Erforschung, Dokumentation						
Anzahl der Fotografien im Archiv	1.215.000	1.218.000	**1.221.000**	1.224.000	1.227.000	1.230.000
Anzahl der erschlossenen Fotografien	89.000	90.000	**92.000**	94.000	96.000	98.000
Anzahl der Film- und Tonträger im Archiv	25.500	24.000	**26.500**	27.000	27.500	28.000
Anzahl der erschlossenen Film- und Tonträger	5.100	5.100	**5.500**	5.700	5.900	6.100
041402 Beratung und finanzielle Förderung						
Anzahl der Beratungen mit dem Ziel der finanziellen Förderung	27	27	**27**	27	27	27
041403 Vermittlung und Information						
Anzahl der produzierten Bildungsmedien (inkl. YouTube-Veröffentlichungen)	42	40	**40**	40	40	40
Anzahl der Videoaufrufe im YouTube-Kanal "Westfalen im Film"	2.449.291	1.000.000	**1.500.000**	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Anzahl der Online-Zugriffe auf die Bilddatenbank	130.000	110.000	**115.000**	120.000	125.000	130.000
Anzahl der Online-Zugriffe auf die Film-/Tondatenbank	4.445*	15.000	**4.500**	4.600	4.700	4.800
Anzahl der Qualifizierungen/ Fachveranstaltungen für Multiplikatoren	124	70	**80**	80	80	80
Anzahl der medienkulturellen Veranstaltungen	58	30	**40**	40	40	40
041404 Bereitstellung von Gütern und sonstigen Dienstleistungen						
Anzahl der in der Bildungsmediathek NRW bereitgestellten Medien	82.615	82.500	**85.000**	87.500	90.000	92.500
Anzahl der an der Bildungsmediathek NRW beteiligten Kreise und kreisfreien Städte in Westfalen-Lippe	27	27	**27**	27	27	27
Anzahl der Zugriffe auf die Bildungsmediathek NRW in Westfalen-Lippe	331.047	390.000	**400.000**	430.000	460.000	490.000

Haushaltsplan 2027

LWL-Medienzentrum für Westfalen

Produktgruppe 0414

Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	642.248	515.500	585.250	611.406	621.950	641.060
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	176.056	145.000	105.000	145.000	105.000	145.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	106.734	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.013	25.950	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**950.050**	**886.450**	**890.250**	**956.406**	**926.950**	**986.060**
11	- Personalaufwendungen	2.543.760	2.281.095	2.494.014	2.543.894	2.594.772	2.646.668
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	525.903	716.940	848.864	873.301	809.796	863.783
14	- Bilanzielle Abschreibungen	36.274	49.212	48.301	46.545	43.189	40.155
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	94.783	52.653	39.900	40.080	40.264	40.451
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.200.719**	**3.099.900**	**3.431.079**	**3.503.820**	**3.488.021**	**3.591.057**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-2.250.669**	**-2.213.450**	**-2.540.829**	**-2.547.414**	**-2.561.071**	**-2.604.997**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-2.250.669**	**-2.213.450**	**-2.540.829**	**-2.547.414**	**-2.561.071**	**-2.604.997**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-2.250.669**	**-2.213.450**	**-2.540.829**	**-2.547.414**	**-2.561.071**	**-2.604.997**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-2.250.669**	**-2.213.450**	**-2.540.829**	**-2.547.414**	**-2.561.071**	**-2.604.997**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung der sog. „fachlichen Mittel" auf der Ebene der gebildeten Produkte bzw. deren Teilleistungen.

Für die fachlichen Aktivitäten (produktbezogene Einzelkosten) sind im Wesentlichen folgende Erträge und Aufwendungen geplant:

Produkt 1: Sammlung, Erforschung und Dokumentation	**2027**	**Vorjahr**
Erträge:	**7.000 EUR**	**7.000 EUR**
- Zuweisung des Landes NRW zum Projekt „Substanzerhalt zur Sicherung des westfälischen Filmerbes"	7.000 EUR	7.000 EUR
Aufwendungen, davon:	**22.000 EUR**	**22.000 EUR**
- Projekt „Substanzerhalt zur Sicherung des westfälischen Filmerbes"; Zuwendung Dritter: 7.000 EUR	12.000 EUR	12.000 EUR
- Projekt „Bildarchiv Westfalen Online"	10.000 EUR	10.000 EUR
Produkt 2: Beratung und finanzielle Förderung		
Erträge, davon:	**0 EUR**	**0 EUR**
Aufwendungen, davon:	**58.264 EUR**	**56.040 EUR**
- Erstattung an den Landschaftsverband Rheinland aufgrund der Vereinbarung zwischen den Landschaftsverbänden und dem Ministerium für Schule und Bildung zur Wahrnehmung der Aufgaben "Medienberatung NRW" und "Bildungspartner NRW" (DS 14/1071)	50.100 EUR	49.281 EUR
- Wahrnehmung der Aufgaben der „Medienberatung NRW" und „Bildungspartner NRW" (DS 14/1071)	8.164 EUR	6.759 EUR
Produkt 3: Vermittlung und Information		
Erträge, davon:	**668.250 EUR**	**636.650 EUR**
- Verkauf von audiovisuellen Medien (z.B. DVDs, CDs, Online-Medien, Fotos, Filme) und Publikationen	90.000 EUR	90.000 EUR
- Zuweisung für das Projekt „Schulkinowochen NRW" von der Vision Kino gGmbH (120.000 EUR Personalmittel) und vom Ministerium für Kultur und Wissenschaft des Landes NRW (16.000 EUR Sachmittel)	136.000 EUR	136.000 EUR
- Zuweisung zu Personal- und Sachaufwendungen für das Projekt „Film und Schule NRW"/"Digitale Materialien in der Filmbildung" vom Ministerium für Schule und Bildung des Landes NRW	203.000 EUR	199.500 EUR
- Zuweisung für das Projekt „westfalen" von der LWL-Kulturstiftung (104.000 EUR Sachmittel, 59.300 EUR Personalmittel) und vom Ministerium für Schule und Bildung des Landes NRW 15.000 EUR (Sachmittel)	179.850 EUR	168.650 EUR
- Zuweisung für das Projekt „Demokratie on Demand" von der LWL-Kulturstiftung 44.400 EUR, 15.000 EUR von anderen	59.400 EUR	2.500 EUR
- Teilnehmergebühren (in 2026 NRW-Forum – alle 2 Jahre)	0 EUR	40.000 EUR

Aufwendungen:	**544.400 EUR**	**411.800 EUR**
- Herstellung von Bildungsmedien sowie Bildungsveranstaltungen (u.a. Werk-, Dienst- und Honorarverträge, Verbrauchsmaterialien, Öffentlichkeitsarbeit)	59.000 EUR	59.000 EUR
- Projekt „westfalen", Drittmittel 15.000 EUR vom Ministerium, 104.000 EUR von LWL-Kulturstiftung - Sachmittel	206.000 EUR	200.000 EUR
- Projekt „Schulkinowochen NRW"; Zuwendungen Dritter: 16.000 EUR Sachmittel	16.000 EUR	16.000 EUR
- Projekt „Film und Schule NRW"/"Digitale Materialien in der Filmbildung"; (zzgl. Personalaufwendungen i.H.v. 120.050 EUR)	84.000 EUR	81.800 EUR
- Projekt „Demokratie on Demand", Drittmittel: 44.400 EUR von LWL-Kulturstiftung, 15.000 EUR von anderen	119.400 EUR	5.000 EUR
- Kompetenzteam Museum digital (zusammen mit dem LWL-Museumsamt), DS 14/1977	10.000 EUR	10.000 EUR
- Jubiläum „100 Jahre Medienzentrum" in 2028 (Vorbereitung)	50.000 EUR	0 EUR
- NRW-Forum in 2026 (alle 2 Jahre)	0 EUR	40.000 EUR
Produkt 4: Bereitstellung von Gütern und sonstigen Dienstleistungen		
Erträge:	**215.000 EUR**	**240.950 EUR**
- Erstattungen der kommunalen Medienzentren zur Einführung der elektronischen Mediendistribution (Projekt EDMOND)	200.000 EUR	200.000 EUR
- Erträge aus dem Verkauf der LWL-MuseumsCard	15.000 EUR	15.000 EUR
- Vorsteuer	0 EUR	25.950 EUR
Aufwendungen, davon:	**200.000 EUR**	**200.000 EUR**
- Bildungsmedien (früher Projekt „Elektronische Mediendistribution" - EDMOND)	200.000 EUR	200.000 EUR
Für Gemeinkosten der LWL-Kulturabteilung (nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnen) sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen geplant:		
Personalaufwendungen, davon:	**2.494.014 EUR**	**2.281.095 EUR**
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	0 EUR	0 EUR
Sachaufwendungen, davon:	**112.401 EUR**	**142.471 EUR**
- Allgemeine Geschäftsaufwendungen (u.a. Büro- und Schreibbedarf, Post- und Fernmeldegebühren, Mitgliedsbeiträge, Reisekosten)	64.100 EUR	64.100 EUR
- Bilanzielle Abschreibungen	48.301 EUR	49.212 EUR

Haushaltsplan 2027 | **LWL-Medienzentrum für Westfalen** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0414 | **Frau LWL-Kulturdezernentin Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger**

Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**924.650**	**877.250**	**890.250**	**0**	**956.406**	**926.950**	**986.060**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.138.592**	**3.050.688**	**3.382.778**	**0**	**3.457.275**	**3.444.832**	**3.550.902**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.213.943**	**-2.173.438**	**-2.492.528**	**0**	**-2.500.869**	**-2.517.882**	**-2.564.842**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	41.547	55.660	39.000	0	39.000	39.000	39.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**41.547**	**55.660**	**39.000**	**0**	**39.000**	**39.000**	**39.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-41.547**	**-55.660**	**-39.000**	**0**	**-39.000**	**-39.000**	**-39.000**

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**39.000 EUR**	**55.660 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar)	30.000 EUR	30.000 EUR
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	16.660 EUR
	- Beschaffung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	9.000 EUR	9.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	41.547	55.660	39.000	39.000	39.000	39.000	55.660	211.660
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-41.547**	**-55.660**	**-39.000**	**-39.000**	**-39.000**	**-39.000**	**-55.660**	**-211.660**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Die Mitarbeitenden am Institut erforschen und vermitteln die westfälischen-lippische Regionalgeschichte des 19., 20. und 21. Jahrhunderts. Dabei arbeiten sie mit Hochschulen, außeruniversitären Forschungseinrichtungen, Geschichtsinitiativen und Gedenkstätten sowie landes- und regionalgeschichtlichen Vereinigungen und Museen zusammen. Leitmotiv der Forschungsarbeit ist – im Sinne einer modernen Regionalgeschichte – die Untersuchung des Besonderen und Exemplarischen der Gesellschaft in Westfalen-Lippe auch im regionalen, nationalen und internationalen Vergleich sowie unter Einbeziehung transregionaler oder transnationaler Verflechtungen Westfalen-Lippes.
Das Institut ist als führendes Forschungszentrum und Veranstaltungsforum für westfälische Geschichte auch gegenüber den Zielgruppen „Historisch interessierte Öffentlichkeit, kommunale Verwaltungen und Multiplikatorinnen und Multiplikatoren auf dem Bildungssektor" sehr präsent. Für diese Aufgabe und für die Ansprache unterschiedlicher Zielgruppen setzt das Institut auf vielfältige Vermittlungsangebote – von klassischen Tagungen, Workshops, Fortbildungen und Vorträgen über Filmreihen und Ausstellungen bis hin zu Social-Media-Projekten und einer Podcast-Reihe „Regionalgeschichte auf die Ohren" sowie einem barrierefreien und inklusiven Webauftritt. Darüber hinaus hat sich das Internet-Portal „Westfälische Geschichte" (www.westfaelischegeschichte.lwl.org) seit der Freischaltung im November 2004 zu einem der großen landes- und regionalgeschichtlichen Internet-Portale Deutschlands entwickelt, das in Zukunft noch von der „NS-Topografie Westfalens", einer georeferenzierten Datenbank zum Nationalsozialismus in der Region, flankiert werden wird. Das Internet-Portal wir zurzeit technisch überarbeitet und nach seinem Relaunch mit zeitgemäßer Benutzeroberfläche und neuen Schwerpunkten die niedrigschwellige Vermittlungsarbeit weiter stärken.

Zielgruppe(n)

Scientific Community, Hochschulen und außeruniversitäre Institute
Fachöffentlichkeit (Regional- und Landesforschung, Regional- und Landeshistorikerinnen und -historiker in Kultureinrichtungen der Region)
Historisch interessierte Öffentlichkeit
Kommunale Verwaltungen
Kultureinrichtungen des LWL
Dienststellen, Abteilungen und politische Gremien des LWL
Multiplikatoren auf dem Bildungssektor (Lehrerinnen und Lehrer, Schülerinnen und Schüler)
Einrichtungen auf dem Gebiet der historischen Bildung (Museen, Gedenkstätten und Vereine)

Besonderheiten in den Planjahren

Neue Forschungsprojekte: „Wachsen oder Weichen: Geschichte der Aussiedlerhöfe seit den 1950er Jahren"
laufende Forschungsprojekte: „Edition der Gestapo-Berichte für Westfalen-Lippe", „Heimatmachen im 20. und 21. Jahrhundert: Geschichte des Westfälischen Heimatbundes", „Geschichte der Feuerwehr in NRW im 20. Jahrhundert" und „Geschichte der Gehörlosen- und Sehbehindertenschulen des LWL";

Ausbau online-Datenbanken: Aufbau der NS-Topografie Westfalens und Relaunch des Internet-Portals Westfälische Geschichte als („WGO – Westfälische Geschichte Online")

Produktgruppenübersicht: LWL-Institut f westf. Regionalgeschichte

Produkte	Ziele
041501 Sammlung, Erforschung und Dokumentation	Gewinnung und Bereitstellung von Basisinformationen zur Sozial-, Kultur-, Wirtschafts- und Gesellschaftsgeschichte Westfalens durch Grundlagenforschung. Deckung des Bedarfs an wissenschaftlich geprüften Informationen in der Regionalgeschichte und Bereitstellung von Deutungsangeboten. Stärkung, Professionalisierung und Differenzierung des unverwechselbaren historischen Profils der Region Westfalen. Entwicklung einer gleichermaßen selbstbewussten wie auch selbstkritischen verbandlichen Erinnerungskultur. Weiterentwicklung von Netzwerken sowohl zwischen LWL-Dienststellen als auch mit nationalen und internationalen Forschungseinrichtungen zur Profilierung der westfälischen Regionalgeschichte.
041502 Beratung und finanzielle Förderung	Bündelung und Vernetzung von Forschungsinteressen und -ressourcen. Angebote zur Orientierung für die teilregionale und lokale Forschung in Westfalen. Durchsetzung von Standards in der regionalen Forschung Westfalens. Gewinnung von Nachwuchskräften für die Erforschung der Regionalgeschichte.
041503 Vermittlung und Information	Vermittlung der Forschungsergebnisse in die historisch interessierte Öffentlichkeit und Fachöffentlichkeit. Veranstaltungsforum für den kritischen wissenschaftlichen Diskurs über die Forschungsergebnisse und die Weiterentwicklung von Forschungsfragen zur Regionalgeschichte. Anregung zur Beschäftigung mit der Regionalgeschichte. Förderung der Forschung zur westfälischen Geschichte des Mittelalters und der Frühen Neuzeit in Westfalen (Digitale Westfälische Urkundendatei). Kenntniserweiterung über zentrale Fragen der westfälischen Geschichte. Sicherung kultureller Informationen durch Digitalisierung und Erschließung. Vernetzung von Online-Angeboten. Selbstkritischer Austausch zwischen Wissenschaft und Praxis.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
041501 Sammlung, Erforschung, Dokumentation						
Sachaufwand für wissenschaftliche Forschungen EUR	30.642	65.500	**26.500**	26.500	26.500	26.500
Anzahl der Veröffentlichungen	2	4	**2**	4	4	4
041502 Beratung und finanzielle Förderung						
Anzahl der Beratungen	1.150	900	**900**	900	900	900
041503 Vermittlung und Information						
Anzahl der Veranstaltungen	32	18	**18**	18	18	18
Anzahl der Teilnehmer*innen bei Veranstaltungen	1.900	800	**800**	800	800	800
Sachaufwand für Veranstaltungen	4.060 €	8.500 €	**7.000 €**	7.000 €	7.000 €	7.000 €
Sachaufwand für die Erstellung von Veröffentlichungen	58.484 €	45.000 €	**43.000 €**	43.000 €	43.000 €	43.000 €
Anzahl der Zugriffe auf das Internetangebot	510.000	700.000	**700.000**	710.000	715.000	720.000
Anzahl der Besucher*innen der Bibliothek	1.300	1.200	**1.200**	1.200	1.200	1.200
Anzahl der Ausleihen	5.080	5.500	**5.500**	5.500	5.500	5.500
Anzahl der Neuerwerbungen	461	660	**600**	600	600	600

Haushaltsplan 2027

LWL-Institut für westfälische Regionalgeschichte
Produktgruppe 0415
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.121	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	200.457	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.296	840	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**257.874**	**15.840**	**15.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
11	- Personalaufwendungen	1.363.579	1.323.091	1.387.642	1.415.394	1.443.702	1.472.576
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.985	129.000	86.500	86.500	86.500	86.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	14.046	11.484	14.030	12.689	12.126	10.724
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.870	24.565	14.800	14.850	14.901	14.953
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.516.481**	**1.488.140**	**1.502.972**	**1.529.433**	**1.557.229**	**1.584.753**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-1.258.607**	**-1.472.300**	**-1.487.972**	**-1.514.433**	**-1.542.229**	**-1.569.753**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-1.258.607**	**-1.472.300**	**-1.487.972**	**-1.514.433**	**-1.542.229**	**-1.569.753**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.258.607**	**-1.472.300**	**-1.487.972**	**-1.514.433**	**-1.542.229**	**-1.569.753**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.258.607**	**-1.472.300**	**-1.487.972**	**-1.514.433**	**-1.542.229**	**-1.569.753**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung der sog. „fachlichen Mittel" auf der Ebene der gebildeten Produkte bzw. deren Teilleistungen.

Für die fachlichen Aktivitäten (produktbezogene Einzelkosten) sind im Wesentlichen folgende Erträge und Aufwendungen geplant:

Produkt 3: Vermittlung und Information	**2027**	**Vorjahr**
Erträge, davon:	**15.000 EUR**	**15.840 EUR**
- Verkauf von Publikationen	15.000 EUR	15.000 EUR
- Zuweisung für das Projekt „Die Geschichte Gütersloh von 1945 bis heute" von der Stadt Gütersloh	0 EUR	0 EUR
- Zuweisung für das Projekt „Geschichte der Feuerwehr" vom Feuerwehr-Instituts NRW (f. Personalkosten)	0 EUR	0 EUR
- Vorsteuer	0 EUR	840 EUR
Aufwendungen:	**86.500 EUR**	**129.000 EUR**
- Veröffentlichungen:		
3 x Forschung zur Regionalgeschichte	12.000 EUR	12.000 EUR
Westfälische Forschungen	18.000 EUR	18.000 EUR
- „Regionalgeschichte kompakt"	9.000 EUR	9.000 EUR
- Forschungsbericht	4.000 EUR	6.000 EUR
- Projekt „Internetportal Westfälische Geschichte"	10.000 EUR	10.000 EUR
- verschiedene Tagungen	9.500 EUR	9.500 EUR
- Internetportal „Westfälische Geschichte": Projekt „NS-Topographie in Westfalen-Lippe"	7.000 EUR	7.000 EUR
- Projekt „Geschichte der Förderschulen" (Vorlage 15/0586)	0 EUR	40.500 EUR
- Projekt „Die Geschichte Gütersloh von 1945 bis heute	0 EUR	0 EUR
- Projekt „Geschichte der Feuerwehr"	0 EUR	0 EUR
- wissenschaftliche Tagung	7.000 EUR	7.000 EUR
- Bibliothek	10.000 EUR	10.000 EUR

Für Gemeinkosten der LWL-Kulturabteilung (nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnen) sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen geplant:

Personalaufwendungen, davon:	**1.387.642 EUR**	**1.323.091 EUR**
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	0 EUR	37.819 EUR
Sachaufwendungen, davon:	**28.830 EUR**	**35.811 EUR**

- Allgemeine Geschäftsaufwendungen (u.a. Büro- und Schreibbedarf, Post- und Fernmeldegebühren, Reisekosten)	14.800 EUR	15.000 EUR
- Bilanzielle Abschreibungen	14.030 EUR	11.246 EUR

Haushaltsplan 2027

LWL-Institut für westfälische Regionalgeschichte
Produktgruppe 0415
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**160.657**	**16.050**	**15.000**	**0**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.452.959**	**1.438.837**	**1.488.942**	**0**	**1.516.744**	**1.545.103**	**1.574.029**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.292.302**	**-1.422.787**	**-1.473.942**	**0**	**-1.501.744**	**-1.530.103**	**-1.559.029**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	25.233	2.380	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**25.233**	**2.380**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-25.233**	**-2.380**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**0 EUR**	**2.380 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar, Geräte ...)	0 EUR	0 EUR
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	2.380 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	25.233	2.380	0	0	0	0	2.380	2.380
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-25.233**	**-2.380**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-2.380**	**-2.380**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Die sechs westfälischen Kommissionen für Landeskunde haben die Ur- und Frühgeschichte, die Geschichte, die Alltagskultur, die geographische Landesforschung, die Mundart- und Namenforschung sowie die Literatur Westfalens als Schwerpunkte ihrer Arbeit. Die Wissenschaftlerinnen und Wissenschaftler stehen in engem Austausch mit Universitäten und anderen wissenschaftlichen Forschungseinrichtungen und kooperieren mit Institutionen in ganz Westfalen-Lippe und darüber hinaus. Ihre Forschungsergebnisse dokumentieren die Kommissionen in Einzelpublikationen und zahlreichen Reihen. Neben großen Forschungsprojekten führen sie auch Tagungen, Vortragsreihen sowie Kulturveranstaltungen durch und stehen wissenschaftlichen und kulturellen Institutionen beratend zur Seite. Die Kommissionen sind im Einzelnen:

Altertumskommission für Westfalen: Sie befasst sich mit archäologischen Forschungsthemen Westfalens, vorrangig mit obertägig noch sichtbaren Bodendenkmälern. Schwerpunkte sind derzeit die Dokumentation und Datierung ur- und frühgeschichtlicher Befestigungsanlagen und mittelalterlicher Burgen, die Untersuchung von Altstraßen, Wegerelikten und Landwehren, Forschungen zu jungsteinzeitlichen Grabbauten (Megalithik) in Westfalen sowie die Entwicklung digitaler Dokumentationsmethoden.

Geographische Kommission für Westfalen: Im Mittelpunkt der Untersuchungen stehen die Region Westfalen und ihre Teilregionen mit ihren typischen oder auch individuellen Eigenschaften, ihrer natur- und kulturräumlichen Vielfalt. Forschungsschwerpunkte sind Landesnatur, Ökologie und Umweltschutz, regenerative Energien, Siedlung, Kultur, Wirtschaft, Verkehr und Tourismus. Bevorzugtes Veröffentlichungsmedium ist dabei das Buch, aber auch ein regionales Onlineportal und eine statistische Kartenanwendung.

Historische Kommission für Westfalen: Aufgabe der Kommission ist die Erforschung der westfälischen Landesgeschichte vom frühen Mittelalter bis zur Gegenwart in allen ihren Teilbereichen sowie die Verbreitung dieser Kenntnisse. Die Kommission veröffentlicht in gedruckter und digitaler Form Quelleneditionen, Forschungsbeiträge und Hilfsmittel zur westfälischen Landesgeschichte. Sie richtet Tagungen und Workshops aus, betreibt eine aktive Öffentlichkeitsarbeit und pflegt ein ganz Westfalen umspannendes Netzwerk der Geschichtsforschung.

Kommission für Mundart- und Namenforschung: Die Kommission befasst sich mit der Erforschung der Sprache in Westfalen-Lippe. Hierzu wird auf umfangreiche Archivbestände zum niederdeutschen Wortschatz, zu den niederdeutschen Sprichwörtern und Redensarten und den Flurnamen in Westfalen-Lippe zurückgegriffen. Neben den westfälischen Mundarten und der westfälischen Sprachgeschichte werden auch die regionalen Umgangssprachen und die Familiennamen in Westfalen-Lippe untersucht. Die Kommission gibt zahlreiche Publikationen heraus, veranstaltet Tagungen und Vortragsabende und hält zahlreiche interaktive Angebote zur Sprachforschung im Internet vor.

Literaturkommission für Westfalen: Die Kommission widmet sich der Erforschung der westfälischen Literatur von den Anfängen bis heute. Sie bezieht neue Medien, interdisziplinäre Fragestellungen, Gegenwartsliteratur und Gattungen wie Hörspiel und Feature in ihre Arbeit mit ein. Sie ist darüber hinaus zuständig für das Programm des Museums für Westfälische Literatur, Haus Nottbeck, die Droste-Forschung und das Westfälische Literaturarchiv (gemeinsam mit dem LWL-Archiv für Westfalen). Sie unterstützt beratend den Ausbau von Burg Hülshoff zu einem Literatur- und Kulturzentrum.

Kommission Alltagskulturforschung für Westfalen: Die Kommission widmet sich der Erforschung und Dokumentation der vergangenen und gegenwärtigen Alltagskultur in Westfalen-Lippe. In einem Archiv werden außerdem Fotografien, Tondokumente und Schriftquellen gesammelt und der Öffentlichkeit online zugänglich gemacht. Über das

Magazin Graugold und das Alltagskultur-Blog sowie durch Vortragsveranstaltungen und Tagungen werden Interessierte über Forschungsfragen und -inhalte auf dem Laufenden gehalten und in Kontakt zueinander gebracht.

Zielgruppe(n)

Wissenschaftlerinnen und Wissenschaftler
Hochschulen und außeruniversitäre Institute
Fachöffentlichkeit
Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter von Kultureinrichtungen
Lehrerinnen und Lehrer, Schülerinnen und Schüler
Presse
Politikerinnen und Politiker
Interessierte Bürgerinnen und Bürger

Besonderheiten in den Planjahren

Altertumskommission: Abschluss des Projekts zur Datierung frühmittelalterlicher Befestigungsanlagen anlässlich des Jubiläums "1250 Jahre Westfalen", Sondenprospektionen und minimalinvasive Untersuchungen (Bohrungen) zur Gewinnung von Bodenproben für naturwissenschaftliche 14C-Analysen
– Projektlaufzeit: 2025-2027

Literaturkommission: Ausstellung im Kulturgut Nottbeck zum Thema Populäre Literatur, speziell zum derzeit sehr gefragten Genre New Adult. Diese Ausstellung soll möglichst gemeinsam mit Studierenden der Uni Münster erarbeitet werden. Ferner stellen Anno Weihs, Sonja Heller und Jeannette Obst ihre künstlerischen Auseinandersetzungen mit dem Werk Annette von Droste-Hülshoffs aus.

Kommission Alltagskulturforschung: Vorbereitung und Beauftragung verschiedener Veranstaltungen und Aktionen zum 100jährigen Bestehen der Kommission 2028.

Produktgruppenübersicht: Westf. Kommissionen für Landeskunde

Produkte	Ziele
041601 Sammlung, Erforschung und Dokumentation	Erschließung und Bewahrung von Quellen und Erkenntnissen zur Landeskunde Westfalens. Kenntniserweiterung über die verschiedenen Themengebiete der Landeskunde Westfalens bei den Zielgruppen. Innovative, thematische, forschungs- und sammlungspraktische Impulse für die Kulturlandschaft Westfalen.
041602 Vermittlung und Information	Kenntniserweiterung bei den Zielgruppen. Bewahrung der Kenntnisse zur Landeskunde Westfalens für nachfolgende Generationen. Vermittlung der Forschungsergebnisse in die Fachöffentlichkeit. Vermittlung von Impulsen für allgemeine fachwissenschaftliche Diskussion. Bereitstellung von Grundlagen für die Forschung. Allgemeiner Kultur- und Bildungsauftrag. Vergrößerung des Forscher- und Interessiertenkreises (Multiplikatoren).

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
041601 Sammlung, Erforschung, Dokumentation						
Sachaufwand für wissenschaftliche Forschungen EUR	101.016	139.000	**101.300**	90.800	90.800	90.800
041602 Vermittlung und Information						
Anzahl von Veröffentlichungen	35	41	**31**	40	40	40
Anzahl von Veranstaltungen	60	36	**28**	30	30	30
Anzahl der Teilnehmer*innen der Veranstaltungen	3.475	21.150	**3.095**	5.000	5.000	5.000
Sachaufwand für die Organisation von Veranstaltungen und Erstellung von Veröffentlichungen	166.001	199.600	**194.300**	196.300	180.300	172.300
Anzahl für Schriftentausch	929	938	**885**	900	900	900
Anzahl der verkauften Publikationen	3.267	4.200	**3.750**	3.500	3.500	3.500
Anzahl der Zugriffe auf das Internetangebote	559.906	507.000	**554.000**	560.000	565.000	567.000
Anzahl der Ausleihen, Neuerwerbungen, Besucherinnen und Besucher der Bibliothek	806	780	**740**	750	750	750
Anzahl der Nutzer von Archivbeständen und Beratungen	342	425	**520**	520	520	520

Haushaltsplan 2027

Westfälische Kommissionen für Landeskunde
Produktgruppe 0416
Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	122.325	22.000	2.000	2.000	2.000	2.000
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.233	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.500	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.875	11.400	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**153.933**	**63.400**	**32.000**	**32.000**	**32.000**	**32.000**
11	- Personalaufwendungen	2.076.270	1.130.477	2.158.493	2.201.663	2.245.697	2.290.611
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	166.767	321.300	295.600	287.100	271.100	263.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	21.472	17.532	18.127	14.977	12.612	9.905
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	137.142	23.089	10.700	10.764	10.829	10.896
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.401.651**	**1.492.398**	**2.482.920**	**2.514.504**	**2.540.238**	**2.574.512**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-2.247.718**	**-1.428.998**	**-2.450.920**	**-2.482.504**	**-2.508.238**	**-2.542.512**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-2.247.718**	**-1.428.998**	**-2.450.920**	**-2.482.504**	**-2.508.238**	**-2.542.512**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-2.247.718**	**-1.428.998**	**-2.450.920**	**-2.482.504**	**-2.508.238**	**-2.542.512**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-2.247.718**	**-1.428.998**	**-2.450.920**	**-2.482.504**	**-2.508.238**	**-2.542.512**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung der sog. „fachlichen Mittel" auf der Ebene der gebildeten Produkte bzw. deren Teilleistungen.

Für die fachlichen Aktivitäten (produktbezogene Einzelkosten) sind im Wesentlichen folgende Erträge und Aufwendungen geplant:

Produkt 1: Sammlung, Erforschung und Dokumentation	**2027**	**Vorjahr**
Erträge, davon:	**32.000 EUR**	**53.400 EUR**
- Erträge aus dem Verkauf von Publikationen	30.000 EUR	30.000 EUR
- Zuweisung vom Land für das Projekt der Altertumskommission „Megalithik"	2.000 EUR	2.000 EUR
- Zuschuss für das Magazin „Graugold" der Kommission Alltagskulturforschung	0 EUR	10.000 EUR
Aufwendungen, davon:	**266.600 EUR**	**264.600 EUR**
- Altertumskommission (insbesondere Publikationen), Drittmittel für Projekt „Megalithik": 2025: 3.000 EUR und 2026: 2.000 EUR	42.500 EUR	42.500 EUR
- Geographische Kommission (insbesondere Publikationen)	50.700 EUR	50.700 EUR
- Historische Kommission (insbesondere Publikationen, Tagung und Werkstattgespräch)	52.000 EUR	52.000 EUR
- Kommission für Mundart und Namenforschung (insbesondere Publikationen)	29.400 EUR	39.400 EUR
- Literaturkommission (insbesondere Publikationen)	40.000 EUR	40.000 EUR
- Kommission Alltagskulturforschung (insbesondere Publikationen und Jubiläum der Kommission)	52.000 EUR	40.000 EUR
Produkt 2: Beratung und finanzielle Förderung		
Erträge, davon:	**0 EUR**	**10.000 EUR**
- Zuschuss für das „Datierungsprojekt zu den frühmittelalterlichen Wallburgen in Westfalen" der Altertumskommission	0 EUR	10.000 EUR
Aufwendungen, davon:	**29.000 EUR**	**56.700 EUR**
- Wegeforschung der Altertumskommission	13.000 EUR	13.000 EUR
- „Datierungsprojekt zu den frühmittelalterlichen Wallburgen in Westfalen" der Altertumskommission,	16.000 EUR	43.700 EUR

Für Gemeinkosten der LWL-Kulturabteilung (nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnen) sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen geplant:

Personalaufwendungen, davon:	**2.158.493 EUR**	**1.130.477 EUR**
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	32.676 EUR	0 EUR
Sachaufwendungen, davon:	**28.827 EUR**	**40.879 EUR**

- Allgemeine Geschäftsaufwendungen (u.a. Büro- und Schreibbedarf, Post- und Fernmeldegebühren, Mitgliedsbeiträge, Reisekosten)	10.700 EUR	10.500 EUR
- Bilanzielle Abschreibungen	18.127 EUR	18.532 EUR

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**75.822**	**54.100**	**32.000**	**0**	**32.000**	**32.000**	**32.000**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.380.112**	**1.474.866**	**2.432.117**	**0**	**2.466.197**	**2.493.629**	**2.529.930**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.304.289**	**-1.420.766**	**-2.400.117**	**0**	**-2.434.197**	**-2.461.629**	**-2.497.930**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	15.744	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**15.744**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-15.744**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	15.744	0	0	0	0	0	0	0
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-15.744**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Im „LWL-Preußenmuseum Minden“ werden attraktive Aspekte des Preußenthemas mit einem neuen Ausstellungs-, Präsentations- und Vermittlungskonzept verbunden, um die Sammlungen des Preußen-Museums und die kultur- und landesgeschichtlichen Bestände des LWL-Museums für Kunst und Kultur in Münster zu diesem Thema neu zu erschließen, im Verbund mit einem Netzwerk von ca. 17 Museen in Westfalen. Die Aufgaben des Museums umfassen die Bereiche "Sammeln, Bewahren, Erforschen und Dokumentieren von preußischer Geschichte und Kultur in Westfalen“. Die Umsetzung erfolgt im Wesentlichen durch Ausstellungen, Maßnahmen der kulturellen Bildung, Medienarbeit, Vorträge, Seminare und andere Veranstaltungen sowie Veröffentlichungen, Aufbau und Weiterentwicklung eines Netzwerkes „Preußen in Westfalen“.

Zielgruppe(n)

(Fach-) Öffentlichkeit
Interne und externe Wissenschaftler*innen
Besucher*innen
Zukünftige Generationen

Besonderheiten in den Planjahren

Durchführung Sammlungspräsentation im ersten Jahr nach der Wiedereröffnung des Museums
Durchführung der Sonderausstellung „Weiblich, preußisch! Tatsächlich Luise“

Produktgruppenübersicht: LWL-Museum Preußen in Westfalen

Produkte	Ziele
041801 Sammlung, Erforschung, Dokumentation	Bereitstellung, Sicherung und Erhaltung von Kulturgut zwecks Erforschung und Vermittlung. Nutzung der Forschungsergebnisse über die museumsspezifische Themenstellung und über die Sammlungen sowie Kenntniserweiterung bei den Zielgruppen.
041802 Ausstellung und Vermittlung	Kenntniserweiterung und Sensibilisierung über die museumsspezifische Themenstellung anhand der in der Dauerausstellung und Sonderausstellung präsentierten Sammlungsbestände (auch von Dritten), u. a. unterstützt durch didaktische und museumspädagogische Maßnahmen. Erhöhung der Aufmerksamkeit der Besucher*innen für das Angebot des Museums. Populäre und dabei qualitätsvolle Vermittlung mit didaktischem Bezug.
041803 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte	Erzielung von Erträgen aus der Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen (insbesondere Museumsshop). Erfüllung der Erwartungen bzgl. Informationsbedürfnis und Erinnerungswerten sowie Animation für weitere Besuche. Nutzung von Fachkompetenz sowie Museumseinrichtungen für Zwecke, die auch museumsübergreifend sein können, jedoch dem Museumskonzept nicht grundsätzlich zuwiderlaufen.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
041801 Sammlung, Erforschung, Dokumentation						
Finanzvolumen für den Erwerb von Kunst- und Sammlungsgegenständen	8.800	20.000	**20.000**	20.000	20.000	20.000
Sachaufwand für wissenschaftliche Veröffentlichungen in EUR	3.344	5.000	**5.000**	5.000	5.000	5.000
041802 Ausstellung und Vermittlung						
Summe Eintrittsgelder Dauer- und Sonderausstellungen	9.146 €	75.000 €	**135.000 €**	135.000 €	75.000 €	75.000 €
Anzahl der Sonderausstellungen	2	0	**1**	1	0	0
Anzahl der angebotenen museumspädagogischen Programme und Führungen	42	2	**30**	30	30	30
Anzahl der geführten Gruppen und durchgeführten museumspädagogischen Programme	134	100	**100**	100	100	100
Anzahl der Besucherinnen und Besucher Dauer- und Sonderausstellungen	5.679	25.000	**50.000**	50.000	25.000	25.000
- davon weiblich	3.351	14.750	**29.500**	29.500	14.750	14.750
- davon männlich	2.328	10.250	**20.500**	20.500	10.250	10.250
041803 Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte						
Summe der Erträge aus Vermietung und Verpachtung - netto	42.759 €	65.500 €	**65.500 €**	65.500 €	65.500 €	65.500 €
Summe der Erträge aus dem Verkauf von Waren des Museumsshops - netto	687 €	5.500 €	**5.500 €**	5.500 €	5.500 €	5.500 €

Haushaltsplan 2027

LWL-Preußenmuseum Minden

Produktgruppe 0418

Kultur und Wissenschaft: Produktbereich 04

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.510	158.900	540.000	490.000	380.000	380.000
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	132.056	196.000	251.340	251.340	186.340	186.340
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15	77.560	65.975	65.975	65.975	65.975
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	413	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**249.964**	**432.460**	**857.315**	**807.315**	**632.315**	**632.315**
11	- Personalaufwendungen	918.467	1.095.709	1.106.905	1.129.043	1.151.624	1.174.657
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	481.146	742.600	971.600	814.200	705.300	705.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	27.389	326.436	317.098	315.828	314.558	313.413
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	167.897	97.760	811.500	811.500	811.500	811.500
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.594.899**	**2.262.505**	**3.207.103**	**3.070.571**	**2.982.982**	**3.004.870**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-1.344.935**	**-1.830.045**	**-2.349.788**	**-2.263.256**	**-2.350.667**	**-2.372.555**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-1.344.935**	**-1.830.045**	**-2.349.788**	**-2.263.256**	**-2.350.667**	**-2.372.555**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.344.935**	**-1.830.045**	**-2.349.788**	**-2.263.256**	**-2.350.667**	**-2.372.555**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.344.935**	**-1.830.045**	**-2.349.788**	**-2.263.256**	**-2.350.667**	**-2.372.555**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung der sog. „fachlichen Mittel“ auf der Ebene der gebildeten Produkte bzw. deren Teilleistungen.

Für die fachlichen Aktivitäten (produktbezogene Einzelkosten) sind im Wesentlichen folgende Erträge und Aufwendungen geplant:

Produkt 1: Sammlung, Erforschung und Dokumentation	**2027**	**Vorjahr**
Aufwendungen, davon:	**10.000 EUR**	**10.000 EUR**
- Unterhaltung der Sammlung (Restaurierung und Dokumentation)	10.000 EUR	10.000 EUR
Produkt 2: Ausstellung und Vermittlung		
Erträge:	**795.975 EUR**	**361.460 EUR**
- Eintrittsgelder	135.000 EUR	75.000 EUR
- Stiftungserträge	330.000 EUR	108.900 EUR
- Personalkostenerstattung des Kreises Minden-Lübbecke und der Stadt Minden	60.975 EUR	72.560 EUR
- Zuschüsse zur Sonderausstellung „weiblich, preußisch! Tatsächlich Luise“ (Vorlage 14/2374)	160.000 EUR	0 EUR
- Publikationsverkäufe zur Sonderausstellung „weiblich, preußisch! Tatsächlich Luise“	5.000 EUR	0 EUR
- Teilnehmergebühren für Führungen und Workshops	50.000 EUR	50.000 EUR
- Zuwendungen des Landes NRW zum Aufbau/Betrieb Netzwerk „Preußen in Westfalen“	50.000 EUR	50.000 EUR
- Erstattungen der Netzwerkpartner "Preußen in Westfalen"	5.000 EUR	5.000 EUR
Aufwendungen, davon:	**511.300 EUR**	**325.000 EUR**
- Unterhaltung der Dauerausstellung	20.000 EUR	70.000 EUR
- Sonderveranstaltungen/Kulturprogramm	45.000 EUR	40.000 EUR
- Aufwendungen zur Vorbereitung einer evtl. Sonderausstellung	50.000 EUR	50.000 EUR
- Aufbau/Betrieb Netzwerk "Preußen in Westfalen" (Vorlage 14/1610/1)	100.000 EUR	100.000 EUR
- Laufende Aufwendungen Netzwerk "Preußen in Westfalen"	15.000 EUR	15.000 EUR
- Kunstvermittlung/Museumpädagogik	20.000 EUR	20.000 EUR
- Unterhaltung des Besucherzentrums am Kaiser-Wilhelm-Denkmal	30.000 EUR	30.000 EUR
- Sonderausstellung „weiblich, preußisch! Tatsächlich Luise“ (Vorlage 14/2374); zusätzliche Personalkosten von 104.900 EUR in 2026 und 104.900 EUR in 2027	231.300 EUR	0 EUR
Produkt 3: Bereitstellung von Gütern und Dienstleistungen für Dritte		
Erträge, davon:	**61.340 EUR**	**71.000 EUR**

- Verpachtung der Gastronomie	5.462 EUR	6.500 EUR
- Parkraumbewirtschaftung sowie Vermietung von Räumen und Flächen	50.378 EUR	59.000 EUR
- Verkauf von Waren und Publikationen im Museumsshop	5.500 EUR	5.500 EUR
Aufwendungen	**0 EUR**	**0 EUR**

Für Gemeinkosten der LWL-Kulturabteilung (nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnen) sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen geplant:

Personalaufwendungen, davon:	**1.106.905 EUR**	**1.095.709 EUR**
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	0 EUR	0 EUR
Sachaufwendungen, davon:	**1.578.898 EUR**	**851.496 EUR**
- Gebäudebewirtschaftungskosten (u.a. Energie, Reinigung) sowie Unterhaltung der Außenanlagen (Erhöhung gemäß Vorlage 15/3240)	290.800 EUR	271.500 EUR
- die an den LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete gemäß Vorlage 15/3240	725.000 EUR	0 EUR
- Bewachungskosten	133.800 EUR	126.100 EUR
- Allgemeine Geschäftsaufwendungen	112.200 EUR	92.200 EUR
- Bilanzielle Abschreibungen	317.098 EUR	326.436 EUR

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**243.656**	**444.905**	**857.315**	**0**	**807.315**	**632.315**	**632.315**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.546.453**	**1.936.069**	**2.890.005**	**0**	**2.754.743**	**2.668.424**	**2.691.457**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.302.796**	**-1.491.164**	**-2.032.690**	**0**	**-1.947.428**	**-2.036.109**	**-2.059.142**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	1.480.264	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**1.480.264**	**30.000**	**30.000**	**0**	**30.000**	**30.000**	**30.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.480.264**	**-30.000**	**-30.000**	**0**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**30.000 EUR**	**31.107 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	1.107 EUR
	- Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar, Zugänge Fachbibliothek)	10.000 EUR	10.000 EUR
	- Beschaffung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	20.000 EUR	20.000 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze Neugestaltung der Dauerausstellung

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	**= Summe Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	1.468.774	0	0	0	0	0	0	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	**= Summe Auszahlungen**	**1.468.774**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
15	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 6 und 13)**	**-1.468.774**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	11.489	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	150.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-11.489**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**	**-150.000**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Die LWL-Archäologie für Westfalen versteht sich als Anwalt der im Boden erhaltenen Kulturgüter. Durch ihre Arbeit erfüllt sie den Auftrag, nachfolgenden Generationen einen qualifizierten, authentischen, sinnlichen und individuellen Zugang zu Fragen nach dem Woher und Wohin unserer Gesellschaft und Kultur zu gewährleisten. Die Aufgaben werden in der Zentrale sowie in den Außenstellen in Olpe, Bielefeld und Münster und den Referaten der Provinzialrömischen Archäologie und der Mittelalter- und Neuzeitarchäologie wahrgenommen. Die paläontologische Bodendenkmalpflege wird vom LWL-Museum für Naturkunde betreut. Die LWL-Archäologie für Westfalen hat folgende Aufgaben:

Erkundung, Untersuchung, Erfassung und Dokumentation
Konservierung, Restaurierung und Inventarisierung der Funde
Erstellung von Gutachten
Beratung der unteren Denkmalbehörden bei Planungen aller Art
Antragstellung auf Unterschutzstellung bzw. Eintragung in die Denkmallisten
Betreuung der Stadtarchäologen, der paläontologischen Denkmalpflege und der Kreisarchäologie Lippe
Einbindung der ehrenamtlichen Kräfte
Beratung der Denkmaleigentümer:innen

Zielgruppe(n)

Denkmalbehörden
Eigentümer:innen
Wissenschaftler:innen
Bürger:innen

Besonderheiten in den Planjahren

Realisierung des erarbeiteten Entwicklungsplanes

Produktgruppenübersicht: LWL-Archäologie für Westfalen Zentrale

Produkte	Ziele
100101 Sammlung, Erforschung, Dokumentation	Schutz, Pflege und Erhaltung von Bodendenkmälern und archäologischen Funden
100102 Beratung und finanzielle Förderung	Schutz, Pflege und Erhaltung von Bodendenkmälern und archäologischen Funden, Kenntniserweiterung bei den Zielgruppen
100103 Vermittlung und Information	Verbreiterung von Kenntnissen zu archäologischen Fragestellungen
100104 Bereitstellung von Gütern und sonstigen Dienstleistungen	Verbreiterung von Kenntnissen zu archäologischen Fragestellungen und dezentrale Präsentation von Originalfunden

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
100101 Sammlung, Erforschung, Dokumentation						
Anzahl der archäologischen Untersuchungen	351	250	**300**	300	300	300
Anzahl der bearbeiteten Fundkomplexe	164	150	**150**	150	150	150
Anzahl der betreuten Auswertungsprojekte	33	50	**30**	30	30	30
100102 Beratung und finanzielle Förderung						
Anzahl der gutachterlichen Stellungnahmen	10.065	7.500	**10.000**	10.000	10.000	10.000
100103 Vermittlung und Information						
Anzahl der wissenschaftlichen Publikationen	11	6	**6**	6	6	6
Anzahl der Veranstaltungen	103	40	**100**	100	100	100
Anzahl der Teilnehmerinnen und Teilnehmer bei Veranstaltungen	2.906	1.500	**3.000**	3.000	3.000	3.000
100104 Bereitstellung von Gütern und sonstigen Dienstleistungen						
Anzahl der Leihvorträge	17	20	**20**	20	20	20

Haushaltsplan 2027

LWL-Archäologie für Westfalen

Produktgruppe 1001

Bauen und Wohnen: Produktbereich 10

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.535.825	1.353.650	1.348.996	1.346.000	1.333.087	1.329.688
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.663	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.724	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.550.262**	**1.356.650**	**1.351.996**	**1.349.000**	**1.336.087**	**1.332.688**
11	- Personalaufwendungen	7.927.699	7.199.963	7.247.347	7.410.262	7.558.822	7.710.332
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.036.945	1.636.180	1.589.271	1.594.964	1.600.761	1.606.694
14	- Bilanzielle Abschreibungen	201.154	159.263	171.258	149.190	109.747	81.885
15	- Transferaufwendungen	0	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.094.006	1.959.684	1.960.400	2.030.896	2.104.179	2.180.103
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**11.259.804**	**10.967.891**	**10.981.076**	**11.198.112**	**11.386.309**	**11.591.814**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-9.709.542**	**-9.611.241**	**-9.629.080**	**-9.849.112**	**-10.050.222**	**-10.259.126**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-9.709.542**	**-9.611.241**	**-9.629.080**	**-9.849.112**	**-10.050.222**	**-10.259.126**

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-9.709.542**	**-9.611.241**	**-9.629.080**	**-9.849.112**	**-10.050.222**	**-10.259.126**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-9.709.542**	**-9.611.241**	**-9.629.080**	**-9.849.112**	**-10.050.222**	**-10.259.126**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung der sog. „fachlichen Mittel" auf der Ebene der gebildeten Produkte bzw. deren Teilleistungen.

Für die fachlichen Aktivitäten (produktbezogene Einzelkosten) sind im Wesentlichen folgende Erträge und Aufwendungen geplant:

Produkt 1: Sammlung, Erforschung und Dokumentation	**2027**	**Vorjahr**
Erträge:	**1.200.000 EUR**	**1.230.584 EUR**
- Zuweisung des Landes NRW für Sachaufwendungen im Zusammenhang mit archäologischen Grabungen. Die Zuweisung des Landes NRW für die paläontologische Bodendenkmalpflege ist beim LWL-Museum für Naturkunde (Produktgruppe 0402) veranschlagt.	1.200.000 EUR	1.200.000 EUR
- Kostenerstattungen für Grabungen	0 EUR	30.584 EUR
Aufwendungen, davon:	**1.200.000 EUR**	**1.278.900 EUR**
- Verwendung der Zuweisungen des Landes NRW für die Bodendenkmalpflege	1.200.000 EUR	1.200.000 EUR
- Werk- und Dienstaufträge (Vermessungsaufträge)	0 EUR	8.600 EUR
- Projekt FupuGIS (Erhebung von Flächenkoordinaten)	0 EUR	10.000 EUR
- Wissenschaftliche Veröffentlichungen	0 EUR	30.000 EUR
- Kartenmaterial, Fotoausgaben, Textbeiträge	0 EUR	6.500 EUR
- Verbrauchsmaterial Restaurierungswerkstatt	0 EUR	12.000 EUR
- Sonderprojekt „elektronische, barcode-gestützte Datenerfassung und Fundverwaltung"	0 EUR	4.000 EUR
- Sachmittel für die retrospektive Katalogisierung	0 EUR	7.800 EUR
Produkt 2: Beratung und finanzielle Förderung		
Erträge:	**3.000 EUR**	**3.000 EUR**
Aufwendungen, davon:	**19.300 EUR**	**12.800 EUR**
- Es handelt sich hierbei um einen Zuschuss an den Landesverband Lippe zur Wahrnehmung der Aufgaben der Bodendenkmalpflege	12.800 EUR	12.800 EUR
- Tagungskosten der Archäologie	6.500 EUR	0 EUR
Produkt 4: Bereitstellung von Gütern und sonstigen Dienstleistungen		
Erträge, davon:	**115.040 EUR**	**115.040 EUR**

- Zuweisung der Stadt Paderborn zur Finanzierung eines Archäologen für die Stadtarchäologie Paderborn sowie von den Paderborner Kommunalbetrieben für die Beschäftigung eines wissenschaftlichen Volontariates	115.040 EUR	115.040 EUR
Aufwendungen:	**0 EUR**	**0 EUR**
Für Gemeinkosten der LWL-Kulturabteilung (nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnen) sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen geplant:		
Personalaufwendungen, davon:	**7.247.347 EUR**	**7.199.963 EUR**
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	9.753 EUR	11.923 EUR
Sachaufwendungen, davon:	**2.514.429 EUR**	**2.305.321 EUR**
- die an den LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb zu zahlende Miete einschl. Mietnebenkosten	1.740.600 EUR	1.734.678 EUR
- Gebäudebewirtschaftungskosten (u.a. Energie, Reinigung, Bewachung, Abfallentsorgung, sonstige Bewirtschaftungskosten) sowie Unterhaltung der Außenanlagen	145.271 EUR	147.180 EUR
- Öffentlichkeitsarbeit	12.500 EUR	12.500 EUR
- Allgemeine Geschäftsaufwendungen (u.a. Büro- und Schreibbedarf, Post- und Fernmeldegebühren, Mitgliedsbeiträge, Reisekosten)	328.900 EUR	150.800 EUR
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	99.500 EUR	84.500 EUR
- Aufwendungen für Bücher und Fachzeitschriften	16.400 EUR	16.400 EUR
- Bilanzielle Abschreibungen	171.258 EUR	159.263 EUR

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.458.036**	**1.318.040**	**1.318.040**	**0**	**1.318.040**	**1.318.040**	**1.318.040**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.904.125**	**10.817.031**	**10.817.308**	**0**	**11.038.974**	**11.266.419**	**11.499.591**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-9.446.088**	**-9.498.991**	**-9.499.268**	**0**	**-9.720.934**	**-9.948.379**	**-10.181.551**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.455	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**10.455**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	186.869	501.688	255.100	0	91.100	91.100	91.100
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**186.869**	**501.688**	**255.100**	**0**	**91.100**	**91.100**	**91.100**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-176.414**	**-501.688**	**-255.100**	**0**	**-91.100**	**-91.100**	**-91.100**

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**255.100 EUR**	**501.688 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar)	249.600 EUR	475.000 EUR
	- Beschaffung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	5.500 EUR	5.500 EUR
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	21.188 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	10.455	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	186.869	501.688	255.100	91.100	91.100	91.100	501.688	1.030.088
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-176.414**	**-501.688**	**-255.100**	**-91.100**	**-91.100**	**-91.100**	**-501.688**	**-1.030.088**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Das Amt versteht sich als Partner für die Kommunen in Westfalen-Lippe, als Dienstleistungsbetrieb für die Bürgerinnen und Bürger sowie als Anwalt der Denkmäler, die sich gegen unsachgemäße Behandlung selbst nicht wehren können. Ziel ist die Erhaltung, Pflege und Entwicklung des kulturellen Erbes. Zu diesem gehören Baudenkmäler, Gärten und Parkanlagen sowie historische Kulturlandschaften. In diesem Sinne erkundet und erforscht das Amt den Bestand denkmalwerter sowie landschafts- und baukulturell bedeutender Objekte und berät die Kreise und Kommunen bei deren Pflege.

Die Aufgaben des Amtes sind:

Fachliche Beratung und Erstellung von Gutachten in allen Angelegenheiten von Denkmalschutz und -pflege bei Baudenkmälern mit ihren Ausstattungen, einschließlich technischer, Garten- und beweglicher Denkmäler
Ihre wissenschaftliche Untersuchung und Veröffentlichungen dazu
Behandlung der Fragen von Methodik und Praxis
Konservierung und Restaurierung von Denkmälern, fachliche Überwachung dieser Maßnahmen
Wahrnehmung der Interessen der Denkmalpflege bei Planungen etc. der öffentlichen Hände
Bewirtschaftung der Denkmalfördermittel des LWL
Impulse zur Entwicklung von Baukultur
Fachliche Beratung und Erstellung von Gutachten zu historischen Kulturlandschaften und Kulturlandschaftsbereichen
Öffentlichkeitsarbeit zu allen Aufgabenstellungen

Zielgruppe(n)

Denkmalbehörden
Entscheider und Fachleute in Politik und Verwaltung der Mitgliedskörperschaften (incl. Kommunen)
LWL-Mitgliedskörperschaften und kreisangehörige Kommunen (vorwiegend Planungsämter, Bau- und Umweltverwaltungen)
Denkmaleigentümerinnen und Denkmaleigentümer
Planende und Ausführende (Planer, Architekten, Handwerker, Restauratoren)
Fördergeber
Verwaltungsgerichte
Externe Wissenschaftlerinnen und Wissenschaftler
Marketingbeauftragte und Tourismuswirtschaft
Schulen, Hochschulen und Weiterbildungseinrichtungen

Vereine und Verbände (ehrenamtlicher Bereich)
Bürgerinnen und Bürger

Besonderheiten in den Planjahren

./.

Produktgruppenübersicht: LWL-Amt für Denkmalpflege in Westfalen

Produkte	Ziele
100201 Sammlung, Erforschung und Dokumentation	Erforschen und Dokumentieren von Baudenkmälern. Kenntniserweiterung bei den Zielgruppen. Ständige Gewinnung, Sicherung und Auswertung neuer Daten zum landschafts- und baukulturellen Erbe in Westfalen-Lippe.
100202 Beratung und finanzielle Förderung	Schutz, Pflege und Erhalt von Baudenkmälern. Gefahrenabwendung von Baudenkmälern. Hebung des Qualitätsstandards und Qualitätssicherung bei Restaurierungen. Kenntniserweiterung bei den Zielgruppen. Beratung der Kreise und Kommunen Umgang mit dem kulturellen Erbe bei Planungs- und Gestaltungsaufgaben.
100203 Vermittlung und Information	Verbreiterung und Vertiefung der Kenntnisse zu denkmalpflegerischen Fragestellungen. Bereitstellung von Materialien zur vertieften Denkmalforschung außerhalb des Amtes. Sensibilisierung, Weiterbildung und Überzeugung der Zielgruppen im Diskurs mit Blick auf die diversen fachlichen Grundlagen des Amtsauftrages (z. B. Vermittlung bestimmter landschafts- und baukultureller Werte). Bedarfsgerechte Themenwahl und Informationsqualität der Daten. Bereitstellung von Gutachten zu historischen Kulturlandschaften und Kulturlandschaftsbereichen Schnelle und weitreichende Verbreitung neuer Daten zum kulturellen Erbe und zur Baukultur in Westfalen-Lippe. Möglichst große Flächenwirkung der Themen in Raum und breites Nutzerspektrum in der Gesellschaft.
100204 Bereitstellung von Gütern und sonstigen Dienstleistungen	Unterstützung der Umsetzung der Amtsaufgaben.

Haushaltsplan 2027

LWL-Denkmalpflege, Landschafts- und Baukultur in Westfalen
Produktgruppe 1002
Bauen und Wohnen: Produktbereich 10

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
100201 Sammlung, Erforschung, Dokumentation						
Anzahl der Denkmäler	30.879	30.840	**30.910**	30.980	31.050	31.100
Anzahl der Denkmalbereiche	77	79	**81**	83	85	87
Anzahl der wissenschaftlichen Untersuchungen / Gutachten	151	200	**200**	200	200	200
Anzahl der Neueintragungen von Baudenkmälern	76	80	**80**	80	80	80
100202 Beratung und finanzielle Förderung						
Anzahl der beratenen Objekte	3.055	3.300	**3.300**	3.300	3.300	3.300
Anzahl der Benehmensherstellungen (Stellungnahmen)	3.026	3.000	**3.100**	3.100	3.100	3.100
Anzahl der Ministeranrufungen	0	1	**1**	1	1	1
Anzahl der gutachterlichen Stellungnahmen als Träger öffentlicher Belange	1.602	1.200	**1.400**	1.400	1.400	1.400
Anzahl der positiven und negativen Stellungnahmen im Eintragungsverfahren	264	300	**300**	300	300	300
Finanzvolumen der Förderung durch den LWL	200.000	200.000	**200.000**	200.000	200.000	200.000
Anzahl der durch den LWL geförderten Objekte	57	90	**80**	80	80	80
100203 Vermittlung und Information						
Anzahl der Publikationen	4	5	**5**	5	5	5
Anzahl der Veranstaltungen	26	25	**25**	25	25	25
Anzahl der Teilnehmer*innen an den Veranstaltungen, Vorträgen vor Ort, Führungen, etc. sowie Anzahl Newsletter-Abonnenten	4.609	4.000	**4.000**	4.000	4.000	4.000
Anzahl der Medienaktionen/-kontakte	100	100	**100**	100	100	100
Gesamtzahl der Mitglieder/Partner im „Bündnis für regionale Baukultur in Westfalen“	44	44	**44**	44	44	44
Anzahl der jährlich neu eingepflegten und/oder aktualisierten Datensätze	11.739	11.000	**11.000**	11.000	11.000	11.000
Zugriffszahlen im Internet	294.760	170.000	**170.000**	170.000	170.000	170.000
Zahl der Benutzer*innen von Bibliothek und Archiven	1.200	1.700	**1.700**	1.700	1.700	1.700
100204 Bereitstellung von Gütern und sonstigen Dienstleistungen						
Anzahl der Benutzer*innen des Bild- und Planarchivs	350	400	**400**	400	400	400
Anzahl der amtseigenen restauratorischen Untersuchungen	45	50	**45**	45	45	45

Haushaltsplan 2027

LWL-Denkmalpflege, Landschafts- und Baukultur in Westfalen
Produktgruppe 1002
Bauen und Wohnen: Produktbereich 10

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.065	90.804	96.148	141.121	34	32
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.538	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.784	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.893	570	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**218.280**	**123.874**	**128.648**	**173.621**	**32.534**	**32.532**
11	- Personalaufwendungen	7.002.718	7.656.795	7.789.062	7.944.331	8.102.647	8.264.071
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	384.660	558.500	549.500	564.500	549.500	564.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	85.053	94.749	108.134	98.997	83.894	76.500
15	- Transferaufwendungen	307.882	325.000	325.000	325.000	325.000	325.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	279.652	206.709	142.000	142.280	142.566	142.857
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**8.059.965**	**8.841.753**	**8.913.696**	**9.075.108**	**9.203.606**	**9.372.928**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-7.841.685**	**-8.717.879**	**-8.785.048**	**-8.901.487**	**-9.171.072**	**-9.340.396**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-7.841.685**	**-8.717.879**	**-8.785.048**	**-8.901.487**	**-9.171.072**	**-9.340.396**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-7.841.685**	**-8.717.879**	**-8.785.048**	**-8.901.487**	**-9.171.072**	**-9.340.396**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-7.841.685**	**-8.717.879**	**-8.785.048**	**-8.901.487**	**-9.171.072**	**-9.340.396**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

Im Rahmen der Weiterentwicklung der nach dem NKF vorgesehenen produktorientierten Haushaltsplanung erfolgt die Darstellung der sog. „fachlichen Mittel“ auf der Ebene der gebildeten Produkte bzw. deren Teilleistungen.

Für die fachlichen Aktivitäten (produktbezogene Einzelkosten) sind im Wesentlichen folgende Erträge und Aufwendungen geplant:

Produkt 1: Sammlung, Erforschung und Dokumentation	**2027**	**Vorjahr**
Erträge:	**96.114 EUR**	**90.770 EUR**
- Zuschuss für das Modellprojekt „Grüne Infrastruktur in ländlichen Räumen“ von der Technischen Hochschule Ostwestfalen-Lippe (TH OWL)	96.114 EUR	90.770 EUR
Aufwendungen, davon:	**325.000 EUR**	**304.000 EUR**
- Kulturlandschaftliche Projekte:		
a) kulturlandschaftlicher Fachbeitrag	12.000 EUR	12.000 EUR
b) Projekt „Datenerfassung - Geodatenkultur“	15.000 EUR	9.000 EUR
c) Modellprojekt „Kulturlandschafskonvent“	10.000 EUR	10.000 EUR
d) Gattungsinventar TKD	20.000 EUR	20.000 EUR
e) Gutachten städtebaulicher Denkmalpflege	5.000 EUR	5.000 EUR
- Erforschung, Aufnahme und Begutachtung der Kunstdenkmäler Westfalens	76.000 EUR	76.000 EUR
- Siedlungsinventar Ruhrgebiet	10.000 EUR	10.000 EUR
- Denkmaltopographie	70.000 EUR	70.000 EUR
- Inventarisation Gärten nach 1945	15.000 EUR	15.000 EUR
- Projekt „Pflege und Digitalisierung der Archive“	22.000 EUR	22.000 EUR
- Analysen und Gutachten	5.000 EUR	5.000 EUR
- „Digitalisierung“ (Digitale Transformation)	50.000 EUR	50.000 EUR
- „Kirchendachwerk“	15.000 EUR	0 EUR
Produkt 2: Beratung und finanzielle Förderung		
Erträge:	**0 EUR**	**0 EUR**
Aufwendungen, davon:	**341.500 EUR**	**341.500 EUR**
- Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände sowie Zuschüsse an übrige Bereiche zur Sicherung der gefährdeten Bau- und Kunstdenkmäler in Westfalen-Lippe einschließlich technischer Kulturdenkmäler	200.000 EUR	200.000 EUR
- Wiederaufnahme der Zuschussfinanzierung der Jugendbauhütte NRW	75.000 EUR	75.000 EUR

- institutionelle Förderung „Bündnis regionale Baukultur"	50.000 EUR	50.000 EUR
- Gartenprojekte	16.500 EUR	16.500 EUR
Produkt 3: Vermittlung und Information		
Erträge, davon:	**32.500 EUR**	**33.070 EUR**
- Teilnahmegebühren bei Veranstaltungen	19.000 EUR	19.000 EUR
- Zuschuss für das Buchprojekt „Corvey" von der LWL-Archäologie	0 EUR	0 EUR
- Zuschuss für den „Westfälischen Preis für Baukultur" (alle 5 Jahre)	0 EUR	0 EUR
- Erträge aus dem Verkauf von Publikationen, Fotoabzügen und Reproduktionen	6.000 EUR	6.000 EUR
- Erträge von Städten für den „Mobilen Baukulturbeirat"	7.500 EUR	7.500 EUR
Aufwendungen:	**181.000 EUR**	**211.000 EUR**
- Baukultur	5.000 EUR	5.000 EUR
- Veranstaltungen und Tagungen; Drittmittel 2025 und 2026: 7.500 EUR für „Mobiler Baukulturbeirat"	71.500 EUR	71.500 EUR
- Westfälischer Tag für Denkmalpflege (alle 2 Jahre)	0 EUR	15.000 EUR
- Westfälischer Preis für Baukultur (alle 5 Jahre),	0 EUR	0 EUR
- Publikationen:		
a) Zeitschrift Denkmalpflege in Westfalen	15.000 EUR	15.000 EUR
b) Arbeitshefte	15.000 EUR	15.000 EUR
c) Denkmalpflege und Forschung in Westfalen (Schriftenreihe)	9.000 EUR	9.000 EUR
d) Broschüre Kulturlandschaftsentwicklung	8.000 EUR	8.000 EUR
e) Denkmalpflegebericht 2020-2024 (alle 5 Jahre)	0 EUR	15.000 EUR
f) Buchprojekt „Corvey",	0 EUR	0 EUR
- E-Publikation	20.000 EUR	20.000 EUR
- Projekt „Denkmalrallye"	3.000 EUR	3.000 EUR
- Projekt „Retrokatalogisierung"	10.000 EUR	10.000 EUR
- Bibliotheksetat	24.500 EUR	24.500 EUR
Für Gemeinkosten der LWL-Kulturabteilung (nicht den Produkten unmittelbar zuzuordnen) sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen geplant:		
Personalaufwendungen, davon:	**7.789.062 EUR**	**7.656.795 EUR**
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten	142.247 EUR	224.857 EUR
Sachaufwendungen, davon:	**277.134 EUR**	**328.723 EUR**

- Allgemeine Geschäftsaufwendungen (u.a. Büro- und Schreibbedarf, Post- und Fernmeldegebühren, Mitgliedsbeiträge, Reisekosten)	146.500 EUR	153.500 EUR
- Öffentlichkeitsarbeit	22.500 EUR	22.500 EUR
- Bilanzielle Abschreibungen	108.134 EUR	94.749 EUR

Haushaltsplan 2027

LWL-Denkmalpflege, Landschafts- und Baukultur in Westfalen
Produktgruppe 1002
Bauen und Wohnen: Produktbereich 10

Verantwortlich:
Frau LWL-Kulturdezernentin
Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**181.281**	**123.690**	**128.614**	**0**	**173.587**	**32.500**	**32.500**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.676.165**	**8.522.147**	**8.663.315**	**0**	**8.831.019**	**8.971.776**	**9.145.646**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-7.494.883**	**-8.398.457**	**-8.534.701**	**0**	**-8.657.432**	**-8.939.276**	**-9.113.146**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	87.087	70.839	27.800	0	62.000	27.800	27.800
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**87.087**	**70.839**	**27.800**	**0**	**62.000**	**27.800**	**27.800**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-87.087**	**-70.839**	**-27.800**	**0**	**-62.000**	**-27.800**	**-27.800**

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**	**27.800 EUR**	**70.839 EUR**
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- Beschaffung von sonstigen beweglichen Anlagegütern (z.B. Mobiliar)	27.800 EUR	27.800 EUR
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	43.039 EUR

Teilfinanzplan - Teil B

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR	Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	87.087	70.839	27.800	62.000	27.800	27.800	70.839	216.239
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-87.087**	**-70.839**	**-27.800**	**-62.000**	**-27.800**	**-27.800**	**-70.839**	**-216.239**

LWL-Sonstige Budgets

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Das LWL-Rechnungsprüfungsamt ist zuständig für:
- die Prüfung der rechtmäßigen, zweckmäßigen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung der Verwaltung
- Auftragsprüfungen für die Landschaftsversammlung, den Landschaftsausschuss, den Rechnungsprüfungsausschuss, den Landesdirektor sowie aufgrund von Verträgen, Satzungen und Vereinbarungen
- Beratung der Verwaltung und Mitwirkung in Projekten

Zielgruppe(n)

Landschaftsversammlung, Landschaftsausschuss, Rechnungsprüfungsausschuss, Landesdirektor, geprüfte Organisationseinheiten

Besonderheiten in den Planjahren

keine

Produktgruppenübersicht: Rechnungsprüfung

Produkte	Ziele
010901 Haushalts- und Finanzkontrolle	Die Ergebnisse der Prüfung, Beratung und Mitwirkung sollen den Zielgruppen Erkenntnisse - über die Umsetzung rechtlicher Vorgaben im Verwaltungshandeln bringen und - darüber, ob die Gebote der Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit beachtet werden. Durch Prüfung, Beratung und Mitwirkung sollen Manipulationen, Fehlverhalten usw. vermindert bzw. erschwert oder aufgedeckt und daraus entstehende Schäden verhindert bzw. verringert werden. Ziel ist es auch festzustellen, ob der LWL die sich ihm bietenden Chancen erkennt und nutzt

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
010901 Haushalts- und Finanzkontrolle						
Anzahl der Jahres- und Gesamtabschlussprüfungen	4	3	**4**	3	4	3
Anzahl der vorzunehmenden Prüfungen sowie Sicherstellung der dauernden Überwachung der Zahlungsabwicklung des LWL und seiner Sondervermögen	14	12	**14**	14	14	14
Anzahl der wesentlichen Fachprüfungen	20	20	**20**	20	20	20
Anteil der geprüften Vergaben GWB i. V. m VgV/UVgO/VOL/VOB	11 %	10 %	**10 %**	10 %	10 %	10 %
Mitwirkungsquote in verbandspolitisch bedeutsamen Projekten	50 %	50 %	**50 %**	50 %	50 %	50 %

Haushaltsplan 2027

Rechnungsprüfung

Produktgruppe 0109

Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Verantwortlich:
Herr Landesdirektor
Dr. Georg Lunemann

	Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46	0	46	47	23	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.051	7.200	8.200	8.364	8.531	8.702
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	545.646	551.651	552.356	563.403	574.671	586.165
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	1.128	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**555.743**	**559.979**	**560.602**	**571.814**	**583.225**	**594.867**
11	- Personalaufwendungen	3.136.568	2.781.755	3.012.600	3.072.852	3.134.156	3.196.534
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.950	30.250	30.100	30.702	31.316	31.942
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.898	7.233	6.779	6.442	5.991	5.355
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.741	41.216	22.450	22.899	23.357	23.824
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.177.157**	**2.860.454**	**3.071.929**	**3.132.895**	**3.194.820**	**3.257.656**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-2.621.414**	**-2.300.475**	**-2.511.327**	**-2.561.081**	**-2.611.595**	**-2.662.789**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-2.621.414**	**-2.300.475**	**-2.511.327**	**-2.561.081**	**-2.611.595**	**-2.662.789**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-2.621.414**	**-2.300.475**	**-2.511.327**	**-2.561.081**	**-2.611.595**	**-2.662.789**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-2.621.414**	**-2.300.475**	**-2.511.327**	**-2.561.081**	**-2.611.595**	**-2.662.789**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**		
	Es handelt sich um Erträge aus dem Verkauf von Publikationen.	8.200 EUR	7.200 EUR
06	**Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**		
	Es handelt sich um den erstatteten Aufwand für die Inanspruchnahme zentraler Dienste des LWL-Rechnungsprüfungsamtes durch die Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen und die LWL-Maßregelvollzugseinrichtungen Westfalen.	552.356 EUR	551.651 EUR
11	**Personalaufwendungen**		
	Der Ansatz beinhaltet die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten i. H. v.	382.151 EUR	431.499 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um Beratungsleistungen.	30.100 EUR	30.250 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich um Aufwendungen für: - Mitgliedsbeiträge für das Institut der Rechnungsprüfer. - allgemeine Geschäftsaufwendungen für u.a. Büro- und Schreibbedarf, Werbemittel, Fernmeldegebühren, Reisekosten und Aufwendungen für Kleinanschaffungen	150 EUR 22.300 EUR	150 EUR 41.066 EUR

Haushaltsplan 2027 | **Rechnungsprüfung** | **Verantwortlich:**

Produktgruppe 0109 | **Herr Landesdirektor Dr. Georg Lunemann**

Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**549.366**	**559.979**	**560.556**	**0**	**571.767**	**583.202**	**594.867**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.568.314**	**2.421.722**	**2.682.999**	**0**	**2.736.659**	**2.791.392**	**2.847.220**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.018.948**	**-1.861.743**	**-2.122.443**	**0**	**-2.164.892**	**-2.208.190**	**-2.252.354**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	2.480	6.855	1.500	0	1.530	1.561	1.592
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**2.480**	**6.855**	**1.500**	**0**	**1.530**	**1.561**	**1.592**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.480**	**-6.855**	**-1.500**	**0**	**-1.530**	**-1.561**	**-1.592**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- IT-Beschaffungen (wird jetzt zentral durch PG 0102 geplant)	0 EUR	5.355 EUR
	- Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern, z.B. Mobiliar	1.500 EUR	1.500 EUR

Haushaltsplan 2027

Rechnungsprüfung

Produktgruppe 0109

Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Verantwortlich:
Herr Landesdirektor
Dr. Georg Lunemann

Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**		**Ergebnis 2025** **EUR**	**Ansatz 2026** **EUR**	**Ansatz 2027** **EUR**	**Planung 2028** **EUR**	**Planung 2029** **EUR**	**Planung 2030** **EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026** **EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen** **EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	2.480	6.855	1.500	1.530	1.561	1.592	6.855	13.037
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-2.480**	**-6.855**	**-1.500**	**-1.530**	**-1.561**	**-1.592**	**-6.855**	**-13.037**

Kurzbeschreibung der Produktgruppe

Beschreibung und Zielsetzung

Vertretung der Interessen und Belange aller Beschäftigten des LWL in allen vom Landespersonalvertretungsgesetz eingeräumten Angelegenheiten.
Förderung der Eingliederung schwerbehinderter Menschen in den LWL.

Zielgruppe(n)

Sämtliche Beschäftigte des LWL

Besonderheiten in den Planjahren

keine

Produktgruppenübersicht: Personal-/Jugend-/Schwerb.vertretung

Produkte	Ziele
011001 Personal-, Jugend- und Schwerbehindertenvertretung	Einrichtung und Unterhaltung der Beschäftigtenvertretungen, um die Rechte und Interessen der in den LWL-Abteilungen und LWL-Einrichtungen Beschäftigten zu unterstützen.

Kennzahlen und Leistungsmengen	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
	1	2	**3**	4	5	6
011001 Personal-, Jugend- und Schwerbehindertenvertretung						
Anzahl der Beschäftigten	21.651	20.655	**21.870**	22.120	22.370	22.620
- Anzahl weiblicher Beschäftigter	15.215	14.330	**15.356**	15.532	15.707	15.883
- Anzahl männlicher Beschäftigter	6.428	6.320	**6.508**	6.582	6.657	6.731
- Anzahl diverser Beschäftigter	6	4	**4**	4	4	4
- keine Angaben	2	1	**2**	2	2	2

Haushaltsplan 2027

Personal-, Jugend- und Schwerbehindertenvertretung
Produktgruppe 0110
Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Verantwortlich:
Herr LWL-Erster Landesrat Patrick Bürger

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	437	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**437**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	2.016.067	2.004.044	2.101.325	2.143.352	2.186.178	2.229.821
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.538	120.000	160.000	163.200	166.464	169.793
14	- Bilanzielle Abschreibungen	991	1.096	1.105	1.160	1.210	1.071
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	152.510	165.700	160.500	163.710	166.984	170.324
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.323.106**	**2.290.840**	**2.422.930**	**2.471.422**	**2.520.836**	**2.571.009**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-2.322.670**	**-2.290.840**	**-2.422.930**	**-2.471.422**	**-2.520.836**	**-2.571.009**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-2.322.670**	**-2.290.840**	**-2.422.930**	**-2.471.422**	**-2.520.836**	**-2.571.009**

Teilergebnisplan **Ertrags- und Aufwandsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-2.322.670**	**-2.290.840**	**-2.422.930**	**-2.471.422**	**-2.520.836**	**-2.571.009**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**-2.322.670**	**-2.290.840**	**-2.422.930**	**-2.471.422**	**-2.520.836**	**-2.571.009**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
11	**Personalaufwendungen**		
	Veranschlagt sind die Personalaufwendungen für diejenigen Personalvertretungsmitglieder, die von ihrer dienstlichen Tätigkeit ganz oder teilweise freigestellt sind. In den Personalaufwendungen enthalten sind Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	100.013 EUR	125.208 EUR
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		
	Es handelt sich im Wesentlichen um anteilige Personalkostenerstattungen für die bei den LWL-Kliniken und LWL-Jugendheimen beschäftigten Gesamtpersonalratsmitglieder, die für diese Tätigkeit nicht freigestellt sind.	160.000 EUR	120.000 EUR
16	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**		
	Es handelt sich um Allgemeine Geschäftsaufwendungen für u.a. Büro- und Schreibbedarf, Werbemittel, Post- und Fernmeldegebühren, Reisekosten, Fortbildung. Die personenbezogenen sonstigen ordentlichen Aufwendungen (z. B. Reisekosten oder Fortbildungsaufwendungen), die im Rahmen der Personalvertretungstätigkeit entstehen, sind auch für die nicht freigestellten Personalvertretungsmitglieder in dieser Produktgruppe veranschlagt.	160.500 EUR	165.700 EUR

Haushaltsplan 2027

Personal-, Jugend- und Schwerbehindertenvertretung
Produktgruppe 0110
Innere Verwaltung: Produktbereich 01

Verantwortlich:
Herr LWL-Erster Landesrat Patrick Bürger

Teilfinanzplan - Teil A

Einzahlungs- und Auszahlungsarten

		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
1	**+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	**- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.096.826**	**2.164.536**	**2.321.812**	**0**	**2.368.249**	**2.415.612**	**2.463.924**
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.096.826**	**-2.164.536**	**-2.321.812**	**0**	**-2.368.249**	**-2.415.612**	**-2.463.924**
4	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen f. Erwerb bewegliches Anlagevermögen	1.968	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Summe der investiven Auszahlungen**	**1.968**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
17	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.968**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

Teilfinanzplan - Teil A **Einzahlungs- und Auszahlungsarten**		**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Verpflich-tungsermäch-tigungen 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
18	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
20	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
21	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
22	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsvermerke und Erläuterungen:

		2027	Vorjahr
12	**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**		
	Von dem Ansatz entfallen auf:		
	- IT-Beschaffungen	0 EUR	0 EUR
	- Beschaffungen von sonstigen beweglichen Anlagegütern, z.B. Mobiliar	1.000 EUR	1.000 EUR

	Teilfinanzplan - Teil B **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**	**bisher bereitgestellt bis einschl. 2026 EUR**	**Gesamt-einzahlungen/-auszahlungen EUR**
1	+ Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	- Summe der investiven Auszahlungen	1.968	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	5.000
3	*Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten*				*0*	*0*	*0*		
4	**= Saldo Einzahlungen - Auszahlungen (Zeilen 1 und 2)**	**-1.968**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-5.000**