



LANDKREIS LÜNEBURG



# Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für das Haushaltsjahr 2025





# **Haushaltssatzung und Haushaltsplan**

## Inhaltsverzeichnis

Seite

Haushaltssatzung .....	3
Statistische Angaben .....	5
Vorbericht .....	9
Doppik-Glossar .....	42
Erläuterungen zu den Haushaltspositionen .....	50
Übersicht über die Produkte der jeweiligen Teilhaushalte .....	54
Gesamtergebnishaushalt .....	61
Gesamtfinanzhaushalt .....	62
Investitionsprogramm.....	63
Teilhaushalte .....	83
Stellenplan.....	397
Haushaltssicherungskonzept 2025 und Haushaltssicherungsbericht 2023.....	409
Budgetregeln und Übersicht über die gebildeten Budgets.....	425
Übersichten Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt.....	427
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen .....	431
Übersicht über die Schulden .....	433
Übersicht über die Produktgruppen.....	435
Beteiligungsbericht des Landkreises gem. § 151 NKomVG.....	439
Bilanz zum 31.12.2022 .....	450

## H a u s h a l t s s a t z u n g des Landkreises Lüneburg für das Haushaltsjahr 2025

---

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Kreistag des Landkreises Lüneburg in der Sitzung am 19.12.2024 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 beschlossen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

1. im **Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	429.556.900 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	458.102.900 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	0 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 Euro

2. im **Finanzhaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	412.987.800 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	430.279.400 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	7.656.400 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	60.176.200 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	57.181.800 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf festgesetzt.	13.741.800 Euro

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

der Einzahlungen des Finanzhaushalts

477.826.000 Euro

der Auszahlungen des Finanzhaushalts

504.197.400 Euro

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 52.280.000 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 42.760.000 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2025 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 60.000.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Kreisumlage wird auf 54,5 % der für die Gemeinden geltenden Steuerkraftzahlen sowie auf 54,5 % von 90 % der den Gemeinden und Samtgemeinden nach dem Niedersächsischen Finanzausgleichsgesetz zustehenden Schlüsselzuweisungen festgesetzt.

Lüneburg, den 19.12.2024

Jens Böther  
Landrat



Statistische Angaben

I. **Gesamtfläche des Kreisgebietes** 1.323,43 km<sup>2</sup>

II. **Einwohnerzahl des Landkreises**

17.05.1938	=	47.767	Einwohner	(ohne Hansestadt Lüneburg)
20.10.1946	=	62.205	Einwohner	(ohne Hansestadt Lüneburg)
13.09.1950	=	65.177	Einwohner	(ohne Hansestadt Lüneburg)
30.06.1962	=	57.828	Einwohner	(ohne Hansestadt Lüneburg)
27.05.1970	=	63.361	Einwohner	(ohne Hansestadt Lüneburg)
30.06.1980	=	131.720	Einwohner	(mit Hansestadt Lüneburg)
31.12.1990	=	137.461	Einwohner	(mit Hansestadt Lüneburg)
31.12.2000	=	166.661	Einwohner	(mit Hansestadt Lüneburg)
31.12.2010	=	177.279	Einwohner	(mit Hansestadt Lüneburg)
31.12.2013	=	176.727	Einwohner*	(mit Hansestadt Lüneburg)
31.12.2014	=	178.122	Einwohner*	(mit Hansestadt Lüneburg)
31.12.2015	=	180.719	Einwohner*	(mit Hansestadt Lüneburg)
30.06.2016	=	181.433	Einwohner*	(mit Hansestadt Lüneburg)
31.12.2016	=	181.605	Einwohner*	(mit Hansestadt Lüneburg)
30.06.2017	=	181.916	Einwohner*	(mit Hansestadt Lüneburg)
31.12.2017	=	182.930	Einwohner*	(mit Hansestadt Lüneburg)
30.06.2018	=	182.910	Einwohner*	(mit Hansestadt Lüneburg)
31.12.2018	=	183.372	Einwohner*	(mit Hansestadt Lüneburg)
30.06.2019	=	183.649	Einwohner*	(mit Hansestadt Lüneburg)
30.06.2020	=	184.188	Einwohner*	(mit Hansestadt Lüneburg)
30.06.2021	=	184.777	Einwohner*	(mit Hansestadt Lüneburg)
30.06.2022	=	186.535	Einwohner*	(mit Hansestadt Lüneburg)
30.06.2023	=	187.809	Einwohner*	(mit Hansestadt Lüneburg)
30.06.2024	=	188.618	Einwohner*	(mit Hansestadt Lüneburg)

\* vorläufige Einwohnerzahl basierend auf den Zensus 2011

**III. Verzeichnis**

der Städte, Gemeinden und Samtgemeinden und deren Mitgliedsgemeinden im  
Landkreis Lüneburg unter Angabe der Wohnbevölkerung nach dem Stichtag

**30. Juni 2024**

Hansestadt Lüneburg	77.516	<b>Samtgemeinde Ilmenau</b>	<b>10.929</b>
Stadt Bleckede	9.667	<u>Mitgliedsgemeinden:</u>	
Gemeinde Adendorf	11.058	Barnstedt	772
Gemeinde Amt Neuhaus	5.277	Deutsch Evern	3.815
		Embsen	2.821
		* Melbeck	3.521
<b>Samtgemeinde Amelinghausen</b>	<b>8.492</b>		
<u>Mitgliedsgemeinden:</u>			
* Amelinghausen	4.130	<b>Samtgemeinde Ostheide</b>	<b>10.722</b>
Betzendorf	1.106	<u>Mitgliedsgemeinden:</u>	
Odendorf /Luhe	1.048	* Barendorf	2.507
Rehlingen	738	Neetze	2.941
Soderstorf	1.470	Reinstorf	1.274
		Thomasburg	1.354
<b>Samtgemeinde Bardowick</b>	<b>18.509</b>	Vastorf	832
<u>Mitgliedsgemeinden:</u>		Wendisch Evern	1.814
* Bardowick, Flecken	7.126		
Barum	2.183	<b>Samtgemeinde Scharnebeck</b>	<b>15.879</b>
Handorf	2.178	<u>Mitgliedsgemeinden:</u>	
Mechtersen	700	Artlenburg, Flecken	1.850
Radbruch	2.265	Brietlingen	3.522
Vögelsen	2.510	Echem	1.079
Wittorf	1.547	Hittbergen	961
		Hohnstorf /Elbe	2.353
<b>Samtgemeinde Dahlenburg</b>	<b>6.243</b>	Lüdersburg	677
<u>Mitgliedsgemeinden:</u>		Rullstorf	1.942
Boitze	332	* Scharnebeck	3.495
Dahlem	657		
* Dahlenburg, Flecken	3.457	<b>Landkreis Lüneburg</b>	<b>188.618</b>
Nahrendorf	1.190	ohne Hansestadt Lüneburg	111.102
Tosterglope	607		
<b>Samtgemeinde Gellersen</b>	<b>14.362</b>		
<u>Mitgliedsgemeinden:</u>		* Sitz der Samtgemeinde	
Kirchgellersen	2.585		
* Reppenstedt	7.666		
Südergellersen	1.791		
Westergellersen	2.284		

Diese Zahlen basieren auf den Zensus 2011

IV. **Straßen:**

Bundesautobahn	=	11 km
Bundesstraßen	=	127 km
Landesstraßen	=	143 km
Kreisstraßen	=	381 km

V. **Kreiseigene Schulen**

**Schulzentrum Oedeme**

Hanseschule Oedeme, Oberschule (Ganztagsschule)  
Gymnasium (Ganztagsschule)  
Schule am Knieberg (Förderschule, Schwerpunkt geistige Entwicklung)  
Außenstelle BBS III

**Schulzentrum Scharnebeck**

Schule am Schiffshebewerk Oberschule (Ganztagsschule)  
Bernhard-Riemann-Gymnasium (Ganztagsschule)

**Schulzentrum Bleckede**

Jörg-Immendoff-Schule, Hauptschule (Ganztagsschule)  
Realschule (Ganztagsschule)  
Gymnasium (Ganztagsschule)  
Kurt-Löwenstein-Schule (Förderschule, Schwerpunkt Lernen und geistige Entwicklung)

**Schule Dahlenburg**

Schule am Dorn, Oberschule (Ganztagsschule)

**Schulzentrum Embsen**

Integrierte Gesamtschule (Ganztagsschule)

**Schule Bardowick**

Hugo-Friedrich-Hartmann-Schule, Oberschule (Ganztagsschule)

**Schule Adendorf**

Schule am Katzenberg, Oberschule (Ganztagsschule)

**Schule Neuhaus**

Grund- und Oberschule Neuhaus

**Schulzentrum am Schwalbenberg**

Berufsbildenden Schulen I, II, III



## **Vorbericht**

# Vorbericht zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025

## 1. Rechtsgrundlage

Nach § 1 Abs. 2 Nr. 3 der Niedersächsischen Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) gehört der Vorbericht als Anlage zum Haushaltsplan. Der Vorbericht hat gemäß § 6 KomHKVO einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft zu geben. Er enthält eine wertende Analyse der finanziellen Lage und ihrer voraussichtlichen Entwicklung.

## 2. Aufbau des Haushaltsplanes, Produkte, Ziele

Der Landkreis Lüneburg hat seine Haushaltsführung zum 01.01.2009 auf das doppische Haushaltsrecht umgestellt. Das kommunale Rechnungswesen ist als „Drei-Komponenten-System“ ausgestaltet und gliedert sich in

- Ergebnishaushalt bzw. -rechnung,
- Finanzhaushalt bzw. -rechnung und
- Bilanz.

Im Ergebnishaushalt werden die im Haushaltsjahr voraussichtlich anfallenden Erträge bzw. entstehenden Aufwendungen dargestellt. Der Finanzhaushalt weist die voraussichtlich eingehenden Einzahlungen bzw. zu leistenden Auszahlungen im Haushaltsjahr aus. Die Bilanz zeigt den Bestand an Vermögen, Schulden und Nettosition („Eigenkapital“). Sie ist stichtagsbezogen und wird im Gegensatz zum Ergebnis- und Finanzhaushalt nicht beplant.

Gemäß § 4 Abs. 1 KomHKVO wird der Haushalt nach örtlichen Bedürfnissen in **Teilhaushalte** gegliedert. Die Gliederung entspricht der örtlichen Verwaltungsgliederung oder bildet den ordentlichen Produktplan ab. In den Teilhaushalten werden die ihnen zugeordneten Produkte abgebildet. Die Verantwortung für einen Teilhaushalt soll einer bestimmten Organisationseinheit im Rahmen der Verwaltungsgliederung zugeordnet werden. Beim Landkreis Lüneburg sind Teilhaushalte für die Verwaltungsleitung, Gleichstellungsbeauftragte, Personalrat, Schwerbehindertenvertretung sowie für alle Fachdienste gebildet worden. Die jeweiligen Teilhaushalte sind budgetiert. Von der Budgetierung ausgenommen sind Aufwendungen und Auszahlungen für aktives Personal und Versorgung, zahlungsunwirksame Aufwendungen, Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit, sowie Verfügungsmittel des Landrats.

Für den Landkreis Lüneburg sind insgesamt **130 Produkte** gebildet worden. Jedes Produkt wird im Haushaltsplan beschrieben. Eine Ausnahme stellen die Produkte der einzelnen Schulen dar, die im Haushaltsplan nach Schularten zusammengefasst worden sind. Neben den Produktbeschreibungen sind Produktziele, Kennzahlen, wesentliche Rechtsgrundlagen, enthaltene freiwillige Leistungen sowie der Produktergebnisplan dargestellt. Diese Darstellungsform bietet ein hohes Maß an Informationen und erhöht ganz erheblich die Transparenz des Verwaltungshandelns. Insbesondere Abhängigkeiten zwischen Qualitätsstandards und Kosten werden so ersichtlich.

Der Kreistag hat mit dem Haushaltsplan nicht allein das Budget beschlossen, sondern zugleich auch die damit verbundenen Leistungsvorgaben für die Verwaltung. Der Haushalt wird so zum Kontrakt zwischen Politik und Verwaltung. Die Verwaltung berichtet dem Kreistag unterjährig und nach Jahresschluss ob und inwieweit die finanziellen Ziele und die Leistungsziele erreicht wurden. Hierfür wurde ein Controllingssystem mit Berichtswesen aufgebaut.

### 3. Haushaltssatzung

#### 3.1. Volumen des Ergebnis- und Finanzhaushalts

Nach der Beschlussfassung im Kreistag am 19.12.2024 ergibt sich folgendes Haushaltsvolumen:

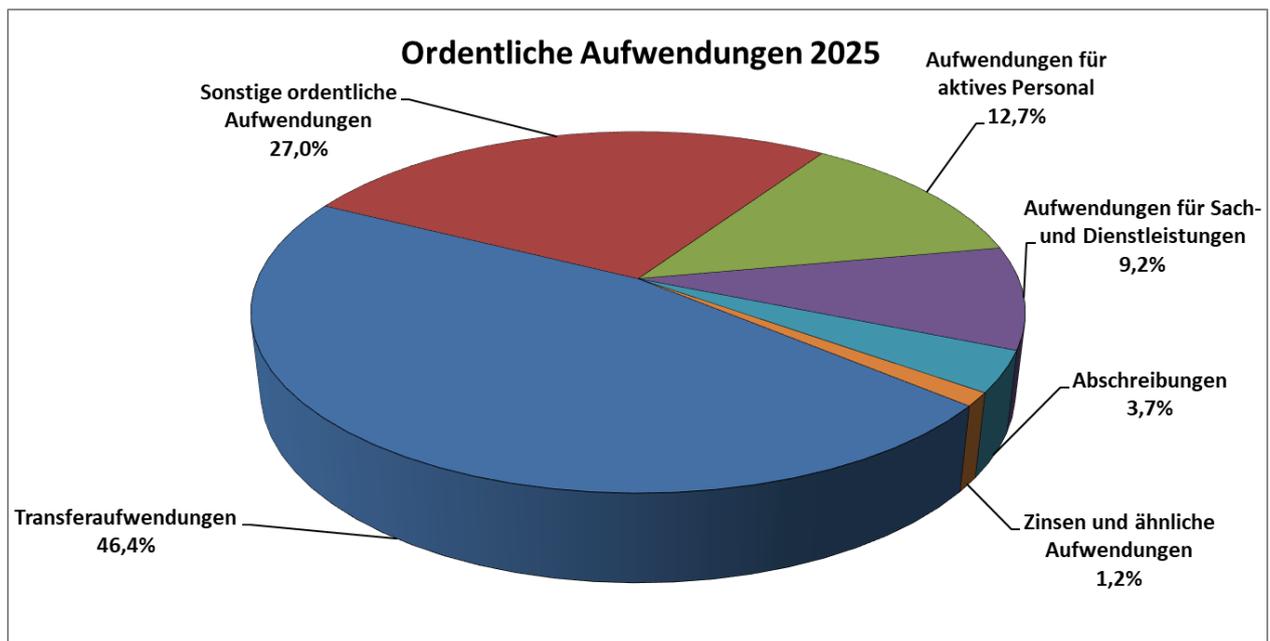
#### Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	429.556.900 Euro
Ordentliche Aufwendungen	458.102.900 Euro
<b>Ordentliches Ergebnis (Fehlbetrag)</b>	<b>-28.546.000 Euro</b>

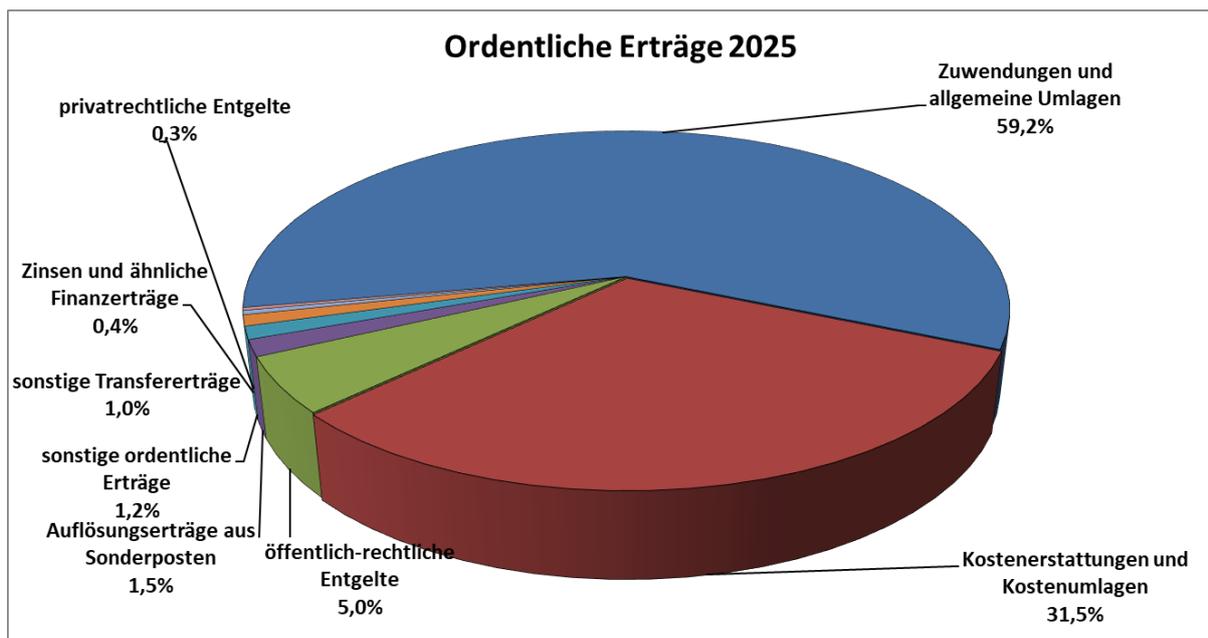
Außerordentliche Erträge	0 Euro
Außerordentliche Aufwendungen	0 Euro

**Außerordentliches Ergebnis** **0 Euro**

**Jahresergebnis (Fehlbetrag)** **-28.546.000 Euro**



<b>Ordentliche Aufwendungen 2025</b>	<b>in Euro</b>
Transferaufwendungen	212.341.800
Sonstige ordentliche Aufwendungen	123.531.000
Aufwendungen für aktives Personal	57.956.200
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.971.400
Abschreibungen	16.802.500
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.500.000
Versorgungsaufwendungen	0
<b>Ordentliche Aufwendungen insgesamt</b>	<b>458.102.900</b>
<b>Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtaufwendungen 2025</b>	<b>458.102.900</b>



<b>Ordentliche Erträge 2025</b>	<b>in Euro</b>
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	254.252.900
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	135.329.800
öffentlich-rechtliche Entgelte	21.610.200
Auflösungserträge aus Sonderposten	6.384.900
sonstige ordentliche Erträge	4.962.000
sonstige Transfererträge	4.239.700
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.661.000
privatrechtliche Entgelte	1.116.400
Steuern und ähnliche Abgaben	0
<b>Ordentliche Erträge insgesamt</b>	<b>429.556.900</b>
<b>Außerordentliche Erträge</b>	<b>0</b>
<b>Gesamterträge 2025</b>	<b>429.556.900</b>

Der Ergebnishaushalt 2025 weist einen **Jahresfehlbetrag von 28.546.000 Euro** aus.

Die Finanzlage des Landkreises hat sich somit weiter eingetrübt und bleibt mehr als angespannt. Wie flächendeckend bei allen niedersächsischen Landkreisen, weist auch der Haushalt des Landkreises Lüneburg ein dramatisches Defizit aus. Die Ursachen hierfür liegen in einer permanenten Überforderung der öffentlichen Hand durch den Bundes- und Landesgesetzgeber mit immer neuen Aufgaben und Leistungsversprechen, die insbesondere von der kommunalen Ebene ausgeführt werden sollen, ohne für eine hinreichende Finanzierung zu sorgen.

Eine aus den Jahresüberschüssen der Haushaltsjahre 2018 bis 2020 gebildete Überschussrücklage gemäß § 123 Abs. 1 NKomVG wird durch das für 2024 zu erwartende Jahresdefizit vollständig aufgezehrt und steht somit nicht für die Deckung des Jahresfehlbetrages 2025 zur Verfügung.

**Finanzhaushalt**

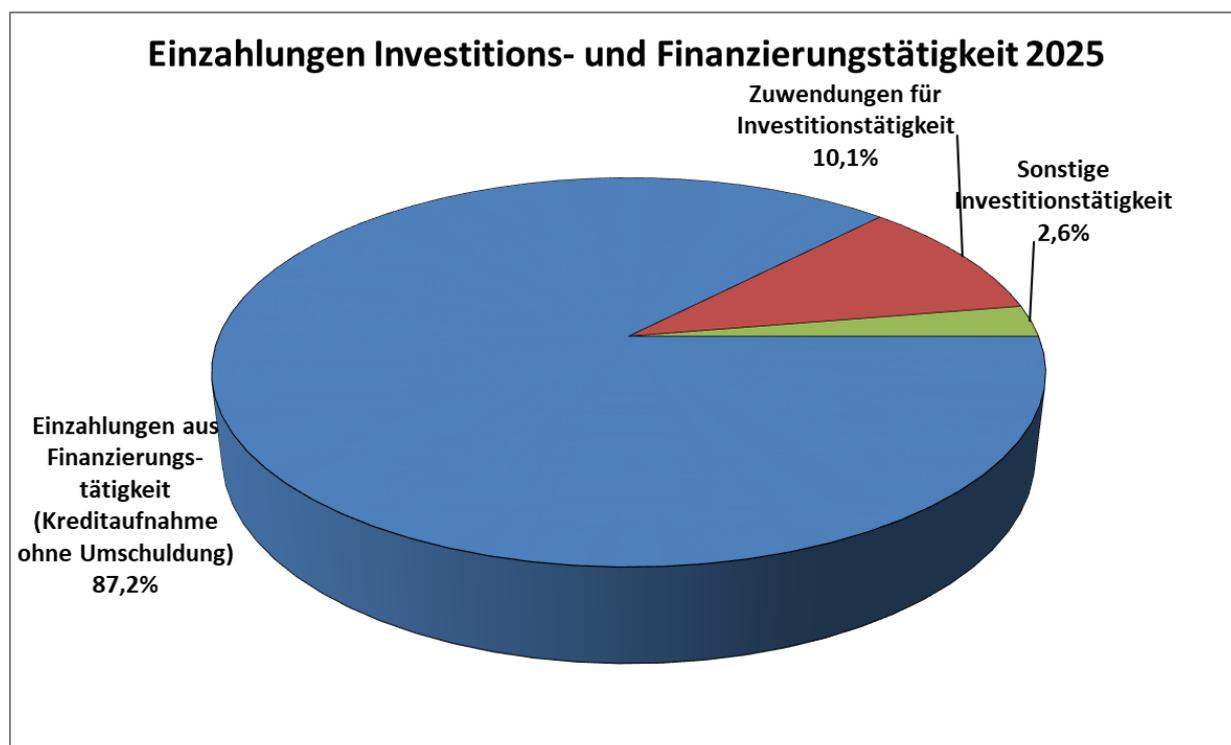
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	412.987.800 Euro
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	430.279.400 Euro
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-17.291.600 Euro</b>

Einzahlungen für Investitionstätigkeit	7.656.400 Euro
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	60.176.200 Euro
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-52.519.800 Euro</b>

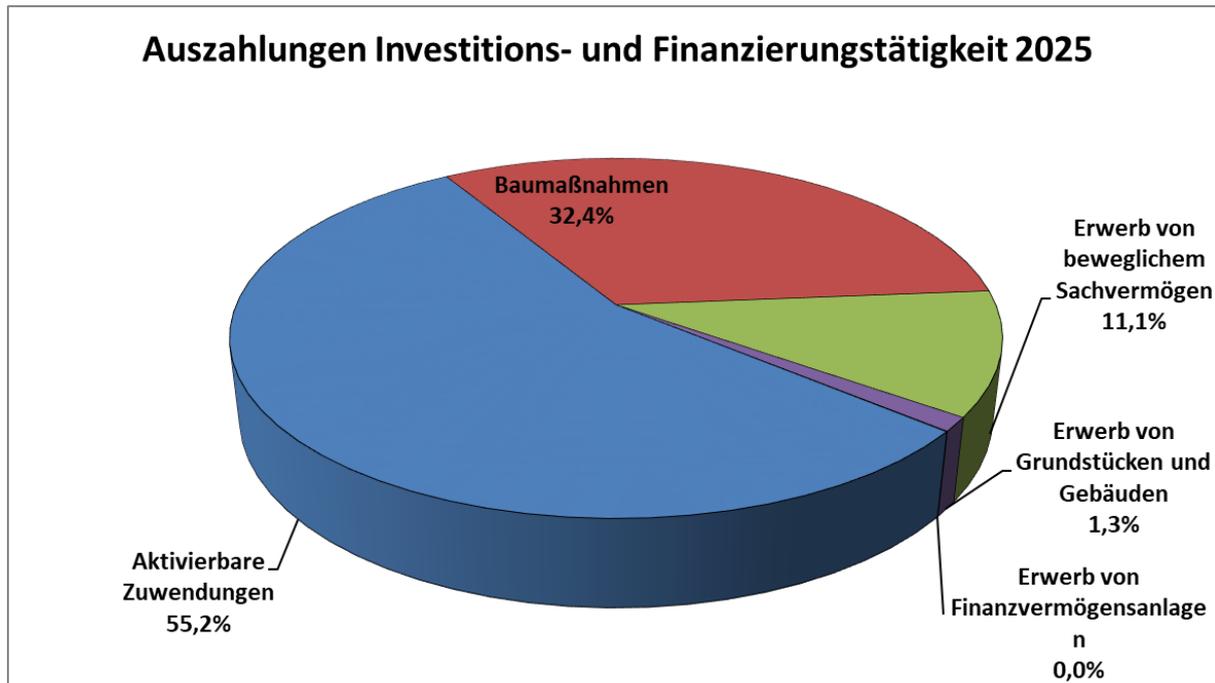
**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** **-69.811.400 Euro**

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme)	57.181.800 Euro
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kredittilgung)	13.741.800 Euro
<b>Neuverschuldung</b>	<b>43.440.000 Euro</b>

**Finanzmittelveränderung** **-26.371.400 Euro**



<b>Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit 2025</b>	<b>in Euro</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme ohne Umschuldung)	52.280.000
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.081.200
Sonstige Investitionstätigkeit	1.575.000
Veräußerung von Sachvermögen	200
<b>insgesamt</b>	<b>59.936.400</b>



<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2025</b>	<b>in Euro</b>
Aktivierbare Zuwendungen	33.232.900
Baumaßnahmen	19.475.000
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.690.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	753.300
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	25.000
<b>Auszahlungen Investitionen insgesamt</b>	<b>60.176.200</b>

Im Finanzhaushalt ergibt sich ein negativer Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 17.291.600 €. Der Landkreis wird somit auch in 2025 nicht in der Lage sein, die ordentliche Tilgung der Investitionskredite zu finanzieren.

### **3.2. Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen: 57.181.800 Euro**

Zur Finanzierung der investiven Maßnahmen ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 57.181.000 Euro (52.280.000 Euro neue Darlehen zzgl. 4.901.800 Euro Umschuldung) vorgesehen. Bei einer Tilgung von 13.741.800 Euro (8.840.000 Euro ordentliche Tilgung zzgl. 4.901.800 Euro Umschuldung) ergibt sich eine Neuverschuldung von 43.440.000 Euro.

Insgesamt sind rd. 86,9 % der Auszahlungen für Investitionstätigkeit kreditfinanziert.

### 3.3. Verpflichtungsermächtigungen: 42.760.000 Euro

Im Haushaltsplan 2025 sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 42.760.000 Euro veranschlagt worden. Gemäß § 119 NKomVG wird die Verwaltung dadurch ermächtigt, bereits 2025 Verpflichtungen einzugehen, die erst in späteren Haushaltsjahren kassenwirksam werden. Die entsprechenden Haushaltsmittel sind in den Haushalten ab 2026 zu veranschlagen.

Im Einzelnen handelt es sich dabei um folgende Maßnahmen:

<b>Verpflichtungsermächtigungen</b>	<b>in Euro</b>
Schulzentrum Oedeme, Sporthallen Sanierungsprogramm	7.400.000
Schulzentrum Dahlenburg, Erweiterung und Umbau	3.000.000
Schulzentrum Oedeme, Sanierung Lehrschwimmbecken	6.900.000
Schulzentrum Embsen, Ausstattung Schulhof	200.000
Schulzentrum Scharnebeck, Erneuerung Busbahnhof	1.500.000
BBS II Erweiterung um drei Unterrichtsräume	4.400.000
IGS Embsen, Wiederaufbau, Umbau, Erweiterung	10.000.000
Förderschule G Am Knieberg, Schulerweiterung	3.000.000
Kreisverwaltung, Umsetzung Brandschutzgutachten	400.000
Feuerwehrtechnische Zentrale, Umnutzung und Sanierung Schirrmeisterei	400.000
Zuschuss Tierheim Lüneburg für Hundehauserweiterung	140.000
Kommunikationssystem für kooperative Leitstelle	910.000
Zuschuss an AöR-Leitstelle	1.000.000
Ersatzbeschaffung Fähre und Erneuerung Fähranleger	500.000
Zuschuss für Beschaffung von Bussen und Ladeinfrastruktur	2.060.000
Investitionszuschuss Frauenhaus Lüneburg	950.000
<b>Summe</b>	<b>42.760.000</b>

### 3.4. Höchstbetrag Liquiditätskredite: 60.000.000 Euro

Der Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 60,0 Mio. Euro festgesetzt.

Da dieser Höchstbetrag ein Sechstel der im Finanzhaushalt veranschlagten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nicht übersteigt, bedarf er gemäß § 122 Abs. 2 NKomVG nicht der Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde.

### 3.5. Kreisumlage: 54,5 %

Der Kreisumlagesatz betrug 2012 noch 54,5 % und war bis 2020 in mehreren Schritten auf 44,0 % gesenkt worden. Die Senkung des Kreisumlagesatzes 2020 erfolgte, um die kreisangehörigen Gemeinden anlässlich der COVID-19-Pandemie zu entlasten. Für 2021 wurde der Kreisumlagesatz auf 47,5 % festgesetzt. Der Kreisumlagesatz 2021 wurde bewusst niedriger festgesetzt, als der Bedarf des Landkreises es erfordert hätte, um die kreisangehörigen Gemeinden im Zuge der Corona-Krise weiter zu entlasten. 2022 wurde der Kreisumlagesatz auf 50,0 % und 2023 abermals auf 53,0 % erhöht. Für das Haushaltsjahr 2024 hat der Kreistag den Kreisumlagesatz auf 54,5 % festgesetzt. Dieser Hebesatz gilt unverändert auch für das Haushaltsjahr 2025 (siehe auch Ziffer 4.2.).

Die kreisangehörigen Städte, Gemeinden und Samtgemeinden wurden gemäß § 15 Abs. 3 des Niedersächsischen Gesetzes über den Finanzausgleich zur geplanten Festsetzung des Umlagesatzes in der Haushaltssatzung gehört. Die Anhörung erfolgte mit E-Mail vom 21.10. bzw. 23.10.2024 an die Hauptverwaltungsbeamten der kreisangehörigen Kommunen und an die Gemeindedirektoren der Mitgliedsgemeinden von Samtgemeinden. Der Landkreis hat dabei allen Kommunen seinen Haushaltsplanentwurf 2025 sowie die Haushaltsvorlage mit Anlagen zur Kenntnis gegeben.

Im Vorwege wurden von allen kreisangehörigen Kommunen die Finanzdaten (Haushaltsdaten, Bilanzdaten, Steuerkraft, besondere Bedarfe und Belastungen) abgefragt. Das aufbereitete Ergebnis der Abfrage wurde am 11.09.2024 im Ausschuss für Finanzen, Personal, Innere Angelegenheiten und Digitalisierung präsentiert und am 16.09.2024 auch dem Kreisausschuss sowie am 19.09.2024 dem Kreistag vorgelegt. Insgesamt ist die finanzielle Situation der Gemeinden heterogen. Der Blick auf die mittelfristigen Planungen zeigt, dass die allgemeine finanzielle Situation als schwierig zu bezeichnen ist. Von dieser Entwicklung ist auch der Landkreis Lüneburg betroffen.

Im Zuge des Anhörungsverfahrens haben die Arbeitsgemeinschaft der Hauptverwaltungsbeamten im Landkreis Lüneburg sowie mehrere kreisangehörige Kommunen Stellungnahmen zum Haushaltsentwurf des Landkreises und zum Kreisumlagesatz abgegeben. Die Stellungnahmen wurden den Kreistagsmitgliedern als Anlage zur Haushaltsvorlage zur Kenntnis gegeben und im Zuge der Haushaltsberatungen erörtert.

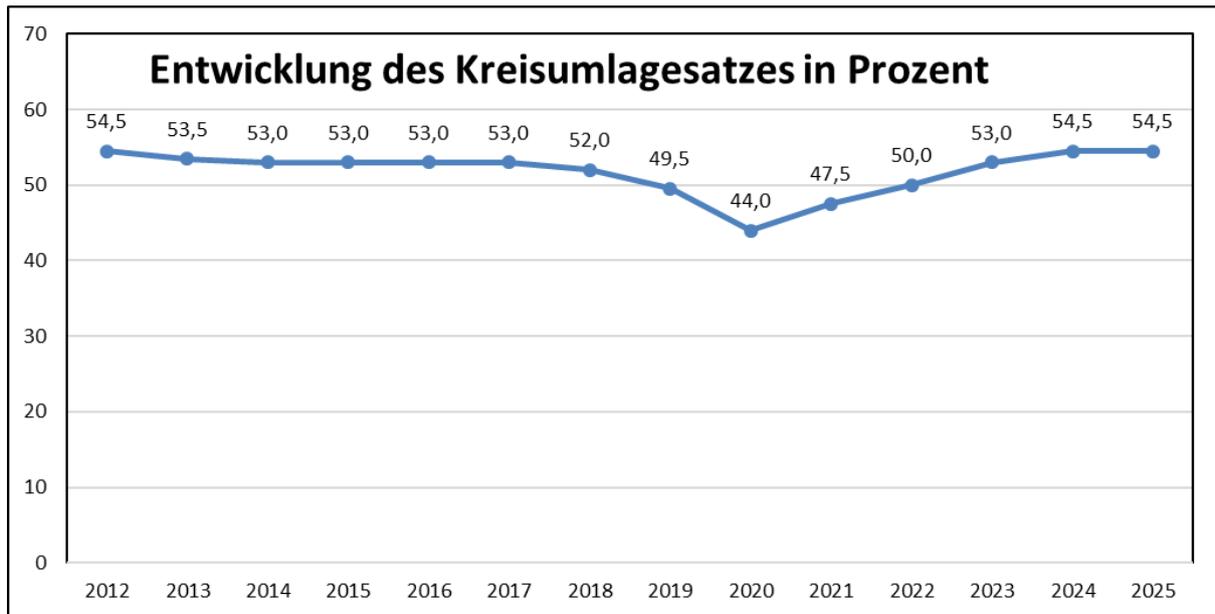
Darüber hinaus sind die Haushaltseckdaten des Landkreises den Hauptverwaltungsbeamten im Landkreis Lüneburg in einer gemeinsamen Dienstbesprechung mit dem Landkreis am 08.11.2024 vorgestellt und erläutert worden.

Schließlich wurde der Sprecher der Arbeitsgemeinschaft der Hauptverwaltungsbeamten im Landkreis Lüneburg am 11.12.2024 im Ausschuss für Finanzen, Personal, Innere Angelegenheiten und Digitalisierung des Landkreises zur Festsetzung des Kreisumlagesatzes angehört.

Um die kreisangehörigen Gemeinden zu entlasten, ist der Haushaltsansatz für die Zuwendungen des Landkreises für den Betrieb von Kindertagesstätten neben der vereinbarten Steigerung um weitere 3,0 Mio. € erhöht worden.

Im Zuge seines Abwägungsprozesses hat der Landkreis eine Querschnittsbetrachtung des Finanzbedarfs aller kreisangehörigen Gemeinden angestellt und die Finanzsituation der Gemeinden seiner eigenen Finanzsituation gegenübergestellt. Mit den von gemeindlicher Seite vorgetragenen Argumenten hat sich der Kreistag substantiell auseinandergesetzt und schließlich einen Kreisumlagehebesatz von 54,5 % festgesetzt. Letztlich bleiben trotz Anhebung des Kreisumlagesatzes ein erheblicher Fehlbetrag im Ergebnishaushalt und ein negativer Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt.

Als Ergebnis der Abwägung zwischen den Finanzbedarfen der kreisangehörigen Kommunen und dem eigenen Finanzmittelbedarf des Landkreises kann festgestellt werden, dass der festgesetzte Kreisumlagesatz von 54,5% ausgewogen erscheint.

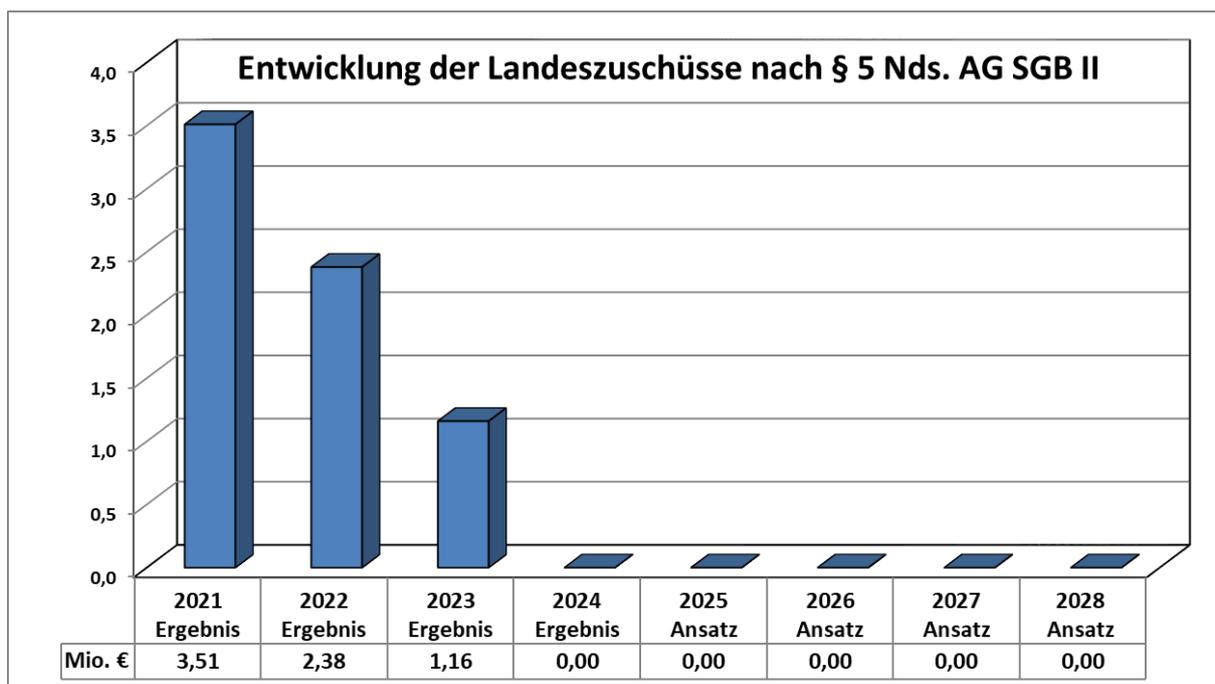


#### 4. Entwicklung wichtiger Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen

##### 4.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Der Landkreis Lüneburg hatte seine Jagdsteuersatzung zum Ende des Jagdjahres 2020/21 aufgehoben.

Nachdem auch der Landeszuschuss nach § 5 Nds. AG SGB II, mit dem sich das Land an den Kosten der kommunalen Träger für Leistungen der Grundsicherung für Arbeitssuchende beteiligte, 2023 auslief, sind seit 2024 keine Erträge bzw. Einzahlungen bei dieser Haushaltsposition zu erwarten.

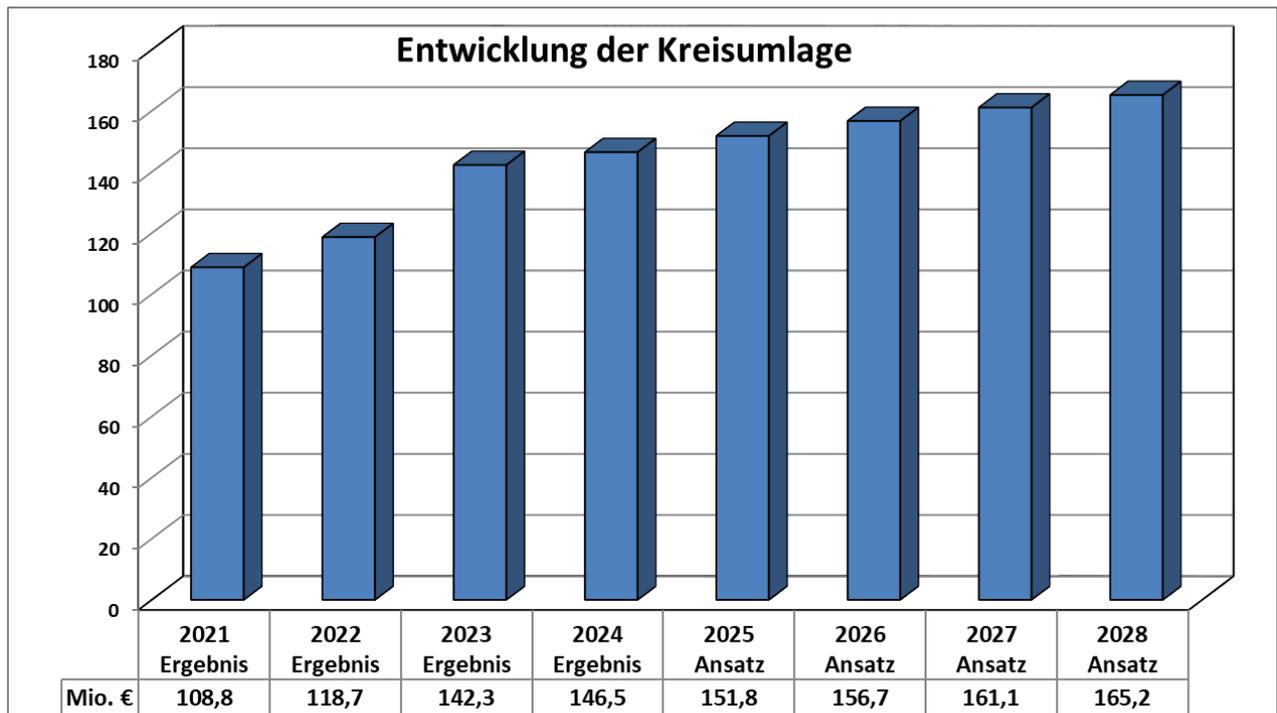


## 4.2. Kreisumlage

Gesamterträge 2025	151.800.000 Euro
Vorjahres-Ist	<u>146.500.266 Euro</u>
	+ 3,6 % + 45.299.734 Euro

Die Kreisumlage ist nach wie vor die Hauptertragsquelle des Landkreises.

Der Kreisumlagesatz bleibt gegenüber dem Vorjahr unverändert bei 54,5 % (siehe Ziffer 3.5.).



An Kreisumlage-Erträgen werden für 2025 insgesamt 151,8 Mio. Euro erwartet. Die Steigerungen ergeben sich aufgrund der außerordentlich positiven Entwicklung der Steuerkraft der kreisangehörigen Städte und Gemeinden. Geschmälert wird der Anstieg der Kreisumlage allerdings durch voraussichtlich stark sinkende Schlüsselzuweisungen der kreisangehörigen Kommunen.

Ein Punkt Kreisumlage entspricht derzeit rd. 2,8 Mio. Euro.

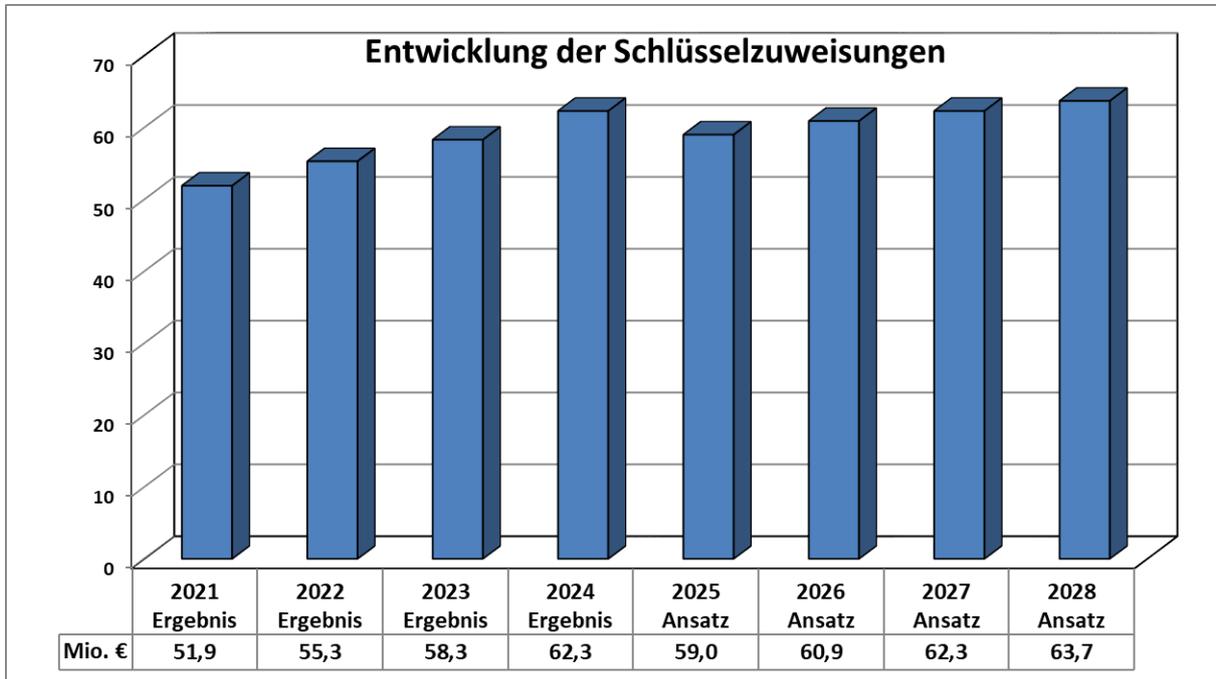
## 4.3. Kommunaler Finanzausgleich

Neben der Kreisumlage stellen die **Schlüsselzuweisungen**, die der Landkreis im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs vom Land Niedersachsen erhält, seine wichtigste Ertragsquelle dar.

Gesamterträge 2025	59.000.000 Euro
Vorjahres-Ist	<u>62.300.528 Euro</u>
	- 5,3 % - 3.300.528 Euro

Am 20.11.2024 hat das Landesamt für Statistik Niedersachsen (LSN) die vorläufigen Grundbeträge für die Berechnung der Finanzausgleichsleistungen im Haushaltsjahr 2025 bekanntgegeben. Auch wenn die vom LSN veröffentlichten Werte als Orientierungsgrößen zu verstehen sind und noch große Unsi-

cherheiten enthalten (aktuelle Sozillasten und endgültige Steuerverbundabrechnung 2024 sind noch nicht berücksichtigt, Einwohnerzahlen zum 30.06.2024 stehen noch nicht fest), ist für 2025 beim Landkreis Lüneburg von massiven Mindererträgen gegenüber dem Vorjahr auszugehen. 2025 werden insgesamt Schlüsselzuweisungen in Höhe von 59,0 Mio. Euro erwartet.



An Zuweisungen des Landes für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises sind 5,6 Mio. Euro (Ist 2024: 6,0 Mio. Euro) veranschlagt worden. Der Ansatz ist auf der Basis der vom LSN bekannt gegebenen vorläufigen Grundbeträge ermittelt worden.

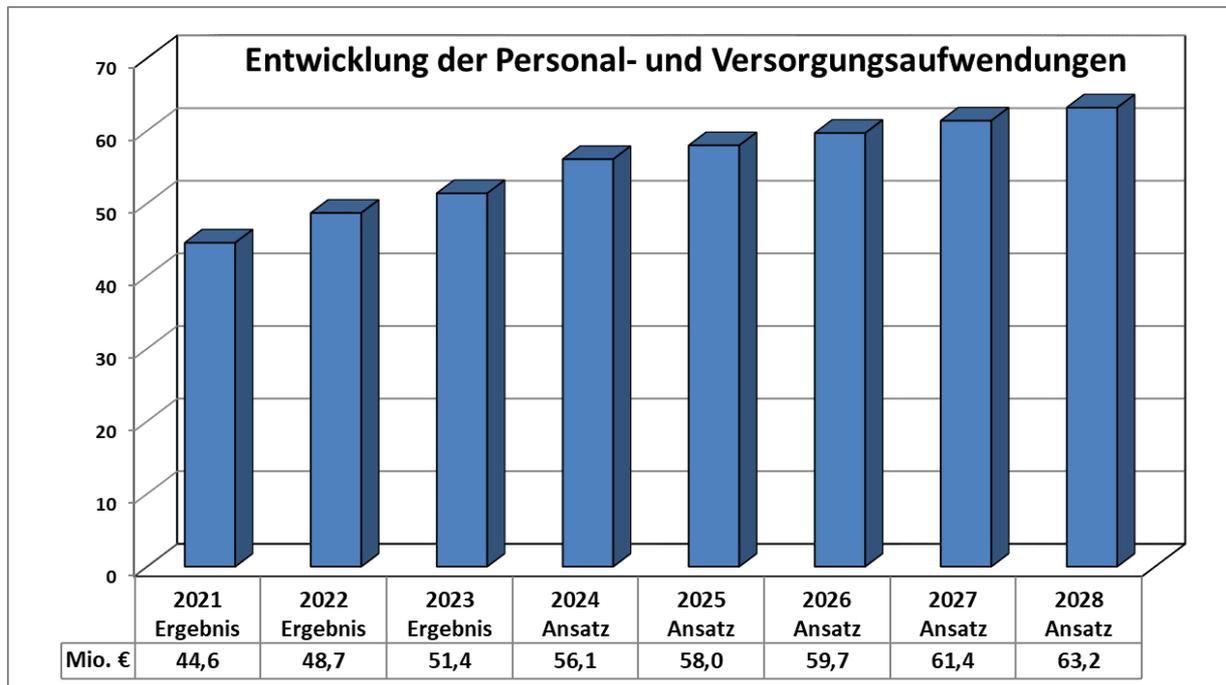
#### 4.4. Personal- und Versorgungsaufwendungen

Gesamtaufwendungen 2025	57.956.200 Euro
Vorjahr	<u>56.142.700 Euro</u>
	+ 3,2 %      + 1.813.500 Euro

Im Haushaltsplan 2025 sind Personal- und Versorgungsaufwendungen in Höhe von rd. 58,0 Mio. Euro und somit rd. 1,8 Mio. Euro mehr als im Vorjahr veranschlagt. Die Gründe für die Personalkostensteigerungen sind vielfältig. So werden im Stellenplan 28,5 Neustellen ausgewiesen, davon werden 1,75 Stellen ganz oder teilweise gegenfinanziert. Die Neustellen beziehen sich z. B. auf die Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes, der Digitalisierung der Kreisverwaltung der Feuerwehreinsatz- und Rettungsleitstelle, Alterslotsen und dem Bereich Ordnung. Zudem soll das zentrale Controlling in der Kreisverwaltung ausgebaut werden. 4,75 Stellen können gegenüber dem bisherigen Stellenplan eingespart werden.

Zu weiteren Mehraufwendungen führen die zu erwartenden Tarifsteigerungen und Besoldungserhöhungen, Höhergruppierungen, Beförderungen und Stufensteigerungen.

Die erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten (Planstellen) sowie die weiteren nicht nur vorübergehend Beschäftigten (andere Stellen) werden im Stellenplan ausgewiesen, der Bestandteil des Haushaltsplanes ist.



#### 4.5. Sozial- und Jugendhilfeleistungen

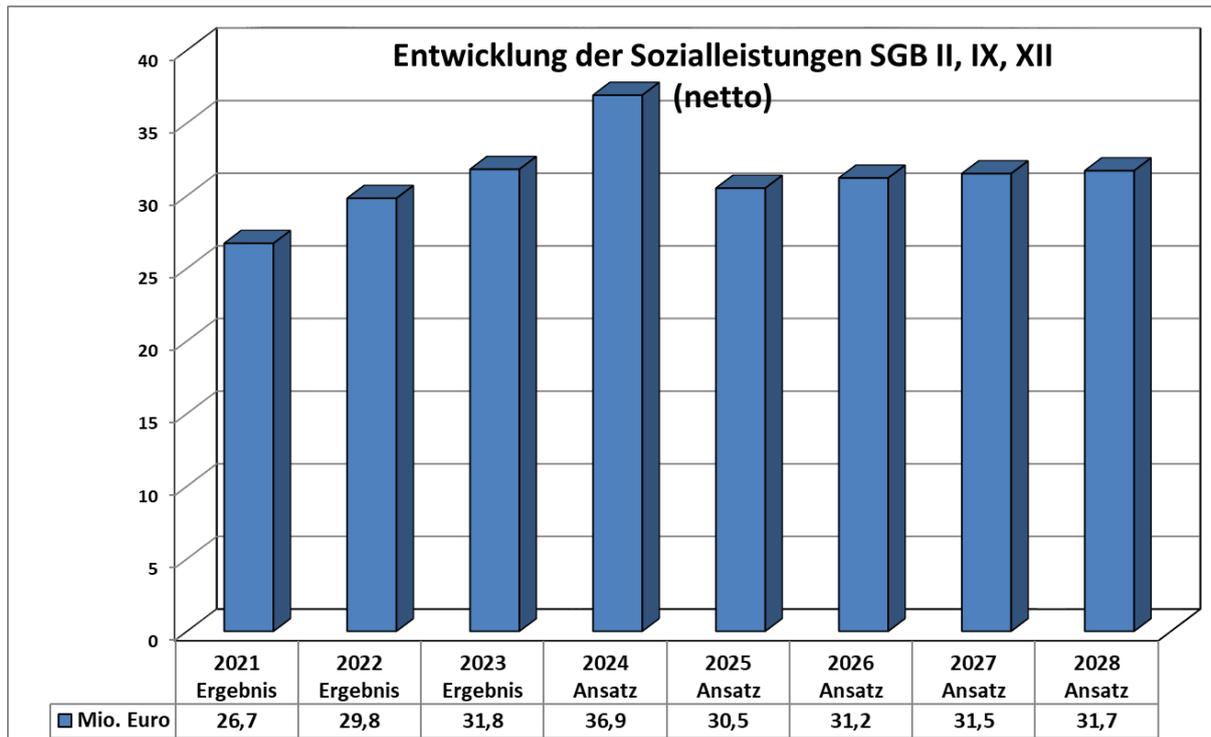
##### 4.5.1. Sozialhilfeaufwendungen (einschließlich Grundsicherung nach dem SGB II, Eingliederungshilfe nach dem SGB IX und Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz)

Netto-Aufwendungen 2025	30.521.600 Euro
Vorjahr	<u>36.941.700 Euro</u>
	-17,4 % - 6.420.100 Euro

Bei den sozialen Leistungen nach dem SGB II, IX und XII werden insbesondere bei der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen, bei den Hilfen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz und bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr erwartet.

Die Aufwendungen beinhalten auch Erstattungen an die Hansestadt Lüneburg nach dem Finanzvertrag, da der Landkreis die Hansestadt für die vorgenannten Aufgaben herangezogen hat.

Aufgrund von höheren Kostenerstattung von Bund und Land wird allerdings von sinkenden Nettoaufwendungen ausgegangen. So steigen beispielsweise die Kostenerstattungen des Landes für Asylbewerber deutlich. Da sich diese Kostenerstattungen nach den Fallzahlen des Vorjahres richten, führt die Steigerung der Anzahl der Leistungsbezieher von 2023 auf 2024 zu höheren Kostenerstattungen. Auch bei den Ausgleichszahlungen des Landes nach dem SGB IX und dem SGB XII werden spürbar höhere Kostenerstattungen als im Vorjahr erwartet.



#### 4.5.2. Jugendhilfeaufwendungen

Netto-Aufwendungen 2025

74.553.100 Euro

Vorjahr

68.196.300 Euro

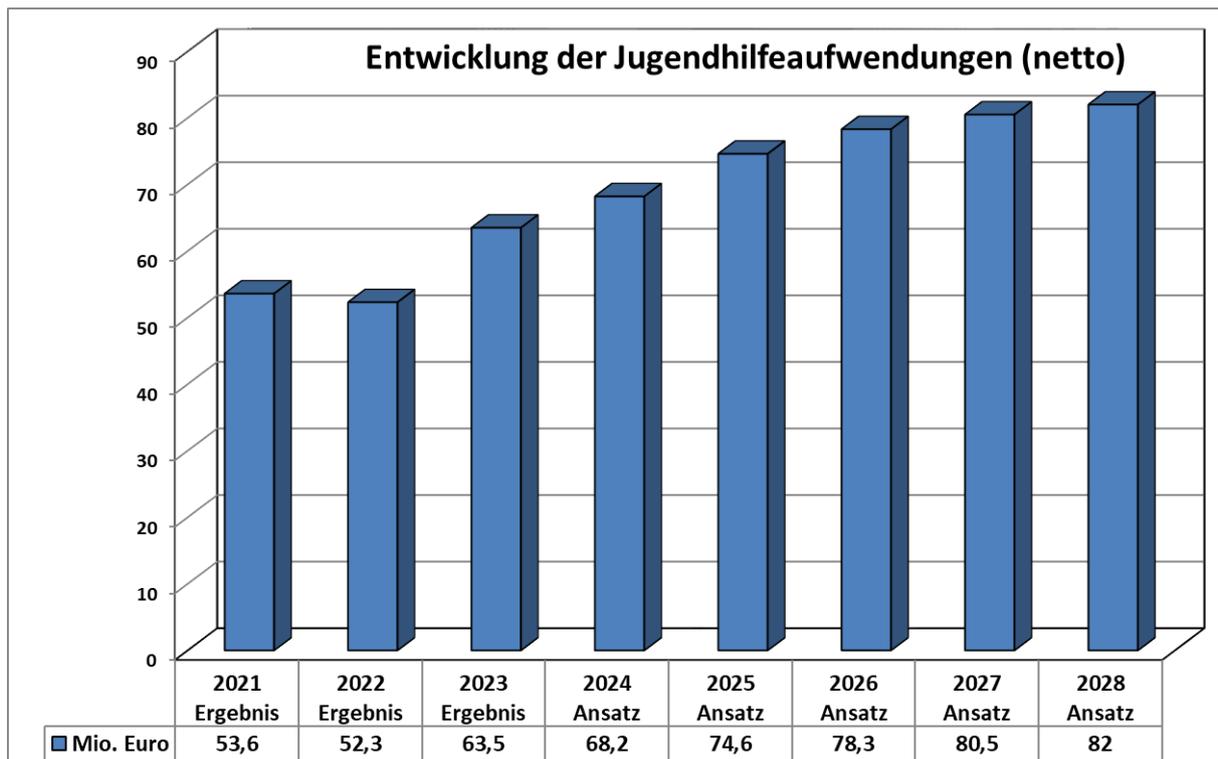
+ 9,3 % + 6.356.800 Euro

Im Bereich der Jugendhilfe wird gegenüber dem Haushaltsplan 2024 ein Anstieg der Netto-Aufwendungen um 6,4 Mio. Euro erwartet.

Um die Gemeinden im Bereich der Kindertagesstätten zu entlasten, werden die Betriebskostenzuschüsse des Landkreises um 3,0 Mio. Euro erhöht. Zudem hat der Kreistag die Verwaltung beauftragt, sich in der Kita-Verhandlungsrunde mit den Gemeinden auf einen Basisbetrag des Defizites zu verständigen, auf dem dann die Angleichung der Betriebskostenpauschale zum benannten Ziel ab dem Jahr 2026 erfolgen kann. Innerhalb der nächsten zwei Jahre soll das Ziel erreicht werden, eine finanzielle Lastenteilung zu bestmöglich gleichen Teilen zwischen dem Landkreis und den Gemeinden zu erreichen.

Weitere deutliche Aufwandssteigerungen gibt es bei der Hilfe zur Erziehung und der Hilfe für junge Volljährige.

Die Jugendhilfeaufwendungen beinhalten auch Erstattungen an die Hansestadt Lüneburg nach dem Finanzvertrag, da diese weiterhin Trägerin der Jugendhilfe ist.



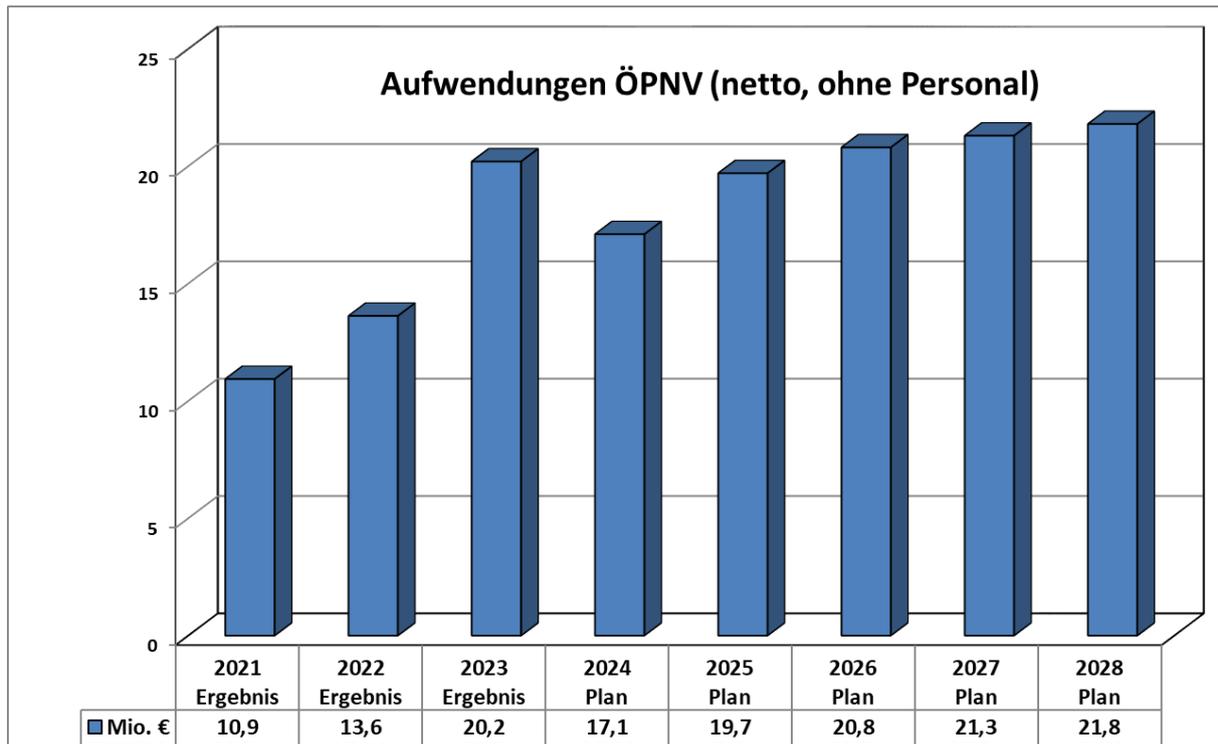
#### 4.6. ÖPNV und Mobilität

Gesamtaufwendungen 2025 (netto)	19.703.200 Euro
Vorjahr	<u>17.097.100 Euro</u>
	+ 15,2 % + 2.606.100 Euro

Der Landkreis ist Aufgabenträger für den nicht schienengebundenen öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV). Im Rahmen der Umsetzung des Mobilitätskonzeptes zur Verbesserung des ÖPNV-Angebots sind die Aufwendungen in diesem Bereich in den letzten Jahren deutlich angestiegen. Die Kostensteigerungen beruhen z. B. auf zusätzliche Transferaufwendungen an die Verkehrsunternehmen im Zuge der Anpassung der allgemeinen Vorschrift für den ÖPNV und auf Zuwendungen an die kreiseigene MOIN Mobilitätsinfrastruktur und -betriebs GmbH, welcher ab 2026 die Durchführung des ÖPNV im Landkreis Lüneburg obliegt.

Eine weitere Aufgabe im Rahmen der Mobilität ist die Förderung des Radverkehrs. Auch dafür enthält der Haushalt 2025 entsprechende Ansätze.

In den o. g. Aufwendungen sind nicht die Kosten für die Schülerbeförderung enthalten. Hierfür wendet der Landkreis Lüneburg netto weitere 7,3 Mio. Euro auf.



#### 4.7. Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand

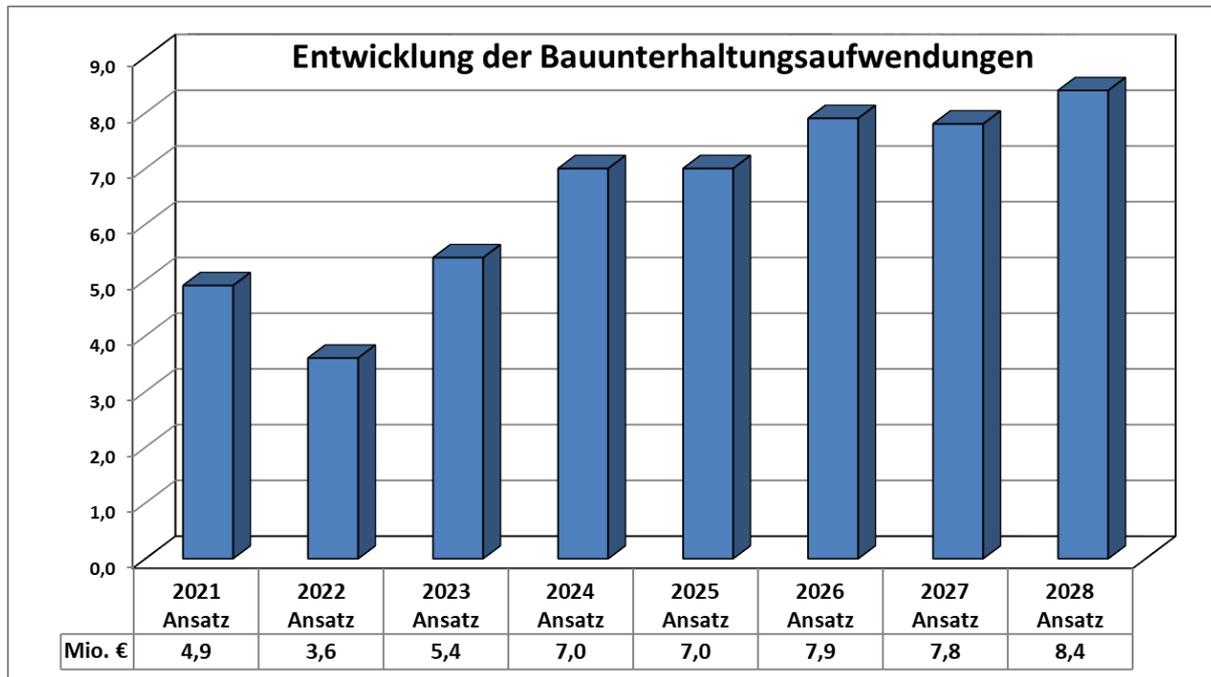
##### 4.7.1. Bauunterhaltung

Gesamtaufwendungen 2025  
Vorjahr

6.973.500 Euro
6.972.200 Euro
+ 0,0 %    + 1.300 Euro

Der Bauunterhaltungsansatz beläuft sich mit den Flüchtlingsunterkünften und Klimaschutzmaßnahmen auf 6.973.500 Euro und entspricht damit nahezu dem Vorjahreswert. Für Klimaschutzmaßnahmen sind 961.500 € und für die Flüchtlingsunterkünfte 312.000 € eingeplant. Im Übrigen bemisst sich der Ansatz nach den Empfehlungen der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt).

Die Strategie des Landkreises zur nachhaltigen und werterhaltenden Sanierung und Unterhaltung der kreiseigenen Gebäude wird weiter umgesetzt. Wie in jedem Jahr ist mit über 90 % der weit überwiegen- de Anteil der Bauunterhaltungsmittel für den Bereich der Schulen vorgesehen.



#### 4.7.2. Weitere sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Beschaffung und Unterhaltung bewegliches Vermögen	2.971.200	3.281.900
Mieten, Pachten und Leasing	1.427.200	1.254.400
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.892.100	7.703.000
Haltung von Fahrzeugen	89.600	108.600
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	914.300	1.135.900
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	17.569.900	17.911.200
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3.937.600	3.329.600

Für die Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen kommt es u. a. für die IT-Ausstattung, die Gebäudewirtschaft und für die kreiseigenen Schulen für Mehraufwendungen.

Im Ansatz für Bewirtschaftungsaufwendungen sind sinkende Stromkosten bei steigenden Reinigungsaufwendungen enthalten.

Steigende Fortbildungsaufwendungen zeigen sich im Ansatz für besondere Aufwendungen für Beschäftigte. Die in den vergangenen Jahren vorgenommene Kürzung der Fortbildungsmittel wird 2025 nicht fortgesetzt.

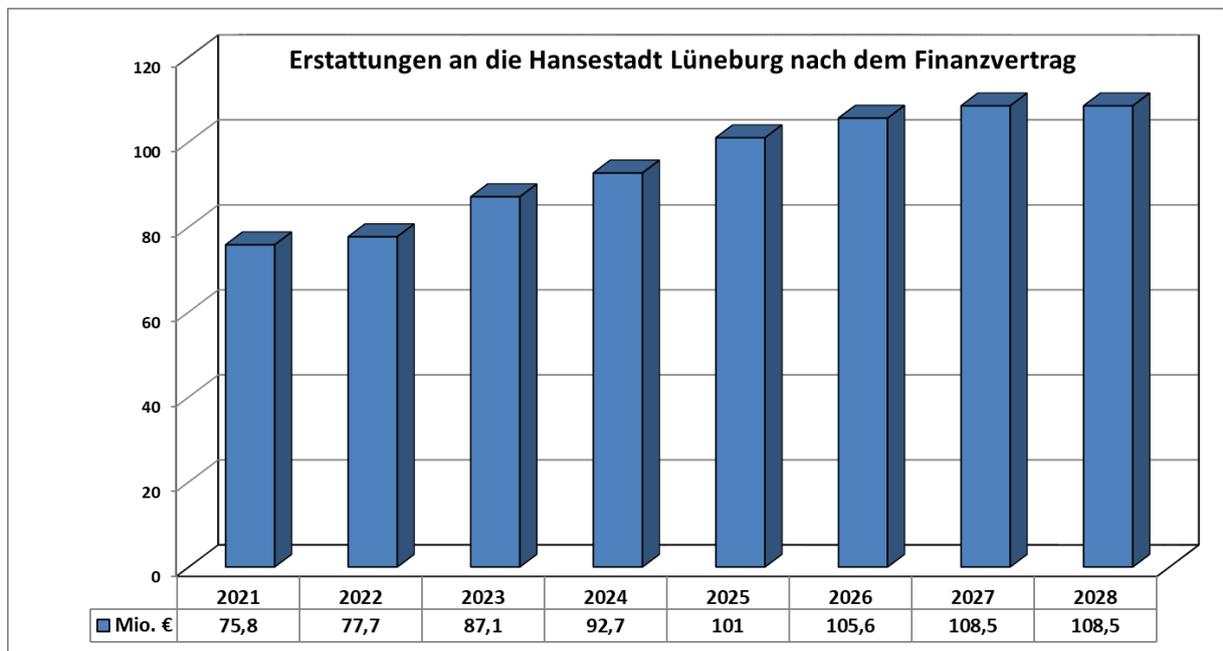
Die Steigerung bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen ergibt sich im Bereich des Rettungsdienstes. Diese Mehraufwendungen werden durch höhere Erstattungen von den Krankenkassen kompensiert.

#### 4.8. Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

Gesamtaufwendungen 2025	100.989.200 Euro
Vorjahr	<u>92.683.000 Euro</u>
	+ 9,0 % + 8.306.200 Euro

Am 18.12.2020 haben Landkreis und Hansestadt Lüneburg einen neuen Finanzvertrag unterzeichnet, der, rückwirkend ab dem 01.01.2020, für die nächsten zehn Jahre abgeschlossen worden ist. Der Vertrag regelt insbesondere die Aufgabenverteilung und die Kostenerstattung in den Bereichen Sozialhilfe, Eingliederungshilfe, Hilfen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, Jugendhilfe, Schulen, Mobilität und Krankenhausversorgung.

Die zu erwartende Entwicklung der Finanzvertragsleistungen im Haushaltsjahr 2025 ist im Vorwege mit der Hansestadt Lüneburg abgestimmt worden. Die Hansestadt erwartet insbesondere in der Jugendhilfe, konkret bei der Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Menschen, Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr. Auch in der Grundsicherung nach dem SGB XII werden deutliche Steigerungen erwartet.

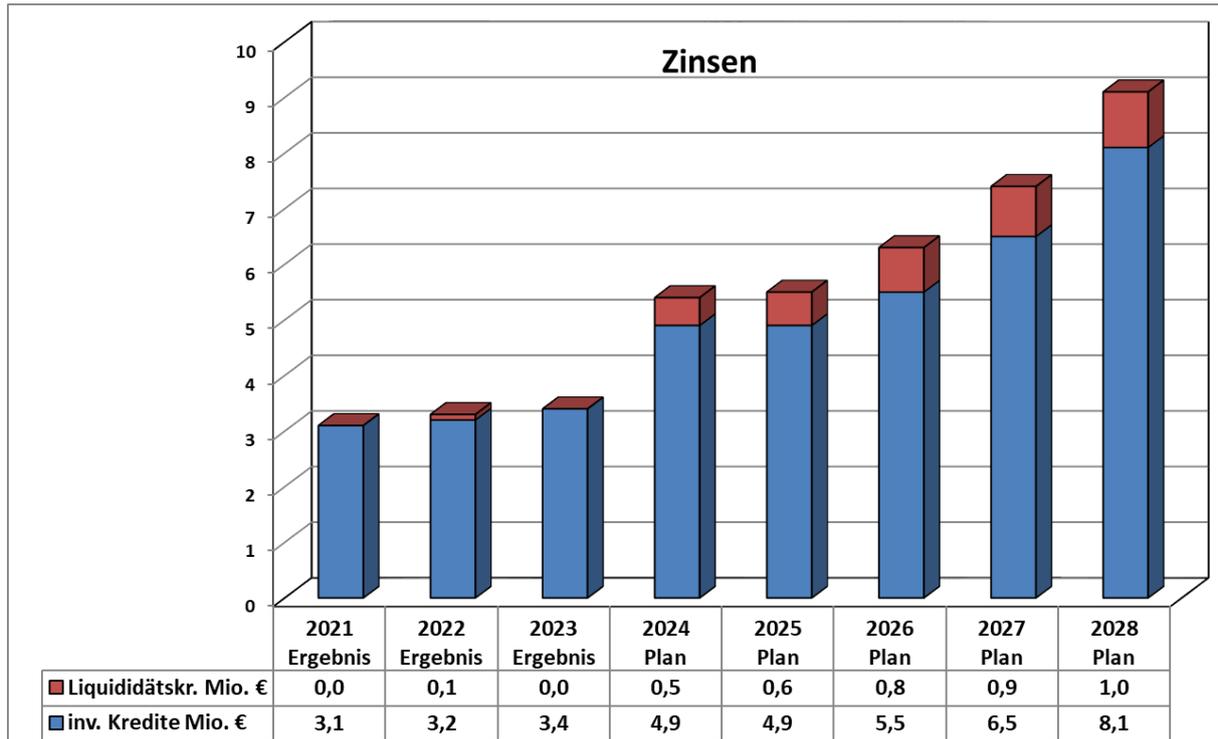


#### 4.9. Zinsaufwendungen

Gesamtaufwendungen 2025	5.500.000 Euro
Vorjahr	<u>5.400.000 Euro</u>
	+ 1,9 % + 100.000 Euro

Nach jahrelanger Null-Zinspolitik der Europäischen Zentralbank, gab es seit 2022 mehrere Zinsanhebungen. Die Zinsaufwendungen für neu aufzunehmende oder umzuschuldende Darlehen haben sich innerhalb weniger Monate vervielfacht.

Da die Zinsen in den letzten Monaten wieder leicht gesunken sind und sich die Darlehensaufnahme für Investitionsmaßnahmen erfahrungsgemäß verzögert ist gegenüber dem Vorjahr lediglich eine moderate Steigerung der Zinsaufwendungen eingeplant worden.



## 5. Entwicklung der Jahresergebnisse

### 5.1. Entwicklung der Jahresergebnisse von 1995 bis 2028

Infolge der Novellierung des Finanzausgleichsgesetzes in 1995 ergab sich insbesondere für die Landkreise eine völlig unzureichende Finanzausstattung. Dies und die gleichzeitig massiv steigenden Sozial- und Jugendhilfekosten führten zu einer ständig anwachsenden Diskrepanz zwischen Einnahme- und Ausgabeseite mit entsprechenden Fehlbeträgen.

1999 stieg der Fehlbetrag sprunghaft an. Dieser Anstieg resultierte daraus, dass in jenem Jahr aus Gründen der Haushaltklarheit nicht nur der Fehlbetrag des Vorjahres, sondern auch bereits der voraussichtliche Fehlbetrag des Vorjahres abgedeckt wurde.

Eine gewisse Entlastung ist ab 1999 durch die Neuordnung des kommunalen Finanzausgleichs aufgrund des Urteils des Niedersächsischen Staatsgerichtshofes vom 25.11.1997 eingetreten. Durch die erfolgreiche Konsolidierungsarbeit des Landkreises konnte das damalige strukturelle Rekorddefizit von rd. 16,9 Mio. Euro aus dem Jahr 1997 sukzessive auf rd. 2,4 Mio. Euro im Jahr 2000 reduziert werden. Dieser positive Trend ließ sich dann bedauerlicherweise ab 2001 aufgrund der geänderten Rahmenbedingungen (Steuerreform des Bundes, Konjunkturschwäche, stark ansteigende Jugendhilfekosten, hohe Preissteigerungsrate) nicht fortsetzen.

Von 2001 bis 2006 kam es jährlich zu strukturellen Fehlbeträgen. Der Gesamtfehlbetrag des Verwaltungshaushalts stieg auf insgesamt rd. 109,2 Mio. Euro an. Dieser starke Anstieg war insbesondere auf die enormen Ausgabesteigerungen im Sozial- und Jugendhilfebereich zurückzuführen, die nicht durch entsprechende Finanzausgleichsleistungen des Landes kompensiert wurden.

2007 konnte erstmals seit 1994 wieder ein struktureller Überschuss (1,8 Mio. Euro) erzielt werden. Ursächlich für den Überschuss war insbesondere die vom Land vorgezogene Steuerverbundabrechnung

2007. Hierdurch hatte der Landkreis bereits im Haushaltsjahr 2007 Finanzzuweisungen und Kreisumlagezahlungen in einer Größenordnung von rd. 2,5 Mio. Euro erhalten, die sonst erst 2008 vereinnahmt worden wären. Auch im Bereich der Sozialhilfe kam es zu erheblichen Verbesserungen gegenüber den Haushaltsansätzen. Auch 2008 konnte ein struktureller Überschuss von rd. 750.000 Euro erzielt werden.

Zum 01.01.2009 führte der Landkreis Lüneburg die sogenannte Doppik ein. Der um die Haushaltsreste bereinigte, in der ersten Eröffnungsbilanz ausgewiesene letzte kamerale Sollfehlbetrag belief sich auf 97.099.866 Euro. Das erste doppische Haushaltsjahr 2009 schloss im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss von rd. 10,1 Mio. Euro ab.

Aufgrund der Finanz- und Wirtschaftskrise brachen in 2010 die wesentlichen Erträge des Landkreises in einem nie dagewesenen Umfang ein. Bei Kreisumlage und Schlüsselzuweisungen kam es zu Mindererträgen gegenüber 2009 in Höhe von rd. 13,4 Mio. Euro. Diese katastrophale Entwicklung machte einen Haushaltsausgleich unmöglich. Insgesamt wurde das Haushaltsjahr mit einem Fehlbetrag von rd. 7,8 Mio. Euro abgeschlossen. Nach Überwindung der Krise stiegen die Erträge aus Kreisumlage und Schlüsselzuweisungen 2011 wieder an. Insgesamt ergab sich aber noch ein Jahresdefizit von rd. 1,2 Mio. Euro.

Am 02.02.2012 hat der Landkreis Lüneburg mit dem Land Niedersachsen einen Vertrag zur Gewährung einer Entschuldungshilfe (Zukunftsvertrag) abgeschlossen. Das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport übernahm in Anerkennung einer außergewöhnlichen Lage des Landkreises für 75 % der bis zum 31.12.2009 aufgelaufenen Liquiditätskredite eine Tilgungshilfe in Höhe von insgesamt 71,8 Mio. Euro. Gleichzeitig verpflichtete sich der Landkreis Lüneburg, ab dem Haushaltsjahr 2012 ein ausgeglichenes Jahresergebnis im Ergebnishaushalt zu erzielen und möglichst in den Folgejahren Überschüsse zu erwirtschaften, um die vorhandenen Altdefizite abzudecken. Aufgrund dieser Entschuldungshilfe konnte das Haushaltsjahr 2012 mit einem Überschuss von 76,6 Mio. Euro abgeschlossen werden. Der Fehlbetrag aus Vorjahren reduzierte sich von 96,0 Mio. Euro auf 19,4 Mio. Euro.

Auch in den Ergebnishaushalten 2013 bis 2020 konnten stets Überschüsse erzielt werden, die zu einer weiteren Reduzierung des Gesamtfehlbetrages führten. Mit dem Jahresabschluss 2018 wurden die Altfehlbeträge komplett abgebaut und erstmals konnte ein Betrag in Höhe von 11,8 Mio. Euro der bilanziellen Überschussrücklage zugeführt werden.

Zu einem Umbruch kam es 2021. Infolge der negativen Auswirkungen der Covid-19-Pandemie auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung weist der vorläufige Jahresabschluss 2021 nach zuletzt neun ausgeglichenen Haushalten in Folge erstmals einen Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 5,3 Mio. Euro aus. Um die kreisangehörigen Städte, Gemeinden und Samtgemeinden im Zuge der Corona-Pandemie zu entlasten, wurde der Kreisumlagesatz 2021 bewusst niedrig gehalten, zumal der Landkreis zum damaligen Zeitpunkt noch über Liquiditätsüberschüsse verfügte.

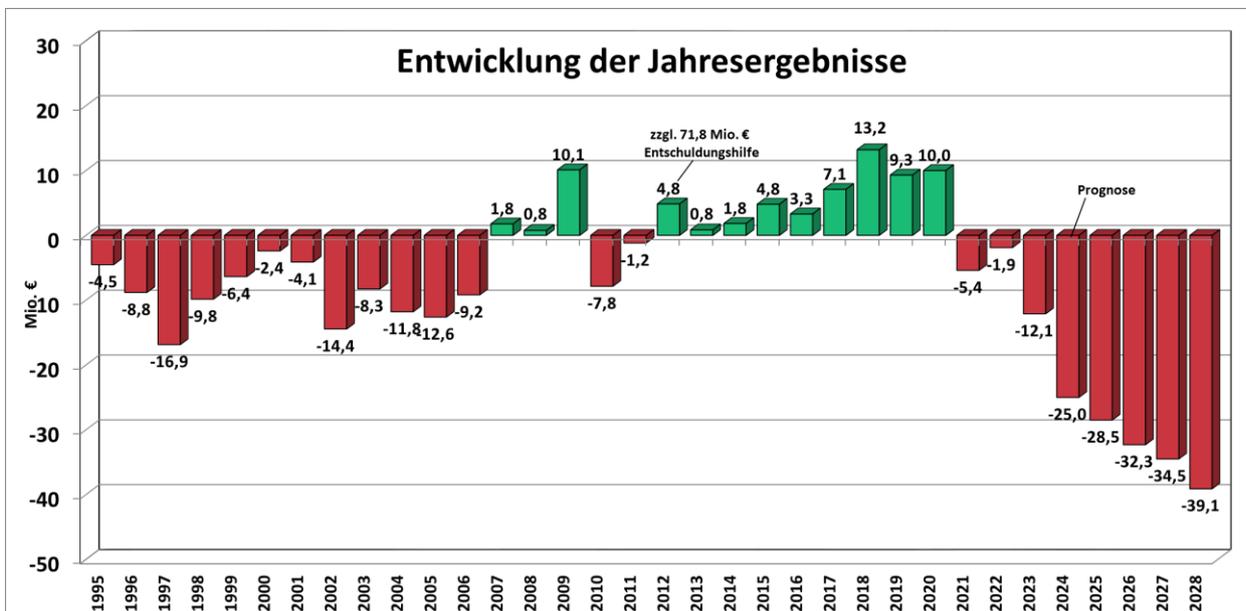
Der Ergebnishaushalt 2022 weist in der Fassung des 1. Nachtragshaushalts ein Jahresdefizit von rd. 12,7 Mio. Euro aus. Das Defizit hat sich allerdings aufgrund der spürbaren Entlastungen des Landkreises durch den Nachtragshaushalt 2022 des Landes Niedersachsen, insbesondere durch die im Rahmen der vorgezogenen Steuerverbundabrechnung zusätzlichen Schlüsselzuweisungen, im Zuge des Jahresabschlusses auf rd. 2,2 Mio. Euro (= vorläufiges Ergebnis) verringert.

Im Ergebnishaushalt 2023 ergibt sich ein Jahresfehlbetrag von rd. 18,1 Mio. Euro. Zu einem großen Teil wird das Defizit durch die direkten und indirekten Belastungen aufgrund des Ukraine-Krieges verursacht. Dies sind etwa Mehrbelastungen durch die Flüchtlingsunterbringung, erhöhte Energiekosten und andere inflationsbedingte Preissteigerungen. Darüber hinaus steigen beim Landkreis Lüneburg die Auf-

wendungen für Personal, ÖPNV, Jugendhilfe sowie für Zinsen deutlich. Durch Verbesserungen im Zuge der Haushaltsausführung kann das Defizit deutlich reduziert werden. Nach der letzten Prognose zum 31.08.2023 beläuft sich der zu erwartende Jahresfehlbetrag 2023 noch auf rd. 4,6 Mio. Euro. Neben Mehrerträgen bei Kreisumlage und Schlüsselzuweisungen konnten Einsparungen in den Bereichen Personal, ÖPNV und Soziales erzielt werden.

Nachdem der Jahresfehlbetrag im Haushaltsplan 2024 auf rd. 25,0 Mio. deutlich anstieg, wird für 2025 nochmals eine Steigerung auf 28,5 Mio. Euro eingeplant. Die Ursachen für diese Entwicklung werden in diesem Vorbericht erläutert. Ungeachtet dessen wird sich der Landkreis weiter darum bemühen, eine bessere finanzielle Ausstattung von Bund und Land für die übertragenen Aufgaben zu erlangen (Konnextität).

Die Fehlbeträge 2021 bis 2023 können vollständig aus der gebildeten Überschussrücklage gedeckt werden. Durch das veranschlagte Jahresdefizit 2024 wird die Überschussrücklage allerdings vollständig aufgezehrt.



Im Finanzplanungszeitraum werden sich die Jahresergebnisse nach jetzigem Planungsstand folgendermaßen entwickeln:

Haushaltsjahr	Fehlbetrag
2026	32.262.700 Euro
2027	34.505.500 Euro
2028	39.072.200 Euro

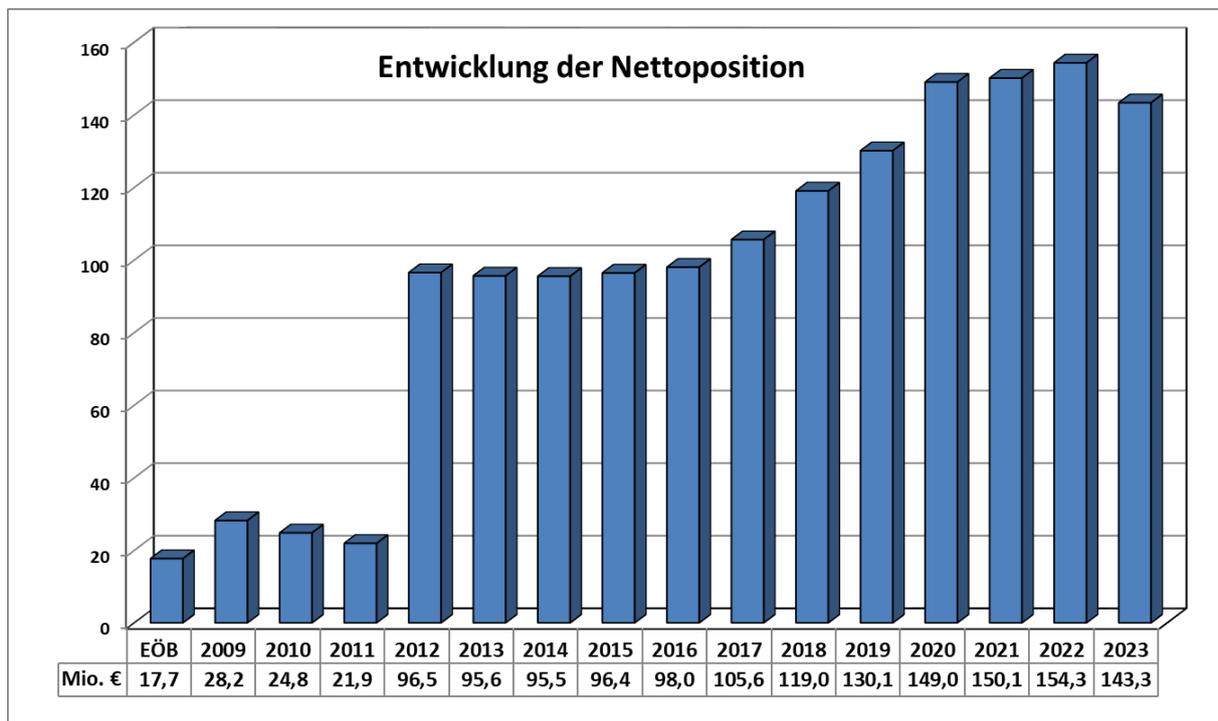
Auch im Finanzplanungszeitraum kann kein ausgeglichener Ergebnishaushalt dargestellt werden kann. Nach derzeitiger, allerdings noch sehr unsicherer, Planung, steigen die Jahresdefizite bis 2028 weiter an.

## 6. Entwicklung des Vermögens und der Schulden

### 6.1. Vermögenssituation

Aufgrund des am 02.02.2012 mit dem Land Niedersachsen abgeschlossenen – und zwischenzeitlich vorzeitig erfüllten – Zukunftsvertrages und der damit verbundenen Entschuldung von Liquiditätskrediten in Höhe von rd. 71,8 Mio. Euro hat sich die bilanzielle Situation des Landkreises seit 2012 erheblich verbessert. Die in den Haushaltsjahren 2013 bis 2020 erzielten Jahresüberschüsse trugen zu einem weiteren Anstieg der Nettoposition bei.

Die vorläufige, noch ungeprüfte Schlussbilanz des Landkreises Lüneburg zum 31.12.2023 weist eine Nettoposition (Eigenkapital) in Höhe von rd. 143,3 Mio. Euro aus.



Zum 01.01.2009 wurde dem kreiseigenen Eigenbetrieb Straßenbau und -unterhaltung (SBU) das Straßenvermögen des Landkreises (Kreisstraßen, Radwege, Grundstücke und technische Bauwerke) mit einem Zeitwert von über 100 Mio. Euro übertragen. Gleichzeitig erhielt der SBU per Ausleihe anteilige Kredite, die der Landkreis zur Finanzierung des Straßenvermögens aufgenommen hatte.

### 6.2. Schulden

#### 6.2.1. Kredite für investive Zwecke

Die Haushaltssatzung sieht eine Kreditaufnahme von 52,28 Mio. Euro vor. Da gleichzeitig Kredittilgungen in Höhe von insgesamt 8,84 Mio. Euro vorgesehen sind, ergibt sich unter dem Strich eine Neuverschuldung von 43,44 Mio. Euro. Die Kreditaufnahme ist zur Finanzierung der veranschlagten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich.

## Rechnerische Schuldenentwicklung

Kredite per 31.12.2024 (inkl. Ausleihe SBU, ohne PPP)	147.724.600 Euro
noch nicht beanspruchte Kreditermächtigungen	42.721.000 Euro
Kredite per 31.12.2024 (einschließlich aller Kreditermächtigungen)	190.445.600 Euro
Kreditaufnahme 2025 lt. Haushaltssatzung (ohne Umschuldung)	52.280.000 Euro
Ordentliche Tilgung 2025	<u>8.840.000 Euro</u>

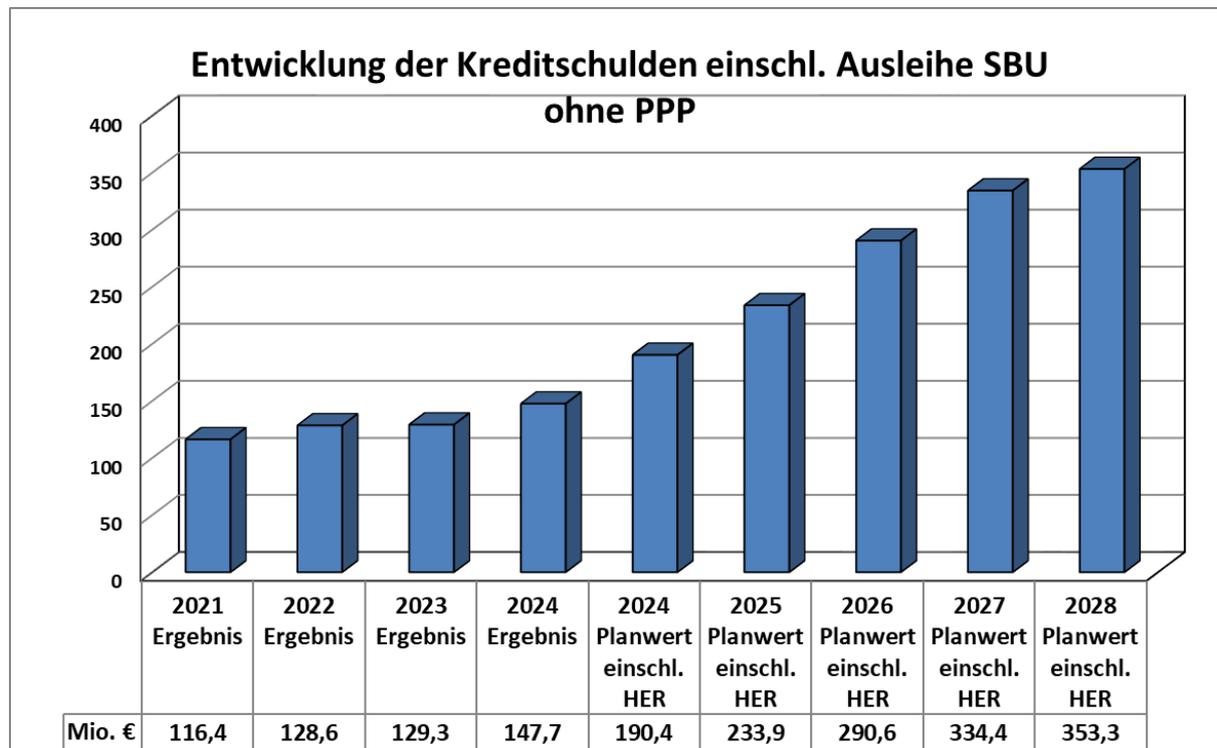
**Schulden per 31.12.2025** (bei Inanspruchnahme aller Kreditermächtigungen) **233.885.600 Euro**

Da erfahrungsgemäß nicht alle geplanten Investitionen innerhalb des Haushaltsjahres durchgeführt werden und am Ende des Haushaltsjahres 2024 investive Haushaltsreste in das Folgejahr übertragen werden können, wird der tatsächliche Schuldenstand Ende 2025 voraussichtlich unter dem o. g. rechnerischen Wert liegen.

Die vorgenannten Schuldenstände beinhalten auch den Anteil der Kredite, die im Zuge einer Ausleihe an den Eigenbetrieb Straßenbau- und -unterhaltung (SBU) übertragen worden sind (innere Darlehen):

Ausleihe an den SBU per 31.12.2024	7.075.000 Euro
Ausleihe an den SBU per 31.12.2025 (voraussichtlich)	5.500.000 Euro

Die investive Verschuldung je Einwohner (ohne kreditähnliche Rechtsgeschäfte) betrug Ende 2024 786,57 Euro.

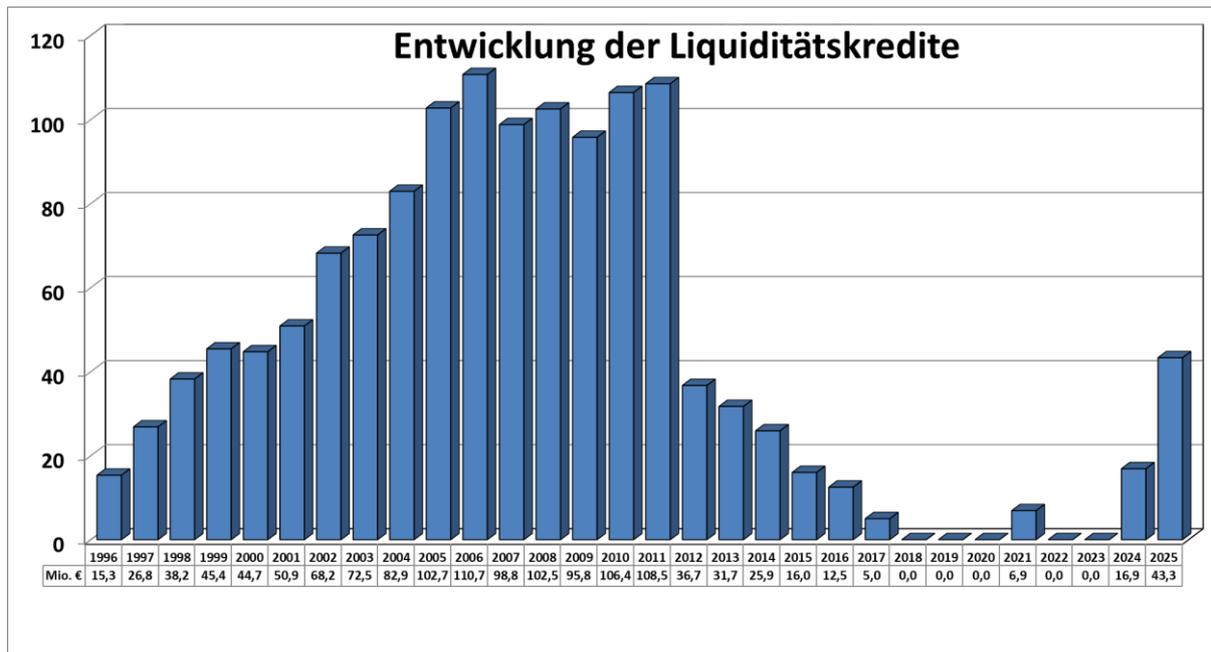


HER = Haushaltseinnahmereste (bisher nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen)

### 6.2.2. Liquiditätskredite

Nachdem die Liquiditätskredite in 2018 vollständig abgebaut worden waren und der Landkreis Lüneburg auch 2019 und 2020 ohne solche auskam, mussten zum Stichtag 31.12.2021 wieder Liquiditätskredite in der Bilanz ausgewiesen werden. Auch in den Haushaltsjahren 2022 und 2024 war der Landkreis immer wieder auf Liquiditätskredite angewiesen. Zum 31.12.2024 betragen die Liquiditätskredite 16,9 Mio. Euro.

2025 ist mit einem Anstieg der Liquiditätskredite um rd. 26,4 Mio. € auf rd. 43,3 Euro zu rechnen.



### 6.2.3. Belastungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Im Jahre 2008 wurde der Neubau des Gymnasiums Bleckede fertig gestellt. Das Gebäude wurde im Rahmen eines sogenannten Public-Private-Partnership (PPP)-Modells „Planen, Bauen und Finanzieren aus einer Hand“ errichtet. Ein vom Landkreis in Auftrag gegebener Wirtschaftlichkeitsvergleich ergab, dass das Finanzierungsmodell für das Gymnasium wirtschaftlicher als eine Realisierung der Maßnahme in eigener Regie ist. Das kreditähnliche Rechtsgeschäft zur Verwirklichung der Maßnahme mittels alternativer Projektfinanzierung wurde vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport mit Erlass vom 13.04.2007 genehmigt.

Die Investitionskosten für den Neubau werden ab 2008 über einen Zeitraum von 30 Jahren getilgt.

Gesamtinvestitionskosten Gymnasium Bleckede im Rahmen eines PPP-Projektes	6.759.000 Euro
Verbindlichkeiten für das PPP-Projekt 31.12.2024	2.796.880 Euro
Tilgungsraten für das PPP-Projekt 2025	<u>233.078 Euro</u>
Verbindlichkeiten für das PPP-Projekt 31.12.2025	<b>2.563.802 Euro</b>

## 6.2.4. Bürgschaften

Der Landkreis hat in der Vergangenheit Bürgschaften für die Abfallentsorgungsgesellschaft GfA Lüneburg gkAöR, an der er zu 50% beteiligt ist, übernommen.

Stand der Bürgschaften per 01.01.2025

**6.139.528 Euro**

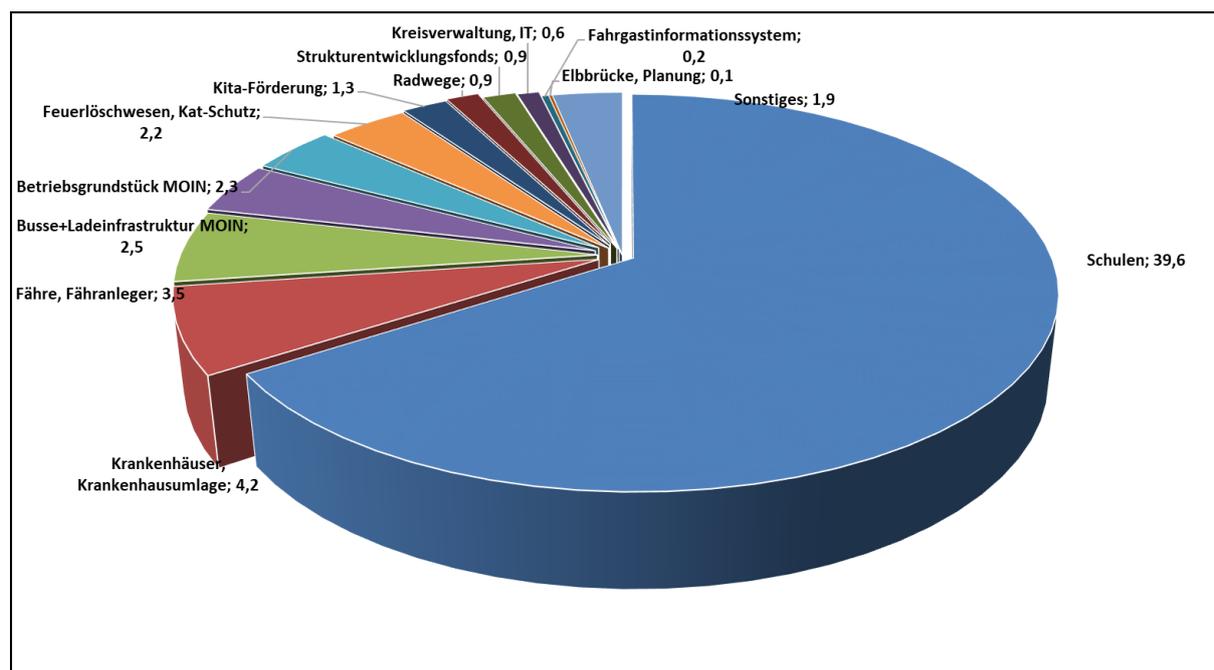
## 7. Kassenlage

Die Kreiskasse Lüneburg war im Haushaltsjahr 2024 trotz notwendiger Liquiditätskredite ständig zahlungsbereit.

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2025 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, ist auf 60.000.000 Euro festgesetzt worden.

## 8. Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Im Finanzhaushalt sind Auszahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von insgesamt 60,2 Mio. Euro veranschlagt.



Auch 2025 fließt ein Großteil der investiven Mittel wieder in den Schulbereich. Insgesamt werden über 39 Mio. Euro für Investitionen in den Schulbereich bereitgestellt. So sollen im Rahmen des Schulsanierungsprogrammes insgesamt 7,7 Mio. Euro für Sanierungsmaßnahmen, insbesondere an den Berufsbildenden Schulen und am Schulzentrum Scharnebeck, ausgezahlt werden. Für den Wiederaufbau, den Umbau und die Erweiterung der IGS Embsen sind 2025 7,0 Mio. Euro veranschlagt worden. Diese Maßnahmen werden in den nächsten Jahren fortgesetzt. Weitere Mittel werden für die Digitalisierung der Schulen im Rahmen des Digitalpaktes bereitgestellt. Auch an den gemeindlichen Bereich werden 2025 investive Zuwendungen gehen; insgesamt werden hierfür 10,9 Mio. Euro veranschlagt.

Für die an das Land zu zahlende Krankenhausumlage sind 4,2 Mio. Euro im Haushalt eingeplant.

Um die kreisangehörigen Kommunen bei der Schaffung von Kita-Plätzen zu entlasten, sind 1,25 Mio. Euro veranschlagt worden.

Für den Bereich ÖPNV/Mobilität werden insgesamt 8,5 Mio. Euro an investiven Mitteln bereitgestellt, davon 3,0 Mio. Euro für die Ersatzbeschaffung einer Elbfähre einschließlich Fähranleger, 2,5 Mio. Euro für die Beschaffung von E-Bussen und Ladeinfrastruktur und 2,3 Mio. Euro an Zuweisungen für den Erwerb eines Betriebsgrundstückes für die MOIN GmbH zu nennen.

Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nachstehend im Einzelnen dargestellt:

<b>Bezeichnung</b>	<b>Inv.-Nr.</b>	
<b>Fördermaßnahmen</b>		
Strukturentwicklungsfonds	0200.20.02	295.000 Euro
Förderprogramm Wohnen und Arbeiten i. ländl. Raum	0200.20.03	50.000 Euro
Förderung des Ausbaus von Radwegen	0200.20.04	500.000 Euro
Kommunaler Strukturentwicklungsfonds	0200.25.02	550.000 Euro
Krankenhausumlage	1000.09.01	4.190.000 Euro
Elbbrücke Darchau-Neu Darchau	1000.20.01	100.000 Euro
Zuschuss Beschaffung von Bussen + Ladeinfrastruktur	4500.23.04	2.460.000 Euro
Zuwendung Betriebsgrundstücke MOIN GmbH	4500.25.02	2.300.000 Euro
Investitionszuschuss Frauenhaus	5000.22.01	50.000 Euro
Zuweisungen für Tageseinrichtungen für Kinder	5100.09.01	1.250.000 Euro
		<b>11.745.000 Euro</b>
<b>Kreisverwaltung</b>		
Klimaschutzsfortmaßnahmen für die Kreisverwaltung	0200.25.01	80.000 Euro
Basisinfrastruktur Digitalisierung	0300.25.01	20.000 Euro
Erwerb von Software für das Finanzwesen	0300.25.02	22.000 Euro
Fuhrparkmanagementsystem	0300.25.04	10.000 Euro
Software untere Wasser- und Abfallbehörde	0300.25.08	10.000 Euro
Erwerb einer Fachanwendung für die Bauverwaltung	0300.25.09	10.000 Euro
Fachanwendung Sitzungsdienst	0300.25.14	25.000 Euro
Software Schulentwicklung PRIMUS	0300.25.21	20.000 Euro
Software VOIS GESO	0300.25.22	36.700 Euro
CAFM-Programm f. Gebäudewirtschaft	0300.25.24	50.000 Euro
Erwerb von Kraftfahrzeugen für die Verwaltung	3200.23.01	22.500 Euro
Erwerb von Sachvermögen für die Verwaltung	3200.23.02	9.000 Euro
IT-Ausstattung Kreisverwaltung	3300.09.01	237.000 Euro
IT-Ausstattung Schulen	3300.12.02	620.000 Euro
Erwerb einer Spracherkennungssoftware	3300.20.02	10.000 Euro
IT, Anschaffung Mobiler Endgeräte	3300.23.03	10.000 Euro
Software für Mailverschlüsselung	3300.25.02	100.000 Euro
Erwerb v. bewegl. Vermögensgegenst. Schadenfälle	3500.09.00	10.000 Euro

<b>Bezeichnung</b>	<b>Inv.-Nr.</b>	
Erwerb v. bewegl. Sachvermögen Gebäudewirtschaft	3500.09.04	55.000 Euro
Barrierefreiheit Geb. 2 Kreisverwaltung	3500.20.03	100.000 Euro
Grundsanierung Erschließung Kreishaus	3500.22.02	265.000 Euro
Photovoltaikanlagen	3500.23.03	500.000 Euro
Umsetzung Brandschutzgutachten	3500.24.01	400.000 Euro
Elektrisches Leitsystem	3500.24.08	50.000 Euro
Drei Fertiggaragen für Verkehrsüberwachung	3500.25.08	50.000 Euro
Veterinärwesen - bewegl. Vermögensgegenstände	4000.10.01	6.000 Euro
Anschaffung mobile Messanlage	4310.25.01	65.000 Euro
Lizenz Auswertungssoftware f. Messanlage	4310.25.02	8.000 Euro
Kfz für Messanlage	4310.25.03	30.000 Euro
Erwerb v. bewegl. Sachvermögen Fachdienst 53	5300.09.01	10.000 Euro
Gerätebeschaffungen Landschaftspflegegruppe FD 61	6100.22.01	3.000 Euro
		<b>2.844.200 Euro</b>
<b>Feuerlöschwesen, Katastrophenschutz etc.</b>		
FTZ Scharnebeck Umnutzung u. Sanierung Schirrmeisterei	3500.25.03	100.000 Euro
Fahrzeuge Katastrophenschutz	4100.19.04	50.000 Euro
Bestuhlung f. Kooperative Leitstelle	4100.20.03	9.800 Euro
Erwerb v. bewegl. Sachvermögen Feuerlöschwesen	4100.20.04	12.800 Euro
Erwerb von beweglichem Sachvermögen für die FTZ	4100.20.05	67.200 Euro
Mobile Patientendatenerfassung	4100.22.05	280.000 Euro
Einsatzsoftware	4100.23.01	260.000 Euro
DAU Hardware- und Netzerneuerung	4100.23.04	100.000 Euro
Kommunikationssystem f. kooperative Leitstelle	4100.24.03	260.000 Euro
Atemluftüberwachung	4100.25.01	40.000 Euro
Einsatzleitwagen ABC-Zug	4100.25.02	310.000 Euro
Gerätewagen Logistik	4100.25.03	270.000 Euro
Radlader für die FTZ	4100.25.04	65.000 Euro
Kommunikationssystem f. TEL	4100.25.05	80.000 Euro
Stammeinlage AöR Kooperative Leitstelle	4100.25.06	25.000 Euro
Hardware-Refresh-Switch	4100.25.07	18.000 Euro
Zuschuss an AöR Regionalleitstelle	4100.25.08	115.000 Euro
Zuschuss Hilfsorganisationen	4100.25.09	100.000 Euro
		<b>2.162.800 Euro</b>
<b>Sanierungsprogramm Schulen</b>		
BBS I, II, III Sanierungsprogramm	3500.09.18	6.000.000 Euro
SZ Scharnebeck Sanierungsprogramm	3500.09.31	1.700.000 Euro
		<b>7.700.000 Euro</b>
<b>Kreisschulbaukassenmaßnahmen (KSBK-Zuschüsse 27,5 %)</b>		
Schulbaumaßnahmen Umsetzung Inklusion	3500.14.01	1.500.000 Euro
IGS Embsen, Erstausrüstung Mobiliar	3500.14.05	205.000 Euro
SZ Dahlenburg Erweiterung und Umbau	3500.19.10	700.000 Euro

<b>Bezeichnung</b>	<b>Inv.-Nr.</b>	
Einrichtung Sanierungsbereiche BBS I-III	3500.19.14	100.000 Euro
BBS II Erweiterung um drei Unterrichtsräume	3500.21.06	900.000 Euro
IGS Embsen Umbau und Erweiterungen	3500.21.07	7.000.000 Euro
Schulen - Erstausrüstung Mobiliar	3500.24.11	100.000 Euro
Zuweisungen an Gemeinden aus der KSBK	5500.09.03	7.830.000 Euro
ObS Dahlenburg Neuausstattung Anbau	5500.24.03	100.000 Euro
		<b>18.435.000 Euro</b>
<b>Schulen, sonstige Maßnahmen</b>		
Tilgungsrate PPP Gymnasium Bleckede	1000.12.01	233.100 Euro
IGS Embsen Ausstattung Schulhof	3500.20.08	400.000 Euro
SZ Scharnebeck Erneuerung Busbahnhof	3500.21.03	200.000 Euro
FöS Oedeme Erweiterung + Ausstatt. Außengelände	3500.24.03	110.000 Euro
ObS Oedeme Erweiterung Fahrradabstellanlagen	3500.24.10	70.000 Euro
SZ Oedeme Süd Neuausstattung Schulhof	3500.25.01	250.000 Euro
OBS Scharnebeck Erneuerung Spielgeräte u. Basketballpl.	3500.25.02	50.000 Euro
IGS Embsen Anschaffung Kommunaltraktor	3500.25.04	60.000 Euro
SZ Oedeme Anschaffung Kehrmaschine	3500.25.05	10.000 Euro
KLS Bleckede Umgestaltung Schulhof	3500.25.06	200.000 Euro
Erwerb v. bewegl. Sachvermögen Integrative Beschulung	5500.09.01	10.000 Euro
Zuweisung an die Hansestadt gemäß § 118 NSchG	5500.09.24	1.070.000 Euro
Erwerb von Defibrillatoren für Schulen	5500.13.01	10.000 Euro
BBS II Sicherheitstechnische Verbesserung u. Modernisierung	5500.18.05	100.000 Euro
Zuweisungen Hansestadt Lüneburg f. Anbau Johanneum	5500.19.03	2.000.000 Euro
Digitalisierung Schule	5500.20.03	1.000.000 Euro
IGS Embsen, zusätzliches Inventar	5500.21.02	380.000 Euro
Hublift für Schüler der Schule am Knieberg	5500.22.01	20.000 Euro
IGS Embsen Neuausstattung Erweiterungsbau	5500.24.02	300.000 Euro
IGS Embsen Ausstattung Fachunterrichtsräume SEK II	5500.24.06	160.000 Euro
OBS Scharnebeck Tischkreissäge	5500.25.02	3.000 Euro
BBS III Erneuerung Bereich Pflege	5500.25.04	150.000 Euro
Erwerb von beweglichem Sachvermögen ObS Neuhaus	5563.09.01	20.000 Euro
Erwerb von beweglichem Sachvermögen BBS II	5592.09.01	80.000 Euro
Erwerb von beweglichem Sachvermögen BBS III	5593.09.01	80.000 Euro
		<b>6.966.100 Euro</b>

Bezeichnung	Inv.-Nr.	
<b>Sonstiges</b>		
Grunderwerb Kompensationsmaßnah. Naturschutz	3500.09.33	100 Euro
Allg. Grundvermögen, Erwerb von Grundstücken	3500.09.34	100 Euro
Ersatzbeschaffung Fähre und Erneuerung Fähranleger	4500.21.01	3.500.000 Euro
Ausbau des Radroutennetzes	4500.23.01	370.000 Euro
Errichtung Fahrgastinformationssystem	4500.23.02	212.900 Euro
Erneuerung Dauerausstellung Salzmuseum	5500.25.03	400.000 Euro
		<b>4.483.100 Euro</b>
<b>Summe</b>		<b>54.336.200 Euro</b>
<u>nachrichtlich:</u> Beiträge des Landkreises an die KSBK	5500.09.04	<u>5.840.000 Euro</u>
		<b>60.176.200 Euro</b>

### 9. Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplanes von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung und den Zielvorgaben des Vorjahres

Der Finanzplan des Haushaltsjahres 2024 sah für 2025 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 14.401.000 Euro vor. Tatsächlich wird jetzt im Ergebnishaushalt 2025 ein Fehlbetrag in Höhe von 28.546.000 Euro ausgewiesen. Gegenüber der Finanzplanung des Vorjahres ergibt sich somit eine Verschlechterung um ca. 14,1 Mio. Euro.

Zu deutlichen Mindererträgen gegenüber der Vorjahresfinanzplanung kommt es bei der Kreisumlage (- 2,4 Mio. Euro) und den Schlüsselzuweisungen (- 2,0 Mio. Euro). Die Ursachen dafür sind vielfältig. Neben einer gesunkenen Zuweisungsmasse für den kommunalen Finanzausgleich tragen der im Rahmen des Zensus 2022 festgestellte Einwohnerrückgang im Landkreis Lüneburg und der im Landesvergleich unterdurchschnittliche Anstieg der Soziallasten des Landkreises zu dieser Entwicklung bei.

Zu Mehraufwendungen gegenüber der mittelfristigen Planung des Vorjahres in Höhe von rd. 4,5 Mio. Euro kommt es im Sozialhilfereich (Leistungen nach dem SGB II, SGB IX, SGB XII und dem Asylbewerberleistungsgesetz). Neben höheren Aufwendungen für die Eingliederungshilfe für behinderte Menschen steigen u. a. auch die Kosten für die Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II, insbesondere für Unterkunft und Heizung. Abgemildert werden die Mehrbelastungen durch höhere Ausgleichszahlungen des Landes.

In der Jugendhilfe kommt es zu Mehraufwendungen gegenüber der Vorjahresfinanzplanung von rd. 3,9 Mio. Euro. Begründet sind diese vor allem durch eine vom Kreistag beschlossene zusätzliche Erhöhung der Kita-Zuschüsse um 3,0 Mio. €, um den gemeindlichen Bereich zu entlasten.

Mehrbelastungen von rd. 2,7 Mio. Euro verursacht der Bereich Mobilität/ÖPNV. Hier sind höhere Zuschüsse an die Verkehrsunternehmen und die kreiseigene MOIN GmbH eingeplant worden.

Zu Verbesserungen von 1,1 Mio. Euro gegenüber der Finanzplanung aus 2024 kommt es bei den Zinsaufwendungen. Ursache sind die gesunkenen Leitzinsen der Europäischen Zentralbank.

## **10. Haushaltssicherungskonzept**

Zusammen mit Haushaltssatzung und –plan hat der Kreistag eine Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes gemäß § 110 Abs. 8 NKomVG beschlossen.

Im Zuge seiner Konsolidierungsbemühungen hat der Landkreis Lüneburg alle nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen (freiwillige Leistungen) kritisch auf ihre Erforderlichkeit hin überprüft. Daneben ist bei pflichtigen Verwaltungsaufgaben geprüft worden, ob die derzeitige Quantität und Qualität der Aufgabenwahrnehmung notwendig ist. Darüber hinaus wurden auch Möglichkeiten der Ertragsverbesserung untersucht. Auch die investiven Haushaltsansätze wurden kritisch auf ihre Notwendigkeit hin überprüft und ggf. gestrichen oder in die Folgejahre verschoben. Im Ergebnis sind diverse Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen beschlossen worden, die in das vorliegende Haushaltssicherungskonzept eingeflossen sind.

Insgesamt führen die beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen im Ergebnishaushalt 2025 zu Haushaltsverbesserungen in Höhe von rd. 14,0 Mio. Euro. Ein Großteil der Verbesserungen beruht dabei auf die in den letzten beiden Haushaltsjahren vollzogene Anhebung des Kreisumlagesatzes. Die investiven Ansätze 2025 sind um insgesamt rd. 20,2 Mio. Euro reduziert worden, was zu Zinsersparnissen und geringeren Schuldendienstleistungen führt. Darüber hinaus beinhaltet das Haushaltssicherungskonzept Prüfaufträge für die Verwaltung, die ggf. mittelfristig zu weiteren Haushaltsverbesserungen beitragen werden.

Das Haushaltssicherungskonzept wird dem Haushaltsplan als Anlage beigelegt.

## **11. Anpassungsbedarf bei den Einrichtungen des Landkreises aufgrund der künftigen Kreisentwicklung**

Der Landkreis Lüneburg gehört zu den wenigen Regionen Niedersachsens mit positiver Bevölkerungsentwicklung. Im Mittel aller Gemeinden kann der Landkreis seit den 1990er Jahren starke Einwohnerzuwächse verzeichnen. Innerhalb des Kreisgebietes fällt die Bevölkerungsentwicklung allerdings recht unterschiedlich aus. Insbesondere die östlichen Gemeinden im Kreisgebiet haben rückläufige Einwohnerzahlen zu verzeichnen.

Um den demographischen Wandel gestalten zu können, hat der Landkreis Lüneburg 2005 eine Regionale Bevölkerungsprognose erstellen lassen. Aus dieser Prognose konnten erste wichtige Erkenntnisse gewonnen werden:

- Der Landkreis Lüneburg wird voraussichtlich auch in den nächsten Jahren nicht von einem deutlichen Bevölkerungsrückgang betroffen sein.
- Bevölkerungswachstum und -rückgang liegen im Kreisgebiet räumlich eng beieinander.
- Das Bevölkerungswachstum beruht ausschließlich auf einer hohen Zuwanderungsrate, nicht auf einer hohen Geburtenrate.
- In allen kreisangehörigen Kommunen nehmen die Anteile jüngerer Bevölkerungsgruppen ab, die Anteile älterer Bevölkerungsgruppen stark zu.

Für den Landkreis werden sich aus der demographischen Entwicklung insbesondere Steuerungs- und Anpassungsbedarfe im Bereich der frühkindlichen und schulischen Bildung, der wirtschaftlichen Entwicklung einschließlich des Arbeitsmarktes, der Seniorenbetreuung und des öffentlichen Personennahverkehrs ergeben. Im Bereich der frühkindlichen Bildung fördert der Landkreis die Schaffung von Be-

treuungs-, insbesondere Krippenplätzen. Auch die Einrichtung von Hortplätzen im Grundschulbereich wird unterstützt.

Im Bereich der vollstationären Pflege ist der Landkreis Lüneburg gut aufgestellt. Sowohl in der Hansestadt Lüneburg als auch in der Fläche gibt es ein hinreichendes Angebot an Heimplätzen, die sich in privater Hand befinden oder von Wohlfahrtsorganisationen betrieben werden. Die teilstationären Angebote werden durch die Schaffung von Tagespflegeplätzen weiter ausgebaut.

Durch die Gründung der MOIN GmbH und der beabsichtigten Übernahme des Busverkehrs durch den Landkreis Lüneburg ab 2026 wird der Öffentliche Personennahverkehr im Kreisgebiet erheblich gestärkt.

Der Landkreis Lüneburg ist sich seiner Verantwortung für den Klimaschutz bewusst und will durch schnelles und entschiedenes Handeln für und mit den Bürgerinnen und Bürgern den CO<sub>2</sub>-Ausstoß vermindern und so der globalen Erwärmung entgegenwirken. Im Jahr 2019 beschloss der Kreistag, dass der Landkreis Lüneburg bis 2030 klimaneutral werden soll. Parallel zu dem Klimaschutz arbeitet der Landkreis darauf hin, sich bestmöglich an bereits unvermeidbare Klimawandelfolgen anzupassen. Ab dem Haushaltsjahr 2024 wird ein Teil dieses Produktes zur Pflichtaufgabe. Dazu zählen die Erstellung des Klimaschutzkonzeptes sowie die Beratung von kreiseigenen Kommunen zu Fördermitteln. Begleitet wird dieser Prozess vom European Energy Award (eea). Der eea ist ein europaweites Management- und Zertifizierungsinstrument, das Kommunen auf dem Weg zur Treibhausgasneutralität unterstützt.

## 12. Kennzahlen

Gemäß Runderlass des Nds. Ministeriums für Inneres und Sport vom 13.12.2017 werden für die Übersicht über die Daten der Haushaltswirtschaft folgende Kennzahlen erhoben:

Kennzahl	Berechnungsgrundlage LK LG	Plan 2025
Steuerquote	Ergebnisrechnung Pos. 1 * 100 / Ergebnisrechnung Pos. 20	0,0 %
Allgemeine Umlagequote	(SK 318200 + 3182100) * 100 / Ergebnisrechnung Pos. 20	33,14 %
Deckung Aufwendungen ErgHH durch Kreisumlage und NFAG	(SK 3111000 + 3131000 + 3182*) * 100 / Ergebnisrechnung Pos. 20	47,24 %
Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen u. Beteiligungen	SK 4315000 * 100 / Ergebnisrechnung Pos. 20	3,19 %
Personalintensität	(Ergebnisrechnung Pos. 13 + 14) * 100 / Ergebnisrechnung Pos. 20	12,65 %
Abschreibungsintensität	Abschreibungen ohne SK 472* * 100 / Ergebnisrechnung Pos. 20	3,58 %
Zinslastquote	Ergebnisrechnung Pos. 17 * 100 / Ergebnisrechnung Pos. 20	1,20 %
Transferaufwendungsquote	Ergebnisrechnung Pos. 18 * 100 / Ergebnisrechnung Pos. 20	46,35 %
Liquiditätskreditquote	Bilanz Pos. 2.1.3 * 100 / Finanzrechnung Pos. 10	Bilanzwerte liegen nur als Ist-Werte vor, somit kein Planwert
Reinvestitionsquote	Finanzrechnung Pos. 31 * 100 / Abschreibungen ohne SK 472*	366,87 %
Fremdkapitalquote	(Bilanz Pos. 2 + 3) * 100 / Bilanzsumme	Bilanzwerte liegen nur als Ist-Werte vor, somit kein Planwert

Kennzahlen im Zeitreihenvergleich	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Steuerquote	1,17 %	1,04%	0,67%	0,29%	0,00%	0,00%
Allgemeine Umlagequote	31,55%	32,23%	33,27%	35,07%	33,44%	33,14%
Deckung Aufwendungen ErgHH durch Kreisumlage und NFAG	51,32%	49,28%	50,40%	50,88%	48,71%	47,24%
Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen u. Beteiligungen	3,87%	3,53%	3,49%	3,19%	2,99%	3,19%
Personalintensität	13,80%	13,09%	13,69%	12,90%	12,76%	12,65%
Abschreibungsintensität	2,98%	2,94%	3,07%	2,92%	3,51%	3,58%
Zinslastquote	1,03%	0,92%	0,88%	0,83%	1,23%	1,20%
Transferaufwendungsquote	44,07	44,12%	44,00%	45,40%	45,31%	46,35%
Liquiditätskreditquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	Bilanzwerte liegen nur als Ist-Werte vor, somit kein Planwert	Bilanzwerte liegen nur als Ist-Werte vor, somit kein Planwert
Reinvestitionsquote	369,96%	303,63%	240,99%	255,14%	302,30%	366,87%
Fremdkapitalquote	59,69%	60,09%	59,56%	61,87%	Bilanzwerte liegen nur als Ist-Werte vor, somit kein Planwert	Bilanzwerte liegen nur als Ist-Werte vor, somit kein Planwert

### 13. Schlussbemerkung

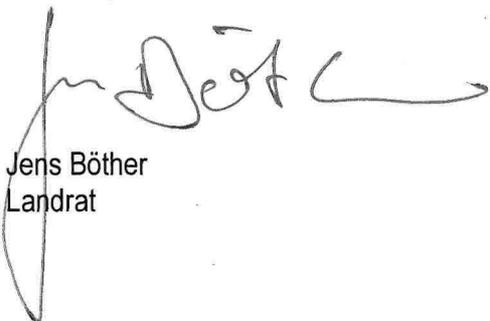
Die kommunalen Haushaltspläne weisen in Niedersachsen flächendeckend erhebliche Fehlbeträge aus. Von dieser Entwicklung bleibt auch der Landkreis Lüneburg nicht verschont. Der Haushaltsplan kann 2025 zum fünften Mal in Folge nicht ausgeglichen werden. Das bereits im Vorjahr hohe Haushaltsdefizit steigt nochmals auf rd. 28,5 Mio. Euro an. Auch in der mittelfristigen Ergebnisplanung wird von jährlichen Fehlbeträgen ausgegangen.

Die Ursachen für die dramatische Entwicklung liegen in einer permanenten Überforderung der kommunalen Ebene durch den Bundes- und Landesgesetzgeber mit immer neuen Aufgaben und Leistungsversprechen, ohne eine hinreichende Finanzierung sicherzustellen.

Um der Fehlentwicklung zumindest teilweise entgegenzuwirken, wird das bestehende Haushaltssicherungskonzept des Landkreises Lüneburg fortgeschrieben. Durch die beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen kann das Haushaltsdefizit 2025 um rund 14 Millionen Euro reduziert werden. Darüber hinaus enthält das Haushaltssicherungskonzept Prüfaufträge, die im Ergebnis weitere Haushaltsverbesserungen im Finanzplanungszeitraum erwarten lassen. Im Übrigen ist der Landkreis bestrebt, das im Haushaltsplan ausgewiesene Defizit im Zuge der Haushaltsausführung weiter zu minimieren.

Um künftig wieder einen Haushaltsausgleich erreichen zu können und die Handlungsfähigkeit sicherzustellen, werden sich die finanziellen Rahmenbedingungen für die niedersächsischen Kommunen deutlich verbessern müssen. Hier sind Bund und Land gefordert, die notwendigen Schritte zur Entlastung der kommunalen Gebietskörperschaften einzuleiten.

Lüneburg, den 8. Januar 2025



Jens Böther  
Landrat

## **Doppik - Glossar**

## **Doppik-Glossar**

Dieses Glossar erläutert kurz die häufigsten Fachbegriffe des doppischen Haushaltsrechts in alphabetischer Reihenfolge.

Alle in einer Begriffserklärung unterstrichenen Worte werden -ebenfalls in alphabetischer Reihenfolge- als eigenständiger Fachbegriff erläutert.

### **Abschreibung**

Als Abschreibung wird der Betrag bezeichnet, der als Wertminderung durch die Nutzung des abnutzbaren Anlagevermögens (Gebäude, Kraftfahrzeuge, IT-Ausstattung, Software etc.) über die Nutzungsdauer periodengerecht in der Ergebnisrechnung als Aufwand zu erfassen ist.

In der Kosten- und Leistungsrechnung werden die Abschreibungen als Kosten erfasst.

### **Aktiva**

Aktiva ist die Summe des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens und der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt werden. Die Aktiva zeigen die Mittelverwendung, unabhängig davon, wie diese Vermögensgegenstände finanziert worden sind. Das buchhalterische Verfahren zur Erfassung der Aktiva wird als Aktivierung bezeichnet. Gegensatz: Passiva.

Die Mindestgliederung der Aktivseite ist in § 55 Abs. 2 KomHKVO aufgeführt.

### **Anlagennachweis**

Auflistung der landkreiseigenen Vermögensgegenstände mit Darstellung der wertmäßigen Abschreibungen und der Restbuchwerte zum Jahresende.

### **Anlagevermögen**

Zum Anlagevermögen gehören alle Gegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft vom Landkreis genutzt zu werden. Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus dem Immateriellen Vermögen (z.B. Konzessionen), den Sachanlagen (z.B. Grundstücke, Gebäude) sowie den Finanzanlagen (z.B. Beteiligungen).

### **Aufwand**

Aufwand ist der wertmäßige zahlungs- und nicht zahlungswirksame Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen (Ressourcenverbrauch) eines Haushaltsjahres, z.B. verwendete Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Wertminderungen an Gebrauchsgütern (Abschreibungen), Löhne, Gehälter, Besoldungen, Aufwand für Leistungen von Dritten und einseitige Transferleistungen.

Der Aufwand führt zu einer Minderung des Eigenkapitals.

### **Aufwandskonto**

Aufwandskonten zählen zu den Erfolgskonten. Sie dienen der buchungsmäßigen Erfassung von Aufwendungen.

### **Ausgaben**

Ausgaben sind sämtliche Geldvermögensminderungen in barer und unbarer Form. Hierzu gehören u.a. die Verminderungen des Kassenbestandes und die Erhöhungen des Verbindlichkeitenbestandes.

### **Auszahlungen**

Auszahlungen sind Verminderungen des Bargeldbestandes und Belastungen von Girokonten (= Geldmittelabfluss).

### **Bestandskonto**

Bestandskonten sind Konten, die aus der Bilanz abgeleitet werden. Jedem Posten in der Bilanz wird ein eigenes Bestandskonto zugeordnet.

### **Bilanz**

Die Bilanz ist eine kurz gefasste Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva) in Kontenform. Somit lässt sich leicht erkennen, woher das Kapital stammt (Mittelherkunft) und wo es im Einzelnen angelegt/investiert worden ist (Mittelverwendung).

Die Bilanz kennzeichnet den Abschluss des Rechnungswesens für einen bestimmten Zeitpunkt (Bilanzstichtag). Vermögen (Aktiva) sowie Eigenkapital und Schulden (Passiva) und Rechnungsabgrenzungsposten werden einander gegenübergestellt. Die Bilanz ist immer ausgeglichen (Aktiva = Passiva).

Grundlage für die Aufstellung einer Bilanz ist das Inventar.

### **Buchführung**

Alle Geschäftsvorfälle mit finanziellen Auswirkungen werden in der Finanzbuchhaltung erfasst und über einen regelmäßigen jährlichen Abschluss zur Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung verdichtet (externes Rechnungswesen). Hierfür hat die Finanzbuchhaltung alle in Zahlenwerten festgehaltenen und wirtschaftlich bedeutsamen Vorgänge aufzuzeichnen.

### **Budget**

Ein Budget stellt die einer Organisationseinheit zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel dar, die für die Erfüllung ihrer Aufgaben (Produkte) und zur Erreichung der vereinbarten Ziele erforderlich sind.

### **Budgetierung**

Budgetierung bezeichnet im Neuen Kommunalen Rechnungswesen das Verbinden mehrerer Ergebnis- oder Finanzpositionen, so dass die Ansätze einzelner Finanz- bzw. Ergebnispositionen voll ausgeschöpft und überschritten werden dürfen, so lange die Summe der Ansätze der budgetierten Auszahlungs- bzw. Aufwandsermächtigungen oder der Zuschuss eines Zuschussbudgets nicht überschritten wird.

### **Controlling** (= die „Steuerung“)

Controlling (von to control engl. für "steuern, regeln", nicht: "Kontrolle") ist eine Sammlung von qualitativen und vor allem quantitativen Steuerungsinstrumenten (Daten), die zur Koordination von Informationsflüssen und zur Unterstützung von Entscheidungsprozessen eingesetzt werden.

Im Rahmen der Steuerung erstellt die Verwaltung systematisch Berichte, damit die politischen Gremien, die Verwaltungsführung und die Fachbereichsleitungen hieraus evtl. notwendige Steuerungsentscheidungen ableiten und bereits im laufenden Haushaltsjahr treffen können.

### **Debitorenbuchhaltung**

Buchmäßiger Nachweis von (Einzel-)Forderungen gegenüber einem Schuldner (Zahlungspflichtigen) in einem Konto. Es ist als Personenkonto Unterkonto des jeweiligen Forderungskontos.

### **Doppik**

Doppik ist ein Kunstwort, gebildet aus **Doppelte Buchführung in Konten**.

Doppik ist die planmäßige und lückenlose Aufzeichnung aller Geschäftsvorfälle einer Organisationseinheit mit dem Ziel, jederzeit einen Überblick über die Vermögenslage und den Stand der Schulden zu ermöglichen. Doppik ist das heute fast ausschließlich verwendete System der Buchführung von kaufmännischen Unternehmungen mit den Grundsätzen:

- jede durch einen Geschäftsvorfall ausgelöste und aufgrund eines Beleges vorgenommene Buchung berührt mindestens zwei Konten, die im Buchungssatz benannt werden (SOLL an HABEN),
- die Ermittlung des Periodenerfolges geschieht zweifach: (1) durch die Bilanz und (2) durch die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV), die der kommunalen Ergebnisrechnung gleich kommt.

### **Einnahmen**

Einnahmen sind sämtliche Geldvermögenszugänge in barer und unbarer Form. Hierzu gehören die Erhöhungen des Kassenbestandes und die Erhöhungen des Forderungsbestandes.

### **Einzahlungen**

Einzahlungen sind Erhöhungen des Bargeldbestandes und Gutschriften auf Girokonten.

### **Erfolgskonto**

Erfolgskonten sind Konten, die aus Positionen der Ergebnisrechnung abgeleitet sind. Auf den Erfolgskonten werden sämtliche Aufwendungen und Erträge einer Rechnungsperiode erfasst. Der Saldo eines Erfolgskontos geht in das Ergebniskonto ein, auf dessen Grundlage die Ergebnisrechnung erstellt wird.

Man unterscheidet zwei Arten von Erfolgskonten:

1. Aufwandskonto,
2. Ertragskonto.

### **Ergebnisrechnung**

Die Ergebnisrechnung ist ein Bestandteil des Drei-Komponenten-Systems.

In der zeitraumbezogenen Ergebnisrechnung werden wie in der Gewinn- und Verlustrechnung Erträge und Aufwendungen einer Kommunalverwaltung für eine Rechnungsperiode gegenübergestellt. Der Saldo ergibt den Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag. Ein Jahresüberschuss erhöht und ein Jahresfehlbetrag senkt das Eigenkapital.

### **Eröffnungsbilanz**

Die erstmalige Aufstellung einer Bilanz wird Eröffnungsbilanz genannt. Für Kommunen bildet die Eröffnungsbilanz den Ausgangspunkt für ein kaufmännisches Haushalts- und Rechnungssystem. Danach bildet die Schlussbilanz der jeweiligen Rechnungsperiode gleichzeitig die Eröffnungsbilanz/Anfangsbilanz des Folgejahrs.

### **Ertrag**

Erträge sind im Gegensatz zu Aufwendungen die bewertete Güterentstehung innerhalb einer Periode, d.h. die Erhöhung des Nettovermögens.

Ein Ertrag wird zwar in Geld ausgedrückt, bedeutet aber nicht unbedingt einen zahlungswirksamen Wertezuwachs, so z.B. bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten.

### **Ertragskonto**

Ertragskonten zählen zu den Erfolgskonten.

### **Finanzkonto**

Als Finanzkonten werden die Konten bezeichnet, die zur Bedienung der Finanzrechnung geführt werden. Auf einem Finanzkonto werden entsprechend Ein- und Auszahlungen verbucht.

### **Finanzrechnung**

Die Finanzrechnung ist ein Bestandteil des Drei-Komponenten-Systems. Sie ist neben der Ergebnisrechnung das zweite zeitraumbezogene Rechenwerk des Jahresabschlusses. Die Finanzrechnung dient dem Nachweis der empfangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen sowie der Bestandsveränderung an liquiden Mitteln eines Jahres bzw. einer Rechnungsperiode.

### **Finanzvermögen**

Zum Finanzvermögen gehören nach § 55 Abs. 2 KomHKVO z.B. Beteiligungen, Wertpapiere sowie öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen.

### **Forderungen**

Forderungen sind Ansprüche einer Verwaltung auf Gegenleistung / Waren bzw. Dienstleistungen gegen Geld (Aktivkonto). Dieser Posten wird insbesondere in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen untergliedert, unter denen wiederum unterschiedliche Forderungsarten anzusetzen und abzubilden sind, z.B. Abgabeforderungen, Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich etc.

### **Fremdkapital**

Fremdkapital ist die Bezeichnung für die in der Bilanz ausgewiesenen Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen mit Verbindlichkeitscharakter) gegenüber Dritten, die rechtlich entstanden oder wirtschaftlich verursacht sind. Fremdkapital dient der Finanzierung des Vermögens und ist somit eine Passivposition in der Bilanz. Gegensatz: Eigenkapital.

### **Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB)**

Die GoB bilden die allgemeine Grundlage für das Neue Kommunale Rechnungswesen. Folgende Grundsätze sind zu beachten:

Vollständigkeit, Richtigkeit und Willkürfreiheit, Verständlichkeit, Öffentlichkeit, Aktualität, Relevanz, Stetigkeit, Nachweis der Recht- und Ordnungsmäßigkeit und der intergenerativen Gerechtigkeit.

### **Haushaltsstelle**

Die Haushaltsstelle ist eine Nummer im Rahmen der Gliederung des kameralen Haushaltsplans. Sofern sich die kameralen Haushaltsstelle überhaupt in die Doppik übertragen lässt, ließe sie sich am ehesten mit den Angaben zu

1. Sachkonto und
2. Kostenträger

vergleichen. Dabei entspräche der Kostenträger der kameralen Gliederung und das Sachkonto der kameralen Gruppierung.

### **Interne Leistungsverrechnung**

Verrechnung von Leistungen, die in der eigenen Organisationseinheit zwischen Kostenstellen und Kostenträgern erbracht und genutzt werden, werden untereinander mit Hilfe von Stundensätzen oder Verrechnungspreisen verbucht.

### **Inventar**

Das Inventar ist ein Bestandsverzeichnis aller Vermögensgegenstände und Schulden und wird mit Hilfe der Inventur ermittelt. Das Inventar ist Grundlage für die Erstellung der Eröffnungsbilanz.

### **Inventur**

Als Inventur bezeichnet man die Bestandsaufnahme aller Vermögensgegenstände und Schulden, die in der Bilanz dem Grunde nach angesetzt werden können, durch Zählen, Messen, Wiegen und Schätzen. Die Bestandsaufnahme findet ihren Niederschlag im Inventar.

### **Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss ist die jährliche Zusammenfassung des externen Rechnungswesens und dokumentiert das Ergebnis der Verwaltungstätigkeit bzw. der Ausführung des Haushaltsplans. Hauptbestandteile des Jahresabschlusses sind Vermögensrechnung (Bilanz), Ergebnisrechnung und Finanzrechnung.

### **Jahresergebnis**

Jahresergebnis ist die Differenz aller Erträge und Aufwendungen im Jahresabschluss.

Falls das Jahresergebnis negativ ist, wird es als Jahresfehlbetrag, falls es positiv ist, als Jahresüberschuss bezeichnet.

Der Jahresfehlbetrag mindert und der Jahresüberschuss erhöht das Eigenkapital.

### **Kalkulatorische Kosten**

Kalkulatorische Kosten (z.B. kalkulatorische Mieten, Zinsen und Abschreibungen) werden unabhängig von den tatsächlichen Aufwendungen für Zwecke der Kosten- und Leistungsrechnung und Kalkulation ermittelt, um z.B. beim unentgeltlichen Nutzen von Räumen, Krediten und Anlagegütern die damit verbundene Kostenwirkung zu fingieren.

### **Kennzahlen**

Kennzahlen sind Indikatoren für die Quantität, Qualität, Kundenzufriedenheit, Mitarbeiterzufriedenheit und Wirtschaftlichkeit des Produktes.

### **Kosten**

Kosten sind der in Geld bewertete Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen für die Beschaffung, Erstellung und Abgabe von betrieblichen Leistungen einschließlich der Aufrechterhaltung der dafür erforderlichen Kapazitäten innerhalb einer Periode. Kosten sind unabhängig von Auszahlungen und Ausgaben. Sie sind zu ermitteln aus dem Aufwand der Finanzbuchhaltung bzw. aus den Ausgaben des Haushaltes durch ausgliedern der neutralen Aufwendungen (betriebsfremde Aufwendungen) bzw. durch zufügen der nicht als Aufwand verbuchten Zusatzkosten (kalkulatorische Kosten).

### **Kostenart**

Die Kostenarten bezeichnen, welche Kosten bei der betrieblichen Leistungserstellung entstanden sind. Kostenarten sind gegliedert nach der Art der verbrauchten Produktionsfaktoren in Personalkosten, Sachkosten (Material, Fremdleistungen) und kalkulatorische Kosten.

### **Kostenstelle**

Die Kostenstelle ist die Einheit, bei der Kosten entstehen mit zugehöriger (Führungs)-Verantwortlichkeit. Kostenstellen sind nach funktionalen, organisatorischen oder räumlichen Aspekten abgegrenzte Leistungs- bzw. Verantwortungsbereiche, denen die von ihnen verursachten Kosten(arten) zugerechnet/zugewiesen werden (z.B. Fachbereiche, Abteilungen).

### **Kostenträger**

Die Kostenträger sind in der Regel an der Struktur der Produkte orientierte Kostenzurechnungsobjekte, die zuordnen und verdeutlichen, wofür die Kosten entstanden sind.

### **Kosten – und Leistungsrechnung**

Die Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) ist ein Teilgebiet des kaufmännischen Rechnungswesens („internes“ Rechnungswesen), in dem Kosten und Leistungen erfasst, gespeichert, den verschiedensten Bezugsgrößen zugeordnet und für spezielle Zwecke ausgewertet werden. Die KLR gliedert sich in die Kostenarten- (Welche?), die Kostenstellen- (Wo?) und die Kostenträger- (Wofür?) -rechnung.

### **Kreditorenkonto**

Über ein Kreditorenkonto wird der Nachweis der Verbindlichkeiten (Schulden) gegenüber einem Zahlungsempfänger (z.B. Lieferanten) geführt. Es ist als Personenunterkonto des jeweiligen Verbindlichkeitenkontos.

### **Nettoposition**

Die Nettoposition (Reinvermögen) ist der wertmäßige Überschuss des Vermögens über die Schulden des Landkreises. Somit ist diese Position abhängig vom Ansatz und der Bewertung der übrigen Bilanzpositionen. Die Nettoposition setzt sich aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen, dem Ergebnisvortrag ins Folgejahr und den Sonderposten für Investitionszuweisungen und -beiträge zusammen.

### **NKR**

NKR ist die Kurzbezeichnung für Neues Kommunales Rechnungswesen und bedeutet die Umstellung des Haushalts- und Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppelte Buchführung in Konten (Doppik).

### **Passiva**

Passiva ist der Sammelbegriff für die auf der rechten Bilanzseite ausgewiesenen Werte. Sie geben Auskunft über die Herkunft des Vermögens, d.h. Eigenkapital oder Fremdkapital und die Art der Finanzierung (kurz-, mittel-, langfristige Verbindlichkeiten). Des Weiteren werden dort die passiven Rechnungsabgrenzungsposten abgebildet. Gegensatz: Aktiva.

Die Mindestgliederung der Passivseite ist in § 55 Abs. 3 KomHKVO aufgeführt.

### **Produkt**

Ein Produkt ist eine Leistung oder eine Gruppe von Leistungen, die für Stellen außerhalb der betrachteten Organisationseinheit (innerhalb oder außerhalb der Verwaltung) erstellt werden. Produkte lassen sich somit in interne und externe Produkte unterteilen. Produkte werden im Produktplan zu Produktgruppen und diese zu Produktbereichen zusammengefasst.

Das Erstellen von Produkten führt zu Ressourcenverbrauch, so dass für Produkte prinzipiell ein Entgelt entrichtet werden müsste.

### **Rechnungsabgrenzungsposten**

Bei den Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um eine bilanztechnische Hilfskonstruktion zur periodengerechten Erfolgsermittlung. Es wird unterschieden in aktive und passive Rechnungsabgrenzung.

Als *aktive Rechnungsabgrenzungsposten* sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten zeigen Leistungsansprüche des Landkreises gegenüber dem Zahlungsempfänger für das Folgejahr an (Vorauszahlungen für Miete, Zinsen, Versicherungsprämien etc.)

*Passive Rechnungsabgrenzungsposten* sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag. Sie zeigen Leistungsverpflichtungen für das Folgejahr an (im Voraus erhaltene Miete, Zinsen, Pachten u.ä.).

### **Ressourcenverbrauch**

Ressourcenverbrauch ist der in Geld bewertete Verzehr von Gütern, Arbeitsleistungen und Dienstleistungen. Ressourcen können in sachlicher, zeitlicher, personeller und finanzieller Hinsicht vorliegen.

### **Restbuchwert**

Der jährliche Restbuchwert eines abnutzbaren Vermögensgegenstandes ergibt sich aus der Differenz zwischen den Anschaffungs- oder Herstellungskosten und dem jährlichen Aufwand für Abschreibungen.

### **Rückstellungen**

Rückstellungen sind Verbindlichkeiten oder Aufwendungen, die hinsichtlich ihrer Fälligkeit oder Höhe ungewiss sind. Durch die Bildung von Rückstellungen sollen die später zu leistenden Auszahlungen den Perioden ihrer Verursachung zugerechnet werden. Typische Beispiele für Rückstellungen sind Pensions- und Beihilferückstellungen. Rückstellungen haben Fremdkapitalcharakter (Passiva).

### **Sachkonto**

Sachkonten sind alle Konten, die direkt in die Bilanz, die Ergebnis- oder die Finanzrechnung eingehen. Das Sachkonto bildet somit den Oberbegriff und lässt sich in Bestands-, Erfolgs- und Finanzkonten untergliedern.

### **Sachvermögen**

Sachanlagen sind materielle Vermögensgegenstände. Das Sachvermögen umfasst nach § 55 Abs.2 KomHKVO und der verbindlichen Zuordnungsvorschriften zum niedersächsischen Kontenrahmen z.B. bebaute und unbebaute Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Fahrzeuge, Maschinen und Betriebs- und Geschäftsausstattung.

### **Schlussbilanz**

Die Schlussbilanz ist die Bilanz am Ende einer Rechnungsperiode, die aus dem Abschluss der bis dahin geführten Bestandskonten aufgestellt wird.

### **Verbindlichkeiten**

Verbindlichkeiten sind alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Schulden. Verbindlichkeiten sind in der Bilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Sie sind dem Fremdkapital zugeordnet.

## **Erläuterungen zu den Haushaltspositionen**

### Erläuterungen zu den einzelnen Positionen im Ergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Erläuterungen, Beispiele
	<u>Ordentliche Erträge</u>	Erträge sind in Geld bewertete Wertezuwächse für Güter und Dienstleistungen in einem Haushaltsjahr.
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	Die Jagdsteuererträge und die Ausgleichsleistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt (Einsp. WoG) werden hier ausgewiesen.
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Beinhaltet u.a. die Kreisumlage, die Schlüsselzuweisungen und die allgemeinen Zuweisungen für laufende Zwecke.
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	Soweit der Landkreis Lüneburg für <b>investive</b> Maßnahmen von Dritten Zuschüsse erhalten hat (z.B. für Schulbau), werden diese Mittel als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Die Sonderposten sind entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufzulösen und stehen als Ertrag dem Aufwand aus Abschreibungen (s. Nr. 16) gegenüber.
4.	Sonstige Transfererträge	Transfers sind Leistungen, denen keine Gegenleistung gegenübersteht (hauptsächlich Erstattungen im Bereich der Jugend- und Sozialhilfe).
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	Hierzu gehören insbesondere die Erträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, z.B. für Kfz-Zulassungen, Abfallwirtschaft und Rettungsdienst.
6.	privatrechtliche Entgelte	Der Ansatz beinhaltet Erträge aus Vermietung und Verpachtung.
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Im Wesentlichen beinhaltet diese Position die Erstattungen des Landes für Sozialhilfe („Quotales System“), aber auch Erstattungen des Bundes, der Gemeinden und Gemeindeverbände (z.B. Beiträge von anderen Schulträgern) sind hier ausgewiesen.
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen, z.B. Dividenden auf E.ON Avacon Aktien.
9.	aktivierte Eigenleistungen	Eigenleistungen, die das Vermögen des Landkreises Lüneburg erhöhen. Der Ertrag aus aktiven Eigenleistungen neutralisiert den zur Herstellung des Vermögensgegenstandes eingesetzten Aufwand.
10.	Bestandsveränderungen	Veränderungen (Erhöhung oder Verminderung) des Vorratsbestandes.
11.	sonstige ordentliche Erträge	Der Ansatz beinhaltet im Wesentlichen Erträge aus Verwarnungs- und Bußgeldern, daneben auch Erträge aus Zwangsgeldern, Säumniszuschlägen, Mahn- und Vollstreckungsgebühren.
	<u>Ordentliche Aufwendungen</u>	Aufwendungen sind in Geld bewerteter Werteverzehr durch Verbrauch oder Abnutzung von Gütern und Dienstleistungen in einem Haushaltsjahr.
13.	Aufwendungen für aktives Personal	Beinhaltet die bisher im Sammelnachweis nachgewiesenen Personalausgaben, u.a. Bezüge für Beamte und Angestellte, Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte und zur Sozialversicherung für Beschäftigte sowie Zuführungen zur Pensions- und Beihilferückstellungen.
14.	Aufwendungen für Versorgung	Versorgungsaufwand für Beamte und Beschäftigte, z.B. Ruhegelder, Hinterbliebenenbezüge, Beihilfen und Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Versorgungsempfänger.
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Hierzu gehören beispielsweise die Aufwendungen für die Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens, für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen und für besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (im Wesentlichen Aufwendungen des Rettungsdienstes und der Abfallwirtschaft).
16.	Abschreibungen	Die ausgewiesenen Beträge enthalten die Abschreibungen für das Immaterielle Vermögen (geleistete Investitionszuwendungen, DV-Software), die Gebäude, die Maschinen und technische Anlagen, die Fahrzeuge sowie für die Betriebs- und Geschäftsausstattung. Der zu erwirtschaftende Aufwand reduziert sich um die aus Nr. 3 ausgewiesenen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Zinsen für Darlehen und Liquiditätskredite.

18.	Transferaufwendungen	Aufwendungen, die grundsätzlich ohne direkte Gegenleistung entstehen, insbesondere im Bereich der Jugend- und Sozialhilfe sowie allgemeine Zuweisungen für laufende Zwecke.
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	Im Wesentlichen Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (z.B. Erstattung Jugend- und Sozialhilfekosten), darüber hinaus z.B. auch Aufwendungen für Schülerbeförderung, Bürobedarf, Versicherungen, Post- und Fernmeldegebühren.
23.	außerordentliche Erträge	Ungewöhnliche oder selten vorkommende, z.B. aus Vermögensveräußerung (Verkauf eines Grundstückes).
24.	außerordentliche Aufwendungen	Ungewöhnliche oder selten vorkommende Aufwendungen, z.B. außerplanmäßige Abschreibungen bei dauernder Wertminderung eines Vermögensgegenstandes.
28.	Jahresergebnis	Überschuss (+) bzw. Fehlbetrag (-) als Saldo des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses; das Jahresergebnis zeigt die Veränderung des Vermögens des Landkreises im Haushaltsjahr an.



## **Übersicht über die Produkte der jeweiligen Teilhaushalte**

## Übersicht über die Produkte der jeweiligen Teilhaushalte

Organisationseinheit	Teilhaushalte	Produkte	
Verwaltungsführung	VL Verwaltungsführung	111-100	Verwaltungsführung
Büro des Landrats / Presse und Öffentlichkeitsarbeit	01 Büro des Landrats / Presse und Öffentlichkeitsarbeit	111-110	Büro des Landrats
Klimaschutz / Kreisentwicklung / Wirtschaft	02 Klimaschutz / Kreisentwicklung / Wirtschaft	561-100	Klimaschutz
		571-000	Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung
		575-000	Förderung des Fremdenverkehrs
Gleichstellungs- beauftragte	GB Gleichstellungsbeauftragte	111-230	Gleichstellungsbeauftragte
Personalrat	PR Personalrat	111-620	Personalrat
Schwerbehinderten- vertretung	SBV Schwerbehindertenvertretung	111-630	Schwerbehindertenvertretung
Fachbereich Zentrale Dienste	03 Digitalisierung	111-602	Digitalisierung
	30 Personalservice	111-210	Personalangelegenheiten
	32 Interne Dienste und Organisationsentwicklung	111-600	Interne Dienste
		111-601	Personal- und Organisationsentwicklung
	33 Informations- und Kommunikationstechnik	111-610	Informations- und Kommunikationstechnik
	35 Gebäudewirtschaft	111-320	Liegenschaftsverwaltung / Gebäudemanagement
36 Rechnungsprüfungsamt	111-400	Rechnungsprüfung	
Fachbereich Mobilität & Finanzen	10 Finanzmanagement	111-300	Finanzmanagement - Haushalt, Beteiligungsmanagement Buchhaltung, Controlling
		411-000	Krankenhäuser
		535-000	Energieversorgungsunternehmen (Avacon AG)
		542-000	Kreisstraßen
		573-000	LKH-Arena
		611-000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen
		612-100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
	31 Kasse und Forderungsservice	111-310	Kasse und Forderungsservice
	42 KFZ-Zulassung und Führerscheine	122-200	Führerschein- und Fahrerlaubnisangelegenheiten
		122-300	Kraftfahrzeugwesen
	43 Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle	122-201	Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle
45 Mobilität	241-000	Schülerbeförderung	
	547-000	Einrichtungen des ÖPNV / Mobilität	
Fachbereich Soziales	50 Sozialhilfe und Wohngeld	311-110	Hilfe zum Lebensunterhalt, laufende Leistungen (FD 50)
		311-120	Hilfe zum Lebensunterhalt, einmalige Leistungen (FD 50)
		311-400	Hilfen zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen
		311-500	Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten
		311-600	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (FD 50)
		311-900	Verwaltung der Sozialhilfe (FD 50)
		312-000	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II
		312-900	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II
		313-000	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
		315-500	Einrichtungen für Asylbewerber und Geflüchtete
		346-000	Wohngeld
		347-000	Bildung und Teilhabe nach dem Bundeskindergeldgesetz
		351-700	Sonstige soziale Angelegenheiten - örtl. Träger - (FD 50)

Organisations- einheit	Teilhaushalte	Produkte
Fachbereich Soziales	51 Jugendhilfe und Sport	351-715 Schulsozialarbeit
		361-100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
		362-100 Jugendarbeit
		363-100 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- u. Jugendschutz
		363-200 Förderung der Erziehung in der Familie
		363-300 Hilfe zur Erziehung
		363-410 Hilfe für junge Volljährige nach SGB VIII
		363-420 Inobhutnahme nach SGB VIII
		363-430 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche nach SGB VIII
		363-500 Adoptionsvermittlung, Gerichtshilfen
		<b>365-000</b> Tageseinrichtungen für Kinder
		367-500 Erziehungsberatungsstelle
		421-000 Förderung des Sports
		122-010 Heimaufsicht
	52 Senioren und Behinderte	311-000 Ausgleichszahlungen des Landes für Leistungen nach dem SGB XII
		311-111 Hilfe zum Lebensunterhalt, laufenden Leistungen (FD 52)
		311-401 Hilfen zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen
		311-501 Hilfe in anderen Lebenslagen
		311-601 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (FD 52)
		311-800 Hilfe zur Pflege
		311-910 Verwaltung der Sozialhilfe (FD 52)
		314-000 Ausgleichszahlungen des Landes f. Leistungen d. Eingliederungshilfe nach SGB IX
		314-100 Leistungen der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX
		314-900 Verwaltung der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX
		315-000 Förderung von Pflegeeinrichtungen
		321-000 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz
		344-000 Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge
		345-000 Landesblindengeld
		351-705 Sonstige soziale Angelegenheiten - örtl. Träger - (FD 52)
		53 Gesundheit
	414-000 Maßnahmen der Gesundheitspflege	
	54 Jugend und Familie	242-000 Schüler / Auszubildenden-BAföG
		341-000 Unterhaltsvorschussleistungen
		343-000 Gesetzliche Betreuung
		363-540 Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft u. Beistandschaften
	55 Bildung und Kultur	363-620 Elterngeld
		212-100 Hauptschule Bleckede
		215-100 Realschule Bleckede
		216-100 Oberschule Adendorf
		216-200 Oberschule Dahlenburg
		216-300 Grund- und Oberschule Neuhaus
		216-400 Oberschule Bardowick
		216-500 Oberschulen Hansestadt Lüneburg
		216-600 Oberschule Scharnebeck
		216-700 Oberschule Oedeme
		217-100 Gymnasium Bleckede
		217-200 Gymnasium Oedeme
		217-300 Gymnasium Scharnebeck
		217-500 Gymnasien Hansestadt Lüneburg
		218-100 Integrierte Gesamtschule Embsen
		218-500 Integrierte Gesamtschulen Hansestadt Lüneburg
		221-100 Förderschule Bleckede
		221-300 Förderschule G Oedeme (Schule am Knieberg)
		221-500 Förderschule Hansestadt Lüneburg
		231-100 Berufsbildende Schule I
		231-200 Berufsbildende Schule II
		231-300 Berufsbildende Schule III
		<b>243-000</b> Allgemeine schulische Aufgaben
		243-100 Kriminalpräventionsrat
		244-000 Kreisschulbaukasse
		251-000 Förderung wissenschaftl. Einricht., Institute u. Stiftungen
		252-000 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
		261-000 Theater
		262-000 Musikpflege
		263-000 Musikschule
		271-000 Volkshochschule
		281-000 Heimat- und sonstige Kulturpflege
		351-720 Bildungs- und Integrationsbüro

Organisations- einheit	Teilhaushalte	Produkte	
Fachbereich Bauen, Umwelt & Ordnung	34 Recht und Kommunalaufsicht	111-220	Allgemeine Rechts- und Datenschutzangelegenheiten
		111-500	Kommunalaufsicht
		121-000	Wahlen
	40 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	122-100	Veterinäraufsicht
		414-100	Schlacht- und Fleischuntersuchung
		537-100	Tierkörperbeseitigung
	41 Ordnung	121-100	Statistik
		122-000	Allg. Ordnungsaufgaben, Melde- und Personenstandswesen
		126-000	Abwehrender Brandschutz
		126-200	Feuerwehr- und Rettungsleitstelle
		127-000	Rettungsdienst
		128-000	Katastrophenschutz
	60 Bauen	126-100	Vorbeugender Brandschutz
		521-000	Bau- und Grundstücksordnung
		522-110	Wohnbauförderung
		523-000	Denkmalschutz und -pflege
	61 Umwelt	<b>122-400</b>	Sonstige Ordnungsaufgaben des Fachdienstes Umwelt
		537-200	Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht
		538-200	Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht
		554-000	Naturschutz und Landschaftspflege
	62 Regional- und Bauleitplanung	511-000	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

**Produktübersicht**

Produkte		Teilhaushalte
111-100	Verwaltungsführung	VL Verwaltungsführung
111-110	Büro des Landrats	01 Büro des Landrats / Presse und Öffentlichkeitsarbeit
111-210	Personalangelegenheiten	30 Personalservice
111-220	Allgemeine Rechts- und Datenschutzangelegenheiten	34 Recht und Kommunalaufsicht
111-230	Gleichstellungsbeauftragte	GB Gleichstellungsbeauftragte
111-300	Finanzmanagement - Haushalt Beteiligungsmanagement, Buchhaltung, Controlling	10 Finanzmanagement
111-310	Kasse und Forderungsservice	31 Kasse und Forderungsservice
<b>111-320</b>	<b>Liegenschaftsverwaltung / Gebäudemanagement</b>	35 Gebäudewirtschaft
111-400	Rechnungsprüfung	36 Rechnungsprüfungsamt
111-500	Kommunalaufsicht	34 Recht und Kommunalaufsicht
<b>111-600</b>	<b>Interne Dienste</b>	32 Interne Dienste und Organisationsentwicklung
111-601	Personal- und Organisationsentwicklung	32 Interne Dienste und Organisationsentwicklung
111-602	Digitalisierung	03 Digitalisierung
111-610	Informations- und Kommunikationstechnik	33 Informations- und Kommunikationstechnik
111-620	Personalrat	PR Personalrat
111-630	Schwerbehindertenvertretung	SBV Schwerbehindertenvertretung
121-000	Wahlen	34 Recht und Kommunalaufsicht
121-100	Statistik	41 Ordnung
122-000	Allg. Ordnungsaufgaben, Melde- und Personenstandswesen	41 Ordnung
122-010	Heimaufsicht	52 Senioren und Behinderte
122-100	Veterinäraufsicht	40 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung
122-200	Führerschein- und Fahrerlaubnisangelegenheiten	42 KFZ-Zulassung und Führerscheine
122-201	Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle	43 Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle
122-300	Kraftfahrzeugwesen	42 KFZ-Zulassung und Führerscheine
<b>122-400</b>	<b>Sonstige Ordnungsaufgaben des Fachdienstes Umwelt</b>	61 Umwelt
126-000	Abwehrender Brandschutz	41 Ordnung
126-100	Vorbeugender Brandschutz	60 Bauen
126-200	Feuerwehr- und Rettungsleitstelle	41 Ordnung
127-000	Rettungsdienst	41 Ordnung
128-000	Katastrophenschutz	41 Ordnung
212-100	Hauptschule Bleckede	55 Bildung und Kultur
215-100	Realschule Bleckede	55 Bildung und Kultur
216-100	Oberschule Adendorf	55 Bildung und Kultur
216-200	Oberschule Dahlenburg	55 Bildung und Kultur
216-300	Grund- und Oberschule Neuhaus	55 Bildung und Kultur
216-400	Oberschule Bardowick	55 Bildung und Kultur
216-500	Oberschulen Hansestadt Lüneburg	55 Bildung und Kultur
216-600	Oberschule Scharnebeck	55 Bildung und Kultur
216-700	Oberschule Oedeme	55 Bildung und Kultur
217-100	Gymnasium Bleckede	55 Bildung und Kultur
217-200	Gymnasium Oedeme	55 Bildung und Kultur
217-300	Gymnasium Scharnebeck	55 Bildung und Kultur
217-500	Gymnasien Hansestadt Lüneburg	55 Bildung und Kultur
218-100	Integrierte Gesamtschule Embsen	55 Bildung und Kultur
218-500	Integrierte Gesamtschulen Hansestadt Lüneburg	55 Bildung und Kultur
221-100	Förderschule Bleckede	55 Bildung und Kultur
221-300	Förderschule G Oedeme (Schule am Knieberg)	55 Bildung und Kultur
221-500	Förderschule Hansestadt Lüneburg	55 Bildung und Kultur
231-100	Berufsbildende Schule I	55 Bildung und Kultur
231-200	Berufsbildende Schule II	55 Bildung und Kultur
231-300	Berufsbildende Schule III	55 Bildung und Kultur
241-000	Schülerbeförderung	45 Mobilität
242-000	Schüler-/Auszubildenden-BAföG	54 Jugend und Familie
<b>243-000</b>	<b>Allgemeine schulische Aufgaben</b>	55 Bildung und Kultur
243-100	Kriminalpräventionsrat	55 Bildung und Kultur
244-000	Kreisschulbaukasse	55 Bildung und Kultur
251-000	Förderung wissenschaftl. Einricht., Institute u. Stiftungen	55 Bildung und Kultur
252-000	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	55 Bildung und Kultur
261-000	Theater	55 Bildung und Kultur
262-000	Musikpflege	55 Bildung und Kultur
263-000	Musikschule	55 Bildung und Kultur
271-000	Volkshochschule	55 Bildung und Kultur
281-000	Heimat- und sonstige Kulturpflege	55 Bildung und Kultur
311-000	Ausgleichszahlungen des Landes für Leistungen nach dem SGB XII	52 Senioren und Behinderte
311-110	Hilfe zum Lebensunterhalt, laufende Leistungen (FD 50)	50 Sozialhilfe und Wohngeld
311-111	Hilfe zum Lebensunterhalt, laufenden Leistungen (FD 52)	52 Senioren und Behinderte

311-120	Hilfe zum Lebensunterhalt, einmalige Leistungen (FD 50)	50 Sozialhilfe und Wohngeld
311-400	Hilfen zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen	50 Sozialhilfe und Wohngeld
311-401	Hilfen zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen	52 Senioren und Behinderte
311-500	Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	50 Sozialhilfe und Wohngeld
311-501	Hilfe in anderen Lebenslagen	52 Senioren und Behinderte
311-600	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (FD 50)	50 Sozialhilfe und Wohngeld
311-601	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (FD 52)	52 Senioren und Behinderte
311-800	Hilfe zur Pflege	52 Senioren und Behinderte
311-900	Verwaltung der Sozialhilfe (FD 50)	50 Sozialhilfe und Wohngeld
311-910	Verwaltung der Sozialhilfe (FD 52)	52 Senioren und Behinderte
<b>312-000</b>	<b>Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II</b>	50 Sozialhilfe und Wohngeld
312-900	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II	50 Sozialhilfe und Wohngeld
313-000	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	50 Sozialhilfe und Wohngeld
314-000	Ausgleichszahlungen des Landes f. Leistungen d. Eingliederungshilfe nach SGB IX	52 Senioren und Behinderte
314-100	Leistungen der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	52 Senioren und Behinderte
314-900	Verwaltung der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	52 Senioren und Behinderte
315-000	Förderung von Pflegeeinrichtungen	52 Senioren und Behinderte
315-500	Einrichtungen für Asylbewerber und Geflüchtete	50 Sozialhilfe und Wohngeld
321-000	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	52 Senioren und Behinderte
341-000	Unterhaltsvorschussleistungen	54 Jugend und Familie
343-000	Gesetzliche Betreuung	54 Jugend und Familie
344-000	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	52 Senioren und Behinderte
345-000	Landesblindengeld	52 Senioren und Behinderte
346-000	Wohngeld	50 Sozialhilfe und Wohngeld
347-000	Bildung und Teilhabe nach dem Bundeskindergeldgesetz	50 Sozialhilfe und Wohngeld
351-700	Sonstige soziale Angelegenheiten - örtl. Träger - (FD 50)	50 Sozialhilfe und Wohngeld
351-705	Sonstige soziale Angelegenheiten - örtl. Träger - (FD 52)	52 Senioren und Behinderte
351-715	Schulsozialarbeit	51 Jugendhilfe und Sport
351-720	Bildungs- und Integrationsbüro	55 Bildung und Kultur
361-100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	51 Jugendhilfe und Sport
362-100	Jugendarbeit	51 Jugendhilfe und Sport
363-100	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- u. Jugendschutz	51 Jugendhilfe und Sport
363-200	Förderung der Erziehung in der Familie	51 Jugendhilfe und Sport
363-300	Hilfe zur Erziehung	51 Jugendhilfe und Sport
363-410	Hilfe für junge Volljährige nach SGB VIII	51 Jugendhilfe und Sport
363-420	Inobhutnahme nach SGB VIII	51 Jugendhilfe und Sport
363-430	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche nach SGB VIII	51 Jugendhilfe und Sport
363-500	Adoptionsvermittlung, Gerichtshilfen	51 Jugendhilfe und Sport
363-540	Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft u. Beistandschaften	54 Jugend und Familie
363-620	Elterngeld	54 Jugend und Familie
<b>365-000</b>	<b>Tageseinrichtungen für Kinder</b>	51 Jugendhilfe und Sport
367-500	Erziehungsberatungsstelle	51 Jugendhilfe und Sport
411-000	Krankenhäuser	10 Finanzmanagement
412-000	Sozialpsychiatrischer Dienst	53 Gesundheit
414-000	Maßnahmen der Gesundheitspflege	53 Gesundheit
414-100	Schlachtier- und Fleischuntersuchung	40 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung
421-000	Förderung des Sports	51 Jugendhilfe und Sport
511-000	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	62 Regional- und Bauleitplanung
521-000	Bau- und Grundstücksordnung	60 Bauen
522-110	Wohnbauförderung	60 Bauen
523-000	Denkmalschutz und -pflege	60 Bauen
535-000	Energieversorgungsunternehmen (Avacon AG)	10 Finanzmanagement
537-100	Tierkörperbeseitigung	40 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung
537-200	Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht	61 Umwelt
538-200	Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht	61 Umwelt
<b>542-000</b>	<b>Kreisstraßen</b>	10 Finanzmanagement
547-000	Einrichtungen des ÖPNV / Mobilität	45 Mobilität
554-000	Naturschutz und Landschaftspflege	61 Umwelt
<b>561-100</b>	<b>Klimaschutz</b>	02 Klimaschutz / Kreisentwicklung / Wirtschaft
<b>571-000</b>	<b>Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung</b>	02 Klimaschutz / Kreisentwicklung / Wirtschaft
573-000	LKH-Arena	10 Finanzmanagement
575-000	Förderung des Fremdenverkehrs	02 Klimaschutz / Kreisentwicklung / Wirtschaft
<b>611-000</b>	<b>Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen</b>	10 Finanzmanagement
<b>612-100</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>	10 Finanzmanagement

# **Haushaltsplan 2025**

**Ergebnishaushalt**

**Finanzhaushalt**

**Investitionsprogramm**

**Teilhaushalte**

Seite 61  
Haushaltsplan 2025

## Gesamtergebnishaushalt

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.159.438,15					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	243.794.426,01	252.324.400	254.252.900	261.133.800	266.973.800	272.547.100
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.199.664,20	6.422.700	6.384.900	6.303.200	6.234.900	6.320.500
4. sonstige Transfererträge	4.571.803,34	3.930.800	4.239.700	4.239.700	4.239.700	4.239.700
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	19.582.630,20	20.417.600	21.610.200	22.180.900	22.135.000	22.146.000
6. privatrechtliche Entgelte	1.574.954,74	1.031.500	1.116.400	1.115.500	1.115.500	1.115.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.234.895,21	124.495.800	135.329.800	136.690.000	138.506.100	139.190.500
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.187.220,04	2.108.000	1.661.000	1.587.000	1.513.000	1.439.000
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	5.393.386,53	4.186.000	4.962.000	4.462.000	4.462.000	4.462.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>393.698.418,42</b>	<b>414.916.800</b>	<b>429.556.900</b>	<b>437.712.100</b>	<b>445.180.000</b>	<b>451.460.300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	51.351.846,84	56.142.700	57.956.200	59.656.200	61.405.500	63.207.400
14. Versorgungsaufwendungen	974.026,00					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.740.369,27	42.039.300	41.971.400	42.061.300	42.312.700	43.332.900
16. Abschreibungen	12.167.775,38	15.678.900	16.802.500	18.592.300	19.852.900	23.086.600
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.359.817,69	5.400.000	5.500.000	6.300.000	7.400.000	9.100.000
18. Transferaufwendungen	184.218.075,70	199.341.500	212.341.800	216.661.700	220.313.500	223.392.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	112.915.990,27	121.312.800	123.531.000	126.703.300	128.400.900	128.413.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>405.727.901,15</b>	<b>439.915.200</b>	<b>458.102.900</b>	<b>469.974.800</b>	<b>479.685.500</b>	<b>490.532.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-12.029.482,73</b>	<b>-24.998.400</b>	<b>-28.546.000</b>	<b>-32.262.700</b>	<b>-34.505.500</b>	<b>-39.072.200</b>
22. außerordentliche Erträge	20.200,00					
23. außerordentliche Aufwendungen	69.425,06					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-49.225,06</b>					
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-12.078.707,79</b>	<b>-24.998.400</b>	<b>-28.546.000</b>	<b>-32.262.700</b>	<b>-34.505.500</b>	<b>-39.072.200</b>
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO						

<b>Gesamtfinanzhaushalt</b>							
Landkreis Lüneburg							
Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.159.438,15						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	243.753.212,73	252.324.400	254.252.900	261.133.800	266.973.800	272.547.100	
3. sonstige Transfereinzahlungen	5.505.270,81	2.530.800	4.239.700	4.239.700	4.239.700	4.239.700	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.869.010,32	10.687.900	11.926.000	12.382.700	12.135.000	12.146.000	
5. privatrechtliche Entgelte	1.599.445,64	1.031.500	1.116.400	1.115.500	1.115.500	1.115.500	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116.342.586,80	124.495.800	135.329.800	136.690.000	138.506.100	139.190.500	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.261.245,04	2.108.000	1.661.000	1.587.000	1.513.000	1.439.000	
8. Einzahlungen aus Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände							
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.985.489,13	4.186.000	4.462.000	4.462.000	4.462.000	4.462.000	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>384.475.698,62</b>	<b>397.364.400</b>	<b>412.987.800</b>	<b>421.610.700</b>	<b>428.945.100</b>	<b>435.139.800</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen	48.813.571,25	55.042.700	56.656.200	58.356.200	60.105.500	61.907.400	
12. Versorgungsauszahlungen							
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und Erwerb GVG	24.701.309,67	32.297.300	32.250.400	32.310.000	32.312.700	33.332.900	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.578.969,97	5.400.000	5.500.000	6.300.000	7.400.000	9.100.000	
15. Transferauszahlungen	179.286.097,40	199.341.500	212.341.800	216.661.700	220.313.500	223.392.500	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	110.455.445,22	121.312.800	123.531.000	126.703.300	128.400.900	128.413.100	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>365.835.393,51</b>	<b>413.394.300</b>	<b>430.279.400</b>	<b>440.331.200</b>	<b>448.532.600</b>	<b>456.145.900</b>	
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.640.305,11</b>	<b>-16.029.900</b>	<b>-17.291.600</b>	<b>-18.720.500</b>	<b>-19.587.500</b>	<b>-21.006.100</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.874.096,86	10.090.700	6.081.200	8.040.000	4.473.600	1.998.000	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							
21. Veräußerung von Sachvermögen		200	200	200	200	100	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
23. sonstige Investitionstätigkeit	1.575.000,00	1.575.000	1.575.000				
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>7.449.096,86</b>	<b>11.665.900</b>	<b>7.656.400</b>	<b>8.040.200</b>	<b>4.473.800</b>	<b>1.998.100</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.534.068,56	1.925.300	753.300	633.300	633.300	633.100	
26. Baumaßnahmen	12.352.794,04	18.765.000	19.475.000	34.800.000	21.900.000	7.920.000	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.630.669,44	6.819.500	6.690.000	3.415.500	2.330.500	1.770.500	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	224.700,00	60.000	25.000				
29. Aktivierbare Zuwendungen	11.520.664,73	19.071.900	33.232.900	36.502.400	35.615.400	24.589.800	
30. Sonstige Investitionstätigkeit							
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>30.262.896,77</b>	<b>46.641.700</b>	<b>60.176.200</b>	<b>75.351.200</b>	<b>60.479.200</b>	<b>34.913.400</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-22.813.799,91</b>	<b>-34.975.800</b>	<b>-52.519.800</b>	<b>-67.311.000</b>	<b>-56.005.400</b>	<b>-32.915.300</b>	
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-4.173.494,80</b>	<b>-51.005.700</b>	<b>-69.811.400</b>	<b>-86.031.500</b>	<b>-75.592.900</b>	<b>-53.921.400</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit	7.297.000,00	40.970.000	57.181.800	68.260.000	55.770.000	32.680.000	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit	5.318.493,47	15.670.000	13.741.800	11.530.000	12.010.000	13.760.000	
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.978.506,53</b>	<b>25.300.000</b>	<b>43.440.000</b>	<b>56.730.000</b>	<b>43.760.000</b>	<b>18.920.000</b>	
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-2.194.988,27</b>	<b>-25.705.700</b>	<b>-26.371.400</b>	<b>-29.301.500</b>	<b>-31.832.900</b>	<b>-35.001.400</b>	

Seite 63  
Haushaltsplan 2025

<b>Investitionen</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt-investitions-summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
0020.17.01 Förderung E-Tankstellen u. Verkehrsinfrastruktur	-200.000	-200.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	200.000	200.000					
0100.15.01 Breitbandausbau	-3.500.000	-3.500.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	13.500.000	13.500.000					
260 26. Baumaßnahmen	12.000.000	12.000.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	5.000.000	5.000.000					
0200.20.02 Strukturentwicklungsfonds (investive Förderung)	-2.455.000	-1.275.000	-295.000	-295.000	-295.000 -295.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	2.455.000	1.275.000	295.000	295.000	295.000 295.000		
0200.20.03 Förderprogramm Wohnen und Arbeiten im ländl. Raum	-450.000	-250.000	-50.000	-50.000	-50.000 -50.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	450.000	250.000	50.000	50.000	50.000 50.000		
0200.20.04 Förderung des Ausbaus von Radwegen	-4.000.000	-2.000.000	-500.000	-500.000	-500.000 -500.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	4.000.000	2.000.000	500.000	500.000	500.000 500.000		
0200.22.01 Erhöhung Stammeinlage INNO.NON GmbH	-60.000	-60.000					
280 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	60.000	60.000					
0200.24.01 Industriegebiet Lüneburg-Süd, Gleisanlagen	-400.000			-400.000			
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	400.000			400.000			
0200.25.01 Investiv. Klimaschutzsofortmaß. f. d. Kreisverwalt	-80.000		-80.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	80.000		80.000				
0200.25.02 Kommunaler Strukturentwicklungsfonds	-2.200.000		-550.000	-550.000	-550.000 -550.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	2.200.000		550.000	550.000	550.000 550.000		
0300.25.01 Basisinfrastruktur Digitalisierung	-80.000		-20.000	-20.000	-20.000 -20.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	80.000		20.000	20.000	20.000 20.000		
0300.25.02 Software - Finanzwesen	-37.000		-22.000	-5.000	-5.000 -5.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	37.000		22.000	5.000	5.000 5.000		
0300.25.03 Dokumentenmanagementsystem - Kreisverwaltung							
0300.25.04 Fuhrparkmanagementsystem	-10.000		-10.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000		10.000				
0300.25.05 Fachanwendung Führerscheine							
0300.25.06 Fachanwendung KFZ							
0300.25.07 Fachanwendung Ordnungswidrigkeiten							
0300.25.08 Software Untere Wasser- und Abfallbehörde	-40.000		-10.000	-10.000	-10.000 -10.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.000		10.000	10.000	10.000 10.000		
0300.25.09 Fachanwendung Bauverwaltung	-40.000		-10.000	-10.000	-10.000 -10.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.000		10.000	10.000	10.000 10.000		

Seite 64  
Haushaltsplan 2025

<b>Investitionen</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
0300.25.10 Trichinenprogramm							
0300.25.11 Software für Prüf- und Wartungspflichten FD 35							
0300.25.12 Anschaffung Software LMS für Fortbildungsprogramm							
0300.25.13 Software für Besucherleitsystem							
0300.25.14 Fachanwendung Sitzungsdienst	-25.000		-25.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	25.000		25.000				
0300.25.15 Fachanwendung Sozialarbeit u. Jugendamtsverwaltung							
0300.25.16 Aufbau eines neuen Bewerbungsportals							
0300.25.17 ORCA Ausschreibungssoftware							
0300.25.18 Fachanwendung Gebäudeplanung							
0300.25.19 Projektmanagementsoftware							
0300.25.20 Digitale Helferakte Katastr.schutzstab							
0300.25.21 Software Schulentwicklung PRIMUS	-20.000		-20.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.000		20.000				
0300.25.22 Software VOIS GESO (vorher Migewa)	-36.700		-36.700				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	36.700		36.700				
0300.25.23 Prüfsoftware FD 36							
0300.25.24 CAFM-Programm FD 35	-50.000		-50.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	50.000		50.000				
1000.09.01 Krankenhausumlage	-54.785.000	-37.735.000	-4.190.000	-4.240.000	-4.290.000 -4.330.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	54.785.000	37.735.000	4.190.000	4.240.000	4.290.000 4.330.000		
1000.12.01 Errichtung Gymnasium Bleckede (PPP)	-3.962.700	-3.030.300	-233.100	-233.100	-233.100 -233.100		
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.962.700	3.030.300	233.100	233.100	233.100 233.100		
1000.17.01 Errichtung Arena Lüneburger Land	-12.370.000	-12.370.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.550.000	1.550.000					
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.700.000	1.700.000					
260 26. Baumaßnahmen	12.220.000	12.220.000					
1000.20.01 Elbbrücke Darchau - Neu Darchau	-23.920.000	-1.400.000	-100.000	-880.000	-13.870.000 -7.670.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	23.920.000	1.400.000	100.000	880.000	13.870.000 7.670.000		
1000.22.01 Investitionsförderung Krankenhausentw. SKL/PKL	-15.000.000	-7.500.000		-2.500.000	-2.500.000 -2.500.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	15.000.000	7.500.000		2.500.000	2.500.000 2.500.000		
<i>Erläuterungen:</i>							
1000.22.01: Aufgrund vorhandener Haushaltsreste in ausreichender Höhe wird in 2025 kein neuer Ansatz eingeplant.							
1000.23.01 Zuschuss Radwegebau SBU	-400.000	-400.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	400.000	400.000					

Seite 65  
Haushaltsplan 2025

Investitionen							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt-investitions-summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
1000.25.01 Zuweisung an SBU Bau Elbrücken							
1000.25.02 Zuwendung SBU für bauliche Maßnahmen	-8.057.600			-4.077.400	-2.175.400 -1.804.800		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	8.057.600			4.077.400	2.175.400 1.804.800		
3000.20.01 Kraftfahrzeuge - Kreisverwaltung	-42.000	-42.000					
210 21. Veräußerung von Sachvermögen	3.000	3.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	45.000	45.000					
3000.20.02 Bewegliche Vermögensgegenstände - Gesamtverwaltung	-44.000	-44.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	44.000	44.000					
3200.23.01 Kraftfahrzeuge - Kreisverwaltung	-134.400	-44.800	-22.400	-22.400	-22.400 -22.400		
210 21. Veräußerung von Sachvermögen	600	200	100	100	100 100		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	135.000	45.000	22.500	22.500	22.500 22.500		
3200.23.02 Bewegliche Vermögensgegenstände - Gesamtverwaltung	-92.000	-56.000	-9.000	-9.000	-9.000 -9.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	92.000	56.000	9.000	9.000	9.000 9.000		
3300.09.01 IT-Ausstattung - Kreisverwaltung	-2.378.200	-1.796.200	-237.000	-115.000	-115.000 -115.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.378.200	1.796.200	237.000	115.000	115.000 115.000		
3300.09.03 Software - Personalverwaltung	-30.000	-30.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	30.000	30.000					
3300.09.08 Software Untere Wasser- und Abfallbehörde	-72.000	-72.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	72.000	72.000					
3300.10.13 Basisinfrastruktur Digitalisierung	-367.500	-367.500					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	367.500	367.500					
3300.12.02 IT-Ausstattung - Schulen	-2.055.000	-785.000	-620.000	-260.000	-260.000 -130.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.055.000	785.000	620.000	260.000	260.000 130.000		
3300.13.01 Software - Finanzwesen	-114.600	-114.600					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	114.600	114.600					
3300.15.01 Software Stellenbewirtschaftung	-15.000	-15.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.000	15.000					
3300.20.01 Online-Bewerbermanagementsystem	-10.000	-10.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000	10.000					
3300.20.02 Spracherkennungssoftware	-125.000	-85.000	-10.000	-10.000	-10.000 -10.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	125.000	85.000	10.000	10.000	10.000 10.000		
3300.20.03 Software für Schwertransporte	-12.000	-12.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.000	12.000					
3300.20.04 Fachanwendung Bauverwaltung	-47.000	-47.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	47.000	47.000					

Seite 66  
Haushaltsplan 2025

<b>Investitionen</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt-investitions-summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
3300.20.06 Software Betreuungsbehörde	-6.000	-6.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.000	6.000					
3300.20.07 Elektronische Schließsysteme	-300.000	-300.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	300.000	300.000					
3300.20.08 Ausschreibungssoftware	-13.800	-13.800					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	13.800	13.800					
3300.20.09 Corona - Erwerb v. Maschinen, Zubeh., Software							
3300.21.01 Software für Prüf- und Wartungspflichten FD 35	-20.000	-20.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.000	20.000					
3300.21.02 Dokumentenmanagementsystem - Kreisverwaltung	-254.000	-254.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	254.000	254.000					
3300.21.03 Geschäftsprozessmanagementsoft ware FD 30	-20.000	-20.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.000	20.000					
3300.21.04 Software digitale Alarmierung FD 41	-25.000	-25.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	25.000	25.000					
3300.21.05 Fachverfahren Jagd und Waffen FD 41	-18.000	-18.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	18.000	18.000					
3300.21.06 Fachverfahren FD 62	-25.000	-25.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	25.000	25.000					
3300.21.07 Außendienst Geräte FD 60	-12.000	-12.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.000	12.000					
3300.21.08 Fachverfahren Alterslotsen FB 5	-15.000	-15.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.000	15.000					
3300.22.01 Module TerraWeb für Schülerbeförderung	-10.000	-10.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000	10.000					
3300.22.02 Geoinformationssysteme	-10.000	-10.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000	10.000					
3300.22.03 IT-Sicherheit	-25.000	-25.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	25.000	25.000					
3300.22.04 Neubeschaffung Backup System	-150.000	-150.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	150.000	150.000					
3300.22.05 Ausstattung Kreismedienzentrum	-7.000	-7.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.000	7.000					
3300.22.07 Redundanz Digitale Alarmierung	-17.000	-17.000					

Seite 67  
Haushaltsplan 2025

Investitionen							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt-investitions-summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	17.000	17.000					
3300.23.01 Ersatzbeschaffung Kassenautomat Zulassungsstelle	-35.000	-35.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	35.000	35.000					
3300.23.02 Aufrufanlage KFZ-Zulassung u. Führerscheinstelle	-24.000	-24.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.000	24.000					
3300.23.03 Anschaffung Mobile Endgeräte f. besond. Anford.	-61.600	-21.600	-10.000	-10.000	-10.000 -10.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	61.600	21.600	10.000	10.000	10.000 10.000		
3300.23.04 Anschaffung Software LMS für Fortbildungsprogramm							
3300.23.05 Anschaff. Medientechn. Pressestelle u. Sitz.dienst	-19.000	-19.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	19.000	19.000					
3300.23.06 Lizenzerweiterung für Leitstelle	-18.000	-18.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	18.000	18.000					
3300.24.01 Software für Besucherleitsystem	-30.000	-30.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	30.000	30.000					
3300.24.02 Fachanwendung Sitzungsdienst	-84.000	-84.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	84.000	84.000					
3300.24.03 Fachanwendung Sozialarbeit u. Jugendamtsverwaltung	-15.000	-15.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.000	15.000					
3300.24.04 Aufbau eines neuen Bewerbungsportals	-20.000	-20.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.000	20.000					
3300.24.05 ORCA Ausschreibungssoftware	-12.000	-12.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.000	12.000					
3300.24.06 Fachanwendung Gebäudeplanung	-23.000	-23.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	23.000	23.000					
3300.24.07 Erneuerung IT-Basis-Server	-500.000	-500.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	500.000	500.000					
3300.24.08 Projektmanagementsoftware	-15.000	-15.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.000	15.000					
3300.24.09 Fuhrparkmanagementsystem	-10.000	-10.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000	10.000					
3300.24.10 Fachanwendung Führerscheine	-60.000	-60.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	60.000	60.000					
3300.24.11 Fachanwendung KFZ	-50.000	-50.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	50.000	50.000					
3300.24.12 Fachanwendung Ordnungswidrigkeiten	-50.000	-50.000					

Seite 68  
Haushaltsplan 2025

<b>Investitionen</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt-investitions-summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	50.000	50.000					
3300.24.13 Trichinenprogramm	-10.000	-10.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000	10.000					
3300.24.14 Lizenzen Fachanwendung Lissa	-15.000	-15.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.000	15.000					
3300.24.15 Digitale Helferakte Katastr.schutzstab	-10.000	-10.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000	10.000					
3300.25.01 Software VOIS GESO (vorher Migewa)							
3300.25.02 Software Mailverschlüsselung (Gateway)	-100.000		-100.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	100.000		100.000				
3300.25.03 Software Schulentwicklung PRIMUS							
3500.09.00 bewegliche Vermögensgegenstände (Schadensfälle)	-255.000	-215.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	255.000	215.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
3500.09.04 Bewegliche Vermögensgegenstände FD 35	-837.000	-722.000	-55.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	837.000	722.000	55.000	20.000	20.000	20.000	20.000
3500.09.17 Gymnasium Oedeme Sanierungsprogramm	-5.210.000	-5.210.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	510.000	510.000					
260 26. Baumaßnahmen	5.720.000	5.720.000					
3500.09.18 BBS I,II,III Sanierungsprogramm	-42.203.000	-18.203.000	-6.000.000	-6.000.000	-6.000.000	-6.000.000	-6.000.000
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.627.000	3.627.000					
260 26. Baumaßnahmen	45.830.000	21.830.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
3500.09.31 SZ Scharnebeck Sanierungsprogramm	-19.930.000	-18.230.000	-1.700.000				
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.180.000	2.180.000					
260 26. Baumaßnahmen	22.110.000	20.410.000	1.700.000				
3500.09.33 Naturschutz - Grunderwerb, Kompensationsmaßn.	-1.900	-1.600	-100	-100	-100		
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.900	1.600	100	100	100		
3500.09.34 Erwerb u. Verkauf Grundstücke	379.700	379.700					
210 21. Veräußerung von Sachvermögen	381.600	381.300	100	100	100		
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.900	1.600	100	100	100		
3500.10.02 SZ Oedeme Einrichtg. Sanierungsbereiche, KSBK	-450.000	-450.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.324.000	1.324.000					
260 26. Baumaßnahmen	450.000	450.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.324.000	1.324.000					
3500.10.04 BBS III Umbau, Neuausst. Multifunktionr., KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	560.000	560.000					

Seite 69  
Haushaltsplan 2025

<b>Investitionen</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt-investitions-summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
260 26. Baumaßnahmen	210.000	210.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	350.000	350.000					
3500.12.02 SZ Oedeme - Sanierungsprogramm	-3.300.000	-3.300.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	700.000	700.000					
260 26. Baumaßnahmen	4.000.000	4.000.000					
3500.12.03 IGS Embesen - Errichtung Gesamtschule, KSBK	-265.000	-265.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.030.000	6.030.000					
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	265.000	265.000					
260 26. Baumaßnahmen	6.030.000	6.030.000					
3500.14.01 Schulbaumaßnahmen Umsetzung Inklusion, KSBK	-2.247.500	-72.500	-1.087.500	-362.500	-362.500 -362.500		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.952.500	3.127.500	412.500	137.500	137.500 137.500		
260 26. Baumaßnahmen	6.200.000	3.200.000	1.500.000	500.000	500.000 500.000		
3500.14.05 IGS Embesen, Erstausrüstung Mobiliar u.a., KSBK	-366.100		-148.600	-145.000	-72.500		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	568.900	430.000	56.400	55.000	27.500		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	935.000	430.000	205.000	200.000	100.000		
3500.15.01 SZ Oedeme Sporthallen, Sanierungsprogramm	-8.450.000	-1.050.000		-1.500.000	-4.900.000 -1.000.000	-4.000.000 -3.400.000	
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.120.000	1.120.000					
260 26. Baumaßnahmen	9.570.000	2.170.000		1.500.000	4.900.000 1.000.000	4.000.000 3.400.000	
3500.15.04 BBS III, Neuausst. Gastronomieküche, KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.500.000	1.500.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.500.000	1.500.000					
3500.15.12 BBS I bis III, Errichtung Schulsporthalle, KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.200.000	3.200.000					
260 26. Baumaßnahmen	3.200.000	3.200.000					
3500.15.13 Flüchtlingsunterkünfte	-1.500.000	-1.500.000					
260 26. Baumaßnahmen	1.350.000	1.350.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	150.000	150.000					
3500.16.01 Kreisverwaltung - Einbau Büroräume	-300.000	-300.000					
260 26. Baumaßnahmen	300.000	300.000					
3500.17.03 BBS I - Erweiterungsbau Verwaltung, KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	180.000	180.000					
260 26. Baumaßnahmen	180.000	180.000					
3500.17.04 BBS II - Einr. Innovatives Lernzentrum - KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	30.000	30.000					
260 26. Baumaßnahmen	30.000	30.000					
3500.17.05 BBS III - Gewächshaus mit AUR, KSBK							

Seite 70  
Haushaltsplan 2025

<b>Investitionen</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	700.000	700.000					
260 26. Baumaßnahmen	700.000	700.000					
<b>3500.19.01 Gym. Scharnebeck, Anbau aufgrund G9, KSBK</b>							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.300.000	5.300.000					
260 26. Baumaßnahmen	5.300.000	5.300.000					
<b>3500.19.02 Gym. Oedeme, Umbau aufgrund G9, KSBK</b>							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.150.000	6.150.000					
260 26. Baumaßnahmen	6.150.000	6.150.000					
<b>3500.19.03 BBS I-III - Fahrradabstellanlagen, KSBK</b>							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	45.000	45.000					
260 26. Baumaßnahmen	45.000	45.000					
<b>3500.19.06 SZ Bleckede - Erweiterung Lehrerzimmer, KSBK</b>							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	50.000	50.000					
260 26. Baumaßnahmen	50.000	50.000					
<b>3500.19.09 FoS G Am Knieberg - Schulmobiliar, KSBK</b>							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	199.000	199.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	199.000	199.000					
<b>3500.19.10 SZ Dahlenburg - Erweiterung und Umbau, KSBK</b>							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-3.117.500	-435.000	-507.500	-2.175.000		-3.000.000	
260 26. Baumaßnahmen	1.282.500	265.000	192.500	825.000			
	4.400.000	700.000	700.000	3.000.000		3.000.000	
<b>3500.19.11 SZ Embsen - Fahrradabstellanlagen, KSBK</b>							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	40.000	40.000					
260 26. Baumaßnahmen	40.000	40.000					
<b>3500.19.14 Einrichtung Sanierungsbereiche BBS I-III, KSBK</b>							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-362.500	-72.500	-72.500	-72.500	-72.500	-72.500	-72.500
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	607.500	497.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500
	970.000	570.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
<b>3500.19.15 Errichtung Arena Lüneburger Land</b>							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-12.445.000	-13.045.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
260 26. Baumaßnahmen	2.250.000	1.650.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
	14.695.000	14.695.000					
<b>3500.20.01 Kreisverwaltung - Fahrradabstellanlagen</b>							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-27.000	-27.000					
260 26. Baumaßnahmen	40.000	40.000					
	67.000	67.000					
<b>3500.20.02 Kommunaltraktor - Kreisverwaltung</b>							
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-15.000	-15.000					
	15.000	15.000					
<b>3500.20.03 Kreisverwaltung - Barrierefreiheit Geb. 2</b>							
260 26. Baumaßnahmen	-200.000	-100.000	-100.000				
	200.000	100.000	100.000				

Seite 71  
Haushaltsplan 2025

<b>Investitionen</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt-investitions-summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
3500.20.04 FTZ Scharnebeck - Aufrüstung EDV 260 26. Baumaßnahmen	-200.000 200.000	-200.000 200.000					
3500.20.05 FoS G Am Knieberg - Fahrradabstellanlagen, KSBK 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 260 26. Baumaßnahmen	18.000 18.000	18.000 18.000					
3500.20.06 Obs Dahlenburg - Erneuerung der Lehrküche, KSBK 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 260 26. Baumaßnahmen	55.000 55.000	55.000 55.000					
3500.20.07 SZ Oedeme - Sanierung Lehrschwimmbecken 260 26. Baumaßnahmen	-7.400.000 7.400.000	-500.000 500.000		-6.500.000 6.500.000	-400.000 400.000	-6.500.000 -400.000 6.500.000 400.000	
3500.20.08 SZ Embesen - Ausstattung Schulhof 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 260 26. Baumaßnahmen 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-810.000 70.000 600.000 280.000	-210.000 70.000 280.000	-400.000 400.000	-200.000 200.000		-200.000 200.000	
3500.21.01 Ausbau der Ladeinfrastruktur für E-Mobilität 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-100.000 100.000	-100.000 100.000					
3500.21.02 Austausch Notstromaggregat u. Hausanschluss(Trafo) 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.480.000 1.480.000	-1.480.000 1.480.000					
3500.21.03 SZ Scharnebeck, Erneuerung Busbahnhof 260 26. Baumaßnahmen	-1.850.000 1.850.000	-150.000 150.000	-200.000 200.000	-1.500.000 1.500.000		-1.500.000 1.500.000	
3500.21.04 FoS K-L-S Bleckede, Einrichtung Therapieraum KSBK 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.000 15.000	15.000 15.000					
3500.21.05 BBS I Sporthalle, Überschwemmungsschutz, KSBK 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 260 26. Baumaßnahmen	400.000 400.000	400.000 400.000					
3500.21.06 BBS II, Erweiterung um 3 Unterrichtsräume, KSBK 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 260 26. Baumaßnahmen	-4.364.500 2.155.500 6.520.000	-217.500 582.500 800.000	-652.500 247.500 900.000	-1.595.000 605.000 2.200.000	-1.595.000 -304.500 605.000 115.500 2.200.000 420.000	-2.200.000 -2.200.000 2.200.000 2.200.000	
3500.21.07 IGS Embesen, Wiederaufbau, Umbau, Erweiterung, KSBK 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 260 26. Baumaßnahmen	-20.701.100 19.565.900 40.267.000	-3.268.500 14.098.500 17.367.000	-5.328.700 1.671.300 7.000.000	-7.612.500 2.387.500 10.000.000	-4.491.400 1.408.600 5.900.000	-10.000.000 10.000.000	
3500.21.08 FoS G Am Knieberg - Schulerweiterung, KSBK 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 260 26. Baumaßnahmen	-3.842.500 1.657.500 5.500.000	-217.500 282.500 500.000		-2.175.000 825.000 3.000.000	-1.450.000 550.000 2.000.000	-3.000.000 3.000.000	

Seite 72  
Haushaltsplan 2025

Investitionen							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt-investitions-summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
3500.21.10 Stationäre raumluftechnische Anlagen für Schulen	-2.500.000	-2.500.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	10.000.000	10.000.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.500.000	12.500.000					
3500.21.11 mobile Luftreiniger und CO <sup>2</sup> -Ampeln für Schulen	-54.000	-54.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	216.000	216.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	270.000	270.000					
3500.22.01 Barrierefreie Zugänglichkeit Gebäude 2 und 4							
3500.22.02 Grundsanierung Erschließung Kreishaus	-300.000	-35.000	-265.000				
260 26. Baumaßnahmen	300.000	35.000	265.000				
3500.22.03 Neubau/Erweiterung/Erwerb Flüchtlingsunterkünfte	-4.000.000	-4.000.000					
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.000.000	4.000.000					
3500.23.02 Fahrradabstellanlage m. Lastenradabsicherung Zuse	-35.000	-35.000					
260 26. Baumaßnahmen	35.000	35.000					
3500.23.03 Photovoltaikanlagen	-500.000		-500.000				
260 26. Baumaßnahmen	500.000		500.000				
3500.24.01 Kreisverwaltung - Umsetzung Brandschutzgutachten	-1.800.000	-200.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.800.000	200.000	400.000	400.000	400.000	400.000	
3500.24.02 Obs Dahlenburg - Kommunaltraktor	-45.000	-45.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	45.000	45.000					
3500.24.03 FoS Oedeme - Erweiterung+Ausstattung Außengelände	-260.000	-150.000	-110.000				
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	150.000	150.000					
260 26. Baumaßnahmen	110.000		110.000				
3500.24.05 FTZ Scharnebeck - Neubau Brandschutzübungsraum	-115.000	-115.000					
260 26. Baumaßnahmen	115.000	115.000					
3500.24.06 IGS Embesen - Bewässerungskonzept Sportplatz	-85.000	-85.000					
260 26. Baumaßnahmen	85.000	85.000					
3500.24.07 ObS Neuhaus-Rasenmäher und Kehrmaschine							
3500.24.08 Kreisverwaltung - Elektr. Leitsystem	-150.000	-100.000	-50.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	150.000	100.000	50.000				
3500.24.09 Kreisverwaltung - Barrierefreiheit Geb. 6	-80.000	-80.000					
260 26. Baumaßnahmen	80.000	80.000					
3500.24.10 ObS Oedeme - Erweiterung Fahrradabstellanlagen	-162.000	-92.000	-70.000				
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	46.000	46.000					
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	162.000	92.000	70.000				

Seite 73  
Haushaltsplan 2025

Investitionen							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt-investitions-summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
3500.24.11 Schulen - Erstausrüstung Mobiliar, KSBK	-500.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000 -100.000		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	137.500	27.500	27.500	27.500	27.500 27.500		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	500.000	100.000	100.000	100.000	100.000 100.000		
3500.24.12 Betriebsgrundstücke MOIN GmbH	-1.250.000	-1.250.000					
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.250.000	1.250.000					
3500.25.01 Neuausstattung Schulhof Oedme-Süd	-250.000		-250.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	250.000		250.000				
3500.25.02 Erneuer. Spielgeräte u. Basketballpl. OBS Scharneb	-50.000		-50.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	50.000		50.000				
3500.25.03 Umnutz. u. Sanier. Schirrmeisterei FTZ Scharnebeck	-500.000		-100.000	-400.000		-400.000	
260 26. Baumaßnahmen	500.000		100.000	400.000		400.000	
3500.25.04 Anschaffung Kommunaltraktor IGS Embsen	-60.000		-60.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	60.000		60.000				
3500.25.05 Anschaffung Kehrmaschine SZ Oedeme	-10.000		-10.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000		10.000				
3500.25.06 Umgestaltung Schulhofgelä. Kurt-Löw.-Schule Bleck.	-200.000		-200.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	200.000		200.000				
3500.25.08 Aufstellung von drei Fertiggaragen für VU	-50.000		-50.000				
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	50.000		50.000				
4000.10.01 Veterinärwesen - bewegl. Vermögengegenstände	-83.000	-59.000	-6.000	-6.000	-6.000 -6.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	83.000	59.000	6.000	6.000	6.000 6.000		
4000.24.01 Tierheim Lüneburg Hundehäuserweiterung	-140.000			-70.000	-70.000	-70.000 -70.000	
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	140.000			70.000	70.000	70.000 70.000	
4100.14.02 FD 41 Erwerb v. bew. VG							
4100.19.01 Schallschutzmodule u. Raumtrenner Koop. Leitstelle	-26.400	-26.400					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	26.400	26.400					
4100.19.02 Softwaremodul Strukturierte Notrufabfrage	-30.000	-30.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	45.000	45.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	75.000	75.000					
4100.19.03 Hardware Kooperative Leitstelle	-54.000	-54.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	81.000	81.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	135.000	135.000					
4100.19.04 Fahrzeuge Katastrophenschutz	-550.000	-350.000	-50.000	-50.000	-50.000 -50.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	550.000	350.000	50.000	50.000	50.000 50.000		
4100.20.01 Pumpenprüfstands FTZ	-120.000	-120.000					

Seite 74  
Haushaltsplan 2025

<b>Investitionen</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt-investitions-summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	120.000	120.000					
4100.20.02 FTZ Scharnebeck - Aufrüstung EDV	-330.000	-330.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	330.000	330.000					
4100.20.03 Bestuhlung Koop. Leitstelle	-23.600	-13.800	-9.800				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	23.600	13.800	9.800				
4100.20.04 Feuerlöschwesen - bewegliche Vermögensgegenstände	604.800	336.000	67.200	67.200	67.200 67.200		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	720.000	400.000	80.000	80.000	80.000 80.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	115.200	64.000	12.800	12.800	12.800 12.800		
4100.20.05 FTZ - bewegliche Vermögensgegenstände	-604.800	-336.000	-67.200	-67.200	-67.200 -67.200		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	604.800	336.000	67.200	67.200	67.200 67.200		
4100.20.06 Einsatzleitsystem	-75.000	-75.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	75.000	75.000					
4100.20.07 Digitale Alarmgeber	-33.000	-33.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	33.000	33.000					
4100.21.01 Beschaffungen für das Impfzentrum	-25.000	-25.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	25.000	25.000					
4100.22.02 Einrichtung Dispositionsarbeitsplatz FEL	-28.000	-28.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	28.000	28.000					
4100.22.03 DAU-Standortverlegung							
4100.22.04 DAU für Adendorf und Pommoissel	-40.000	-40.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.000	40.000					
4100.22.05 Mobile Patientendatenerfassung	-382.000	-102.000	-280.000				
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	82.000	82.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	382.000	102.000	280.000				
4100.22.06 Sicherstellung Energieversorgung Gasnotstand	-100.000	-100.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	100.000	100.000					
4100.23.01 Einsatzleitsoftware	-555.000	-180.000	-260.000	-115.000			
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	555.000	180.000	260.000	115.000			
4100.23.02 Einrichtung Redundanz KLL	-50.000	-50.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	50.000	50.000					
4100.23.03 Funknetzausleuchtung Digitale Alarmierung	-9.000	-9.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.000	9.000					
4100.23.04 DAU Hardware- und Netzerneuerung	-477.000	-377.000	-100.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	477.000	377.000	100.000				
4100.23.05 Beschaffung Intensivtrage	-45.000	-45.000					

Seite 75  
Haushaltsplan 2025

Investitionen							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	45.000	45.000					
4100.24.01 Modernisierung Atemschutzübungsstrecke	-150.000	-150.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	150.000	150.000					
4100.24.02 Beschaffung Prüfgerät Atemschutzmasken	-45.000	-45.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	45.000	45.000					
4100.24.03 Koop. Leitstelle - Kommunikationssystem	-2.267.000	-957.000	-260.000	-720.000	-330.000	-910.000	
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.267.000	957.000	260.000	720.000	330.000	910.000	
4100.25.01 Atemluftüberwachung Air Guard	-40.000		-40.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.000		40.000				
4100.25.02 Einsatzleitwagen ABC-Zug	-310.000		-310.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	310.000		310.000				
4100.25.03 Gerätewagen-Logistik	-270.000		-270.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	270.000		270.000				
4100.25.04 Radlader für FTZ	-65.000		-65.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	65.000		65.000				
4100.25.05 Kommunikationssystem für TEL	-80.000		-80.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	80.000		80.000				
4100.25.06 Stammeinlage AöR Koop Leitstelle	-25.000		-25.000				
280 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	25.000		25.000				
4100.25.07 Hardware-Refresh Switche	-18.000		-18.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	18.000		18.000				
4100.25.08 Zuschuss an AöR-Regionalleitstelle	-3.410.000		-115.000	-995.000	-1.000.000 -1.300.000	-400.000 -400.000	-200.000
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	3.410.000		115.000	995.000	1.000.000 1.300.000	400.000 400.000	200.000
4100.25.09 Zuschuss Hilfsorganisationen	-400.000		-100.000	-100.000	-100.000 -100.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	400.000		100.000	100.000	100.000 100.000		
4200.09.01 Verkehrsüberwachung - Erwerb v. bew. VG	-436.000	-436.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	436.000	436.000					
4200.20.01 mobile Radar-Messtechnik	-95.000	-95.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	95.000	95.000					
4200.21.01 Errichtung von Aufstellflächen für Semistationen	-15.000	-15.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.000	15.000					
4200.21.02 Semistationen	-610.000	-610.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	610.000	610.000					
4200.21.03 Auswertungslizenz Geschwindigkeitsüberschreitung	-25.000	-25.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	25.000	25.000					

Seite 76  
Haushaltsplan 2025

Investitionen							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt-investitions-summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
4200.22.01 Beschaffung mobile Geschwindigkeitsmessanlage							
4200.22.02 Stativsatz für mobile Geschwindigkeitsmessanlage	-15.000	-15.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.000	15.000					
4200.22.03 Beschaffung Verkehrszähl-, Klassifizierungssystem	-7.500	-7.500					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.500	7.500					
4200.23.01 Anschaffung PKW Verkehrsüberwachung							
4310.24.01 Anschaffung semistationäre Messanlage	-295.000	-295.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	295.000	295.000					
4310.24.02 Anschaffung stationäre Messanlage LG Ost II	-105.000	-105.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	105.000	105.000					
4310.24.03 Anschaffung stationäre Messanlage Etzen	-165.000	-165.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	165.000	165.000					
4310.24.04 Auswertungssoftware für Geschw.überschreitungen	-40.000	-40.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.000	40.000					
4310.25.01 Anschaffung mobile Messanlage	-65.000		-65.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	65.000		65.000				
4310.25.02 Lizenz Auswertungssoftware für Messanlage	-8.000		-8.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.000		8.000				
4310.25.03 KFZ für Messanlage	-30.000		-30.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	30.000		30.000				
4500.21.01 Ersatzbeschaffung Fährer u. Erneuerung Fähranleger	-7.650.000	-3.650.000	-3.500.000	-500.000		-500.000	
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	7.650.000	3.650.000	3.500.000	500.000		500.000	
4500.21.02 Umgestaltung Bahnhofsumfeld, Mobilitätszentrale	-50.000	-50.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	50.000	50.000					
4500.23.01 Ausbau Radroutennetz	-133.100	-59.100	-74.000				
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	531.800	235.800	296.000				
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	664.900	294.900	370.000				
4500.23.02 Errichtung Fahrgastinformationssystem	-662.900	-450.000	-212.900				
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	400.000	400.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	1.062.900	850.000	212.900				
4500.23.03 Beschaffung E-Lastenräder und Radzählgeräte	-4.000	-4.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	10.000	10.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	14.000	14.000					
4500.23.04 Zuschuss Beschaffung von Bussen+Ladeinfrastruktur	-4.520.000		-2.460.000	-2.060.000		-2.060.000	
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	4.520.000		2.460.000	2.060.000		2.060.000	

Seite 77  
Haushaltsplan 2025

<b>Investitionen</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
4500.25.01 Förderung E-Tankstellen/Verkehrsinfrastruktur							
4500.25.02 Zuwendung Betriebsgrundstücke MOIN GmbH	-2.300.000		-2.300.000				
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	2.300.000		2.300.000				
5000.22.01 Investitionszuschuss Frauenhaus	-1.100.000	-100.000	-50.000	-475.000	-475.000	-475.000 -475.000	
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	1.100.000	100.000	50.000	475.000	475.000	475.000 475.000	
5100.09.01 Zuweisungen für Tageseinrichtungen für Kinder	-15.594.200	-10.594.200	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.000 -1.250.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	15.594.200	10.594.200	1.250.000	1.250.000	1.250.000 1.250.000		
5100.22.01 Schaffung v. KiTa-Plätzen für Ukraine-Vertriebene							
5300.09.01 FD 53 - bewegliche Vermögensgegenstände	-101.300	-61.300	-10.000	-10.000	-10.000 -10.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	101.300	61.300	10.000	10.000	10.000 10.000		
5500.09.01 Beweg. Vermögensgegenstände- Integrative Beschulung	-220.000	-180.000	-10.000	-10.000	-10.000 -10.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	220.000	180.000	10.000	10.000	10.000 10.000		
5500.09.03 Zuweisungen an Gemeinden aus KSBK	-37.777.000	-16.697.000	-7.830.000	-8.600.000	-4.450.000 -200.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	37.777.000	16.697.000	7.830.000	8.600.000	4.450.000 200.000		
5500.09.04 Beiträge d. Landkreises an die KSBK							
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	60.231.100	42.711.100	5.840.000	5.840.000	2.920.000 2.920.000		
5500.09.09 Gymn. Bleckede - Erstausst. FÜR Sek II, KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	480.000	480.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	480.000	480.000					
5500.09.17 Kreismedienzentrum - bewegl. Vermögensgegenstände	-175.000	-175.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	175.000	175.000					
5500.09.23 Umgestaltung Bahnhofsumfeld Hansestadt Lbg.	-1.450.000	-1.450.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	1.450.000	1.450.000					
5500.09.24 Zuw. an Hansestadt Lüneburg gem. § 118 NschG	-19.546.000	-15.266.000	-1.070.000	-1.070.000	-1.070.000 -1.070.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	19.546.000	15.266.000	1.070.000	1.070.000	1.070.000 1.070.000		
5500.10.31 Zuw. Hansestadt Lbg. Sporthallen IGS Kaltenmoor	-3.266.300	-3.266.300					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	3.266.300	3.266.300					
5500.11.01 Zuweisung an Landkreis aus KSBK	-62.580.300	-51.880.500	-2.718.000	-4.890.100	-2.783.700 -308.000		
5500.11.02 Beiträge d. Gemeinden an die KSBK	30.115.500	21.355.500	2.920.000	2.920.000	1.460.000 1.460.000		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	30.115.500	21.355.500	2.920.000	2.920.000	1.460.000 1.460.000		
5500.13.01 Defibrillatoren für Schulen	-120.900	-80.900	-10.000	-10.000	-10.000 -10.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	120.900	80.900	10.000	10.000	10.000 10.000		
5500.13.02 IGS Embsen, Erstausstattung FÜR KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	470.000	470.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	470.000	470.000					

Seite 78  
Haushaltsplan 2025

Investitionen							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt-investitions-summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
5500.17.01 BBS II - Modernis. Automatisierungszentrum, KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	250.000	250.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	250.000	250.000					
5500.17.06 Ersatzbeschaffung Fähre u. Erneuerung Fähranleger	-280.000	-280.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	750.000	750.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.000.000	1.000.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	30.000	30.000					
5500.18.03 Medientechn. Ausstatt. d. kreiseig. Schulen, KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.000.000	1.000.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.000.000	1.000.000					
5500.18.04 Ausbau Radwegenetz Integr. Mobilitätskonzept	-450.000	-450.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	450.000	450.000					
5500.18.05 Sicherheitstechn. Verb. und Mod. BBS II	-200.000	-100.000	-100.000				
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.800.000	1.800.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.000.000	1.900.000	100.000				
5500.19.01 Schulsporthalle Oedeme - Sportgeräte, KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	26.500	26.500					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	26.500	26.500					
5500.19.03 Zuw. Hansest. Lbg. Anbau Johanneum	-4.000.000		-2.000.000	-2.000.000			
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.500.000	3.500.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	7.500.000	3.500.000	2.000.000	2.000.000			
5500.19.06 Zuschuss a. d. Hansestadt Lbg. - Lüftung Museum	-80.000	-80.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	80.000	80.000					
5500.19.07 Zuschuss a. d. AG Verkehrsfreunde Lüneburg e.V.	-90.000	-90.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	90.000	90.000					
5500.20.01 Obs Oedeme - Sportgeräten, KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.000	5.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.000	5.000					
5500.20.02 Obs Bardowick - Laborspülmaschine	-10.000	-10.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000	10.000					
5500.20.03 Digitalpakt Schule	-7.750.000	-3.750.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000 -1.000.000		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.341.900	6.341.900					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	14.091.900	10.091.900	1.000.000	1.000.000	1.000.000 1.000.000		
5500.21.01 Gym. Oedeme, Erneuerung Bühnenbeleuchtungsanlage	-5.000	-5.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.000	5.000					

Seite 79  
Haushaltsplan 2025

<b>Investitionen</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt-investitions-summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
5500.21.02 IGS Embsen, zusätzliches Inventar	-1.342.500	-762.500	-380.000	-200.000			
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	37.500	37.500					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.380.000	800.000	380.000	200.000			
5500.21.03 Sofortausstattungsprogramm f. digitalen Unterricht							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	675.000	675.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	675.000	675.000					
5500.21.04 Erneuerung Dauerausstellung Salzmuseum	-400.000	-400.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	400.000	400.000					
5500.21.05 Ankauf BuK-Anteile	-49.800	-49.800					
280 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	49.800	49.800					
5500.21.06 mobile Endgeräte als Leihgeräte für Lehrkräfte							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	587.100	587.100					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	587.100	587.100					
5500.22.01 Hublift für Schüler der Schule am Knieberg	-60.000	-40.000	-20.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	60.000	40.000	20.000				
5500.22.02 Einrichtung Therapieraum Kurt-Löwenst.-Schule,KS BK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.000	15.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	15.000	15.000					
5500.22.03 Digitales Schwarzes Brett Obs Scharnebeck	-6.000	-6.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.000	6.000					
5500.22.04 Ankauf Anteile Theater	-6.500	-6.500					
280 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.500	6.500					
5500.22.05 Küchenzeile für Koop.Klassen Schule am Knieberg	-5.000	-5.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.000	5.000					
5500.22.06 BBS III - Zahntechnisches Labor							
5500.23.01 Gymn. Oedeme Flurmöbel Lerninsel Schaperdrift,KS BK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	45.000	45.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	45.000	45.000					
5500.23.02 Gymn. Oedeme Lern-u.Lehrmittel Biologieraum, KS BK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	25.000	25.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	25.000	25.000					
5500.23.03 FoS Oedeme - Einrichtung Motorikraum, KS BK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	40.000	40.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.000	40.000					

Seite 80  
Haushaltsplan 2025

Investitionen							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt-investitions-summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
5500.23.04 Darlehen Theater Lüneburg	-975.000	-975.000					
280 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	975.000	975.000					
5500.23.05 Erhöhung Eigenkapital BuK							
5500.24.01 BBS III - Anschaffung Traktor Agrarwirtschaft	-200.000	-200.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	200.000	200.000					
5500.24.02 IGS Embsen - Neuausstattung Erweiterungsbau	-300.000		-300.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	300.000		300.000				
5500.24.03 ObS Dahlenburg - Neuausstattung Anbau, KSBK	-320.000	-120.000	-100.000	-100.000			
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	33.000	33.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	320.000	120.000	100.000	100.000			
5500.24.04 RS Bleckede - Sporthallen-Schutzbelag	-20.000	-20.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.000	20.000					
5500.24.05 Zuschuss Schulhofneugestaltung ObS Neuhaus	-150.000	-150.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	150.000	150.000					
5500.24.06 IGS Embsen Ausstattung Fachunterrichtsräume SEK II	-235.000	-75.000	-160.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	235.000	75.000	160.000				
5500.25.02 Tischkreissäge OBS Scharnebeck	-3.000		-3.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.000		3.000				
5500.25.03 Erneuerung Dauerausstellung Salzmuseum	-400.000		-400.000				
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	400.000		400.000				
5500.25.04 BBS III Erneuerung Bereich Pflege	-250.000		-150.000	-100.000			
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	250.000		150.000	100.000			
5541.09.01 HS Bleckede - Erwerb von beweglichen VG	-11.700	-11.700					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	11.700	11.700					
5551.09.01 RS Bleckede - Erwerb von beweglichen VG	-12.600	-12.600					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.600	12.600					
5554.11.01 ObS Scharnebeck - Erwerb von beweglichen VG	-16.800	-16.800					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	16.800	16.800					
5561.09.01 ObS Adendorf - Erwerb von beweglichen VG	-16.200	-16.200					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	16.200	16.200					
5562.09.01 ObS Dahlenburg - Erwerb von beweglichen VG	-16.200	-16.200					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	16.200	16.200					
5563.09.01 ObS Neuhaus - Erwerb von beweglichen VG	-30.500	-10.500	-20.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	30.500	10.500	20.000				

Seite 81  
Haushaltsplan 2025

<b>Investitionen</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt-investitions-summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
5564.09.01 Obs Bardowick - Erwerb von beweglichen VG	-26.000	-26.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	26.000	26.000					
5565.12.01 Obs Oedeme - Erwerb von beweglichen VG	-15.600	-15.600					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.600	15.600					
5566.12.01 IGS Embsen - Erwerb von beweglichen VG	-4.800	-4.800					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.800	4.800					
5571.09.01 Gymn. Bleckede - Erwerb von beweglichen VG	-26.600	-26.600					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	26.600	26.600					
5572.09.01 Gymnasium Oedeme - Erwerb von beweglichen VG	-54.000	-54.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	54.000	54.000					
5573.09.01 Gymnasium Scharnebeck - Erwerb von beweglichen VG	-34.200	-34.200					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	34.200	34.200					
5581.09.01 FoS Bleckede - Erwerb von beweglichen VG	-22.500	-22.500					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.500	22.500					
5583.09.01 FoS G Oedeme - Erwerb von beweglichen VG	-22.500	-22.500					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.500	22.500					
5591.09.01 BBS I - Erwerb von beweglichen VG	-231.400	-231.400					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	231.400	231.400					
5592.09.01 BBS II - Erwerb von beweglichen VG	-1.261.000	-1.101.000	-80.000	-80.000			
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.261.000	1.101.000	80.000	80.000			
5593.09.01 BBS III - Erwerb von beweglichen VG	-554.500	-234.500	-80.000	-80.000	-80.000 -80.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	554.500	234.500	80.000	80.000	80.000 80.000		
6000.16.01 Wohnungsbauförderung	-2.500.000	-2.500.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	2.500.000	2.500.000					
6000.16.02 Kreissiedlungsgesellschaft	-1.500.000	-1.500.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	1.500.000	1.500.000					
6100.19.02 Aufbau eines Flächenpools	-380.000	-380.000					
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	380.000	380.000					
6100.21.01 Bus für Landschaftspflegetrupps	-25.000	-25.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	25.000	25.000					
6100.21.02 Mähgerät Wegeseitenräume	-10.000	-10.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000	10.000					
6100.22.01 Gerätebeschaffungen für den Landschaftspflegetrupps	-21.000	-9.000	-3.000	-3.000	-3.000 -3.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	21.000	9.000	3.000	3.000	3.000 3.000		
6100.22.02 Biotopverbund - Flächenerwerb	-500.000	-500.000					

## Investitionen

Landkreis Lüneburg

Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2024)	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	500.000	500.000					

## Teilergebnishaushalt Verwaltungsführung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.160.460,01	1.320.000	1.249.700	1.287.200	1.325.800	1.365.600
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.758,74	13.500	15.000	15.000	15.000	15.000
16. Abschreibungen	560,03	700	700	700	700	700
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	20.514,74	25.100	26.400	26.400	26.400	25.900
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.196.293,52</b>	<b>1.359.300</b>	<b>1.291.800</b>	<b>1.329.300</b>	<b>1.367.900</b>	<b>1.407.200</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.196.293,52</b>	<b>-1.359.300</b>	<b>-1.291.800</b>	<b>-1.329.300</b>	<b>-1.367.900</b>	<b>-1.407.200</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.196.293,52</b>	<b>-1.359.300</b>	<b>-1.291.800</b>	<b>-1.329.300</b>	<b>-1.367.900</b>	<b>-1.407.200</b>

## Teilfinanzhaushalt Verwaltungsführung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte						
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	1.163.763,21	1.320.000	1.249.700	1.287.200	1.325.800	1.365.600
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	13.466,92	13.500	15.000	15.000	15.000	15.000
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	20.857,89	25.100	26.400	26.400	26.400	25.900
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.198.088,02</b>	<b>1.358.600</b>	<b>1.291.100</b>	<b>1.328.600</b>	<b>1.367.200</b>	<b>1.406.500</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.198.088,02</b>	<b>-1.358.600</b>	<b>-1.291.100</b>	<b>-1.328.600</b>	<b>-1.367.200</b>	<b>-1.406.500</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-1.198.088,02</b>	<b>-1.358.600</b>	<b>-1.291.100</b>	<b>-1.328.600</b>	<b>-1.367.200</b>	<b>-1.406.500</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-1.198.088,02</b>	<b>-1.358.600</b>	<b>-1.291.100</b>	<b>-1.328.600</b>	<b>-1.367.200</b>	<b>-1.406.500</b>

<b>Produkt 111-100 Verwaltungsführung</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Landrat		Jens Böther		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Das Produkt umfasst die Aufwendungen für die Verwaltungsführung, die Fachbereichsleitungen und deren Sekretärinnen, die Stabsstelle 5.05 sowie für das betriebliche Eingliederungsmanagement.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) Hauptsatzung des Landkreises Lüneburg				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	12,4	-	-	-
Stellen im Stellenplan		12,25	12,25	11,25

Seite 86  
Haushaltsplan 2025

**Produkt 111-100 Verwaltungsführung**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.110.910,97	1.320.000	1.249.700	1.287.200	1.325.800	1.365.600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.758,74	13.500	15.000	15.000	15.000	15.000
16. Abschreibungen	560,03	700	700	700	700	700
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	20.514,74	25.100	26.400	26.400	26.400	25.900
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.146.744,48</b>	<b>1.359.300</b>	<b>1.291.800</b>	<b>1.329.300</b>	<b>1.367.900</b>	<b>1.407.200</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.146.744,48</b>	<b>-1.359.300</b>	<b>-1.291.800</b>	<b>-1.329.300</b>	<b>-1.367.900</b>	<b>-1.407.200</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.146.744,48</b>	<b>-1.359.300</b>	<b>-1.291.800</b>	<b>-1.329.300</b>	<b>-1.367.900</b>	<b>-1.407.200</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.146.744,48</b>	<b>-1.359.300</b>	<b>-1.291.800</b>	<b>-1.329.300</b>	<b>-1.367.900</b>	<b>-1.407.200</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 19: Geschäftsaufwendungen, Verfügungsmittel

Seite 87  
Haushaltsplan 2025

**Teilergebnishaushalt Büro des Landrats / Presse und Öffentlichkeitsarbeit**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>		<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	477.308,79	553.300	623.600	642.300	661.600	681.500
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.272,01	138.900	152.000	152.000	152.000	152.000
16. Abschreibungen	94.936,92	94.900	95.100	95.100	95.100	95.100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	505.053,23	533.200	537.500	537.500	537.500	537.500
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.191.570,95</b>	<b>1.321.500</b>	<b>1.409.400</b>	<b>1.428.100</b>	<b>1.447.400</b>	<b>1.467.300</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.191.570,95</b>	<b>-1.315.500</b>	<b>-1.403.400</b>	<b>-1.422.100</b>	<b>-1.441.400</b>	<b>-1.461.300</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen	1.284,02					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.284,02</b>					
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.192.854,97</b>	<b>-1.315.500</b>	<b>-1.403.400</b>	<b>-1.422.100</b>	<b>-1.441.400</b>	<b>-1.461.300</b>

**Teilfinanzhaushalt Büro des Landrats / Presse und Öffentlichkeitsarbeit**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte						
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>		<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	474.831,37	553.300	623.600	642.300	661.600	681.500
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	110.981,15	138.900	152.000	152.000	152.000	152.000
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	42.251,41	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	502.177,09	533.200	537.500	537.500	537.500	537.500
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.130.241,02</b>	<b>1.226.600</b>	<b>1.314.300</b>	<b>1.333.000</b>	<b>1.352.300</b>	<b>1.372.200</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.130.241,02</b>	<b>-1.220.600</b>	<b>-1.308.300</b>	<b>-1.327.000</b>	<b>-1.346.300</b>	<b>-1.366.200</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-1.130.241,02</b>	<b>-1.220.600</b>	<b>-1.308.300</b>	<b>-1.327.000</b>	<b>-1.346.300</b>	<b>-1.366.200</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-1.130.241,02</b>	<b>-1.220.600</b>	<b>-1.308.300</b>	<b>-1.327.000</b>	<b>-1.346.300</b>	<b>-1.366.200</b>

<b>Produkt 111-110 Büro des Landrats</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Büro des Landrats/Presse und Öffentlichkeitsarbeit		Sebastian Brandt		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Zu den Aufgaben gehört die Unterstützung der Verwaltungsleitung in allen Angelegenheiten, insbesondere bei der strategischen und wirkungsorientierten Ausrichtung und Steuerung des Landkreises Lüneburg. Die Vor- und Nachbereitung von Bürgersprechstunden sowie die Aufnahme und Bearbeitung von Beschwerden der Bürgerinnen und Bürger gehört ebenfalls zu den Aufgaben.</p> <p>Die Vorbereitung und Durchführung von internen Dienstbesprechungen und Besprechungen mit den Hauptverwaltungsbeamten der Kommunen des Landkreises Lüneburg sowie die Organisation und Durchführung von Repräsentationsveranstaltungen, Feierstunden und sonstigen Veranstaltungen fällt ebenfalls unter die Aufgaben. Auch die Vorbereitung der Entscheidungsvorschläge zu Ordensanregungen aufgrund bundes- und landesrechtlicher Vorgaben und die Organisation und Aushandigung dieser Orden zählen zu diesem Produkt. Weitere Aufgabe ist die Förderung und Pflege partnerschaftlicher Beziehungen.</p> <p>Die zentrale Bearbeitung der Angelegenheiten des Kreistages sowie die Betreuung der Kreistagsmitglieder und der Ausschussmitglieder einschließlich der Entschädigungen und die Entschädigungssatzung sind weitere Aufgaben. Dies schließt die Vorbereitung, Betreuung und Nachbereitung der Sitzungen des Kreistages, des Kreis Ausschusses und des Ausschusses für Finanzen, Rechnungsprüfung, Personal und innere Angelegenheiten ein. Des Weiteren wird ein elektronisches Kreistags- und Informationssystem für die Verwaltung, die Kreistagsmitglieder und die Öffentlichkeit vorgehalten.</p> <p>Die Pressestelle ist im Büro Landrat zentrale Ansprechpartnerin für die Medien. Sie informiert die Öffentlichkeit aktiv über Entscheidungen und Abläufe in der Verwaltung. Dabei werden die komplexen Zusammenhänge der kommunalen Verwaltung und des Kreistages sowie seiner Ausschüsse verständlich und transparent dargestellt. Besondere Bedeutung kommt hierbei der stetigen Pflege und Erweiterung des Internetauftritts, der Social Media-Kanäle und weiterer Onlinedienste zu. Zudem ist die Pressestelle verantwortlich für eine einheitliche Außendarstellung der Kreisverwaltung.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
<p>Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)  Niedersächsisches Pressegesetz (NPresseG)  Onlinezugangsgesetz (OZG)  Hauptsatzung des Landkreises Lüneburg  Richtlinien über die Ehrungen durch den Landkreis Lüneburg  Entschädigungssatzung des Landkreises Lüneburg  Festsetzung d. angem. Höhe v. Aufwandsentschädigungen f. Kreistagsmitglieder als Vertreter d. LK in Untern. u. Einr.  Beschlüsse des Kreistages des Landkreises Lüneburg</p>				
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>				
<p>Aufwendungen für Ehrungen und Pflege partnerschaftlicher Beziehungen  Beihilfe an den Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge  Mitgliedsbeitrag Radio Zusa</p>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	7,8	-	-	-
Stellen im Stellenplan		8,0	8,0	8,0

**Produkt 111-110 Büro des Landrats**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>		<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	526.857,83	553.300	623.600	642.300	661.600	681.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.272,01	138.900	152.000	152.000	152.000	152.000
16. Abschreibungen	544,60	500	600	600	600	600
18. Transferaufwendungen		1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	505.053,23	533.200	537.500	537.500	537.500	537.500
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.146.727,67</b>	<b>1.227.100</b>	<b>1.314.900</b>	<b>1.333.600</b>	<b>1.352.900</b>	<b>1.372.800</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.146.727,67</b>	<b>-1.221.100</b>	<b>-1.308.900</b>	<b>-1.327.600</b>	<b>-1.346.900</b>	<b>-1.366.800</b>
23. außerordentliche Aufwendungen	1.284,02					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.284,02</b>					
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.148.011,69</b>	<b>-1.221.100</b>	<b>-1.308.900</b>	<b>-1.327.600</b>	<b>-1.346.900</b>	<b>-1.366.800</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.148.011,69</b>	<b>-1.221.100</b>	<b>-1.308.900</b>	<b>-1.327.600</b>	<b>-1.346.900</b>	<b>-1.366.800</b>

**Erläuterungen**

zu Pos 15: Aufwendungen für Ehrungen und partnerschaftliche Beziehungen, Miete für Sitzungsräume u.a.

zu Pos. 19: Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder für Kreistagsabgeordnete, Zuschüsse für Fraktionsarbeit, Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Seite 91  
Haushaltsplan 2025

**Teilergebnishaushalt Klimaschutz / Kreisentwicklung / Wirtschaft**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	84.028,23	224.800	251.300	179.300	159.300	153.300
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	541.607,53	697.700	698.300	698.300	698.100	697.600
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte			2.700	2.700	2.700	2.700
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.860,00		20.000			
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge		100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>690.495,76</b>	<b>922.600</b>	<b>972.400</b>	<b>880.400</b>	<b>860.200</b>	<b>853.700</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	529.268,26	629.400	576.100	593.400	611.100	629.300
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.733,70	31.200	44.900	48.300	44.400	45.600
16. Abschreibungen	1.016.388,10	1.216.100	1.214.600	1.286.400	1.384.900	1.422.700
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	1.265.250,39	1.661.700	1.248.400	1.140.500	1.140.600	1.125.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	77.104,46	472.500	396.800	289.700	151.600	154.600
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.895.744,91</b>	<b>4.010.900</b>	<b>3.480.800</b>	<b>3.358.300</b>	<b>3.332.600</b>	<b>3.377.800</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.205.249,15</b>	<b>-3.088.300</b>	<b>-2.508.400</b>	<b>-2.477.900</b>	<b>-2.472.400</b>	<b>-2.524.100</b>
22. außerordentliche Erträge	200,00					
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>200,00</b>					
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.205.049,15</b>	<b>-3.088.300</b>	<b>-2.508.400</b>	<b>-2.477.900</b>	<b>-2.472.400</b>	<b>-2.524.100</b>
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>

Seite 92  
Haushaltsplan 2025

**Teilfinanzhaushalt Klimaschutz / Kreisentwicklung / Wirtschaft**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.937,40	224.800	251.300	179.300	159.300	153.300
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte						
5. privatrechtliche Entgelte	2.319,32		2.700	2.700	2.700	2.700
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.860,00		20.000			
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	440,68	100	100	100	100	100
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>150.557,40</b>	<b>224.900</b>	<b>274.100</b>	<b>182.100</b>	<b>162.100</b>	<b>156.100</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	529.268,26	629.400	576.100	593.400	611.100	629.300
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	7.733,70	31.200	44.900	48.300	44.400	45.600
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	1.333.047,24	1.661.700	1.248.400	1.140.500	1.140.600	1.125.600
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	78.684,47	472.500	396.800	289.700	151.600	154.600
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.948.733,67</b>	<b>2.794.800</b>	<b>2.266.200</b>	<b>2.071.900</b>	<b>1.947.700</b>	<b>1.955.100</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.798.176,27</b>	<b>-2.569.900</b>	<b>-1.992.100</b>	<b>-1.889.800</b>	<b>-1.785.600</b>	<b>-1.799.000</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen	8.779,23					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			80.000			
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen		60.000				
29. aktivierbare Zuwendungen	485.928,72	825.000	1.395.000	1.795.000	1.395.000	1.395.000
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>494.707,95</b>	<b>885.000</b>	<b>1.475.000</b>	<b>1.795.000</b>	<b>1.395.000</b>	<b>1.395.000</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-494.707,95</b>	<b>-885.000</b>	<b>-1.475.000</b>	<b>-1.795.000</b>	<b>-1.395.000</b>	<b>-1.395.000</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-2.292.884,22</b>	<b>-3.454.900</b>	<b>-3.467.100</b>	<b>-3.684.800</b>	<b>-3.180.600</b>	<b>-3.194.000</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-2.292.884,22</b>	<b>-3.454.900</b>	<b>-3.467.100</b>	<b>-3.684.800</b>	<b>-3.180.600</b>	<b>-3.194.000</b>

<b>Produkt 561-100 Klimaschutz</b>	
Landkreis Lüneburg	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Klimaschutz/Kreisentwicklung/Wirtschaft	Janna Hoveida
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss
<b>Beschreibung</b>	
<p>Der Landkreis Lüneburg ist sich seiner Verantwortung für den Klimaschutz bewusst und will durch schnelles und entschiedenes Handeln für und mit den Kreiskommunen sowie den Bürgerinnen und Bürgern den CO<sub>2</sub>-Ausstoß vermindern und so der globalen Erwärmung entgegenwirken. Im Jahr 2019 beschloss der Kreistag, dass der Landkreis Lüneburg bis 2030 klimaneutral werden soll. Parallel zu seinen Klimaschutzanstrengungen arbeitet der Landkreis darauf hin, sich bestmöglich an bereits unvermeidbare Klimawandelfolgen anzupassen.</p> <p>Begleitet wird dieser Prozess vom European Energy Award (eea). Der eea ist ein europaweites Management- und Zertifizierungsinstrument, das Kommunen auf dem Weg zur Treibhausgasneutralität unterstützt. Durch die Systematik und die strukturierte Vorgehensweise im eea-Prozess werden effektive und effiziente Maßnahmen sowie maßgeschneiderte Lösungen hin zur Klimaneutralität erarbeitet und umgesetzt. Nach einer ersten erfolgreichen Zertifizierung werden die Maßnahmen aus dem Energiepolitischen Arbeitsprogramm (EPAP) umgesetzt und das EPAP wird fortgeschrieben. Ein externes Audit findet wieder im Jahr 2026 statt.</p> <p>Der Fachdienst Klimaschutz/Kreisentwicklung/Wirtschaft setzt Prioritäten in den Bereichen Energieeffizienz und Energieeinsparung sowie der Förderung alternativer Energieträger. Der Landkreis berät Bürgerinnen und Bürger und unterstützt Klimaschutzmaßnahmen u.a. über ein Klimaportal und kreiseigene Förderprogramme. Des Weiteren berät er die kreisangehörigen Kommunen zu Klimaschutzaspekten im kommunalen Umfeld und zu Fördermöglichkeiten. Er arbeitet eng mit anderen Fachdiensten und mit externen Einrichtungen wie der Leuphana Universität, der Wirtschaftsförderung und weiteren Kooperationspartnern in der Metropolregion Hamburg zusammen und setzt gemeinsam Projekte um.</p> <p>Bei einem Teil dieses Produktes handelt es sich um Pflichtaufgaben. Die Pflichtaufgaben von Landkreisen im Rahmen des NKlimaG umfassen seit dem 01.01.2024 die Erstellung und den Beschluss eines Klimaschutzkonzeptes bis spätestens 31.12.2025 sowie die Beratung der kreiseigenen Kommunen in Bezug auf Klimaschutzmaßnahmen und die Inanspruchnahme von Fördermitteln. Voraussichtlich wird auch die Erstellung eines Klimafolgenanpassungskonzeptes zur Pflichtaufgabe.</p>	
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>	
Niedersächsisches Gesetz zur Förderung des Klimaschutzes und zur Minderung der Folgen des Klimawandels (NKlimaG) Beschlüsse des Kreistages des Landkreises Lüneburg Div. Bundes- u. Landesgesetze sowie -förderprogramme im Bereich Klimaschutz und Klimafolgenanpassung	
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>	
<p>Thematische Beratung für Kommunen (z.B. zu Wasserstoff, B- und F-Plänen, kommunale Wärmeplanung, u.v.m.)          Beratung von Bürgerinnen und Bürgern (z.B. Klimaschutz Daheim, Anschubberatung, Energiesparpakete, u.v.m.)          Kooperationsprojekte mit Kommunen, Bildungsinstitutionen und Wirtschaft          Bereitstellung eines Klimaportals für Bürgerinnen und Bürger sowie für Kommunen          Klimafolgenanpassung          Öffentlichkeits- und Netzwerkarbeit (z.B. Runder Tisch Klimaneutralität, Studienpfad "Kommunales Klimaschutzmanagement")          Eigene Förderprogramme (z.B. zu energetischem Sanieren)          Fortbildungsprogramm (z.B. Hausmeisterschulungen, interne Trainings)          Stellungnahmen zur Raumplanung (z.B. Leitfaden PV-Freiflächenanlagen)</p>	
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>	
Sämtliche Tätigkeiten in diesem Produkt dienen auch dem Klimaschutz.	
<b>Ziele</b>	
<p>Die Ziele des Fachdienstes orientieren sich am Kreistagsbeschluss des Ziels der Klimaneutralität 2030, den darauf aufbauenden EPAP-Maßnahmen (im Folgenden mit # gekennzeichnet) sowie den gesetzlichen Pflichtaufgaben. Die Ziele werden im Folgenden nach den wesentlichen Aufgabenbereichen des Fachdienstes aufgeschlüsselt.</p> <p>1. Klimaschutzmanagement:          Ziel 1: Im Jahr 2025 wird das Klimaschutzkonzept (#2) – inkl. energiepolitischem Leitbild (#1) – fertiggestellt, beschlossen und veröffentlicht.          Ziel 2: Im Jahr 2025 werden neue EPAP-Maßnahmen entwickelt und das EPAP – wie im eea-Prozess vorgesehen – neu beschlossen.          Ziel 3: Im Jahr 2025 wird in Vorbereitung auf die Rezertifizierung mit dem eea ein internes Audit zum Stand der Zielerreichung durchgeführt und ein entsprechender Bericht erstellt.          Ziel 4: Im Jahr 2025 wird mit 100.000€ die Umsetzung von EPAP-Maßnahmen unterstützt.</p> <p>2. Bildung, Beratung und Förderung von Bürgerinnen und Bürgern:          Ziel 5: Im Jahr 2025 wird mindestens eine „Klimaschutz daheim“-Aktion durchgeführt.          Ziel 6: Im Jahr 2025 werden mindestens 100 Energieberatungen (Anschubberatung oder die Beratungen der VZ) vermittelt. Darüber hinaus werden mindestens 100 Anfragen von Bürgerinnen und Bürgern von den Mitarbeitenden des Fachdienstes beantwortet (miterfasst unter der Kennzahl „Beratungen“).          Ziel 7: Im Jahr 2025 werden die Mittel für das Förderprogramm „Energetisches Sanieren von privatem Wohneigentum“ ausgeschöpft.</p> <p>3. Beratungen und (Kooperations-)Projekte zu thematischen Schwerpunkten in und mit den Kommunen:          Ziel 8: Im Jahr 2025 führt der Fachdienst zwei Beratungsveranstaltungen für alle Kommunen und mindestens 40</p>	

## Produkt 561-100 Klimaschutz

Landkreis Lüneburg

Beratungen von Kommunen durch (miterfasst unter der Kennzahl „Beratungen“).  
Ziel 9: Im Jahr 2025 werden die vier StudiKommKlima-Projekte weitergeführt und abgeschlossen (Wintersemester '24/'25).

Ziel 10: Im Jahr 2025 werden bei der Erarbeitung des Klimafolgenanpassungskonzeptes voraussichtlich die Bestandsaufnahme, Betroffenheitsanalyse und Akteursbeteiligung abgeschlossen.

4. Öffentlichkeitsarbeit und Vernetzung:

Ziel 11: Der Fachdienst organisiert zwei Termine des Runden Tisches für Klimaneutralität 2030 (#21), dem 19 lokale Akteure aus Politik, Energiewirtschaft, Wissenschaft, dem Bauernverband und Umweltverbänden angehören.

Ziel 12: Im Jahr 2025 veröffentlicht der Fachdienst vier Ausgaben des Newsletters „Klimanews“.

Ziel 13: Der Fachdienst veröffentlicht 25 Presseartikel und führt vier PR-Aktivitäten durch.

5. Stellungnahmen:

Ziel 14: Es werden 20 Stellungnahmen geschrieben.

Ziel 15: Es wird ein Leitfaden für Klimaschutz und Klimaanpassung in der Bebauungsplanung für die Gemeinden geschrieben und veröffentlicht.

Kennzahlen	IST 2022	IST 2023	PLAN 2024	PLAN 2025
Stellenanteile	4,3	-	-	-
Stellen im Stellenplan		4,58	4,08	4,08
Beratungen	171	310	200	240
PR-Aktivitäten	7	6	4	4
Presseartikel	7	22	25	25
Vorträge/Präsentationen	10	5	5	5
Koop.-Projekte	0	8	2	4
Begleitung regionaler Projekte	10	4	14	5
Eigene Projekte	15	14	15	10
Anzahl der Stellungnahmen	3	26	15	20
- zu B-Plänen	2	18	10	15
- zu F-Plänen	1	8	5	5

## Investitionen Produkt 561-100 Klimaschutz

Landkreis Lüneburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
0200.25.01 Investiv. Klimaschutzs Sofortmaß. f. d. Kreisverwalt		-80.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		80.000					

**Produkt 561-100 Klimaschutz**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		224.500	251.000	179.000	159.000	153.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	706,59		700	700	500	
6. privatrechtliche Entgelte			2.700	2.700	2.700	2.700
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			20.000			
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>706,59</b>	<b>224.500</b>	<b>274.400</b>	<b>182.400</b>	<b>162.200</b>	<b>155.700</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	256.256,96	326.600	357.000	367.700	378.700	390.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.259,70	8.900	22.300	25.700	21.800	23.000
16. Abschreibungen	8.493,18	7.200	11.900	15.900	10.900	8.300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	32.230,71	259.800	186.200	79.100	41.000	44.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>303.240,55</b>	<b>602.500</b>	<b>577.400</b>	<b>488.400</b>	<b>452.400</b>	<b>465.300</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-302.533,96</b>	<b>-378.000</b>	<b>-303.000</b>	<b>-306.000</b>	<b>-290.200</b>	<b>-309.600</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-302.533,96</b>	<b>-378.000</b>	<b>-303.000</b>	<b>-306.000</b>	<b>-290.200</b>	<b>-309.600</b>
27.1 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-311.033,96</b>	<b>-386.500</b>	<b>-311.500</b>	<b>-314.500</b>	<b>-298.700</b>	<b>-318.100</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 2: Gegenfinanzierung Personalstellen, Kostenerstattung für Erstellung Klimaschutzkonzept und Klimaanpassungskonzept

zu Pos. 7: Kostenerstattung Gemeinden Wärmekataster

zu Pos. 19: Infomaterial, Dienstreisen, Bürobedarf, European Energy Award, Wärme-/Solar-/Gründachkataster, Mieterstromberatung, Klimaschutz "Daheim", Klimafolgenanpassung, etc.

<b>Produkt 571-000 Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung</b>	
Landkreis Lüneburg	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Klimaschutz/Kreisentwicklung/Wirtschaft	Janna Hoveida
<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein
<b>Freiwillige Aufgaben</b>	Ja
<b>Beschreibung</b>	
<p>Die Aufgabe der (betrieblichen) Wirtschaftsförderung ist auf die Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH für Stadt und Landkreis Lüneburg (W.LG) übertragen worden. Der Landkreis Lüneburg beteiligt sich mit einem jährlichen Zuschuss. Grundlage ist eine Vereinbarung zwischen der W.LG und dem Landkreis Lüneburg. Der Landkreis arbeitet in der Süderelbe AG mit den Landkreisen Harburg und Stade sowie der Freien und Hansestadt Hamburg überregional zusammen.</p> <p>Ein wichtiger Baustein für die nachhaltige Entwicklung des Landkreises und ein weiteres wirtschaftliches Wachstum sowie die Schaffung von Arbeitsplätzen sind die Förderprogramme der EU. Die bestmögliche Nutzung von Fördermitteln ist ein Schwerpunkt. Die Regionale Handlungsstrategie für die Region Lüneburg und die Leader-Entwicklungskonzepte für Lüneburger Heide, Elbtalau und Achtern-Elbe-Diek sind maßgebliche regionale Kooperationsstrategien. Dazu gehört auch ein Projektmanagement zur Sicherung und zum Ausbau der kommunalen Infrastruktur und des ländlichen Raumes. Die Belange des demographischen Wandels werden besonders berücksichtigt. Des Weiteren stellen die Zukunftskonzepte „Elbtalau-Heide-Wendland“ und „Süderelbe“ wesentliche Handlungskonzepte dar, um attraktive Lebensverhältnisse in allen Landesteilen zu sichern, die Regionen zukunftsfähig zu entwickeln und zu stärken.</p> <p>Zur Förderung der Infrastruktur und zur Unterstützung finanzschwacher Gemeinden stellt der Landkreis Lüneburg Strukturfördermittel zur Verfügung. Der Landkreis Lüneburg gehört zur Metropolregion Hamburg. Insbesondere unter dem Aspekt der Fördermittelakquise aus dem Förderfonds der Metropolregion werden Projekte eingeleitet, die sich aus der Gremienbeteiligung ergeben.</p> <p>Die Entwicklung bzw. der Ausbau attraktiver und verkehrsmäßig gut erschlossener Gewerbe- und Industriegebiete wird unterstützt. Dies ist vor allem ein Tätigkeitsfeld der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH in Zusammenarbeit mit der Kreisentwicklung. Der Landkreis Lüneburg setzt sich ein für die Ertüchtigung des Elbe-Seiten-Kanals mit einer neuen Schleuse am Hebewerk in Scharnebeck und für den weiteren Ausbau des Hafens Lüneburg. Das Industrie- und Gewerbegebiet Lüneburg-Süd soll für den Bahnumschlag weiterentwickelt werden. Dazu werden Grundstücksflächen und Gleisanlagen der Hafen Lüneburg GmbH zur Bewirtschaftung überlassen.</p> <p>Die Innovationsagentur Nordostniedersachsen GmbH unterstützt die Wirtschaftsförderung durch die interkommunale Zusammenarbeit zwischen den beteiligten Akteuren aus dem ehemaligen Amtsbezirk Lüneburg. Das Thema Wasserstoff nimmt durch das aufgebaute Regionalmanagement H2.N.O.N. sowie die Arbeitsgemeinschaft HyExperts eine zentrale Rolle in der GmbH ein.</p> <p>Breitbandiges Internet wird als wichtige Infrastrukturmaßnahme verstanden. Eine koordinierte Zusammenarbeit mit den kreisangehörigen Kommunen ist dabei unerlässlich.</p> <p>Der Radverkehr soll mit der Umsetzung des Radverkehrskonzeptes des Landkreises gefördert werden. Die Beratung zu Fördermitteln und Antragstellung sowie die Koordination und Vernetzung der Akteure spielen dabei eine wichtige Rolle.</p>	
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>	
<p>Vereinbarung zwischen dem Landkreis Lüneburg und der W.LG zur Bezuschussung Div. Förderrichtlinien auf Europa-, Bundes- u. Landesebene Regionale Handlungsstrategie für die Region Lüneburg Leader-Entwicklungskonzepte Zukunftskonzepte "Elbtalau-Heide-Wendland" und "Süderelbe" Richtlinien und Vereinbarungen im Zusammenhang mit der Metropolregion Hamburg Beschlüsse des Kreistages des Landkreises Lüneburg Konsortialvereinbarung Innovationsagentur Nordostniedersachsen GmbH Gestattungsvertrag zur Nutzung der Gleisanlagen durch die Hafen GmbH</p>	
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>	
<p>Anteil des Landkreises an der Geschäftsstelle Metropolregion Zuschuss an die Hamburg Marketing GmbH Einrichtung des Geoportals Metropolregion Hamburg GEFIS Metropolregion Hamburg Zuschuss an die Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH für Stadt u. Landkreis Lüneburg Zuschuss an die Süderelbe AG Zuschuss an die LEADER-Region Heide Zuschuss an die LEADER-Region Elbe Zuschuss an die LEADER-Region Achtern Diek Zuschuss an das Ausbildungszentrum Lühmühlen Lüneburger Heide GmbH (AZL) Zuschuss an die Hafen Lüneburg GmbH Projekt "Innovation+" Projekt "Catalyst" Eigenanteil an überörtlichen Projekten Eigenanteil des Projektes Elbeschiffahrt Bündnis für den Elbeseitenkanal Begleitung von Projekten und Maßnahmen</p>	

**Produkt 571-000 Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung**

Landkreis Lüneburg

Parlamentarischer Abend "Elbe trifft Leine"  
Zuschuss Innovationsagentur Nordostniedersachsen GmbH  
Eigenanteile Zukunftsregion Elbtalau-Heide-Wendland  
Eigenanteile Zukunftsregion Süderelbe  
Verein Fahrradfreundliche Kommune  
Eigenanteil Radschnellwege  
Strukturentwicklungsfonds  
kommunaler Strukturentwicklungsfonds

**Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen**

Sämtliche Tätigkeiten in diesem Produkt dienen auch dem Klimaschutz.

Kennzahlen	IST 2022	IST 2023	PLAN 2024	PLAN 2025
Stellenanteile	2,6	-	-	-
Stellen im Stellenplan		2,58	2,58	1,83
Kommunaler Strukturentwicklungsfonds				
- investiv	-	-	-	550.000 €
- nicht investiv	300.000 €	400.000 €	600.000 €	50.000 €
Strukturentwicklungsfonds				
- investiv	147.972,70 €	414.984,15 €	275.000 €	295.000 €
- nicht investiv	86.909,35 €	165.294,09 €	125.000 €	140.000 €

**Investitionen Produkt 571-000 Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung**

Landkreis Lüneburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
0200.20.02 Strukturentwicklungsfonds (investive Förderung)	-275.000	-295.000	-295.000	-295.000	-295.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	275.000	295.000	295.000	295.000	295.000		
0200.20.03 Förderprogramm Wohnen und Arbeiten im ländl. Raum	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000		
0200.20.04 Förderung des Ausbaus von Radwegen	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000		
0200.22.01 Erhöhung Stammeinlage INNO.NON GmbH	-60.000						
280 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	60.000						
0200.24.01 Industriegebiet Lüneburg-Süd, Gleisanlagen			-400.000				
290 29. Aktivierbare Zuwendungen			400.000				
0200.25.02 Kommunaler Strukturentwicklungsfonds		-550.000	-550.000	-550.000	-550.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen		550.000	550.000	550.000	550.000		

**Produkt 571-000 Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	84.028,23	200	200	200	200	200
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	540.900,94	697.700	697.600	697.600	697.600	697.600
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.860,00					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>689.789,17</b>	<b>697.900</b>	<b>697.800</b>	<b>697.800</b>	<b>697.800</b>	<b>697.800</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	179.811,28	226.000	152.300	156.900	161.600	166.400
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.399,30	15.100	15.400	15.400	15.400	15.400
16. Abschreibungen	1.102.287,24	1.303.300	1.297.200	1.365.000	1.468.500	1.508.900
18. Transferaufwendungen	1.078.250,39	1.459.700	1.046.400	938.500	938.600	923.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	21.450,13	188.300	186.200	186.200	86.200	86.200
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.383.198,34</b>	<b>3.192.400</b>	<b>2.697.500</b>	<b>2.662.000</b>	<b>2.670.300</b>	<b>2.700.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.693.409,17</b>	<b>-2.494.500</b>	<b>-1.999.700</b>	<b>-1.964.200</b>	<b>-1.972.500</b>	<b>-2.002.700</b>
22. außerordentliche Erträge	200,00					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>200,00</b>					
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.693.209,17</b>	<b>-2.494.500</b>	<b>-1.999.700</b>	<b>-1.964.200</b>	<b>-1.972.500</b>	<b>-2.002.700</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.693.209,17</b>	<b>-2.494.500</b>	<b>-1.999.700</b>	<b>-1.964.200</b>	<b>-1.972.500</b>	<b>-2.002.700</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 16: Abschreibung auf geleistete Investitionszuweisungen (Reitsportzentrum Luhmühlen, Strukturentwicklungsfonds, Breitband u.a.)

zu Pos. 18: Kommunaler Strukturentwicklungsfonds, Strukturentwicklungsfonds (nicht investiver Anteil; investiver Anteil: vgl. Inv.-Nr. 0200.20.02), Zuschuss an die Wirtschaftsförderungs-GmbH, Süderelbe AG, AZL Luhmühlen, Zukunftsregion u.a.

zu Pos. 19: Beitrag MCON, Gutachten und Stellungnahmen, Umsetzung Radverkehrskonzept, Radschnellwege u. a.

<b>Produkt 575-000 Förderung des Fremdenverkehrs</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Klimaschutz/Kreisentwicklung/Wirtschaft		Janna Hoveida		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein			
<b>Freiwillige Aufgaben</b>	Ja			
<b>Beschreibung</b>				
Durch die Bildung der Flusslandschaft Elbe GmbH und der Lüneburger Heide GmbH wurden Tourismusstrukturen in Zusammenarbeit mit den jeweils betroffenen Kommunen des Landkreises sowie den angrenzenden Landkreisen geschaffen. Die bestehenden Tourismusangebote werden ausgebaut und wenn möglich miteinander verknüpft.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Div. Förderrichtlinien auf EU-, Bundes-, u. Landesebene Beschlüsse des Kreistages des Landkreises Lüneburg				
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>				
Radwegebeschilderung Zuschuss an die Lüneburger Heide GmbH Zuschuss an die Flusslandschaft Elbe GmbH Beitrag an den Verein Naherholung im Umland Hamburg e.V. Beitrag an den Verein Historische Ilmenau Verein Arbeitsgem. Fahrradfreundliche Kommunen Niedersachsen/Bremen e.V.				
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>				
Sämtliche Tätigkeiten in diesem Produkt dienen auch dem Klimaschutz.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	0,8	-	-	-
Stellen im Stellenplan		0,83	0,83	0,83

**Produkt 575-000 Förderung des Fremdenverkehrs**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		100	100	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge		100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>		<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	93.200,02	76.800	66.800	68.800	70.800	72.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74,70	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
18. Transferaufwendungen	187.000,00	202.000	202.000	202.000	202.000	202.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.423,62	24.400	24.400	24.400	24.400	24.400
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>303.698,34</b>	<b>310.400</b>	<b>300.400</b>	<b>302.400</b>	<b>304.400</b>	<b>306.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-303.698,34</b>	<b>-310.200</b>	<b>-300.200</b>	<b>-302.200</b>	<b>-304.200</b>	<b>-306.300</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-303.698,34</b>	<b>-310.200</b>	<b>-300.200</b>	<b>-302.200</b>	<b>-304.200</b>	<b>-306.300</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-303.698,34</b>	<b>-310.200</b>	<b>-300.200</b>	<b>-302.200</b>	<b>-304.200</b>	<b>-306.300</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Zuschüsse Lüneburger Heide GmbH, Flusslandschaft Elbe GmbH

zu Pos. 19: Mitgliedsbeitrag Verein Naherholung u. a.

## Teilergebnishaushalt Gleichstellungsbeauftragte

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	80.661,55	81.300	89.400	92.100	94.900	97.800
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.272,98	5.000	5.000	4.300	4.300	4.300
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.690,51	1.500	1.600	1.500	1.500	1.500
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>88.625,04</b>	<b>87.800</b>	<b>96.000</b>	<b>97.900</b>	<b>100.700</b>	<b>103.600</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-88.625,04</b>	<b>-86.800</b>	<b>-95.000</b>	<b>-96.900</b>	<b>-99.700</b>	<b>-102.600</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-88.625,04</b>	<b>-86.800</b>	<b>-95.000</b>	<b>-96.900</b>	<b>-99.700</b>	<b>-102.600</b>

### Teilfinanzhaushalt Gleichstellungsbeauftragte

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte						
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	80.661,55	81.300	89.400	92.100	94.900	97.800
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	4.149,48	5.000	5.000	4.300	4.300	4.300
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.307,13	1.500	1.600	1.500	1.500	1.500
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>88.118,16</b>	<b>87.800</b>	<b>96.000</b>	<b>97.900</b>	<b>100.700</b>	<b>103.600</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-88.118,16</b>	<b>-86.800</b>	<b>-95.000</b>	<b>-96.900</b>	<b>-99.700</b>	<b>-102.600</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-88.118,16</b>	<b>-86.800</b>	<b>-95.000</b>	<b>-96.900</b>	<b>-99.700</b>	<b>-102.600</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-88.118,16</b>	<b>-86.800</b>	<b>-95.000</b>	<b>-96.900</b>	<b>-99.700</b>	<b>-102.600</b>

<b>Produkt 111-230 Gleichstellungsbeauftragte</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Gleichstellungsbeauftragte		Viktoria Wilke		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Die Förderung der Gleichberechtigung von Frau und Mann, sowie der Abbau von Benachteiligungen und Diskriminierungen sind ein Verfassungsauftrag, an dem alle Arbeiten der Gleichstellungsbeauftragten ausgerichtet sind. Maßnahmen dieses Zieles richten sich intern an die Kreisverwaltung und extern an die Bürgerinnen und Bürger, denen die Gleichstellungsbeauftragte als Ansprechpartnerin zur Verfügung steht.</p> <p>Innerhalb der Kreisverwaltung wirkt die Gleichstellungsbeauftragte an allen Programmen, Maßnahmen, Vorhaben und Entscheidungen mit, die Auswirkung auf die Gleichberechtigung von Frau und Mann haben. Personelle, soziale und wirtschaftliche Angelegenheiten der Verwaltung sind zur Förderung des verfassungsrechtlichen Gleichstellungsauftrags zu berücksichtigen.</p> <p>Die Gleichstellungsbeauftragte nimmt regelmäßig an den Sitzungen des Kreistages und den zugehörigen Fachausschüssen teil und hat auf die Verwirklichung der gleichberechtigten Stellung von Frauen und Männern in der Gesellschaft hinzuweisen. Sie wirkt in Personalangelegenheiten sowie an Projekten der Verwaltung mit.</p> <p>Die Gleichstellungsbeauftragte initiiert und konzipiert Projekte, die die Anerkennung der gleichberechtigten Stellung von Frau und Mann innerhalb der Gesellschaft fördern und bestehende Benachteiligungen abbauen sollen. Die Durchführung erfolgt regelmäßig in Kooperation mit anderen Organisationen. Die Beteiligung an und die Koordination von Netzwerken gehört ebenfalls zu den Aufgaben der Gleichstellungsbeauftragten.</p> <p>Die Gleichstellungsbeauftragte berät Bürgerinnen und Bürger bezüglich einer Benachteiligung aufgrund des Geschlechtes.</p> <p>Der gesetzliche Auftrag wird 2024 mit dem Fokus auf die folgenden konkreten Aufgaben bearbeitet:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Umsetzung der Handlungshinweise aus dem Gleichstellungsbericht (2023)</li> <li>- Fortsetzung der Kampagne zum Kulturwandel der Verwaltung des Landkreises Lüneburg zum Umgang mit dem Thema "Sexismus am Arbeitsplatz"</li> <li>- Fortbildungen zur Sensibilisierung zum Thema "Sexismus am Arbeitsplatz"</li> <li>- In Kooperation mit der Koordinatorin Migration und Teilhabe die Themen Interkulturelle Kompetenz, Gesundheitsprävention, Sport an 4 Standorten im Landkreis für geflüchtete Menschen anbieten</li> <li>- Leit Antrag für einen Datenreport in Kooperation mit dem Netzwerk Frauen in der Metropolregion Hamburg</li> <li>- Leit anträge haben in der Metropolregion Hamburg eine besondere Bedeutung und werden mit einem höheren Anteil (80 %) von der Metropolregion gefördert</li> <li>- Zu fachbezogenen jährlich wiederkehrenden (inter-)nationalen Tagen wird es auch 2024 Aktivitäten geben</li> </ul>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Grundgesetz (GG) Bundesgleichstellungsgesetz (BGleig) Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) Niedersächsisches Gleichberechtigungsgesetz (NGG)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	1,0	-	-	-
Stellen im Stellenplan		1,0	1,0	1,0
Interne Maßnahmen	503	300	300	335
Externe Maßnahmen	50	40	50	50
Beratungen	20	20	20	25

**Produkt 111-230 Gleichstellungsbeauftragte**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	80.661,55	81.300	89.400	92.100	94.900	97.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.272,98	5.000	5.000	4.300	4.300	4.300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.690,51	1.500	1.600	1.500	1.500	1.500
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>88.625,04</b>	<b>87.800</b>	<b>96.000</b>	<b>97.900</b>	<b>100.700</b>	<b>103.600</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-88.625,04</b>	<b>-86.800</b>	<b>-95.000</b>	<b>-96.900</b>	<b>-99.700</b>	<b>-102.600</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-88.625,04</b>	<b>-86.800</b>	<b>-95.000</b>	<b>-96.900</b>	<b>-99.700</b>	<b>-102.600</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-88.625,04</b>	<b>-86.800</b>	<b>-95.000</b>	<b>-96.900</b>	<b>-99.700</b>	<b>-102.600</b>

## Teilergebnishaushalt Personalrat

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	127.257,40	133.600	204.800	211.100	217.500	224.000
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.312,06	10.400	9.000	9.000	9.000	9.000
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.099,39	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>131.668,85</b>	<b>145.800</b>	<b>215.600</b>	<b>221.900</b>	<b>228.300</b>	<b>234.800</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-131.668,85</b>	<b>-145.800</b>	<b>-215.600</b>	<b>-221.900</b>	<b>-228.300</b>	<b>-234.800</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-131.668,85</b>	<b>-145.800</b>	<b>-215.600</b>	<b>-221.900</b>	<b>-228.300</b>	<b>-234.800</b>

<b>Teilfinanzhaushalt Personalrat</b>							
Landkreis Lüneburg							
Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
3. sonstige Transfereinzahlungen							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte							
5. privatrechtliche Entgelte							
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen							
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände							
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen							
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen	127.257,40	133.600	204.800	211.100	217.500	224.000	
12. Versorgungsauszahlungen							
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	4.322,56	10.400	9.000	9.000	9.000	9.000	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen							
15. Transferauszahlungen							
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.126,04	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>132.706,00</b>	<b>145.800</b>	<b>215.600</b>	<b>221.900</b>	<b>228.300</b>	<b>234.800</b>	
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-132.706,00</b>	<b>-145.800</b>	<b>-215.600</b>	<b>-221.900</b>	<b>-228.300</b>	<b>-234.800</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit							
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							
21. Veräußerung von Sachvermögen							
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
23. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
26. Baumaßnahmen							
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen							
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
29. aktivierbare Zuwendungen							
30. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-132.706,00</b>	<b>-145.800</b>	<b>-215.600</b>	<b>-221.900</b>	<b>-228.300</b>	<b>-234.800</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit							
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit							
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-132.706,00</b>	<b>-145.800</b>	<b>-215.600</b>	<b>-221.900</b>	<b>-228.300</b>	<b>-234.800</b>	

<b>Produkt 111-620 Personalrat</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Personalrat		Anja Ohlhagen		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Der Personalrat nimmt Tätigkeiten nach dem Niedersächsischen Personalvertretungsgesetz wahr.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Niedersächsisches Personalvertretungsgesetz (NPersVG) Div. Vereinbarungen mit der Dienststelle bzgl. der Regelungen ggü. MitarbeiterInnen des Landkreises Lüneburg				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	2,0	-	-	-
Stellen im Stellenplan		2,0	2,0	3,0

**Produkt 111-620 Personalrat**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	127.257,40	133.600	204.800	211.100	217.500	224.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.312,06	10.400	9.000	9.000	9.000	9.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.099,39	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>131.668,85</b>	<b>145.800</b>	<b>215.600</b>	<b>221.900</b>	<b>228.300</b>	<b>234.800</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-131.668,85</b>	<b>-145.800</b>	<b>-215.600</b>	<b>-221.900</b>	<b>-228.300</b>	<b>-234.800</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-131.668,85</b>	<b>-145.800</b>	<b>-215.600</b>	<b>-221.900</b>	<b>-228.300</b>	<b>-234.800</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-131.668,85</b>	<b>-145.800</b>	<b>-215.600</b>	<b>-221.900</b>	<b>-228.300</b>	<b>-234.800</b>

### Teilergebnishaushalt Schwerbehindertenvertretung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		200	200	200	200	200
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>		<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>		<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>		<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>

## Teilfinanzhaushalt Schwerbehindertenvertretung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte						
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen						
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG		3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		200	200	200	200	200
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>		<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>		<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>		<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>		<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>

<b>Produkt 111-630 Schwerbehindertenvertretung</b>	
Landkreis Lüneburg	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Schwerbehindertenvertretung	Gregor Cechak
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss
<b>Beschreibung</b>	
Die Schwerbehindertenvertretung nimmt Aufgaben nach dem Sozialgesetzbuch (SGB IX) wahr.	
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>	
Sozialgesetzbuch IX	

**Produkt 111-630 Schwerbehindertenvertretung**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		200	200	200	200	200
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>		<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>		<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>		<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>

## Teilergebnishaushalt Digitalisierung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen			945.000	973.400	1.002.400	1.032.500
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			124.900	69.900	34.900	69.900
16. Abschreibungen				38.100	49.900	61.800
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			3.100	3.100	3.100	3.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>			<b>1.073.000</b>	<b>1.084.500</b>	<b>1.090.300</b>	<b>1.167.300</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>			<b>-1.073.000</b>	<b>-1.084.500</b>	<b>-1.090.300</b>	<b>-1.167.300</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>			<b>-1.073.000</b>	<b>-1.084.500</b>	<b>-1.090.300</b>	<b>-1.167.300</b>

<b>Teilfinanzhaushalt Digitalisierung</b>							
Landkreis Lüneburg							
Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
3. sonstige Transfereinzahlungen							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte							
5. privatrechtliche Entgelte							
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen							
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände							
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen							
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen			945.000	973.400	1.002.400	1.032.500	
12. Versorgungsauszahlungen							
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG			124.900	69.900	34.900	69.900	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen							
15. Transferauszahlungen							
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen			3.100	3.100	3.100	3.100	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>			<b>1.073.000</b>	<b>1.046.400</b>	<b>1.040.400</b>	<b>1.105.500</b>	
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>			<b>-1.073.000</b>	<b>-1.046.400</b>	<b>-1.040.400</b>	<b>-1.105.500</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit							
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							
21. Veräußerung von Sachvermögen							
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
23. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
26. Baumaßnahmen							
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			203.700	45.000	45.000	45.000	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
29. aktivierbare Zuwendungen							
30. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>			<b>203.700</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-203.700</b>	<b>-45.000</b>	<b>-45.000</b>	<b>-45.000</b>	
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>			<b>-1.276.700</b>	<b>-1.091.400</b>	<b>-1.085.400</b>	<b>-1.150.500</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit							
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit							
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>			<b>-1.276.700</b>	<b>-1.091.400</b>	<b>-1.085.400</b>	<b>-1.150.500</b>	

<b>Produkt 111-602 Digitalisierung</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Digitalisierung		Hendrik Lampe		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Die Digitalisierung stellt eine große Herausforderung für Gesellschaft, Wirtschaft und Verwaltung dar. Es gilt, die Effizienz zu steigern, Serviceverbesserungen zu erzielen und die Erwartungshaltung von Bürgerinnen, Bürgern und Unternehmen zu erfüllen. Treiber der kommunalen Digitalisierung sind zum einen gesetzliche Vorgaben wie das E-Government-Gesetz oder insbesondere das Online-Zugangsgesetz (OZG), das erstmals die verpflichtende Umsetzung von Online-Diensten für die Kommunalverwaltung vorschreibt. Zum anderen bestehen bereits hohe Erwartungshaltungen von Unternehmen und Bürgerinnen und Bürgern, dass sich die Verwaltung an die digitale Lebenswirklichkeit anpasst und ebenfalls nützliche und innovative Online-Verfahren anbietet, da zahlreiche Abläufe und Geschäftsmodelle des täglichen Lebens bereits hochgradig digitalisiert sind.</p> <p>Lösungen für die aktuellen und zukünftigen Herausforderungen in den Bereichen wie Demografie, Umwelt und Mobilität können durch den Einsatz der Digitalisierung unterstützt werden.</p> <p>Auch neuere Entwicklungen, wie die Forderung nach mehr Transparenz im Verwaltungshandeln und mehr Partizipation an der Gestaltung des Landkreises lassen sich mit einer stärkeren Digitalisierung besser umsetzen.</p> <p>Das Produkt umfasst insbesondere folgende intern und extern orientierte Inhalte:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Entwicklung, Fortschreibung und Monitoring einer Digitalisierungsstrategie für den Landkreis Lüneburg sowie der inhaltliche Weitblick für die strategische Ausrichtung des Landkreises durch die Nutzung neuer Technologien (z. B. Künstliche Intelligenz),</li> <li>- Mitwirkung bei der Erstellung eines ganzheitliches Kompetenzprogramms im Bereich Digitalisierung und Projektmanagement (intern gerichtet für Mitarbeitende)</li> <li>- interne Verwaltungsmodernisierung (z. B. organisatorische Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes)</li> <li>- Weiterentwicklung des Serviceportals und der internen Digitalisierungsplattformen (DMS, VOIS, Infoma, SmartDocuments)</li> <li>- Mitwirkung bei der Umsetzung moderner Arbeitswelten im Landkreis Lüneburg (intern),</li> <li>- Unterstützung der kreisangehörigen Kommunen / interkommunale Zusammenarbeit in der digitalen Transformation im Rahmen von komGRID,</li> <li>- Kooperation mit Netzwerken, Universitäten, Hochschulen, Unternehmen und Organisationen</li> <li>- Mitwirkung bei der Einführung eines hausweiten DMS in Form von organisatorischer Anbindung der Organisationseinheiten an ein DMS,</li> <li>- Begleitung bzw. Federführung von Veränderungs- und Optimierungsprojekten im Zusammenhang mit der Digitalisierung,</li> <li>- Entwicklung und Fortschreibung von Projektmanagement-Standards für den Landkreis Lüneburg</li> <li>- Entwicklung und Fortschreibung eines Projektcontrollings für die Kreisverwaltung (bezogen auf Digitalisierungsprojekte)</li> </ul>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Art. 57 Abs. 1 Niedersächsische Verfassung (NV) Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) Niedersächsische Kommunalhaushalts- und kassenverordnung (Nds. KomHKVO) E-Government-Gesetz (eGovG) Gesetz zur Verbesserung des Onlinezugangs zu Verwaltungsleistungen (Onlinezugangsgesetz - OZG) Nds. Gesetz über digitale Verwaltung und Informationssicherheit (NDIG) Niedersächsisches Personalvertretungsgesetz (NPersVG) Bürgerliches Gesetzbuch (BGB) Technische Richtlinie für Ersetzendes Scannen (BSI TR-03138 RESISCAN) Niedersächsisches Gesetz über die kommunale Zusammenarbeit (NKomZG) Datenschutzgrundverordnung (DSGVO) Vergaberechtliche Vorschriften (u.a. UVgO, VOB, VGV, HOAI) sowie zugehörige Durchführungsvorschriften Allgemeine Geschäftsanweisung (AGA) des Landkreises Lüneburg Div. Dienstanweisungen zur Organisation des Landkreises Lüneburg Gesetze, Verordnungen KI-Gesetz - europäische Verordnung über künstliche Intelligenz (KI)				
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>				
Fortführung der Erarbeitung einer Digitalisierungsstrategie für die Kreisverwaltung				
<b>Ziele</b>				
Fortführung der Erarbeitung einer Digitalisierungsstrategie für die Kreisverwaltung [EPAP Maßnahmen 92 Erarbeitung einer Digitalisierungsstrategie] Einführung einer Projektmanagementsoftware				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellen im Stellenplan	-	3,0	4,0	17,5
Anzahl der Online-Dienste / Online Formulare	-	-	-	72
Anzahl der Digitalisierungsprojekte	-	-	-	3

Seite 116  
Haushaltsplan 2025

<b>Investitionen Produkt 111-602 Digitalisierung</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
0300.25.01 Basisinfrastruktur Digitalisierung		-20.000	-20.000	-20.000	-20.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		20.000	20.000	20.000	20.000		
0300.25.02 Software - Finanzwesen		-22.000	-5.000	-5.000	-5.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		22.000	5.000	5.000	5.000		
0300.25.04 Fuhrparkmanagementsystem		-10.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		10.000					
0300.25.08 Software Untere Wasser- und Abfallbehörde		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		10.000	10.000	10.000	10.000		
0300.25.09 Fachanwendung Bauverwaltung		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		10.000	10.000	10.000	10.000		
0300.25.14 Fachanwendung Sitzungsdienst		-25.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		25.000					
0300.25.21 Software Schulentwicklung PRIMUS		-20.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		20.000					
0300.25.22 Software VOIS GESO (vorher Migewa)		-36.700					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		36.700					
0300.25.24 CAFM-Programm FD 35		-50.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		50.000					

Seite 117  
Haushaltsplan 2025

**Produkt 111-602 Digitalisierung**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	110.188,55	88.100				
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>110.188,55</b>	<b>88.100</b>				
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	61.928,30	280.900	945.000	973.400	1.002.400	1.032.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.939,12	145.200	124.900	69.900	34.900	69.900
16. Abschreibungen				38.100	49.900	61.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	22.249,43	24.000	3.100	3.100	3.100	3.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>172.116,85</b>	<b>450.100</b>	<b>1.073.000</b>	<b>1.084.500</b>	<b>1.090.300</b>	<b>1.167.300</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-61.928,30</b>	<b>-362.000</b>	<b>-1.073.000</b>	<b>-1.084.500</b>	<b>-1.090.300</b>	<b>-1.167.300</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-61.928,30</b>	<b>-362.000</b>	<b>-1.073.000</b>	<b>-1.084.500</b>	<b>-1.090.300</b>	<b>-1.167.300</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-61.928,30</b>	<b>-362.000</b>	<b>-1.073.000</b>	<b>-1.084.500</b>	<b>-1.090.300</b>	<b>-1.167.300</b>

## Teilergebnishaushalt Personal

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	158.610,74	1.000	120.000	120.000	120.000	120.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	412.293,42	100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>570.904,16</b>	<b>1.100</b>	<b>120.100</b>	<b>120.100</b>	<b>120.100</b>	<b>120.100</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	6.036.770,02	5.006.400	4.984.700	5.095.100	5.209.100	5.326.500
14. Versorgungsaufwendungen	974.026,00					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	434.907,31	619.200	732.100	732.100	732.100	732.100
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	55.433,10	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	561.115,34	496.600	624.200	624.200	624.200	624.200
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.062.251,77</b>	<b>6.182.200</b>	<b>6.401.000</b>	<b>6.511.400</b>	<b>6.625.400</b>	<b>6.742.800</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.491.347,61</b>	<b>-6.181.100</b>	<b>-6.280.900</b>	<b>-6.391.300</b>	<b>-6.505.300</b>	<b>-6.622.700</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-7.491.347,61</b>	<b>-6.181.100</b>	<b>-6.280.900</b>	<b>-6.391.300</b>	<b>-6.505.300</b>	<b>-6.622.700</b>

Seite 119  
Haushaltsplan 2025

<b>Teilfinanzhaushalt Personal</b>							
Landkreis Lüneburg							
Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
3. sonstige Transfereinzahlungen							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte							
5. privatrechtliche Entgelte	240,00						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	213.020,51	1.000	120.000	120.000	120.000	120.000	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen							
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände							
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.545,09	100	100	100	100	100	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>214.805,60</b>	<b>1.100</b>	<b>120.100</b>	<b>120.100</b>	<b>120.100</b>	<b>120.100</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen	3.379.389,05	3.906.400	3.684.700	3.795.100	3.909.100	4.026.500	
12. Versorgungsauszahlungen							
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	421.168,66	619.200	732.100	732.100	732.100	732.100	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen							
15. Transferauszahlungen	55.433,10	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	557.816,50	496.600	624.200	624.200	624.200	624.200	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.413.807,31</b>	<b>5.082.200</b>	<b>5.101.000</b>	<b>5.211.400</b>	<b>5.325.400</b>	<b>5.442.800</b>	
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.199.001,71</b>	<b>-5.081.100</b>	<b>-4.980.900</b>	<b>-5.091.300</b>	<b>-5.205.300</b>	<b>-5.322.700</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit							
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							
21. Veräußerung von Sachvermögen							
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
23. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
26. Baumaßnahmen							
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen							
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
29. aktivierbare Zuwendungen							
30. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-4.199.001,71</b>	<b>-5.081.100</b>	<b>-4.980.900</b>	<b>-5.091.300</b>	<b>-5.205.300</b>	<b>-5.322.700</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit							
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit							
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-4.199.001,71</b>	<b>-5.081.100</b>	<b>-4.980.900</b>	<b>-5.091.300</b>	<b>-5.205.300</b>	<b>-5.322.700</b>	

<b>Produkt 111-210 Personalangelegenheiten</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>			
Personalservice	Alina Heuer			
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Das Produkt umfasst die Umsetzung von Personalentscheidungen im Bereich der Personalbewirtschaftung und Bezahlung des Personals sowie die Maßnahmen zum Erhalt/Förderung der Gesundheit.				
Personalentwicklungsmaßnahmen werden operativ umgesetzt, wie insbesondere die Ausbildung und Begleitung von Nachwuchskräften, die Durchführung von Personalauswahlverfahren, die Umsetzung individueller Personalentwicklungsbedarfe, wie Kollegiale Beratung, Teamentwicklungsmaßnahmen, Coachingangebote, Hospitationen, Praktika und Rotationen.				
Die Ausbildung der Nachwuchskräfte erfolgt in den unterschiedlichsten Berufsbildern, u.a. für die Laufbahngruppe 2, 1. Einstiegsamt, Verwaltungsfachangestellte, Hygienekontrolleure/innen, Soziale Arbeit, Wirtschaftsinformatik, Verwaltungsinformatik, Bauingenieure/Innen sowie Straßenwärter/Innen oder im Bereich Presse und Öffentlichkeitsarbeit.				
Das Betriebliche Eingliederungsmanagement (BEM) strebt an, die Gesundheit und damit die Arbeitsfähigkeit der Beschäftigten (Beamtinnen und Beamte sowie Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer) zu erhalten und zu fördern.				
Sofern nicht anders angegeben, werden die unten aufgeführten Kennzahlen immer zum 30.06. eines jeden Jahres erhoben.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Art. 57 Abs. 1 Niedersächsische Verfassung (NV) Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) Beamtenstatusgesetz (BeamStG) Niedersächsisches Beamtengesetz (NBG) Niedersächsisches Laufbahnverordnung (NLVO) Niedersächsisches Besoldungsgesetz (NBesG) Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD) und ergänzende Tarifverträge Teilzeit- und Befristungsgesetz (TzBfG) Einkommenssteuergesetz (EStG) und Sozialversicherungsvorschriften Div. Verordnungen und Vorschriften zum Beamten- und Tarifrecht auf Bundes- und Landesebene Vereinbarung mit der Hansestadt Lüneburg über die Durchführung der Bezügeabrechnung Div. Dienstvereinbarungen und -anweisungen des Landkreises Lüneburg im Zusammenhang mit Personalangelegenheiten Niedersächsisches Personalvertretungsgesetz (NPersVG) Niedersächsisches Gleichberechtigungsgesetz (NGG) Bundesreisekostengesetz, Umzugskostengesetz, Trennungsgeldverordnung, Arbeitszeitgesetz, Entgeltfortzahlungsgesetz, Bundesurlaubsgesetz, Nieders. Erholungsurlaubsverordnung sowie diverse Ausführungsbestimmungen und Verordnungen Neuntes Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX) Niedersächsische Kommunalgeldzuwendungsverordnung (NGBKomVO)				
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>				
Job-Ticket Firmenfitness				
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>				
Job-Ticket Fahrradleasing				
<b>Ziele</b>				
Im Kalenderjahr 2025 werden folgende Maßnahmen zur Steigerung der Arbeitnehmerattraktivität beworben und umgesetzt: Lernmanagementsoftware.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	11,7	-	-	-
Stellen im Stellenplan	-	13,5	13,5	13,5
zusätzlich Leerstellen und Vorbehaltstellen	-	33,0	39,0	40,5
Anzahl der Mitarbeiter/innen zum 30.06. des Jahres der Gesamtverwaltung	857	885	895	917
- davon Beamte	141	151	153	158
- davon Tarifbeschäftigte	673	690	700	715
- davon SBU	43	44	42	44
Mitarbeitende im Jobcenter	32	33	34	34
Frauenquote	62 %	62 %	62 %	62 %

<b>Produkt 111-210 Personalangelegenheiten</b>				
Landkreis Lüneburg				
Weibl. Beschäftigte ab EGr.10/A11	117	123	128	133
Männl. Beschäftigte ab EGr. 10/A 11	106	110	119	125
Erfüllung Schwerbehindertenquote	178 %	159 %	175 %	160 %
Personalaufwendungen (PA)	48.748.184,63 €	52.325.872,84 €	56.142.700 €	57.956.200 €
Personalintensität (Anteil PA an Aufw. ErgHH)	13,68 %	12,90 %	12,76 %	12,65 %
Anzahl der Azubis zum 01.08. des Jahres (ohne SBU)	51	53	53	53
Anzahl der Ausbildungsabsolventen insgesamt (ohne SBU/Volontariat)	13	14	16	20
Anzahl der übernommenen Ausbildungsabsolventen (ohne SBU/Volontariat)	11	12	16	20
- davon Laufbahngruppe 2, 1. Einstiegsamt	4	6	7	5
- davon Verwaltungsfachangestellte	4	4	6	8
- davon Soziale Arbeit	2	1	2	2
- davon Bauingenieurwesen	0	0	0	2
- davon Hygienekontrolleure/innen	1	1	0	2
- davon IT-Berufe	0	0	1	1

## Produkt 111-210 Personalangelegenheiten

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	158.610,74	1.000	120.000	120.000	120.000	120.000
11. sonstige ordentliche Erträge	412.293,42	100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>570.904,16</b>	<b>1.100</b>	<b>120.100</b>	<b>120.100</b>	<b>120.100</b>	<b>120.100</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	6.082.877,25	5.006.400	4.984.700	5.095.100	5.209.100	5.326.500
14. Versorgungsaufwendungen	974.026,00					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	434.907,31	619.200	732.100	732.100	732.100	732.100
18. Transferaufwendungen	55.433,10	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	561.115,34	496.600	624.200	624.200	624.200	624.200
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.108.359,00</b>	<b>6.182.200</b>	<b>6.401.000</b>	<b>6.511.400</b>	<b>6.625.400</b>	<b>6.742.800</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.537.454,84</b>	<b>-6.181.100</b>	<b>-6.280.900</b>	<b>-6.391.300</b>	<b>-6.505.300</b>	<b>-6.622.700</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-7.537.454,84</b>	<b>-6.181.100</b>	<b>-6.280.900</b>	<b>-6.391.300</b>	<b>-6.505.300</b>	<b>-6.622.700</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.537.454,84</b>	<b>-6.181.100</b>	<b>-6.280.900</b>	<b>-6.391.300</b>	<b>-6.505.300</b>	<b>-6.622.700</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 7: Allgemeine Kostenerstattungen für Beschäftigte (z.B. Schwerbehinderung, Arbeitsunfälle)

zu Pos. 15: Aus- und Fortbildung von Verwaltungsangehörigen, betriebliches Gesundheitsmanagement, Firmenfitness u. a.

zu Pos. 19: Allgemeine Geschäftsaufwendungen, Erstattung an die Hansestadt Lüneburg für Bezügesachbearbeitung, -abrechnung, Kosten für Stellenausschreibungen, Personalnebenkosten für die Betriebsärztin und die Fachkraft für Arbeitssicherheit u. a.

Seite 123  
Haushaltsplan 2025

**Teilergebnishaushalt Interne Dienste und Organisationsentwicklung**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	110.188,55	88.100				
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte	382,36	200	200	200	200	200
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.000,00	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge		100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>122.570,91</b>	<b>100.400</b>	<b>12.300</b>	<b>12.300</b>	<b>12.300</b>	<b>12.300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.446.770,00	1.794.700	1.669.000	1.719.000	1.770.200	1.823.200
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	363.745,94	461.800	355.800	393.800	382.100	425.700
16. Abschreibungen	20.412,01	34.100	29.000	22.900	15.000	17.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	838.484,47	1.157.300	1.245.800	1.222.200	1.191.600	1.116.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.669.412,42</b>	<b>3.447.900</b>	<b>3.299.600</b>	<b>3.357.900</b>	<b>3.358.900</b>	<b>3.381.900</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.546.841,51</b>	<b>-3.347.500</b>	<b>-3.287.300</b>	<b>-3.345.600</b>	<b>-3.346.600</b>	<b>-3.369.600</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.546.841,51</b>	<b>-3.347.500</b>	<b>-3.287.300</b>	<b>-3.345.600</b>	<b>-3.346.600</b>	<b>-3.369.600</b>

## Teilfinanzhaushalt Interne Dienste und Organisationsentwicklung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	305.092,65	88.100				
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte						
5. privatrechtliche Entgelte	382,36	200	200	200	200	200
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.000,00	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		100	100	100	100	100
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>317.475,01</b>	<b>100.400</b>	<b>12.300</b>	<b>12.300</b>	<b>12.300</b>	<b>12.300</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	1.448.599,21	1.794.700	1.669.000	1.719.000	1.770.200	1.823.200
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	356.008,71	461.800	355.800	393.800	382.100	425.700
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	775.115,05	1.157.300	1.245.800	1.222.200	1.191.600	1.116.000
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.579.722,97</b>	<b>3.413.800</b>	<b>3.270.600</b>	<b>3.335.000</b>	<b>3.343.900</b>	<b>3.364.900</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.262.247,96</b>	<b>-3.313.400</b>	<b>-3.258.300</b>	<b>-3.322.700</b>	<b>-3.331.600</b>	<b>-3.352.600</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen		100	100	100	100	100
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>		<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.018,92	31.500	31.500	31.500	31.500	31.500
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>40.018,92</b>	<b>31.500</b>	<b>31.500</b>	<b>31.500</b>	<b>31.500</b>	<b>31.500</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-40.018,92</b>	<b>-31.400</b>	<b>-31.400</b>	<b>-31.400</b>	<b>-31.400</b>	<b>-31.400</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-2.302.266,88</b>	<b>-3.344.800</b>	<b>-3.289.700</b>	<b>-3.354.100</b>	<b>-3.363.000</b>	<b>-3.384.000</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-2.302.266,88</b>	<b>-3.344.800</b>	<b>-3.289.700</b>	<b>-3.354.100</b>	<b>-3.363.000</b>	<b>-3.384.000</b>

<b>Produkt 111-600 Interne Dienste</b>	
Landkreis Lüneburg	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Interne Dienste und Organisationsentwicklung	Claudia Döpfer
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss
<b>Beschreibung</b>	
<p>In erster Linie werden Serviceleistungen und Regelungen des allgemeinen Dienstbetriebes zur Verfügung sowie die Logistik für die gesamte Verwaltung bereitgestellt.</p> <p>Das Produkt umfasst insbesondere die Aufgabenbereiche:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fuhrpark (Verwaltung, Bewirtschaftung und Beschaffung von Dienstfahrzeugen für den kreiseigenen Fuhrpark),</li> <li>- Fahrdienste,</li> <li>- Versicherungen von Dienstfahrzeugen und privat anerkannten Fahrzeugen,</li> <li>- die Regulierung und bzw. oder Geltendmachung von bestimmten Versicherungsleistungen,</li> <li>- Post- und Botendienste inkl. Kurierdienst,</li> <li>- Betreiben einer gemeinsamen Telefonzentrale für den Landkreis und die Hansestadt Lüneburg,</li> <li>- Allgemeine Auskünfte und Bereitstellung von Anträgen und Informationsmaterialien für Bürgerinnen und Bürger (Infothek),</li> <li>- die zentrale Bereitstellung, Bearbeitung und Weitergabe von Informationen (Verwaltungsbücherei),</li> <li>- Zentrale Bereitstellung, Bearbeitung und Weitergabe von Druckereierzeugnissen,</li> <li>- Beschaffung von Büromaterial und Bürogeräten,</li> <li>- Arbeitsschutzmaßnahmen,</li> <li>- Regelungen und Verfahren für die Gesamtverwaltung, wie auch die Übertragung besonderer Befugnisse intern und extern (für Gemeinden und Samtgemeinden),</li> <li>- Wahl von Schöffinnen und Schöffen und ehrenamtlichen Richterinnen und Richtern, u. a.,</li> <li>- Koordination des Vergabewesens inkl. zentrale Submissionsstelle,</li> <li>- Koordination der Zentralen Vergabestelle (Zweckvereinbarung mit dem Landkreis Harburg),</li> <li>- Verschlussachenangelegenheiten (VS-Angelegenheiten),</li> <li>- Aufgaben nach dem Hinweisgeberschutzgesetz</li> <li>- Betriebliches Gesundheitsmanagement (BGM)</li> </ul>	
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>	
<p>Art. 57 Abs. 1 Niedersächsische Verfassung (NV)  Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)  Niedersächsische Kommunalhaushalts- und kassenverordnung (Nds. KomHKVO)  Niedersächsisches Personalvertretungsgesetz (NPersVG)  Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)  Arbeitsschutzgesetz (ArbSchG)  Arbeitssicherheitsgesetz (ASiG)  Verordnung zur arbeitsmedizinischen Vorsorge (ArbMedVV)  Infektionsschutzgesetz (IfSchG)  Postgesetz (PostG)  De-Mail-Gesetz (D-Mail-G)  Technische Richtlinie für Ersetzendes Scannen (BSI TR-03138 RESISCAN)  Verschlussachenanweisung (VS-Anweisung)  Niedersächsisches Sicherheitsüberprüfungsgesetz (Nds. SÜG)  Niedersächsisches Gesetz über die kommunale Zusammenarbeit (NKomZG)  Datenschutzgrundverordnung (DSGVO)  E-Government-Gesetz (eGovG)  Gesetz zur Verbesserung des Onlinezugangs zu Verwaltungsleistungen (Onlinezugangsgesetz - OZG)  Nds. Gesetz über digitale Verwaltung und Informationssicherheit (NDIG)  Vergaberechtliche Vorschriften (u.a. UVgO, VOB, VGV, HOAI) sowie zugehörige Durchführungsvorschriften  Vereinbarung zur Nutzung der E-Vergabepattform des Landes  Allgemeine Geschäftsanweisung (AGA) des Landkreises Lüneburg  Div. Dienstanweisungen zur Organisation des Landkreises Lüneburg  Gesetze, Verordnungen, Vorgaben der Gerichte zu den Wahlen von Schöffen, ehrenamtlichen Richtern etc.  Div. privatrechtliche Verträge für Beschaffungen, Postsendungen, Versicherungen, Arbeitsschutz und Organisation  Div. öffentlich-rechtliche Verträge mit der Hansestadt Lüneburg über die gemeinsame Wahrnehmung von Aufgaben  Hinweisgeberschutzgesetz (HinSchG), Nds. Hinweisgebermeldestellengesetz (NHinMeldG)  Saubere-Fahrzeuge-Beschaffungs-Gesetz (SaubFahrzeugBeschG)</p>	
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>	
<p>E-Mobilität im LK-Fuhrpark  Nutzung von Car-Sharing für Dienstfahrten  Kündigung von Papierabos / papierlose Verwaltungsbücherei  Digitalisierung der Vergabeverfahren (ab 25.000 €)</p>	
<b>Ziele</b>	
<p>Ziel der Kreisverwaltung ist, die Emissionen aus dem Verkehrssektor weiter zu reduzieren. Der Fuhrpark wird bis 2030 auf E-Fahrzeuge umgestellt (Beschluss: VO 2020/024 [EPAP Maßnahme 87 E-Mobilität im LK-Fuhrpark]).</p> <p>Der Fuhrpark wird hinsichtlich der Effizienz fortlaufend optimiert, zum Beispiel durch die Einführung eines smarten Fuhrparkmanagementsystems [EPAP Maßnahme 47 Softwarelösung für Echtzeit-Disposition] und durch die fortlaufende Ausweitung der Nutzung von Carsharing [EPAP Maßnahme 46 Nutzung von Car-Sharing für Dienstfahrten].</p>	



## Produkt 111-600 Interne Dienste

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
6. privatrechtliche Entgelte	382,36	200	200	200	200	200
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.000,00	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
11. sonstige ordentliche Erträge		100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>12.382,36</b>	<b>12.300</b>	<b>12.300</b>	<b>12.300</b>	<b>12.300</b>	<b>12.300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.001.230,02	963.000	1.067.600	1.099.500	1.132.200	1.166.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	266.146,82	312.600	296.500	333.400	320.600	363.100
16. Abschreibungen	13.000,08	17.300	12.200	13.100	15.000	17.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	750.466,18	969.000	1.089.500	1.092.900	1.098.300	1.101.700
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.030.843,10</b>	<b>2.261.900</b>	<b>2.465.800</b>	<b>2.538.900</b>	<b>2.566.100</b>	<b>2.647.900</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.018.460,74</b>	<b>-2.249.600</b>	<b>-2.453.500</b>	<b>-2.526.600</b>	<b>-2.553.800</b>	<b>-2.635.600</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.018.460,74</b>	<b>-2.249.600</b>	<b>-2.453.500</b>	<b>-2.526.600</b>	<b>-2.553.800</b>	<b>-2.635.600</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.018.460,74</b>	<b>-2.249.600</b>	<b>-2.453.500</b>	<b>-2.526.600</b>	<b>-2.553.800</b>	<b>-2.635.600</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 7: Sachkostenerstattung der Hansestadt Lüneburg für die gemeinsame Telefonzentrale

zu Pos. 15: Haltung von Dienstfahrzeugen einschl. Leasingraten, Carsharing, Überprüfung elektrischer Betriebsmittel, Personenschutz im Außendienst u.a.

zu Pos. 19: Postgebühren, Versicherungsbeiträge, Mitgliedsbeiträge für Vereine und Verbände (NLT, KGSt), Sachkostenerstattung an den Landkreis Harburg für die Kooperation Zentrale Vergabestelle (ZVS), Lizenzkosten Beck-Online

<b>Produkt 111-601 Personal- und Organisationsentwicklung</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Interne Dienste und Organisationsentwicklung			Claudia Döpfer	
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Das Produkt umfasst insbesondere die Aufgabenbereiche:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Unterstützung in Fragen der Gestaltung der Aufbau- und Ablauforganisation,</li> <li>- Fortschreibung der Aufbaustruktur,</li> <li>- Allgemeine Geschäftsanweisung,</li> <li>- Fortschreibung des Aktenplans und des Geschäftsverteilungsplans,</li> <li>- Stellenplanangelegenheiten,</li> <li>- Stellenbewertungen für Beamte und Tarifbeschäftigte,</li> <li>- Bearbeitung des betrieblichen Vorschlagswesens,</li> <li>- Durchführung von Personalbedarfsfeststellungen,</li> <li>- Unterstützung der Organisationseinheiten bei der Aufgabenkritik,</li> <li>- Moderationsleistungen,</li> <li>- Auswertungen von Gutachten und überörtlichen Prüfungsberichten,</li> <li>- Einführung eines hausweiten DMS in Form von organisatorischer Anbindung der Organisationseinheiten an ein DMS,</li> <li>- Einführung eines Prozessmanagements mit externer Unterstützung ab 01.10.2023.</li> <li>- strategische Personalentwicklung (Entwicklung und Implementierung), z.B. Erstellung eines ganzheitlichen Kompetenzprogramms im Bereich Digitalisierung für Mitarbeitende</li> <li>- Begleitung bzw. Federführung von Veränderungs- und Optimierungsprojekten im Zusammenhang mit der Digitalisierung und moderner Arbeitswelten beim Landkreis Lünburg</li> </ul>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
<p>Art. 57 Abs. 1 Niedersächsische Verfassung (NV)  Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)  Niedersächsische Kommunalhaushalts- und kassenverordnung (Nds. KomHKVO)  Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD)  Niedersächsisches Beamtengesetz (NBG)  Niedersächsisches Besoldungsgesetz (NBesG)  Niedersächsische Laufbahnverordnung (NLVO)  Niedersächsisches Personalvertretungsgesetz (NPersVG)  Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)  Technische Richtlinie für Ersetzendes Scannen (BSI TR-03138 RESISCAN)  Niedersächsisches Gesetz über die kommunale Zusammenarbeit (NKomZG)  Datenschutzgrundverordnung (DSGVO)  E-Government-Gesetz (eGovG)  Gesetz zur Verbesserung des Onlinezugangs zu Verwaltungsleistungen (Onlinezugangsgesetz - OZG)  Nds. Gesetz über digitale Verwaltung und Informationssicherheit (NDIG)  Vergaberechtliche Vorschriften (u.a. UVgO, VOB, VGV, HOAI) sowie zugehörige Durchführungsvorschriften  Allgemeine Geschäftsanweisung (AGA) des Landkreises Lüneburg</p>				
<b>Ziele</b>				
<p>Einführung des Dokumentenmanagementsystems (DMS) in der allgemeinen Schriftgutverwaltung bis zum 31.12.2025 in mindestens drei weiteren Organisationseinheiten, sofern die organisatorischen Voraussetzungen vorliegen [EPAP Maßnahme 91 Einführung Dokumentenmanagementsystem (DMS)].</p> <p>Im Rahmen des Prozessmanagements werden bis zum 31.12.2025 weitere 50 Prozesse dokumentiert.</p> <p>Die Bearbeitungszeit von Anträgen auf Stellenbewertung beträgt maximal drei Monate, nachdem die benötigten Unterlagen vollständig eingereicht wurden.</p>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellen im Stellenplan	-	7,0	7,0	7,0
Stellen im Stellenplan insgesamt (ohne SBU)	735,5	752,25	770,25	794,00
- davon besetzt zum 30.06.	612,16	-	-	-
- davon mit KW-Vermerk	-	45,75	31,00	26
Anzahl dokumentierter Prozesse	-	-	50	50

**Produkt 111-601 Personal- und Organisationsentwicklung**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	351.531,28	550.800	601.400	619.500	638.000	657.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.660,00	4.000	59.300	60.400	61.500	62.600
16. Abschreibungen	7.411,93	16.800	16.800	9.800		
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	65.918,86	164.300	156.300	129.300	93.300	14.300
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>434.522,07</b>	<b>735.900</b>	<b>833.800</b>	<b>819.000</b>	<b>792.800</b>	<b>734.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-434.522,07</b>	<b>-735.900</b>	<b>-833.800</b>	<b>-819.000</b>	<b>-792.800</b>	<b>-734.000</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-434.522,07</b>	<b>-735.900</b>	<b>-833.800</b>	<b>-819.000</b>	<b>-792.800</b>	<b>-734.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-434.522,07</b>	<b>-735.900</b>	<b>-833.800</b>	<b>-819.000</b>	<b>-792.800</b>	<b>-734.000</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 15: Bereitstellungskosten Picture und Kasaia

zu Pos. 19: Organisationsuntersuchungen, Beratungskosten Prozessmanagement (Vorlage 2023/062)

Seite 130  
Haushaltsplan 2025

**Teilergebnishaushalt Informations- und Kommunikationstechnik**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.339,52	2.600	2.200	800	700	100
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte	183.121,19	377.500	377.500	377.500	377.500	377.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.260,00	634.600	60.200	60.200	60.200	60.200
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>246.720,71</b>	<b>1.014.700</b>	<b>439.900</b>	<b>438.500</b>	<b>438.400</b>	<b>437.800</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	2.515.108,82	2.301.300	1.631.300	1.680.300	1.730.600	1.782.200
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.548.243,41	2.599.500	2.733.200	2.573.100	2.582.600	2.583.600
16. Abschreibungen	297.707,37	420.700	579.000	758.000	808.200	855.500
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	505.972,69	572.200	572.800	572.800	572.800	572.800
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.867.032,29</b>	<b>5.893.700</b>	<b>5.516.300</b>	<b>5.584.200</b>	<b>5.694.200</b>	<b>5.794.100</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.620.311,58</b>	<b>-4.879.000</b>	<b>-5.076.400</b>	<b>-5.145.700</b>	<b>-5.255.800</b>	<b>-5.356.300</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-5.620.311,58</b>	<b>-4.879.000</b>	<b>-5.076.400</b>	<b>-5.145.700</b>	<b>-5.255.800</b>	<b>-5.356.300</b>

## Teilfinanzhaushalt Informations- und Kommunikationstechnik

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte						
5. privatrechtliche Entgelte	112.327,94	377.500	377.500	377.500	377.500	377.500
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.390,00	634.600	60.200	60.200	60.200	60.200
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	23.626,09					
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>226.344,03</b>	<b>1.012.100</b>	<b>437.700</b>	<b>437.700</b>	<b>437.700</b>	<b>437.700</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	2.515.108,82	2.301.300	1.631.300	1.680.300	1.730.600	1.782.200
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	2.652.152,07	2.599.500	2.733.200	2.573.100	2.582.600	2.583.600
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	586.694,92	572.200	572.800	572.800	572.800	572.800
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.753.955,81</b>	<b>5.473.000</b>	<b>4.937.300</b>	<b>4.826.200</b>	<b>4.886.000</b>	<b>4.938.600</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.527.611,78</b>	<b>-4.460.900</b>	<b>-4.499.600</b>	<b>-4.388.500</b>	<b>-4.448.300</b>	<b>-4.500.900</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	577.452,92	1.354.100	977.000	395.000	395.000	265.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>577.452,92</b>	<b>1.354.100</b>	<b>977.000</b>	<b>395.000</b>	<b>395.000</b>	<b>265.000</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-577.452,92</b>	<b>-1.354.100</b>	<b>-977.000</b>	<b>-395.000</b>	<b>-395.000</b>	<b>-265.000</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-6.105.064,70</b>	<b>-5.815.000</b>	<b>-5.476.600</b>	<b>-4.783.500</b>	<b>-4.843.300</b>	<b>-4.765.900</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-6.105.064,70</b>	<b>-5.815.000</b>	<b>-5.476.600</b>	<b>-4.783.500</b>	<b>-4.843.300</b>	<b>-4.765.900</b>

<b>Produkt 111-610 Informations- und Kommunikationstechnik</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Informations- und Kommunikationstechnik		Philipp Päper		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Der Fachdienst Informations- und Kommunikationstechnik erbringt IT-Dienstleistungen für die Kreisverwaltung, für die kreisangehörigen Kommunen und die kreiseigenen Schulen. Er betreibt das EDV- und Kommunikationssystem für die gesamte Verwaltung, die Außenstellen, die kreiseigenen Schulen und Teile der Kreisfeuerwehr.</p> <p>Das Produkt umfasst insbesondere:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Betrieb der IT-Infrastrukturen (Server, Netzwerk, Backup, IT-Räume, Zutrittskontrolle, Klimatisierung),</li> <li>- Sicherung der IT-Systeme vor unbefugten Zugriffen, Datenverlust und Schadsoftware,</li> <li>- Bereitstellung und Management der Arbeitsplatzhardware; dazu zählen – je nach Bedarf – Computer, Telefon, Druck- und Faxmöglichkeiten sowie mobile Endgeräte,</li> <li>- Bereitstellung und Management der Heimarbeitsplatzhardware,</li> <li>- Administration der Fachanwendungen für die Fachdienste sowie allgemein genutzter Software, z. B. Finanzwesen, DMS, Office-Anwendungen, Intranet,</li> <li>- Anwenderbetreuung und Störungsbehebung sowie Durchführung von Anwenderschulungen,</li> <li>- Betrieb und Administration von Geoinformations-, E-Government- und OpenData-Plattformen sowie Koordination der entsprechenden Online-Dienste der Kreisverwaltung,</li> <li>- Betrieb und Administration einer einheitlichen Schul-IT an den kreiseigenen Schulen,</li> <li>- Betrieb und Administration der digitalen Unterrichtsmedien an den kreiseigenen Schulen (300 Panels, 2000 mobile Geräte),</li> <li>- Betrieb und Administration der IT für die Katastrophenschutzstäbe sowie IT-Unterstützung der Kreisfeuerwehr,</li> <li>- Anbindung von Kommunen im Kreisgebiet an das Kreisdatennetz sowie das Landesdatennetz,</li> <li>- Fachanwendungen und Server für Kommunen betreiben und bereitstellen,</li> <li>- Projekte zur kontinuierlichen Modernisierung der Systeme sowie entsprechende Beschaffungsvorgänge.</li> </ul> <p>Der Fachdienst Informations- und Kommunikationstechnik setzt durchgängig auf sparsame ThinClient-Geräte und energieeffiziente Ausstattung, zentrales Management aller Komponenten sowie Virtualisierung in den Bereichen Storage, Server, Desktops und Netze.</p> <p>Sofern nicht anders angegeben, werden die unten aufgeführten Kennzahlen immer zum 30.06. eines jeden Jahres erhoben.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
<p>Art. 57 Abs. 1 Niedersächsische Verfassung (NV)  Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)  Gesetz zur Förderung der elektronischen Verwaltung (E-GovG)  Onlinezugangsgesetz (OZG)  Gesetz über digitale Verwaltung und Informationssicherheit (NDIG)  Datenschutz-Grundverordnung (DS-GVO)  Digitalpakt Schulen  Spezialgesetzliche Anforderungen an die elektronische Datenverarbeitung (u. a. Gesetz zur Errichtung eines Nationalen Waffenregisters (NWRG) und Fahrzeug-Zulassungsverordnung (FZV))  Rahmendienstvereinbarung Informations- und Kommunikationstechnik (IuK) beim Landkreis Lüneburg  Div. privatrechtliche Verträge bzgl. Erwerb, Leasing und Wartung der IT-Infrastruktur des Landkreises Lüneburg  Div. Vereinbarungen mit kreisangehörigen Gemeinden zur Bereitstellung und Wartung von IT-Infrastruktur durch den LK LG</p>				
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>				
<p>Bewerbermanagementsoftware Nolis  Softwarelösung für Fuhrparkmanagement  Einführung Dokumentenmanagementsystem</p>				
<b>Ziele</b>				
<p>Rollout von Microsoft Office 2024 in der Kreisverwaltung  Rollout von Microsoft Windows 11 in der Kreisverwaltung</p>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	36,8	-	-	-
Stellen im Stellenplan	-	30,25	30,0	20,75
aktive Nutzeraccounts Kreisverwaltung (Stand 30.06.)	-	-	850	1.000
herausgegebene All in One Geräte für Heimarbeit (Stand 30.06.)	-	-	230	350
herausgegebene Diensthandys (Stand 30.06.)	-	-	320	385
herausgegebene Tablets/Notebooks (Stand 30.06.)	-	-	260	250

Produkt 111-610 Informations- und Kommunikationstechnik							
Landkreis Lüneburg							
aktive Nutzeraccounts KomGRID (Stand 30.06.)		-	-		175		250
Digitale Tafeln in Schulen (Stand 30.06.)		-	-		512		512
Investitionen Produkt 111-610 Informations- und Kommunikationstechnik							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
3300.09.01 IT-Ausstattung - Kreisverwaltung	-159.000	-237.000	-115.000	-115.000	-115.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	159.000	237.000	115.000	115.000	115.000		
3300.10.13 Basisinfrastruktur Digitalisierung	-32.500						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	32.500						
3300.13.01 Software - Finanzwesen	-5.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.000						
3300.20.02 Spracherkennungssoftware	-40.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.000	10.000	10.000	10.000	10.000		
3300.20.04 Fachanwendung Bauverwaltung	-10.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000						
3300.21.02 Dokumentenmanagementsystem - Kreisverwaltung	-70.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	70.000						
3300.23.03 Anschaffung Mobile Endgeräte f. besond. Anford.	-3.600	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.600	10.000	10.000	10.000	10.000		
3300.24.01 Software für Besucherleitsystem	-30.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	30.000						
3300.24.02 Fachanwendung Sitzungsdienst	-84.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	84.000						
3300.24.03 Fachanwendung Sozialarbeit u. Jugendamtsverwaltung	-15.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.000						
3300.24.04 Aufbau eines neuen Bewerbungsportals	-20.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.000						
3300.24.05 ORCA Ausschreibungssoftware	-12.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.000						
3300.24.06 Fachanwendung Gebäudeplanung	-23.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	23.000						
3300.24.07 Erneuerung IT-Basis-Server	-500.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	500.000						
3300.24.08 Projektmanagementsoftware	-15.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.000						

Investitionen Produkt 111-610 Informations- und Kommunikationstechnik							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
3300.24.09 Fuhrparkmanagementsystem	-10.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000						
3300.24.10 Fachanwendung Führerscheine	-60.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	60.000						
3300.24.11 Fachanwendung KFZ	-50.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	50.000						
3300.24.12 Fachanwendung Ordnungswidrigkeiten	-50.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	50.000						
3300.24.13 Trichinenprogramm	-10.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000						
3300.24.14 Lizenzen Fachanwendung Lissa	-15.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.000						
3300.24.15 Digitale Helferakte Katastr.schutzstab	-10.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000						
3300.25.02 Software Mailverschlüsselung (Gateway)		-100.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		100.000					

**Produkt 111-610 Informations- und Kommunikationstechnik**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.339,52	2.600	2.200	800	700	100
6. privatrechtliche Entgelte	183.121,19	377.500	377.500	377.500	377.500	377.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.260,00	60.200	60.200	60.200	60.200	60.200
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>246.720,71</b>	<b>440.300</b>	<b>439.900</b>	<b>438.500</b>	<b>438.400</b>	<b>437.800</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	2.514.562,37	2.301.300	1.602.400	1.650.600	1.700.100	1.750.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.072.642,71	2.121.700	2.163.900	2.091.300	2.100.800	2.101.800
16. Abschreibungen	291.892,40	407.700	531.500	558.500	546.100	538.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	503.649,03	572.200	572.800	572.800	572.800	572.800
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.382.746,51</b>	<b>5.402.900</b>	<b>4.870.600</b>	<b>4.873.200</b>	<b>4.919.800</b>	<b>4.964.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.136.025,80</b>	<b>-4.962.600</b>	<b>-4.430.700</b>	<b>-4.434.700</b>	<b>-4.481.400</b>	<b>-4.526.200</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-5.136.025,80</b>	<b>-4.962.600</b>	<b>-4.430.700</b>	<b>-4.434.700</b>	<b>-4.481.400</b>	<b>-4.526.200</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.136.025,80</b>	<b>-4.962.600</b>	<b>-4.430.700</b>	<b>-4.434.700</b>	<b>-4.481.400</b>	<b>-4.526.200</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 6: Erstattung von Gemeinden im Rahmen der IT-Kooperation

zu Pos. 7: IT-Erstattung SBU

zu Pos. 13: Umsetzung von Vorgaben des Landesamtes für Statistik Niedersachsen (LSN) zur dezentralen Veranschlagung von Personalaufwendungen für Schuladministratoren; bislang Gesamtdarstellung in diesem Produkt

zu Pos. 15: Wartungs- und Lizenzkosten, IT-Kooperation mit Gemeinden, Leasingaufwendungen, Netzwerkkosten, Auditierung (IT-Sicherheit), Fortführung der Schulung der Mitarbeitenden für IT-Sicherheit u.a.

zu Pos. 19: Nutzungsgebühr Glasfaser, Mobiltelefone etc.

## Teilergebnishaushalt Gebäudewirtschaft

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	58.133,18	125.900	129.400	191.400	281.200	527.000
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	36.299,97	69.300	66.600	66.600	66.600	66.600
6. privatrechtliche Entgelte	358.827,93	158.700	252.100	252.100	252.100	252.100
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.382,33	163.700	224.300	228.000	231.800	235.800
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	213.347,69	100	500.100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>753.991,10</b>	<b>517.700</b>	<b>1.172.500</b>	<b>738.200</b>	<b>831.800</b>	<b>1.081.600</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	3.268.159,58	3.015.700	3.159.200	3.253.800	3.351.300	3.451.800
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.468.109,30	16.063.200	15.918.600	16.569.700	16.486.100	17.145.900
16. Abschreibungen	650.462,62	492.000	503.000	582.200	615.300	626.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	362.904,33	25.400	25.300	25.300	25.300	25.300
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>18.749.635,83</b>	<b>19.596.300</b>	<b>19.606.100</b>	<b>20.431.000</b>	<b>20.478.000</b>	<b>21.249.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-17.995.644,73</b>	<b>-19.078.600</b>	<b>-18.433.600</b>	<b>-19.692.800</b>	<b>-19.646.200</b>	<b>-20.167.400</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-17.995.644,73</b>	<b>-19.078.600</b>	<b>-18.433.600</b>	<b>-19.692.800</b>	<b>-19.646.200</b>	<b>-20.167.400</b>

<b>Teilfinanzhaushalt Gebäudewirtschaft</b>							
Landkreis Lüneburg							
Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
3. sonstige Transfereinzahlungen							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.341,68	69.300	66.600	66.600	66.600	66.600	66.600
5. privatrechtliche Entgelte	459.702,76	158.700	252.100	252.100	252.100	252.100	252.100
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.258,73	163.700	224.300	228.000	231.800	235.800	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen							
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände							
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.122.455,87	100	100	100	100	100	100
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.676.759,04</b>	<b>391.800</b>	<b>543.100</b>	<b>546.800</b>	<b>550.600</b>	<b>554.600</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen	3.272.555,79	3.015.700	3.159.200	3.253.800	3.351.300	3.451.800	
12. Versorgungsauszahlungen							
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	11.025.834,49	16.063.200	15.918.600	16.569.700	16.486.100	17.145.900	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen							
15. Transferauszahlungen							
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.185.104,20	25.400	25.300	25.300	25.300	25.300	25.300
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.483.494,48</b>	<b>19.104.300</b>	<b>19.103.100</b>	<b>19.848.800</b>	<b>19.862.700</b>	<b>20.623.000</b>	
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-12.806.735,44</b>	<b>-18.712.500</b>	<b>-18.560.000</b>	<b>-19.302.000</b>	<b>-19.312.100</b>	<b>-20.068.400</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-570.347,32	7.340.000	2.785.200	5.040.000	2.933.600	458.000	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							
21. Veräußerung von Sachvermögen		100	100	100	100		
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
23. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>-570.347,32</b>	<b>7.340.100</b>	<b>2.785.300</b>	<b>5.040.100</b>	<b>2.933.700</b>	<b>458.000</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.293.752,75	1.692.200	520.200	400.200	400.200	400.000	
26. Baumaßnahmen	10.159.293,32	18.765.000	19.475.000	34.800.000	21.900.000	7.920.000	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	335.350,96	375.000	1.090.000	430.000	330.000	230.000	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
29. aktivierbare Zuwendungen							
30. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>12.788.397,03</b>	<b>20.832.200</b>	<b>21.085.200</b>	<b>35.630.200</b>	<b>22.630.200</b>	<b>8.550.000</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-13.358.744,35</b>	<b>-13.492.100</b>	<b>-18.299.900</b>	<b>-30.590.100</b>	<b>-19.696.500</b>	<b>-8.092.000</b>	
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-26.165.479,79</b>	<b>-32.204.600</b>	<b>-36.859.900</b>	<b>-49.892.100</b>	<b>-39.008.600</b>	<b>-28.160.400</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit							
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit							
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-26.165.479,79</b>	<b>-32.204.600</b>	<b>-36.859.900</b>	<b>-49.892.100</b>	<b>-39.008.600</b>	<b>-28.160.400</b>	

<b>Produkt 111-320 Liegenschaftsverwaltung / Gebäudemanagement</b>	
Landkreis Lüneburg	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Gebäudewirtschaft	Detlef Beyer
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss
<b>Beschreibung</b>	
<p>Das Produkt beinhaltet die Bereitstellung, Unterhaltung, Bewirtschaftung und Verwaltung der benötigten Flächen und Räume. Die Gebäudenutzer (Verwaltung, Feuerwehrtechnische Zentrale, Schulen und Geflüchtete) erhalten unter den gegebenen Rahmenbedingungen möglichst optimale Nutzungsmöglichkeiten. Hauptanliegen ist es, eine leistungsfähige Bildungsinfrastruktur bereitzustellen und zu sichern.</p> <p>Schwerpunkt der Bautätigkeit ist die nachhaltige Gebäudesanierung. Dabei soll der aufgelaufene Reparaturstau nach der vom Kreistag verabschiedeten Sanierungsstrategie abgebaut und der Werterhalt gesichert werden. Vorrangig werden die kreiseigenen Schulen saniert. In dem Zuge wird auch die Qualität der Bildungsinfrastruktur gesteigert. Den Schwerpunkt der Sanierungstätigkeit bilden aktuell die Berufsbildenden Schulen II (Georg-Sonnin-Schule) und III.</p> <p>Besonderer Augenmerk wird daneben auf die Umsetzung gezielter Klimaschutzmaßnahmen und die Verwendung nachhaltiger Baustoffe und Materialien gelegt. Neben der energetischen Gebäudesanierung und dem Verzicht auf fossile Energieträger werden auf allen geeigneten kreiseigenen Gebäuden Photovoltaikanlagen nachgerüstet. Zudem ist ein Energiemanagement aufgebaut, welches eine gezielte Steuerung der Energieverbräuche ermöglicht. Diese Maßnahmen leisten einen erheblichen Anteil zur Reduzierung der CO<sub>2</sub>-Emissionen und stellen einen notwendigen Beitrag zu beabsichtigten Klimaneutralität des Landkreises bis zum Jahre 2030 dar.</p> <p>Eine besondere Herausforderung stellen die denkmalgeschützten Gebäude des früheren Michaelisklosters und das Gelände rund um die Michaeliskirche dar, die von der Kreisverwaltung genutzt werden. Das Gesamtensemble soll bestmöglich erhalten. Die Außenanlagen stehen der Öffentlichkeit als "Bürgergärten" zur Verfügung.</p> <p>Unterhalten und bewirtschaftet werden durch die Gebäudewirtschaft auch die kreiseigenen Flüchtlingsunterkünfte in Dahlenburg, Melbeck und Scharnebeck sowie die angemietete Unterkunft in Sumte.</p> <p>Weitere zentrale Aufgabe ist die Versorgung der Liegenschaften mit Strom, Wärme und Wasser sowie die Entsorgung der anfallenden Abfälle und Abwasser. Die Liegenschaftsverwaltung organisiert die Raumvergabe, Umzüge sowie die Reinigungs- und Hausmeisterdienste. Sie ist weiter zuständig für den Abschluss und die Abwicklung der gebäudebezogenen Versicherungen, die Bewirtschaftung aller grundstücksbezogenen Gebühren und Abgaben, die Bewirtung bei Sitzungen und sonstigen Veranstaltungen, die Organisation der Grünflächenpflege und des Winterdienstes, die Mobiliarbeschaffung und das Informations- und Leitsystem in den Verwaltungsgebäuden.</p> <p>Die Liegenschaftsverwaltung umfasst darüber hinaus den Kauf und Verkauf sowie die Anmietung und Vermietung bzw. Verpachtung von Grundstücken und Gebäuden. Vertreten werden hier auch die Eigentümerinteressen des Landkreises.</p>	
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>	
<p>Art. 57 Abs. 1 Niedersächsische Verfassung (NV)  Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)  Allgemeine Geschäftsweisung (AGA)  Betriebssicherheitsverordnung (BetrSichV)  Arbeitsstättenverordnung (ArbStättV)  Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)  Niedersächsisches Brandschutzgesetz (NBrandSchG)  Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen (GWB)  Vergabeverordnung (VgV)  Vergabe- u. Vertragsordnungen für Bauleistungen (VOB)  Unterschwelvenvergabeordnung (UVgO)  Niedersächsisches Tariftreue- und Vergabegesetz (NTVergG)  Honorarordnung für Architekten und Ingenieure (HOAI)  Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)  Gebäudeenergiegesetz (GEG)  Verordnung zur Sicherung der Energieversorgung über mittelfristig wirksame Maßnahmen (EnSimiMaV)  Div. Beschlüsse des Kreistages des Landkreises Lüneburg  Div. Miet-, Werk-, u. Bewirtschaftungsverträge</p>	
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>	
<p>Austausch Beleuchtung auf LED  möglichst nachhaltige Beschaffung  Verbesserung von technischen Anlagen zur sofortigen Energieeinsparung  Hydraulische Abgleiche der Heizungsanlagen  Austausch Gasheizung auf Fernwärme  Verbesserung der Dachdämmung  Schulhofensiegelungen  Nachrüstung Photovoltaik-Anlagen  weitgehender Verzicht auf fossile Energieträger und Umstellung der Wärmeerzeugung auf regenerative Energien  weitere energetische Sanierungen</p>	
<b>Ziele</b>	



**Investitionen Produkt 111-320 Liegenschaftsverwaltung / Gebäudemanagement**

Landkreis Lüneburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
3500.24.08 Kreisverwaltung - Elektr. Leitsystem	-100.000	-50.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	100.000	50.000					
3500.24.09 Kreisverwaltung - Barrierefreiheit Geb. 6	-80.000						
260 26. Baumaßnahmen	80.000						
3500.25.08 Aufstellung von drei Fertigaragen für VU		-50.000					
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		50.000					

**Produkt 111-320 Liegenschaftsverwaltung / Gebäudemanagement**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	40.489,04	40.500	40.400	40.400	40.400	40.400
5. öffentlich-rechtliche Entgelte		67.000	62.000	62.000	62.000	62.000
6. privatrechtliche Entgelte	51.386,58	43.600	56.400	56.400	56.400	56.400
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100	124.700	128.400	132.200	136.200
11. sonstige ordentliche Erträge	212.721,18	100	500.100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>304.596,80</b>	<b>151.300</b>	<b>783.600</b>	<b>287.300</b>	<b>291.100</b>	<b>295.100</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	2.346.269,00	2.636.000	2.827.600	2.912.400	2.999.700	3.089.700
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.072.556,10	2.917.400	2.705.700	2.789.000	2.558.100	2.583.000
16. Abschreibungen	220.723,71	311.500	318.200	353.800	364.700	375.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	16.074,08	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.655.622,89</b>	<b>5.890.100</b>	<b>5.876.700</b>	<b>6.080.400</b>	<b>5.947.700</b>	<b>6.073.300</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.351.026,09</b>	<b>-5.738.800</b>	<b>-5.093.100</b>	<b>-5.793.100</b>	<b>-5.656.600</b>	<b>-5.778.200</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-7.351.026,09</b>	<b>-5.738.800</b>	<b>-5.093.100</b>	<b>-5.793.100</b>	<b>-5.656.600</b>	<b>-5.778.200</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.351.026,09</b>	<b>-5.738.800</b>	<b>-5.093.100</b>	<b>-5.793.100</b>	<b>-5.656.600</b>	<b>-5.778.200</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 5: Benutzungsgebühren für Lehrschwimmbecken

zu Pos. 6: Miet- und Pachterträge

zu Pos. 11: Auflösungserträge von Rückstellungen

zu Pos. 15: Bauunterhaltung und Bewirtschaftungsaufwendungen für die Kreisverwaltung, Mieten, Pachten (Abmierung FUK Sumte) u. a.

## Teilergebnishaushalt Rechnungsprüfungsamt

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	208.100,00	220.000	200.000	220.000	240.000	250.000
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	457.213,36	550.000	500.000	520.000	520.000	530.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b><u>665.313,36</u></b>	<b><u>770.000</u></b>	<b><u>700.000</u></b>	<b><u>740.000</u></b>	<b><u>760.000</u></b>	<b><u>780.000</u></b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.192.898,52	1.544.700	1.439.500	1.482.700	1.527.200	1.573.000
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.068,50	18.600	20.000	20.000	20.000	20.000
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.426,41	34.500	23.300	23.300	23.800	23.800
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b><u>1.216.393,43</u></b>	<b><u>1.597.800</u></b>	<b><u>1.482.800</u></b>	<b><u>1.526.000</u></b>	<b><u>1.571.000</u></b>	<b><u>1.616.800</u></b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b><u>-551.080,07</u></b>	<b><u>-827.800</u></b>	<b><u>-782.800</u></b>	<b><u>-786.000</u></b>	<b><u>-811.000</u></b>	<b><u>-836.800</u></b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b><u>-551.080,07</u></b>	<b><u>-827.800</u></b>	<b><u>-782.800</u></b>	<b><u>-786.000</u></b>	<b><u>-811.000</u></b>	<b><u>-836.800</u></b>
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b><u>-23.900,00</u></b>	<b><u>-23.900</u></b>	<b><u>-23.900</u></b>	<b><u>-23.900</u></b>	<b><u>-23.900</u></b>	<b><u>-23.900</u></b>

## Teilfinanzhaushalt Rechnungsprüfungsamt

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	211.925,00	220.000	200.000	220.000	240.000	250.000
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	567.213,36	550.000	500.000	520.000	520.000	530.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>779.138,36</b>	<b>770.000</b>	<b>700.000</b>	<b>740.000</b>	<b>760.000</b>	<b>780.000</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	1.194.872,09	1.544.700	1.439.500	1.482.700	1.527.200	1.573.000
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	18.573,38	18.600	20.000	20.000	20.000	20.000
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.001,48	34.500	23.300	23.300	23.800	23.800
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.220.446,95</b>	<b>1.597.800</b>	<b>1.482.800</b>	<b>1.526.000</b>	<b>1.571.000</b>	<b>1.616.800</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-441.308,59</b>	<b>-827.800</b>	<b>-782.800</b>	<b>-786.000</b>	<b>-811.000</b>	<b>-836.800</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-441.308,59</b>	<b>-827.800</b>	<b>-782.800</b>	<b>-786.000</b>	<b>-811.000</b>	<b>-836.800</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-441.308,59</b>	<b>-827.800</b>	<b>-782.800</b>	<b>-786.000</b>	<b>-811.000</b>	<b>-836.800</b>

<b>Produkt 111-400 Rechnungsprüfung</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Rechnungsprüfungsamt		Malte Jonas		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Das Rechnungsprüfungsamt (RPA) ist aufgrund der Kooperationsvereinbarung für die Landkreise Lüneburg, Harburg und Lüchow-Dannenberg, die Stadt Lüneburg, die Stadt Buchholz i.d.N., die Gemeinde Seevetal und die jeweiligen kreisangehörigen Gemeinden und Samtgemeinden tätig (ohne Stadt Winsen/L.).</p> <p>Das Kooperationsgebiet erstreckt sich mithin über 3 Landkreise und umfasst 132 kommunale Einheiten (113 Gemeinden einschl. Planungsverbände, 16 Samtgemeinden, 3 Landkreise) sowie zahlreiche kommunale Betriebe, Gesellschaften und Stiftungen, die ebenfalls der Prüfung des RPA unterliegen.</p> <p>Das RPA ist an den Standorten der drei Kreisverwaltungen (Lüneburg, Winsen/L., Lüchow) vertreten.</p> <p>Wesentliche Aufgaben:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Prüfung kommunaler Jahresabschlüsse (Jahresabschlüsse und konsolidierte Gesamtabchlüsse)</li> <li>- Prüfung Jahresabschlüsse von Unternehmen (Eigenbetriebe, privatrechtlicher Unternehmen gem. § 158 NKomVG)</li> <li>- laufende Prüfung von Kassenvorgängen,</li> <li>- dauernde Überwachung der Kassen,</li> <li>- Prüfung von Auftragsvergaben vor Auftragserteilung.</li> </ul> <p>Neben den o. g. gesetzlich vorgesehenen Pflichtaufgaben wurden dem RPA durch Beschlüsse der Vertretung (Kreistag) die Aufgaben „Prüfung der Verwaltung auf Ordnungs-, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit“ sowie "Prüfung der Vorräte und Vermögensbestände" übertragen.</p> <p>Eine erweiterte Beratung im Vorfeld sowie innerhalb und außerhalb von Prüfungsverfahren entspricht den Zielen der Kooperationsvereinbarung und nimmt an Bedeutung stetig zu.</p> <p>Das Land Niedersachsen hat das Gesetz zur Beschleunigung der Aufstellung kommunaler Jahresabschlüsse (NBKAG) verabschiedet. Danach können kreisangehörige Kommunen per Beschluss auf die Prüfung von Jahresabschlüssen bis einschließlich 2022 verzichten. Im Landkreis Lüneburg haben zwei Samtgemeinden einschließlich ihrer Mitgliedsgemeinden einen solchen Prüfverzicht für die Jahre 2018 – 2022 beschlossen, im gesamten Kooperationsgebiet noch eine weitere Samtgemeinde. Wie ein sinnvoller Wiedereinstieg in die Prüfung nach Prüfverzicht gelingen kann, ist noch nicht geklärt.</p> <p>In dem Bereich der sogenannten technischen Prüfung (insb. Prüfung von Auftragsvergaben) ist ein steter Anstieg der Vergabeverfahren zu verzeichnen. Allein in den letzten fünf Jahren (01.01.2019 – 31.12.2023) ist die Anzahl der zu prüfenden Vorgänge um über 22 % angestiegen.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
<p>Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)  Niedersächsische Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO)  Gesetz zur Beschleunigung der Aufstellung kommunaler Jahresabschlüsse (NBKAG)  Vergabevorschriften (VOB, VOL, VgV, UvgO, GWB, HOAI)  Kooperationsvereinbarung mit den Nachbarlandkreisen Harburg und Lüchow-Dannenberg, der Hansestadt Lüneburg, der Stadt Buchholz i.d.N., der Gemeinde Seevetal</p>				
<b>Ziele</b>				
Die Prüfungen fristgerecht erstellter Jahresabschlüsse erfolgen unverzüglich, um eine fristgerechte Beschlussfassung der Kommunen zu ermöglichen (gem. § 29 NKomVG bis 31.12. des jeweiligen Folgejahres).				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile Kooperation insges.	30	30	30	30
Stellen im Stellenplan des LK LG	16,2	16,0	16,0	16,0
- davon Stellen für Koop.-Partner	7,2	6,0	6,0	6,0
Anzahl geprüfter kommunaler Jahresabschlüsse	96	120	167	130
- davon Kooperationspartner (6)	6	4	6	6
- davon kreisangehörige Kommunen im Landkreis Lüneburg (50)	47	47	65	50
- davon kreisangehörige Kommunen im Landkreis Lüchow-Dannenberg (31)	16	16	31	24
- davon kreisangehörige Kommunen im Landkreis Harburg (45)	33	57	65	50

## Produkt 111-400 Rechnungsprüfung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	208.100,00	220.000	200.000	220.000	240.000	250.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	457.213,36	550.000	500.000	520.000	520.000	530.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>665.313,36</b>	<b>770.000</b>	<b>700.000</b>	<b>740.000</b>	<b>760.000</b>	<b>780.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.192.898,52	1.544.700	1.439.500	1.482.700	1.527.200	1.573.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.068,50	18.600	20.000	20.000	20.000	20.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.426,41	34.500	23.300	23.300	23.800	23.800
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.216.393,43</b>	<b>1.597.800</b>	<b>1.482.800</b>	<b>1.526.000</b>	<b>1.571.000</b>	<b>1.616.800</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-551.080,07</b>	<b>-827.800</b>	<b>-782.800</b>	<b>-786.000</b>	<b>-811.000</b>	<b>-836.800</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-551.080,07</b>	<b>-827.800</b>	<b>-782.800</b>	<b>-786.000</b>	<b>-811.000</b>	<b>-836.800</b>
27.1 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.900,00	23.900	23.900	23.900	23.900	23.900
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-23.900,00</b>	<b>-23.900</b>	<b>-23.900</b>	<b>-23.900</b>	<b>-23.900</b>	<b>-23.900</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-574.980,07</b>	<b>-851.700</b>	<b>-806.700</b>	<b>-809.900</b>	<b>-834.900</b>	<b>-860.700</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 5: Prüfungsgebühren

zu Pos. 7: Kostenerstattungen von Kooperationspartnern

Seite 146  
Haushaltsplan 2025

## Teilergebnishaushalt Finanzmanagement

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.159.438,15					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	206.470.513,00	214.394.800	216.494.000	223.709.000	229.609.000	235.209.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.857.095,94	1.735.400	1.617.200	1.459.000	1.274.600	1.150.000
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	60,00					
6. privatrechtliche Entgelte	30.252,10					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.633,06	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.187.220,04	2.108.000	1.661.000	1.587.000	1.513.000	1.439.000
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>211.804.212,29</b>	<b>218.333.200</b>	<b>219.867.200</b>	<b>226.850.000</b>	<b>232.491.600</b>	<b>237.893.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	666.292,20	789.600	1.071.800	1.104.000	1.137.100	1.171.300
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.723,37	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
16. Abschreibungen	1.104.647,46	1.429.200	1.628.700	1.888.100	2.327.800	3.997.600
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.359.817,69	5.400.000	5.500.000	6.300.000	7.400.000	9.100.000
18. Transferaufwendungen	9.090.109,00	9.587.000	9.363.000	9.489.000	9.315.000	9.441.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	280.750,13	264.400	206.000	206.000	206.000	206.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.536.339,85</b>	<b>17.494.200</b>	<b>17.793.500</b>	<b>19.011.100</b>	<b>20.409.900</b>	<b>23.939.900</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>197.267.872,44</b>	<b>200.839.000</b>	<b>202.073.700</b>	<b>207.838.900</b>	<b>212.081.700</b>	<b>213.953.100</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>197.267.872,44</b>	<b>200.839.000</b>	<b>202.073.700</b>	<b>207.838.900</b>	<b>212.081.700</b>	<b>213.953.100</b>
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>90.900,00</b>	<b>98.000</b>	<b>98.000</b>	<b>98.000</b>	<b>98.000</b>	<b>98.000</b>

Seite 147  
Haushaltsplan 2025

<b>Teilfinanzhaushalt Finanzmanagement</b>							
Landkreis Lüneburg							
Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.159.438,15						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	206.554.341,00	214.394.800	216.494.000	223.709.000	229.609.000	235.209.000	
3. sonstige Transfereinzahlungen							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	60,00						
5. privatrechtliche Entgelte	30.252,10						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.180,82	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.261.245,04	2.108.000	1.661.000	1.587.000	1.513.000	1.439.000	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände							
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	773.263,87						
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>210.870.780,98</b>	<b>216.597.800</b>	<b>218.250.000</b>	<b>225.391.000</b>	<b>231.217.000</b>	<b>236.743.000</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen	668.576,86	789.600	1.071.800	1.104.000	1.137.100	1.171.300	
12. Versorgungsauszahlungen							
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	34.132,37	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.578.969,97	5.400.000	5.500.000	6.300.000	7.400.000	9.100.000	
15. Transferauszahlungen	10.596.157,99	9.587.000	9.363.000	9.489.000	9.315.000	9.441.000	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	281.415,40	264.400	206.000	206.000	206.000	206.000	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.159.252,59</b>	<b>16.065.000</b>	<b>16.164.800</b>	<b>17.123.000</b>	<b>18.082.100</b>	<b>19.942.300</b>	
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>196.711.528,39</b>	<b>200.532.800</b>	<b>202.085.200</b>	<b>208.268.000</b>	<b>213.134.900</b>	<b>216.800.700</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit							
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							
21. Veräußerung von Sachvermögen							
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
23. sonstige Investitionstätigkeit	1.575.000,00	1.575.000	1.575.000				
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.575.000,00</b>	<b>1.575.000</b>	<b>1.575.000</b>				
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	233.078,00	233.100	233.100	233.100	233.100	233.100	
26. Baumaßnahmen							
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen							
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
29. aktivierbare Zuwendungen	4.856.563,00	6.050.000	4.290.000	11.697.400	22.835.400	16.304.800	
30. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>5.089.641,00</b>	<b>6.283.100</b>	<b>4.523.100</b>	<b>11.930.500</b>	<b>23.068.500</b>	<b>16.537.900</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.514.641,00</b>	<b>-4.708.100</b>	<b>-2.948.100</b>	<b>-11.930.500</b>	<b>-23.068.500</b>	<b>-16.537.900</b>	
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>193.196.887,39</b>	<b>195.824.700</b>	<b>199.137.100</b>	<b>196.337.500</b>	<b>190.066.400</b>	<b>200.262.800</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit	7.297.000,00	40.970.000	57.181.800	68.260.000	55.770.000	32.680.000	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit	5.318.493,47	15.670.000	13.741.800	11.530.000	12.010.000	13.760.000	
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.978.506,53</b>	<b>25.300.000</b>	<b>43.440.000</b>	<b>56.730.000</b>	<b>43.760.000</b>	<b>18.920.000</b>	
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>195.175.393,92</b>	<b>221.124.700</b>	<b>242.577.100</b>	<b>253.067.500</b>	<b>233.826.400</b>	<b>219.182.800</b>	

<b>Produkt 111-300 Finanzmanagement - Haushalt, Beteiligungsmanagement, Buchhaltung, Controlling</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Finanz- und Beteiligungsmanagement		Björn Mennrich		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Dieses Produkt umfasst die Steuerung und Überwachung sämtlicher finanzwirtschaftlich relevanter Vorgänge. Dazu gehören die Aufstellung des doppischen Haushaltsplanes, die Erstellung der Jahresrechnung, des konsolidierten Gesamtabchlusses und der Bilanz.</p> <p>Das Finanzmanagement ist für die zentrale Bilanz- und Geschäftsbuchhaltung einschließlich der Anlagenbuchhaltung verantwortlich und nimmt die Aufgaben des Beteiligungsmanagements (Verwaltung der Unternehmen, an denen der Landkreis beteiligt ist, Beteiligungscontrolling, Mandatsbetreuung) wahr.</p> <p>Weitere Aufgaben sind das zentrale Controlling, die Kosten- und Leistungsrechnung sowie die Bearbeitung von Steuerangelegenheiten (Umsatzsteuer, Körperschaftssteuer etc.).</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
<p>Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)  Niedersächsische Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO)  Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung und die Kreiskasse des Landkreises Lüneburg  Dienstanweisung über die Inventur für das bewegliche Anlagevermögen und das immaterielle Vermögen mit Ausnahme von Investitionszuschüssen des Landkreises Lüneburg ab einem Anschaffungs- oder Herstellungswert von über 1.000 Euro netto  Umsatzsteuergesetz (UStG)  Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbHG)  Aktiengesetz (AktG)  Handelsgesetzbuch (HGB)</p>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	8,9	-	-	-
Stellen im Stellenplan		10,0	11,0	15,0
Anzahl Beteiligungsgesellschaften	18	19	19	20

**Produkt 111-300 Finanzmanagement - Haushalt, Beteiligungsmanagement, Buchhaltung, Controlling**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	19.745,00	19.800	19.000	19.000	19.000	19.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	5.591,00					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b><u>25.336,00</u></b>	<b><u>19.800</u></b>	<b><u>19.000</u></b>	<b><u>19.000</u></b>	<b><u>19.000</u></b>	<b><u>19.000</u></b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	666.292,20	789.600	1.071.800	1.104.000	1.137.100	1.171.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.499,23	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.664,77	6.900	7.000	7.000	7.000	7.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b><u>690.456,20</u></b>	<b><u>820.500</u></b>	<b><u>1.102.800</u></b>	<b><u>1.135.000</u></b>	<b><u>1.168.100</u></b>	<b><u>1.202.300</u></b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b><u>-665.120,20</u></b>	<b><u>-800.700</u></b>	<b><u>-1.083.800</u></b>	<b><u>-1.116.000</u></b>	<b><u>-1.149.100</u></b>	<b><u>-1.183.300</u></b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b><u>-665.120,20</u></b>	<b><u>-800.700</u></b>	<b><u>-1.083.800</u></b>	<b><u>-1.116.000</u></b>	<b><u>-1.149.100</u></b>	<b><u>-1.183.300</u></b>
26.1 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	90.900,00	98.000	98.000	98.000	98.000	98.000
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b><u>90.900,00</u></b>	<b><u>98.000</u></b>	<b><u>98.000</u></b>	<b><u>98.000</u></b>	<b><u>98.000</u></b>	<b><u>98.000</u></b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b><u>-574.220,20</u></b>	<b><u>-702.700</u></b>	<b><u>-985.800</u></b>	<b><u>-1.018.000</u></b>	<b><u>-1.051.100</u></b>	<b><u>-1.085.300</u></b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 2: Zuwendungen des Landes nach dem Nds. Behindertengleichstellungsgesetz

zu Pos. 15: Steuerberatungskosten u.ä.

<b>Produkt 411-000 Krankenhäuser</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>				
Finanz- und Beteiligungsmanagement			Björn Mennrich				
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja						
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss						
<b>Beschreibung</b>							
Nach dem Niedersächsischen Krankenhausfinanzierungsgesetz müssen sich die Landkreise und kreisfreien Städte mit 40 % bzw. 33,33 % an der Krankenhausfinanzierung beteiligen. Die Beteiligung erfolgt über eine Krankenhausumlage, die jährlich neu vom Niedersächsischen Sozialministerium festgelegt wird. Darüber hinaus werden jährlich von 2022-2029 Investitionskostenzuschüsse für das Städtische Klinikum und die Psychiatrische Klinik Lüneburg gewährt.							
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>							
Niedersächsisches Krankenhausgesetz (NKHG)							
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>			
Krankenhausumlage investiv	3.107.880 €	2.956.563 €	3.150.000 €	4.190.000 €			
<b>Investitionen Produkt 411-000 Krankenhäuser</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
1000.09.01 Krankenhausumlage	-3.150.000	-4.190.000	-4.240.000	-4.290.000	-4.330.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	3.150.000	4.190.000	4.240.000	4.290.000	4.330.000		
1000.22.01 Investitionsförderung Krankenhausentw. SKL/PKL	-2.500.000		-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	2.500.000		2.500.000	2.500.000	2.500.000		
<i>Erläuterungen:</i>							
1000.22.01: Aufgrund vorhandener Haushaltsreste in ausreichender Höhe wird in 2025 kein neuer Ansatz eingeplant.							

**Produkt 411-000 Krankenhäuser**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.833,16					
16. Abschreibungen	1.141.559,43	1.394.200	1.563.400	1.817.800	1.987.800	2.166.900
18. Transferaufwendungen	50.829,00	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.201.221,59</b>	<b>1.454.200</b>	<b>1.623.400</b>	<b>1.877.800</b>	<b>2.047.800</b>	<b>2.226.900</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.201.221,59</b>	<b>-1.454.200</b>	<b>-1.623.400</b>	<b>-1.877.800</b>	<b>-2.047.800</b>	<b>-2.226.900</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.201.221,59</b>	<b>-1.454.200</b>	<b>-1.623.400</b>	<b>-1.877.800</b>	<b>-2.047.800</b>	<b>-2.226.900</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.201.221,59</b>	<b>-1.454.200</b>	<b>-1.623.400</b>	<b>-1.877.800</b>	<b>-2.047.800</b>	<b>-2.226.900</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 16: Abschreibungen auf geleistete Investitionszuweisungen (Krankenhausumlage)

zu Pos. 18: Krankenhausumlage (nicht investiver Teil)

<b>Produkt 535-000 Energieversorgungsunternehmen (Avacon AG)</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Finanz- und Beteiligungsmanagement		Björn Mennrich		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein			
<b>Freiwillige Aufgaben</b>	Ja			
<b>Beschreibung</b>				
Der Landkreis Lüneburg ist an der Avacon AG mit Sitz in Helmstedt beteiligt. Die Avacon AG hält als Holdinggesellschaft u. a. alle Anteile an der Avacon Netz GmbH, die Strom- und Gasleitungen in Niedersachsen, Sachsen-Anhalt und Hessen betreibt. Der Landkreis erhält regelmäßig Dividendenzahlungen von der Avacon AG.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Aktiengesetz (AktG) Satzung der Avacon AG Beschlüsse des Kreistages des Landkreises Lüneburg				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Netto-Dividende	1.369.551,69 €	1.369.551,69 €	1.369.500 €	1.055.000 €

**Produkt 535-000 Energieversorgungsunternehmen (Avacon AG)**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.627.029,04	1.627.000	1.254.000	1.254.000	1.254.000	1.254.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.627.029,04</b>	<b>1.627.000</b>	<b>1.254.000</b>	<b>1.254.000</b>	<b>1.254.000</b>	<b>1.254.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	257.477,35	257.500	199.000	199.000	199.000	199.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>257.477,35</b>	<b>257.500</b>	<b>199.000</b>	<b>199.000</b>	<b>199.000</b>	<b>199.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.369.551,69</b>	<b>1.369.500</b>	<b>1.055.000</b>	<b>1.055.000</b>	<b>1.055.000</b>	<b>1.055.000</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>1.369.551,69</b>	<b>1.369.500</b>	<b>1.055.000</b>	<b>1.055.000</b>	<b>1.055.000</b>	<b>1.055.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.369.551,69</b>	<b>1.369.500</b>	<b>1.055.000</b>	<b>1.055.000</b>	<b>1.055.000</b>	<b>1.055.000</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 8: Dividende Avacon AG

zu Pos. 19: Abzuführende Kapitalertragsteuer auf die erhaltene Dividende

<b>Produkt 542-000 Kreisstraßen</b>									
Landkreis Lüneburg									
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>				<b>Verantwortliche Person(en)</b>					
Finanz- und Beteiligungsmanagement				Björn Mennrich					
<b>Pflichtaufgaben</b>		Ja							
<b>Rechtsbindungsgrad</b>		Muss							
<b>Beschreibung</b>									
Bei diesem Produkt wird die Zuschusszahlung des Landkreises an seinen Eigenbetrieb Straßenbau und -unterhaltung (SBU) dargestellt.									
Der Landkreis stellt seinen Einwohnern ein Kreisstraßennetz zur Verfügung. Diese Aufgabe hat er an den SBU übertragen. Der SBU unterhält die Kreisstraßen in einem ordnungsgemäßen Zustand und wickelt notwendige Investitionsmaßnahmen ab.									
Der Landkreis stattet den SBU mit den hierfür erforderlichen finanziellen Mitteln aus. Dem SBU hat er mit Wirkung vom 01.01.2009 das Infrastrukturvermögen, die dazugehörigen Grundstücke und das Betriebsvermögen übertragen.									
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>									
Betriebssatzung des SBU Darlehensvereinbarung zur Ausleihe des Landkreises an den SBU Beschlüsse des Kreistages des Landkreises Lüneburg									
<b>Kennzahlen</b>		<b>IST 2022</b>		<b>IST 2023</b>		<b>PLAN 2024</b>		<b>PLAN 2025</b>	
Kreisstraßennetz		381 km		381 km		381 km		381 km	
Radwegenetz		185 km		185 km		185 km		189 km	
Finanzausstattung SBU		6.331.000 €		6.331.400 €		6.481.000 €		6.481.000 €	
<b>Investitionen Produkt 542-000 Kreisstraßen</b>									
Landkreis Lüneburg									
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	VE 2026 VE 2027		VE 2028 VE 2029	
1000.20.01 Elbbrücke Darchau - Neu Darchau	-400.000	-100.000	-880.000	-13.870.000	-7.670.000				
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	400.000	100.000	880.000	13.870.000	7.670.000				
1000.25.02 Zuwendung SBU für bauliche Maßnahmen			-4.077.400	-2.175.400	-1.804.800				
290 29. Aktivierbare Zuwendungen			4.077.400	2.175.400	1.804.800				

**Produkt 542-000 Kreisstraßen**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.153,97	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	554.600,00	481.000	407.000	333.000	259.000	185.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>653.753,97</b>	<b>576.000</b>	<b>502.000</b>	<b>428.000</b>	<b>354.000</b>	<b>280.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
16. Abschreibungen	6.688,03	35.000	65.300	70.300	340.000	1.830.700
18. Transferaufwendungen	8.461.000,00	8.537.000	8.463.000	8.589.000	8.515.000	8.641.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.467.688,03</b>	<b>8.572.000</b>	<b>8.528.300</b>	<b>8.659.300</b>	<b>8.855.000</b>	<b>10.471.700</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.813.934,06</b>	<b>-7.996.000</b>	<b>-8.026.300</b>	<b>-8.231.300</b>	<b>-8.501.000</b>	<b>-10.191.700</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-7.813.934,06</b>	<b>-7.996.000</b>	<b>-8.026.300</b>	<b>-8.231.300</b>	<b>-8.501.000</b>	<b>-10.191.700</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.813.934,06</b>	<b>-7.996.000</b>	<b>-8.026.300</b>	<b>-8.231.300</b>	<b>-8.501.000</b>	<b>-10.191.700</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 7: Verwaltungsgemeinkosten-Erstattung durch den SBU

zu Pos. 8: Zinserstattung durch den SBU für ein inneres Darlehen

zu Pos. 18: Zuweisungen an den SBU

<b>Produkt 573-000 LKH-Arena</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>				<b>Verantwortliche Person(en)</b>			
Finanz- und Beteiligungsmanagement				Björn Mennrich			
<b>Pflichtaufgaben</b>		Nein					
<b>Freiwillige Aufgaben</b>		Ja					
<b>Beschreibung</b>							
<p>Der Landkreis Lüneburg hat eine multifunktionale Sport- und Veranstaltungshalle am Standort Lüneer Rennbahn in Lüneburg errichtet, die der Bedeutung des Oberzentrums Lüneburg gerecht wird und den Menschen in der Region mit einem attraktiven Angebot zur Verfügung steht. Zur Umsetzung des Vorhabens hat der Landkreis Lüneburg die Arena Lüneburger Land VerwaltungsGmbH und die Arena Lüneburger Land Beteiligungsgesellschaft mbH &amp; Co.KG gegründet, die den Betrieb, die Vermietung und Verpachtung und die Unterhaltung, der Arena übernehmen.</p>							
<b>Gesamt veranschlagtes Investitionsvolumen (netto)</b>				<b>29.091.000 €</b>			
Das Investitionsvolumen beinhaltet den Grunderwerb, die Baumaßnahmen sowie die Projektsteuerung.							
Die Arena (Grundstück und Gebäude) ist an die Beteiligungsgesellschaft übertragen worden.							
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>							
Beschlüsse des Kreistages des Landkreises Lüneburg							
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>							
Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Betrieb der Arena							
<b>Investitionen Produkt 573-000 LKH-Arena</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
3500.19.15 Errichtung Arena Lüneburger Land	-850.000	150.000	150.000	150.000	150.000		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000		
260 26. Baumaßnahmen	1.000.000						

**Produkt 573-000 LKH-Arena**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		75.000	75.000	90.000	90.000	90.000
6. privatrechtliche Entgelte	30.973,34					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	479,09	35.000				
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>31.452,43</b>	<b>110.000</b>	<b>75.000</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.390,98					
18. Transferaufwendungen	100.000,00	500.000	350.000	350.000	350.000	350.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	22.229,25					
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>125.620,23</b>	<b>500.000</b>	<b>350.000</b>	<b>350.000</b>	<b>350.000</b>	<b>350.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-94.167,80</b>	<b>-390.000</b>	<b>-275.000</b>	<b>-260.000</b>	<b>-260.000</b>	<b>-260.000</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-94.167,80</b>	<b>-390.000</b>	<b>-275.000</b>	<b>-260.000</b>	<b>-260.000</b>	<b>-260.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-94.167,80</b>	<b>-390.000</b>	<b>-275.000</b>	<b>-260.000</b>	<b>-260.000</b>	<b>-260.000</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 2: Betriebskostenzuschuss der Hansestadt Lüneburg

zu Pos. 7: Personalkostenerstattung von der Betriebsgesellschaft an die Gebäudewirtschaft

zu Pos. 18: Zuwendungen an die Arena Lüneburger Land Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG

<b>Produkt 611-000 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Finanz- und Beteiligungsmanagement			Björn Mennrich	
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Bei diesem Produkt werden die wesentlichen Erträge des Landkreises vereinnahmt.				
Die Hauptertragsquellen sind die Kreisumlage, die von den kreisangehörigen Gemeinden und Samtgemeinden gezahlt wird sowie die Schlüsselzuweisungen des Landes. Eine Jagdsteuer wird seit dem Haushaltsjahr 2021 nicht mehr erhoben.				
An Aufwendungen werden die an das Land zu zahlende Entschuldungsumlage sowie Zuweisungen an die Hansestadt Lüneburg nach § 5 des Finanzvertrages und eine Stabilisierungshilfe für die Gemeinde Amt Neuhaus dargestellt.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Niedersächsisches Gesetz über den Finanzausgleich (NFAG) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg Stabilisierungsvereinbarung für die Gemeinde Amt Neuhaus Haushaltssatzungen des Landkreises Lüneburg Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum SGB II (Nds. AG SGB II)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Hebesatz Kreisumlage	50,0 %	53,0 %	54,5 %	54,5 %
Erträge aus der Kreisumlage	118.500.376 €	142.270.160 €	147.100.000 €	151.800.000 €
1 Prozentpunkt Kreisumlage	2.370.008 €	2.684.343 €	2.699.083 €	2.785.321 €
NFAG-Erträge des ErgHH insgesamt	61.035.920 €	64.180.608 €	67.200.000 €	64.600.000 €
- davon Schlüsselzuweisungen	55.290.928 €	58.257.448 €	61.200.000 €	59.000.000 €
- davon Zuweisungen für die Wahrnehmung von Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises	5.744.992 €	5.923.160 €	6.000.000 €	5.600.000 €
Deckung Aufwendungen ErgHH durch KU und NFAG	50,40 %	50,88 %	48,71 %	47,24 %
Zahlungen an Hansestadt LG nach Finanzvertrag (ErgHH)	77.662.799,99 €	91.099.963,00 €	92.683.000 €	100.989.200 €

**Produkt 611-000 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern u. ähnliche Abgaben	1.159.438,15					
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	206.450.768,00	214.300.000	216.400.000	223.600.000	229.500.000	235.100.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.857.095,94	1.735.400	1.617.200	1.459.000	1.274.600	1.150.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>209.467.302,09</b>	<b>216.035.400</b>	<b>218.017.200</b>	<b>225.059.000</b>	<b>230.774.600</b>	<b>236.250.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
18. Transferaufwendungen	478.280,00	490.000	490.000	490.000	390.000	390.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>478.280,00</b>	<b>490.000</b>	<b>490.000</b>	<b>490.000</b>	<b>390.000</b>	<b>390.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>208.989.022,09</b>	<b>215.545.400</b>	<b>217.527.200</b>	<b>224.569.000</b>	<b>230.384.600</b>	<b>235.860.000</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>208.989.022,09</b>	<b>215.545.400</b>	<b>217.527.200</b>	<b>224.569.000</b>	<b>230.384.600</b>	<b>235.860.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>208.989.022,09</b>	<b>215.545.400</b>	<b>217.527.200</b>	<b>224.569.000</b>	<b>230.384.600</b>	<b>235.860.000</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 1: Landeszuschuss nach § 5 Nds. AG SGB II

zu Pos. 2: Kreisumlage, Schlüsselzuweisungen, Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises

zu Pos. 3: Auflösungserträge aus Sonderposten für bis 2008 erhaltene Investitionszuweisungen nach dem N FAG

zu Pos. 18: Entschuldungsumlage, Stabilisierungshilfe Gemeinde Amt Neuhaus

<b>Produkt 612-100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Finanz- und Beteiligungsmanagement		Björn Mennrich		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Das Produkt umfasst insbesondere das Schulden- und Liquiditätsmanagement des Landkreises Lüneburg. Dazu gehören insbesondere die Aufnahme, Ablösung und Prolongation von Krediten, die Verwaltung von kurz- und langfristigen Darlehen, die laufende Beobachtung von Finanzmarktentwicklungen sowie die Bearbeitung von Finanzierungsgeschäften (Public-private-Partnership etc.).				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) Kommunalhaushalts- und kassenverordnung (KomHKVO) Richtlinie des Landkreises Lüneburg für die Aufnahme von Krediten und zur Umschuldung von Krediten Div. Verträge für Liquiditäts- und Investitionsdarlehen mit Kreditgebern				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Kredite per 31.12. einschl. Ausleihe SBU	128.882.741 €	130.861.247,83 €	199.649.303 €	277.325.500 €
Liquiditätskredite	0 €	0 €	25.000.000 €	44.000.000 €
Liquiditätskreditquote (Liquiditätskredite zu Einzahlungen laufender Verwaltung)	0,00 %	0,00 %	6,29 %	10,65 %
Ordentliche Tilgung	6.097.685 €	5.318.493 €	9.400.000 €	8.840.000 €
Kreditaufnahme (ohne Umschuldung)	18.300.000 €	7.297.000 €	34.700.000 €	52.280.000 €
Zinsaufwendungen	3.118.276 €	3.357.285,77 €	5.400.000 €	5.500.000 €
- davon für Investitionskredite	-	3.357.285,77 €	4.900.000 €	4.900.000 €
- davon für Liquiditätskredite	-	-	500.000 €	600.000 €
Zinslastquote (Zinsaufwendungen zu Aufwendungen Ergebnishaushalt)	0,88 %	0,83 %	1,23 %	1,20 %
Verschuldungsgrad (Schulden inklusive Rückstellungen zu Bilanzsumme)	59,57 %	61,62 %	-	-
Reinvestitionsquote (Bruttoinvestition zu AfA)	239,97 %	269,47 %	302,30 %	366,87 %

**Produkt 612-100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
16. Abschreibungen	-43.600,00					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.359.817,69	5.400.000	5.500.000	6.300.000	7.400.000	9.100.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.316.217,69</b>	<b>5.400.000</b>	<b>5.500.000</b>	<b>6.300.000</b>	<b>7.400.000</b>	<b>9.100.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.316.217,69</b>	<b>-5.400.000</b>	<b>-5.500.000</b>	<b>-6.300.000</b>	<b>-7.400.000</b>	<b>-9.100.000</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-3.316.217,69</b>	<b>-5.400.000</b>	<b>-5.500.000</b>	<b>-6.300.000</b>	<b>-7.400.000</b>	<b>-9.100.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.316.217,69</b>	<b>-5.400.000</b>	<b>-5.500.000</b>	<b>-6.300.000</b>	<b>-7.400.000</b>	<b>-9.100.000</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 17: Zinsaufwendungen für Liquiditäts- und Investitionskredite

## Teilergebnishaushalt Kasse und Forderungsservice

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	458,71	100	100	100	100	100
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.557,23	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	311.282,04	234.900	234.900	234.900	234.900	234.900
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b><u>360.297,98</u></b>	<b><u>285.000</u></b>	<b><u>285.000</u></b>	<b><u>285.000</u></b>	<b><u>285.000</u></b>	<b><u>285.000</u></b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	788.277,30	929.400	919.300	946.900	975.300	1.004.600
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.598,71	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
16. Abschreibungen	108.966,88					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	85.377,91	120.600	82.800	82.800	82.800	82.800
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b><u>989.220,80</u></b>	<b><u>1.052.000</u></b>	<b><u>1.004.600</u></b>	<b><u>1.032.200</u></b>	<b><u>1.060.600</u></b>	<b><u>1.089.900</u></b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b><u>-628.922,82</u></b>	<b><u>-767.000</u></b>	<b><u>-719.600</u></b>	<b><u>-747.200</u></b>	<b><u>-775.600</u></b>	<b><u>-804.900</u></b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b><u>-628.922,82</u></b>	<b><u>-767.000</u></b>	<b><u>-719.600</u></b>	<b><u>-747.200</u></b>	<b><u>-775.600</u></b>	<b><u>-804.900</u></b>

## Teilfinanzhaushalt Kasse und Forderungsservice

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	458,71	100	100	100	100	100
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.486,77	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	233.761,92	234.900	234.900	234.900	234.900	234.900
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>281.707,40</b>	<b>285.000</b>	<b>285.000</b>	<b>285.000</b>	<b>285.000</b>	<b>285.000</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	790.778,62	929.400	919.300	946.900	975.300	1.004.600
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	6.328,71	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	86.534,16	120.600	82.800	82.800	82.800	82.800
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>883.641,49</b>	<b>1.052.000</b>	<b>1.004.600</b>	<b>1.032.200</b>	<b>1.060.600</b>	<b>1.089.900</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-601.934,09</b>	<b>-767.000</b>	<b>-719.600</b>	<b>-747.200</b>	<b>-775.600</b>	<b>-804.900</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-601.934,09</b>	<b>-767.000</b>	<b>-719.600</b>	<b>-747.200</b>	<b>-775.600</b>	<b>-804.900</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-601.934,09</b>	<b>-767.000</b>	<b>-719.600</b>	<b>-747.200</b>	<b>-775.600</b>	<b>-804.900</b>

<b>Produkt 111-310 Kasse und Forderungsservice</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Kasse und Forderungsservice			Eva Breitenstein	
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Die Kreiskasse erledigt alle Kassengeschäfte des Landkreises bis hin zur Erstellung des Tagesabschlusses und des kassenmäßigen Jahresabschlusses.</p> <p>Der Forderungsservice übernimmt die Mahnung und die zwangsweise Beitreibung (Vollstreckung) öffentlich-rechtlicher sowie privatrechtlicher Forderungen (mit Ausnahme der privatrechtlichen Forderungen für Unterhaltsvorschussleistungen). Dazu zählt insbesondere auch die Vereinbarung von Ratenzahlungen mit zahlungswilligen Schuldnern sowie die eigenständige Niederschlagung von Forderungen bzw. die Erstellung entsprechender Vorlagen für die zuständigen Stellen.</p> <p>Zusätzlich übernimmt der Forderungsservice gemäß Zweckvereinbarung die Vollstreckung in Sachen gemäß §§ 31 - 44 NVwVG für die kreisangehörigen Kommunen (mit Ausnahme der Samtgemeinde Scharnebeck und der Gemeinde Amt Neuhaus) sowie die Aufgaben der gesamten Verwaltungsvollstreckung für die Gesellschaft für Abfallwirtschaft (GfA).</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
<p>Art. 57 Abs. 1 Niedersächsische Verfassung (NV) Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) Niedersächsische Kommunalhaushalts- u. Kassenverordnung (Nds. KomHKVO) Niedersächsisches Verwaltungsvollstreckungsgesetz (NVwVG) Zweckvereinbarung mit kreisangehörigen Gemeinden und der GfA über die Wahrnehmung von Aufgaben der Verwaltungsvollstreckung Dienstweisungen und Richtlinien für die Finanzbuchhaltung und die Kassengeschäfte des Landkreises Lüneburg</p>				
<b>Ziele</b>				
Die Erledigungsquote für eigene Forderungen (Vorgänge mit Komplettzahlungen) aus dem Zeitraum 01.01.2023 bis 31.12.2024 wird zum 31.12.2025 mindestens 85 % betragen.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	14,4	-	-	-
Stellen im Stellenplan		14,5	14,5	14,5
Auftragszahlen	7.892	8.165	8.000	8.000
- davon eigene Forderungen öffentlich-rechtlich	5.054	5.043	5.000	5.000
- davon eigene Forderungen privatrechtlich	35	101	75	100
- davon fremde Forderungen	2.803	3.122	2.925	2.900
Auftragsvolumen	2.178.043 €	1.904.922,92 €	2.200.000 €	2.200.000 €
- davon eigene Forderungen öffentlich-rechtlich	904.481 €	1.078.957,69 €	995.000 €	1.200.000 €
- davon eigene Forderungen privatrechtlich	2.355 €	71.134,02 €	5.000 €	30.000 €
- davon fremde Forderungen	1.271.207	754.831,21 €	1.200.000 €	970.000 €
erledigte Aufträge aus Vorjahr und Vorvorjahr zum 31.12.	85,6 %	94 %	85 %	85 %
- davon eigene Forderungen durch Zahlung	92,2 %	76 %	90 %	75 %
- davon fremde Forderungen durch Zahlung und Auftragsrücknahme	79 %	67 %	80 %	70 %
Anzahl der Ratenzahlungen	313	440	200	350

**Produkt 111-310 Kasse und Forderungsservice**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	458,71	100	100	100	100	100
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.557,23	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
11. sonstige ordentliche Erträge	311.282,04	234.900	234.900	234.900	234.900	234.900
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>360.297,98</b>	<b>285.000</b>	<b>285.000</b>	<b>285.000</b>	<b>285.000</b>	<b>285.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	788.277,30	929.400	919.300	946.900	975.300	1.004.600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.598,71	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
16. Abschreibungen	108.966,88					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	85.377,91	120.600	82.800	82.800	82.800	82.800
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>989.220,80</b>	<b>1.052.000</b>	<b>1.004.600</b>	<b>1.032.200</b>	<b>1.060.600</b>	<b>1.089.900</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-628.922,82</b>	<b>-767.000</b>	<b>-719.600</b>	<b>-747.200</b>	<b>-775.600</b>	<b>-804.900</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-628.922,82</b>	<b>-767.000</b>	<b>-719.600</b>	<b>-747.200</b>	<b>-775.600</b>	<b>-804.900</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-628.922,82</b>	<b>-767.000</b>	<b>-719.600</b>	<b>-747.200</b>	<b>-775.600</b>	<b>-804.900</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 7: Erstattungen von Gemeinden und von der GfA Lüneburg für die Durchführung von Verwaltungszwangsverfahren

zu Pos. 11: Mahn- und Vollstreckungsgebühren

zu Pos. 19: Kontoführungsgebühren, Verwarentgelte, Telecash

## Teilergebnishaushalt KFZ-Zulassung und Führerscheine

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.033.262,59	2.020.100	2.295.100	2.295.100	2.295.100	2.295.100
6. privatrechtliche Entgelte	36.602,71	38.000	36.000	36.000	36.000	36.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.679,00	2.400	2.300	2.300	2.300	2.300
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	1.061,52	200	200	200	200	200
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.080.605,82</b>	<b>2.060.700</b>	<b>2.333.600</b>	<b>2.333.600</b>	<b>2.333.600</b>	<b>2.333.600</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.579.196,44	1.456.900	1.458.100	1.501.800	1.546.700	1.593.000
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	236.379,81	222.100	202.000	202.000	202.000	202.000
16. Abschreibungen	11.522,47	100	100	100	100	100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	1.400,00					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.914,89	8.800	8.800	8.800	8.600	8.900
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.837.413,61</b>	<b>1.687.900</b>	<b>1.669.000</b>	<b>1.712.700</b>	<b>1.757.400</b>	<b>1.804.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>243.192,21</b>	<b>372.800</b>	<b>664.600</b>	<b>620.900</b>	<b>576.200</b>	<b>529.600</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>243.192,21</b>	<b>372.800</b>	<b>664.600</b>	<b>620.900</b>	<b>576.200</b>	<b>529.600</b>

## Teilfinanzhaushalt KFZ-Zulassung und Führerscheine

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.023.250,61	2.020.100	2.295.100	2.295.100	2.295.100	2.295.100
5. privatrechtliche Entgelte	34.985,49	38.000	36.000	36.000	36.000	36.000
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.679,00	2.400	2.300	2.300	2.300	2.300
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	8.913,37	200	200	200	200	200
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.076.828,47</b>	<b>2.060.700</b>	<b>2.333.600</b>	<b>2.333.600</b>	<b>2.333.600</b>	<b>2.333.600</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	1.569.788,42	1.456.900	1.458.100	1.501.800	1.546.700	1.593.000
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	232.100,39	222.100	202.000	202.000	202.000	202.000
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	1.400,00					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	9.740,18	8.800	8.800	8.800	8.600	8.900
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.813.028,99</b>	<b>1.687.800</b>	<b>1.668.900</b>	<b>1.712.600</b>	<b>1.757.300</b>	<b>1.803.900</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>263.799,48</b>	<b>372.900</b>	<b>664.700</b>	<b>621.000</b>	<b>576.300</b>	<b>529.700</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>263.799,48</b>	<b>372.900</b>	<b>664.700</b>	<b>621.000</b>	<b>576.300</b>	<b>529.700</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>263.799,48</b>	<b>372.900</b>	<b>664.700</b>	<b>621.000</b>	<b>576.300</b>	<b>529.700</b>

<b>Produkt 122-200 Führerschein- und Fahrerlaubnisangelegenheiten</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
KFZ-Zulassung und Führerscheine		Katharina Gronholz		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Dieses Produkt umfasst insbesondere folgendes: - Erteilung, Umtausch, Verlängerung sowie Entziehung von Fahrerlaubnissen, - Ausstellung von Fahrerkarten und Fahrerqualifizierungsnachweisen, - Erteilung der Fahrerlaubnis zur Fahrgastbeförderung sowie Anordnung von Maßnahmen hierzu, - Erteilung von Fahrlehr- und Fahrschülerlaubnissen sowie deren Überwachung und deren Entziehung, - Anerkennung und Überwachung von Ausbildungsstätten nach dem Berufskraftfahrerqualifikationsgesetz.  Dieses Produkt beinhaltet ab 2024 nur noch die Führerschein- und Fahrerlaubnisangelegenheiten. Die allgemeinen Verkehrsangelegenheiten einschließlich der Verkehrsüberwachung sind ab 2024 Bestandteil des Produktes 122-201 "Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle".				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Straßenverkehrsgesetz (StVG) Fahrerlaubnis-Verordnung (FeV) Berufskraftfahrerqualifikationsgesetz (BKrFQG) Fahrpersonalgesetz (FPersG) Fahrpersonalverordnung (FPersV)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	18,5	-	-	-
Stellen im Stellenplan		8,5	8,5	9,5
Geschäftsvorfälle Führerscheine	11.573	13.223	17.000	14.000
- davon Ersterteilungen	2.314	2.678	2.200	2.400
- davon Führerscheinumtausch (pflichtig)	5.491	6.228	-	6.500

**Produkt 122-200 Führerschein- und Fahrerlaubnisangelegenheiten**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	649.724,87	570.100	595.100	595.100	595.100	595.100
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.379,00	100				
11. sonstige ordentliche Erträge	731,52	200	200	200	200	200
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>657.835,39</b>	<b>570.400</b>	<b>595.300</b>	<b>595.300</b>	<b>595.300</b>	<b>595.300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	835.321,88	611.300	631.200	650.100	669.500	689.600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.670,21	129.300	119.700	119.700	119.700	119.700
16. Abschreibungen	3.227,83					
18. Transferaufwendungen	1.400,00					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.822,27	3.200	3.200	3.200	3.000	3.300
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.002.442,19</b>	<b>743.800</b>	<b>754.100</b>	<b>773.000</b>	<b>792.200</b>	<b>812.600</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-344.606,80</b>	<b>-173.400</b>	<b>-158.800</b>	<b>-177.700</b>	<b>-196.900</b>	<b>-217.300</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-344.606,80</b>	<b>-173.400</b>	<b>-158.800</b>	<b>-177.700</b>	<b>-196.900</b>	<b>-217.300</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-344.606,80</b>	<b>-173.400</b>	<b>-158.800</b>	<b>-177.700</b>	<b>-196.900</b>	<b>-217.300</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 5: Verwaltungsgebühren für Führerscheinstelle

zu Pos. 15: Leistungen an die Bundesdruckerei für die Herstellung von Führerscheinen

<b>Produkt 122-300 Kraftfahrzeugwesen</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
KFZ-Zulassung und Führerscheine		K. Gronholz/J. Burmester		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Dieses Produkt umfasst insbesondere: - die Zulassung und Außerbetriebsetzung von Fahrzeugen, - die Zuteilung von Kurzzeitkennzeichen, roten Dauerkennzeichen, Ausfuhrkennzeichen, Oldtimerkennzeichen, - die Erteilung von Einzelgenehmigungen und Ausnahmegenehmigungen, - die Überwachung von Halterpflichten (Versicherungs-, Verkaufs-, Steuer-, und Mängelanzeigen sowie Halterdatenänderungen) und - Amtshilfe- und Auskunftersuchen.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Fahrzeug-Zulassungsverordnung (FZV) Straßenverkehrs-Zulassungs-Ordnung (StVZO)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	14,1	-	-	-
Stellen im Stellenplan		15,5	15,5	15,5
KFZ-Bestand	155.017	157.855	161.000	163.500
Zulassungen insgesamt	67.100	67.613	70.000	72.000
Zulassungen in Lüneburg	59.069	59.194	61.000	63.000
Zulassungen in Bleckede	5.082	5.246	6.000	6.000
Zulassungen in Amelinghausen	2.949	3.173	3.000	3.000
Zulassungen online (I-KFZ)	417	899	500	2.000
Durchschn. Wartezeit in Min.	-	-	25	25
Anzahl der Halteranzeigen	22.282	25.476	23.000	23.000

Seite 171  
Haushaltsplan 2025

**Produkt 122-300 Kraftfahrzeugwesen**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.383.537,72	1.450.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
6. privatrechtliche Entgelte	36.602,71	38.000	36.000	36.000	36.000	36.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.300,00	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
11. sonstige ordentliche Erträge	546,43					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.422.986,86</b>	<b>1.490.300</b>	<b>1.738.300</b>	<b>1.738.300</b>	<b>1.738.300</b>	<b>1.738.300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	743.874,56	845.600	826.900	851.700	877.200	903.400
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.709,60	92.800	82.300	82.300	82.300	82.300
16. Abschreibungen	17.165,00	100	100	100	100	100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.042,62	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>843.791,78</b>	<b>944.100</b>	<b>914.900</b>	<b>939.700</b>	<b>965.200</b>	<b>991.400</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>579.195,08</b>	<b>546.200</b>	<b>823.400</b>	<b>798.600</b>	<b>773.100</b>	<b>746.900</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>579.195,08</b>	<b>546.200</b>	<b>823.400</b>	<b>798.600</b>	<b>773.100</b>	<b>746.900</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>579.195,08</b>	<b>546.200</b>	<b>823.400</b>	<b>798.600</b>	<b>773.100</b>	<b>746.900</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 5: Kfz-Zulassungsgebühren

zu Pos. 6: Umweltplaketten (mehrwertsteuerpflichtig)

zu Pos. 15: insbesondere Vordrucke, Plaketten usw.

## Teilergebnishaushalt Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	108.343,47	137.100	158.600	158.600	158.600	158.600
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		7.500	7.400	7.400	7.400	7.400
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	1.515.412,64	3.900.200	4.170.200	4.170.200	4.170.200	4.170.200
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.623.756,11</b>	<b>4.044.800</b>	<b>4.336.200</b>	<b>4.336.200</b>	<b>4.336.200</b>	<b>4.336.200</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	830.995,89	1.283.100	1.605.300	1.653.600	1.703.000	1.753.900
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.453,72	191.200	207.700	207.700	207.700	207.700
16. Abschreibungen	88.016,09	88.900	191.000	194.000	194.000	194.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.616,46	23.300	23.100	23.100	23.100	23.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.026.082,16</b>	<b>1.591.500</b>	<b>2.032.100</b>	<b>2.083.400</b>	<b>2.132.800</b>	<b>2.183.700</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>597.673,95</b>	<b>2.453.300</b>	<b>2.304.100</b>	<b>2.252.800</b>	<b>2.203.400</b>	<b>2.152.500</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>597.673,95</b>	<b>2.453.300</b>	<b>2.304.100</b>	<b>2.252.800</b>	<b>2.203.400</b>	<b>2.152.500</b>

## Teilfinanzhaushalt Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	101.165,33	137.100	158.600	158.600	158.600	158.600
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		7.500	7.400	7.400	7.400	7.400
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.354.671,70	3.900.200	4.170.200	4.170.200	4.170.200	4.170.200
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.455.837,03</b>	<b>4.044.800</b>	<b>4.336.200</b>	<b>4.336.200</b>	<b>4.336.200</b>	<b>4.336.200</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	850.924,11	1.283.100	1.605.300	1.653.600	1.703.000	1.753.900
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	98.581,18	191.200	207.700	207.700	207.700	207.700
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.251,66	23.300	23.100	23.100	23.100	23.100
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>957.756,95</b>	<b>1.502.600</b>	<b>1.841.100</b>	<b>1.889.400</b>	<b>1.938.800</b>	<b>1.989.700</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>498.080,08</b>	<b>2.542.200</b>	<b>2.495.100</b>	<b>2.446.800</b>	<b>2.397.400</b>	<b>2.346.500</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen	10.086,41					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		605.000	103.000			
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>10.086,41</b>	<b>605.000</b>	<b>103.000</b>			
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-10.086,41</b>	<b>-605.000</b>	<b>-103.000</b>			
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>487.993,67</b>	<b>1.937.200</b>	<b>2.392.100</b>	<b>2.446.800</b>	<b>2.397.400</b>	<b>2.346.500</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>487.993,67</b>	<b>1.937.200</b>	<b>2.392.100</b>	<b>2.446.800</b>	<b>2.397.400</b>	<b>2.346.500</b>

<b>Produkt 122-201 Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle</b>							
Landkreis Lüneburg							
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)						
Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle	Sven Bretthauer						
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja						
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss						
Beschreibung							
Dieses Produkt umfasst Präventions- und Repressionsmaßnahmen im Straßenverkehr.							
Hierunter fallen die Erteilung von Genehmigungen und Erlaubnissen sowie deren Entzug bzw. Rücknahme, die Verkehrsregelung durch Anordnung von Verkehrszeichen und Verkehrseinrichtungen, die Anordnungen von Straßensperrungen aufgrund von Veranstaltungen, Erlaubnisse und Genehmigungen des gewerblichen Güterverkehr.							
Hierunter fällt auch die Durchführung von Geschwindigkeitskontrollen sowie die Ahndung von Verkehrsordnungswidrigkeiten zur Aufrechterhaltung der Sicherheit im Straßenverkehr.							
Die Bußgeldstelle nimmt zusätzlich auch die Ahndung von allgemeinen Ordnungswidrigkeiten außerhalb der StVO oder des StVG wahr.							
Ab 2024 werden in diesem Produkt auch die allgemeinen Verkehrsangelegenheiten (zuvor Produkt 122-200) und die allgemeinen Ordnungswidrigkeiten (zuvor Produkt 111-220) abgebildet.							
Wesentliche Rechtsgrundlagen							
Ordnungswidrigkeitengesetz (OWiG) Straßenverkehrsordnung (StVO) Straßenverkehrsgesetz (StVG)							
Enthaltene freiwillige Leistungen							
Verkehrssicherheitsmaßnahmen Zuschuss an die Verkehrswacht Lüneburg e.V.							
Kennzahlen	IST 2022	IST 2023	PLAN 2024	PLAN 2025			
Stellenanteile	12,1	-	-	-			
Stellen im Stellenplan		25,25	25,75	25,75			
Allgemeine Owi-Verfahren	1.320	1.180	1.100	1.100			
Anzahl Verkehrsordnungswidrigkeiten	63.405	52.289	65.000	57.500			
Verkehrsverstöße eigene Verkehrsüberwachung LK	56.832	46.080	60.000	50.000			
Einsatz der Messgeräte in Stunden	80.202	79.321	73.000	66.000			
- davon mobile Messgeräte in Stunden	736	861	1.000	1.500			
- davon stationäre Messgeräte in Stunden	59.407	59.107	52.000	38.000			
- davon semistationäre Messgeräte in Stunden	20.060	19.353	20.000	26.500			
Investitionen Produkt 122-201 Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
4310.24.01 Anschaffung semistationäre Messanlage	-295.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	295.000						
4310.24.02 Anschaffung stationäre Messanlage LG Ost II	-105.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	105.000						
4310.24.03 Anschaffung stationäre Messanlage Etzen	-165.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	165.000						
4310.24.04 Auswertungssoftware für Geschw.überschreitungen	-40.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.000						
4310.25.01 Anschaffung mobile Messanlage		-65.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		65.000					

Seite 175  
Haushaltsplan 2025

**Investitionen Produkt 122-201 Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle**

Landkreis Lüneburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
4310.25.02 Lizenz Auswertungssoftware für Messanlage		-8.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		8.000					
4310.25.03 KFZ für Messanlage		-30.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		30.000					

**Produkt 122-201 Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	115.506,47	137.100	158.600	158.600	158.600	158.600
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		7.500	7.400	7.400	7.400	7.400
11. sonstige ordentliche Erträge	3.835.525,46	3.900.200	4.170.200	4.170.200	4.170.200	4.170.200
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>3.951.031,93</b>	<b>4.044.800</b>	<b>4.336.200</b>	<b>4.336.200</b>	<b>4.336.200</b>	<b>4.336.200</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.180.050,62	1.283.100	1.605.300	1.653.600	1.703.000	1.753.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.453,72	191.200	207.700	207.700	207.700	207.700
16. Abschreibungen	88.126,59	88.900	191.000	194.000	194.000	194.000
18. Transferaufwendungen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.653,96	23.300	23.100	23.100	23.100	23.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.375.284,89</b>	<b>1.591.500</b>	<b>2.032.100</b>	<b>2.083.400</b>	<b>2.132.800</b>	<b>2.183.700</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.575.747,04</b>	<b>2.453.300</b>	<b>2.304.100</b>	<b>2.252.800</b>	<b>2.203.400</b>	<b>2.152.500</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>2.575.747,04</b>	<b>2.453.300</b>	<b>2.304.100</b>	<b>2.252.800</b>	<b>2.203.400</b>	<b>2.152.500</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.575.747,04</b>	<b>2.453.300</b>	<b>2.304.100</b>	<b>2.252.800</b>	<b>2.203.400</b>	<b>2.152.500</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 5: Verwaltungsgebühren Verkehrsdienst

zu Pos. 11: Buß- und Verwarngelder

zu Pos. 15: Unterhaltungs- und Instandsetzungsaufwendungen für Verkehrsüberwachung

Seite 177  
Haushaltsplan 2025

**Teilergebnishaushalt Mobilität**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.778.719,71	8.833.300	8.487.700	8.175.600	8.210.600	8.244.400
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	641,02	400	12.000	128.800	201.800	201.800
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	21.135,43	247.000	225.000	226.000	227.000	228.000
6. privatrechtliche Entgelte	468.916,91	215.500	195.300	195.300	195.300	195.300
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.494,39	179.000	145.800	12.000	12.000	12.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	356.896,93					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>8.747.804,39</b>	<b>9.475.200</b>	<b>9.065.800</b>	<b>8.737.700</b>	<b>8.846.700</b>	<b>8.881.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	729.913,89	794.400	797.100	820.900	845.500	871.000
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.010.713,34	888.800	807.300	359.200	359.200	359.200
16. Abschreibungen	97.622,59	119.700	285.100	867.100	910.000	910.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	27.248.248,31	25.128.500	27.624.300	28.752.300	29.281.300	29.810.300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.346.346,69	7.881.700	7.987.000	8.111.000	8.282.000	8.477.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>36.432.844,82</b>	<b>34.813.100</b>	<b>37.500.800</b>	<b>38.910.500</b>	<b>39.678.000</b>	<b>40.427.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-27.685.040,43</b>	<b>-25.337.900</b>	<b>-28.435.000</b>	<b>-30.172.800</b>	<b>-30.831.300</b>	<b>-31.546.000</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-27.685.040,43</b>	<b>-25.337.900</b>	<b>-28.435.000</b>	<b>-30.172.800</b>	<b>-30.831.300</b>	<b>-31.546.000</b>

Seite 178  
Haushaltsplan 2025

<b>Teilfinanzhaushalt Mobilität</b>							
Landkreis Lüneburg							
Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.778.719,71	8.833.300	8.487.700	8.175.600	8.210.600	8.244.400	
3. sonstige Transfereinzahlungen							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	21.075,43	247.000	225.000	226.000	227.000	228.000	
5. privatrechtliche Entgelte	468.742,61	215.500	195.300	195.300	195.300	195.300	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117.530,73	179.000	145.800	12.000	12.000	12.000	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen							
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände							
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	21.351,23						
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.407.419,71</b>	<b>9.474.800</b>	<b>9.053.800</b>	<b>8.608.900</b>	<b>8.644.900</b>	<b>8.679.700</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen	730.151,47	794.400	797.100	820.900	845.500	871.000	
12. Versorgungsauszahlungen							
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	877.077,82	888.800	807.300	359.200	359.200	359.200	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen							
15. Transferauszahlungen	24.187.061,47	25.128.500	27.624.300	28.752.300	29.281.300	29.810.300	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.196.395,56	7.881.700	7.987.000	8.111.000	8.282.000	8.477.000	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.990.686,32</b>	<b>34.693.400</b>	<b>37.215.700</b>	<b>38.043.400</b>	<b>38.768.000</b>	<b>39.517.500</b>	
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-24.583.266,61</b>	<b>-25.218.600</b>	<b>-28.161.900</b>	<b>-29.434.500</b>	<b>-30.123.100</b>	<b>-30.837.800</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	10.000,00	235.800	296.000				
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							
21. Veräußerung von Sachvermögen							
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
23. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>10.000,00</b>	<b>235.800</b>	<b>296.000</b>				
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
26. Baumaßnahmen							
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	50.786,77						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
29. aktivierbare Zuwendungen		3.844.900	8.842.900	2.560.000			
30. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>50.786,77</b>	<b>3.844.900</b>	<b>8.842.900</b>	<b>2.560.000</b>			
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-40.786,77</b>	<b>-3.609.100</b>	<b>-8.546.900</b>	<b>-2.560.000</b>			
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-24.624.053,38</b>	<b>-28.827.700</b>	<b>-36.708.800</b>	<b>-31.994.500</b>	<b>-30.123.100</b>	<b>-30.837.800</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit							
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit							
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-24.624.053,38</b>	<b>-28.827.700</b>	<b>-36.708.800</b>	<b>-31.994.500</b>	<b>-30.123.100</b>	<b>-30.837.800</b>	

<b>Produkt 241-000 Schülerbeförderung</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Mobilität		Mareike Harlfinger-Düpow		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Dieses Produkt umfasst die Organisation und Abwicklung der Schülerbeförderung im Landkreis Lüneburg. Die Schülerbeförderung erfolgt grundsätzlich im Rahmen des vorhandenen ÖPNV-Angebotes. Soweit dies nicht möglich ist, erfolgt die Beförderung auch durch Mietwagen oder Privatbeförderung (gegen Kostenerstattung).				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Personenbeförderungsgesetz (PBefG) § 63 und § 114 Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG) Satzung über die Schülerbeförderung im Landkreis Lüneburg				
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>				
Förderung der Sicherheit in der Schülerbeförderung (Bus und Rad) Angebot von subventionierten Schülerzeitkarten für die Sekundarstufe II Subventionierung der Fahrtarife für Schülerinnen und Schüler				
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>				
Unterstützung des Schulradelns Förderung der Sicherheit in der Schülerbeförderung (Bus und Rad)				
<b>Ziele</b>				
Reduzierung der Schülerinnen und Schüler in der Mietwagenbeförderung durch Lückenschlüsse im ÖPNV, sofern wirtschaftlich vertretbar als permanentes Ziel				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	4,9	-	-	-
Stellen im Stellenplan		3,5	3,5	3,5
Aufwand Schülerzeitkarten	3.632.660,60 €	4.277.062,29 €	4.307.500 €	4.776.000 €
- davon Sekundarstufe I	3.080.007,48 €	3.638.461,42 €	3.628.300 €	4.116.000 €
- davon Sekundarstufe II	552.653,12 €	638.600,87 €	679.200 €	660.000 €
Ertrag Schülerzeitkarten Sekundarstufe II	225.575,70 €	227.648,62 €	247.000 €	247.000 €
Schülerinnen und Schüler im ÖPNV mit Schülerzeitkarte (im Juni des Haushaltsjahres)	9.564	9.198	9.500	9.200
- davon Sekundarstufe I	8.444	7.853	8.200	7.850
- davon Sekundarstufe II	1.120	1.345	1.300	1.350
Aufwand Mietwagenbeförderung	2.627.611,77 €	2.830.271,11 €	3.168.800 €	3.051.000 €
Schülerinnen und Schüler in der Mietwagenbeförderung (im Juni des Haushaltsjahres)	459	481	470	460
Aufwand Privatbeförderung gegen Kostenerstattung	53.755,89 €	35.109,57 €	58.000 €	55.000 €
Schülerinnen und Schüler in Privatbeförderung gegen Kostenerstattung	142	77	140	110

## Produkt 241-000 Schülerbeförderung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	2.215.060,00	2.215.000				
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	21.135,43	247.000	225.000	226.000	227.000	228.000
6. privatrechtliche Entgelte	205.467,39					
11. sonstige ordentliche Erträge	294.384,72					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.736.047,54</b>	<b>2.462.000</b>	<b>225.000</b>	<b>226.000</b>	<b>227.000</b>	<b>228.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	204.131,62	198.200	204.300	210.400	216.800	223.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.417,59					
18. Transferaufwendungen	2.224.242,20	2.224.300	9.300	9.300	9.300	9.300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.169.581,00	7.564.400	7.877.300	8.035.300	8.205.300	8.370.300
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.614.372,41</b>	<b>9.986.900</b>	<b>8.090.900</b>	<b>8.255.000</b>	<b>8.431.400</b>	<b>8.602.900</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.878.324,87</b>	<b>-7.524.900</b>	<b>-7.865.900</b>	<b>-8.029.000</b>	<b>-8.204.400</b>	<b>-8.374.900</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-6.878.324,87</b>	<b>-7.524.900</b>	<b>-7.865.900</b>	<b>-8.029.000</b>	<b>-8.204.400</b>	<b>-8.374.900</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-6.878.324,87</b>	<b>-7.524.900</b>	<b>-7.865.900</b>	<b>-8.029.000</b>	<b>-8.204.400</b>	<b>-8.374.900</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 2: Zuwendungen des Landes für den Ausbildungsverkehr (verschoben zu 547-000)

zu Pos. 5: Verwaltungsgebühren Schülerersatzkarten, Verkaufserlöse Schülerzeitkarten SEK II

zu Pos. 6: Verkaufserlöse durch Schülerzeitkarten Sek. II (letztmalig in 2023)

zu Pos. 18: Weiterleitung der Zuwendung des Landes für den Ausbildungsverkehr an die Verkehrsunternehmen (verschoben zu 547-000)

zu Pos. 19: Schülerzeitkarten für den ÖPNV, Mietwagen und Privatbeförderung gegen Kostenerstattung

<b>Produkt 547-000 Einrichtungen des ÖPNV / Mobilität</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>				<b>Verantwortliche Person(en)</b>			
Mobilität				Mareike Harlfinger-Düpow			
<b>Pflichtaufgaben</b>		Ja					
<b>Rechtsbindungsgrad</b>		Muss					
<b>Beschreibung</b>							
<p>Der Landkreis Lüneburg ist Aufgabenträger für den nicht schienengebundenen Öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV). Er nimmt über den Nahverkehrsplan steuernden Einfluss auf die Verkehrsentwicklung im Kreisgebiet und wird hierbei, als Gesellschafter, durch die Verkehrsgesellschaft Nord-Ost-Niedersachsen mbH (VNO) beraten.</p> <p>Der Landkreis ist seit Dezember 2004 Mitglied im Hamburger Verkehrsverbund (HVV).</p> <p>In 2022 wurde der Radverkehr in den Fachdienst Mobilität integriert. Seitdem wird im Rahmen der Radverkehrskoordination und der Radverkehrsförderung 3.0 die Verbesserung und die Erweiterung des Radroutennetzes im Landkreis Lüneburg vorangetrieben. Schwerpunkte sind die Wirtschaftsförderung der Gemeinden und Samtgemeinden, Öffentlichkeitsarbeit und Kampagnen sowie die Mitgliedschaft in der AGFK.</p> <p>Zudem wurde 2022 die MOIN Mobilitätsinfrastruktur und -betriebs GmbH Landkreis Lüneburg als Eigengesellschaft gegründet, die mit der Planung und Beschaffung der neuen Elbfähre beauftragt wurde. Bis Ende 2025 wird die MOIN soweit ausgebaut, dass sie ab 2026 den ÖPNV im Landkreis Lüneburg anbieten kann. Der Aufbau und die Umstrukturierung wird im Transformationsprozess durch den Fachdienst Mobilität begleitet.</p> <p>Zentrale Aufgabe ist die Begleitung des Mobilitätsgutachtens für die Zukunft des ÖPNV.</p>							
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>							
Verordnung (EG) Nr. 1370/2007 des europäischen Parlaments und des Rates Regionalisierungsgesetz (RegG) Personenbeförderungsgesetz (PBefG) Niedersächsisches Nahverkehrsgesetz (NNVG) Verträge mit den Verkehrsbetrieben zur Sicherstellung des ÖPNV Richtlinie Bürgerbusfonds für den Landkreis Lüneburg							
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>							
Subventionierung der Fahrtarife Zuschuss für den Heide-Shuttle Zuschuss für den Elb-Shuttle Subventionierung der Bürgerbusse Beteiligung am Stadtrad							
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>							
Ausbau und Förderung des ÖPNV und Radverkehrs als Alternative zum motorisierten Individualverkehr Steigerung des Anteils von Fahrzeugen mit alternativen Antriebstechnologien (z. B. E-Busse, Biomethan-Fähre) Dynamisches Fahrgastinformationssystem							
<b>Ziele</b>							
Ziel ist es, allen Bevölkerungsgruppen – unabhängig von Einkommen und Alter sowie vom Besitz eines eigenen Fahrzeugs – eine bedarfsgerechte Mobilität zu ermöglichen. Dabei sollen Klimaschutzaspekte, Bezahlbarkeit und Umsetzungsfähigkeit der Angebote gleichermaßen berücksichtigt werden.							
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>			
Stellenanteile	6,9	-	-	-			
Stellen im Stellenplan		8,75	8,75	7,75			
Busverkehr: Landeszuwendungen	5.673.551,00 €	6.733.378,00 €	8.468.000 €	8.141.600 €			
Busverkehr: Transferaufwendungen	16.099.198,00 €	25.058.388,00 €	23.479.100 €	24.830.900 €			
Busverkehr: Zuschussbedarf	10.425.647,00 €	18.325.010,00 €	15.011.100 €	16.689.300 €			
Busverkehr: Fahrplankilometer	8.226.562 km	7.989.373 km	8.097.210 km	8.150.000 km			
MOIN: Anzahl Elektrobusse	0	0	0	10			
ASM: Fahrgäste	6.880	9.182	10.213	10.712			
ASM: Lastkilometer	78.513 km	93.443 km	105.500 km	119.300 km			
Fahrtarife: Subventionierung (Saldo)	293.034,36 €	394.906,85 €	375.400 €	409.400 €			
<b>Investitionen Produkt 547-000 Einrichtungen des ÖPNV / Mobilität</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
3500.24.12 Betriebsgrundstücke MOIN GmbH	-1.250.000						

Seite 182  
Haushaltsplan 2025

**Investitionen Produkt 547-000 Einrichtungen des ÖPNV / Mobilität**

Landkreis Lüneburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.250.000						
4500.21.01 Ersatzbeschaffung Fahrzeuge u. Erneuerung Führerstände	-3.000.000	-3.500.000	-500.000			-500.000	
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	3.000.000	3.500.000	500.000			500.000	
4500.23.01 Ausbau Radroutennetz	-59.100	-74.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	235.800	296.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	294.900	370.000					
4500.23.02 Errichtung Fahrgastinformationssystem	-550.000	-212.900					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	550.000	212.900					
4500.23.04 Zuschuss Beschaffung von Bussen+Ladeinfrastruktur		-2.460.000	-2.060.000			-2.060.000	
290 29. Aktivierbare Zuwendungen		2.460.000	2.060.000			2.060.000	
4500.25.02 Zuwendung Betriebsgrundstücke MOIN GmbH		-2.300.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen		2.300.000					

**Produkt 547-000 Einrichtungen des ÖPNV / Mobilität**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	5.563.659,71	6.618.300	8.487.700	8.175.600	8.210.600	8.244.400
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	641,02	400	12.000	128.800	201.800	201.800
6. privatrechtliche Entgelte	263.449,52	215.500	195.300	195.300	195.300	195.300
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.494,39	179.000	145.800	12.000	12.000	12.000
11. sonstige ordentliche Erträge	62.512,21					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>6.011.756,85</b>	<b>7.013.200</b>	<b>8.840.800</b>	<b>8.511.700</b>	<b>8.619.700</b>	<b>8.653.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	525.782,27	596.200	592.800	610.500	628.700	647.700
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	994.295,75	888.800	807.300	359.200	359.200	359.200
16. Abschreibungen	97.622,59	119.700	285.100	867.100	910.000	910.000
18. Transferaufwendungen	25.024.006,11	22.904.200	27.615.000	28.743.000	29.272.000	29.801.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	176.765,69	317.300	109.700	75.700	76.700	106.700
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>26.818.472,41</b>	<b>24.826.200</b>	<b>29.409.900</b>	<b>30.655.500</b>	<b>31.246.600</b>	<b>31.824.600</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-20.806.715,56</b>	<b>-17.813.000</b>	<b>-20.569.100</b>	<b>-22.143.800</b>	<b>-22.626.900</b>	<b>-23.171.100</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-20.806.715,56</b>	<b>-17.813.000</b>	<b>-20.569.100</b>	<b>-22.143.800</b>	<b>-22.626.900</b>	<b>-23.171.100</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-20.806.715,56</b>	<b>-17.813.000</b>	<b>-20.569.100</b>	<b>-22.143.800</b>	<b>-22.626.900</b>	<b>-23.171.100</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 2: Zuweisungen vom Land (u.a. Deutschlandticket), Zuschüsse Radverkehrsförderung 3.0, Zuwendungen des Landes für den Ausbildungsverkehr

zu Pos. 6: Einnahmen aus Verkauf von Fährfahrkarten

zu Pos. 7: Kostenerstattungen von Gemeinden, Radverkehrsförderung 3.0

zu Pos. 15: Projekt Radverkehrsförderung 3.0, Einkauf Zehnerkarten Fähre

zu Pos. 18: Zuschüsse an Verkehrsunternehmen und an MOIN GmbH, Subventionierung Fährtarife, Zuschuss Bürgerbus

zu Pos. 19: Erstattung Verkehrsfachkraft an die Hansestadt Lüneburg

## Teilergebnishaushalt Sozialhilfe und Wohngeld

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.309.850,45	25.310.000	25.684.000	25.684.000	25.684.000	25.679.500
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge	505.957,00	280.200	410.100	410.100	410.100	410.100
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte	60.013,16	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.195.730,22	49.965.400	56.320.000	57.420.000	58.670.000	59.420.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	832,18	200	200	200	200	200
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>73.072.383,01</b>	<b>75.635.800</b>	<b>82.494.300</b>	<b>83.594.300</b>	<b>84.844.300</b>	<b>85.589.800</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	4.076.451,36	4.762.200	4.486.200	4.620.700	4.759.100	4.901.700
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.934.397,25	2.798.600	2.198.600	2.198.600	2.198.600	2.198.600
16. Abschreibungen	180.800,64	52.500	52.700	55.200	79.000	102.700
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	23.743.772,41	29.322.400	30.689.600	31.286.600	32.034.100	32.791.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	69.354.545,45	70.638.400	73.383.500	74.033.500	74.683.500	74.683.500
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>101.289.967,11</b>	<b>107.574.100</b>	<b>110.810.600</b>	<b>112.194.600</b>	<b>113.754.300</b>	<b>114.677.600</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-28.217.584,10</b>	<b>-31.938.300</b>	<b>-28.316.300</b>	<b>-28.600.300</b>	<b>-28.910.000</b>	<b>-29.087.800</b>
22. außerordentliche Erträge	20.000,00					
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>20.000,00</b>					
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-28.197.584,10</b>	<b>-31.938.300</b>	<b>-28.316.300</b>	<b>-28.600.300</b>	<b>-28.910.000</b>	<b>-29.087.800</b>

## Teilfinanzhaushalt Sozialhilfe und Wohngeld

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.681.907,58	25.310.000	25.684.000	25.684.000	25.684.000	25.679.500
3. sonstige Transfereinzahlungen	451.072,06	280.200	410.100	410.100	410.100	410.100
4. öffentlich-rechtliche Entgelte						
5. privatrechtliche Entgelte	60.538,16	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.022.112,50	49.965.400	56.320.000	57.420.000	58.670.000	59.420.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		200	200	200	200	200
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>73.215.630,30</b>	<b>75.635.800</b>	<b>82.494.300</b>	<b>83.594.300</b>	<b>84.844.300</b>	<b>85.589.800</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	4.079.032,23	4.762.200	4.486.200	4.620.700	4.759.100	4.901.700
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	3.964.946,80	2.798.600	2.198.600	2.198.600	2.198.600	2.198.600
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	23.866.654,10	29.322.400	30.689.600	31.286.600	32.034.100	32.791.100
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	68.020.905,16	70.638.400	73.383.500	74.033.500	74.683.500	74.683.500
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>99.931.538,29</b>	<b>107.521.600</b>	<b>110.757.900</b>	<b>112.139.400</b>	<b>113.675.300</b>	<b>114.574.900</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-26.715.907,99</b>	<b>-31.885.800</b>	<b>-28.263.600</b>	<b>-28.545.100</b>	<b>-28.831.000</b>	<b>-28.985.100</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen			50.000	475.000	475.000	
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>			<b>50.000</b>	<b>475.000</b>	<b>475.000</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-50.000</b>	<b>-475.000</b>	<b>-475.000</b>	
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-26.715.907,99</b>	<b>-31.885.800</b>	<b>-28.313.600</b>	<b>-29.020.100</b>	<b>-29.306.000</b>	<b>-28.985.100</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-26.715.907,99</b>	<b>-31.885.800</b>	<b>-28.313.600</b>	<b>-29.020.100</b>	<b>-29.306.000</b>	<b>-28.985.100</b>

<b>Produkt 311-110 Hilfe zum Lebensunterhalt, laufende Leistungen (FD 50)</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Sozialhilfe und Wohngeld			Christian Ratzeburg	
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt erhalten Personen, die auf bestimmte Zeit voll erwerbsunfähig sind. Diese Personen sind weder leistungsberechtigt nach dem SGB II (Grundsicherung für Arbeitsuchende) noch nach dem Kapitel 4 SGB XII (Grundsicherung).</p> <p>Darüber hinaus erhalten Altersrentner, die das 65. Lebensjahr noch nicht vollendet bzw. eine andere besondere Altersgrenze nach § 41 Abs. 2 SGB XII noch nicht erreicht haben, Hilfe zum Lebensunterhalt.</p> <p>Seit dem 01.01.2020 ist das Land als überörtlicher Träger sachlich zuständig für Leistungen der Sozialhilfe an Leistungsberechtigte, die das 18. Lebensjahr vollendet haben. Darüber hinaus ist das Land zuständig, wenn sich die oder der Leistungsberechtigte in dem Monat, in dem sie oder er das 18. Lebensjahr vollendet, in einer Schulausbildung an einer allgemeinbildenden Schule einer Tagesbildungsstätte befindet. Im Übrigen ist der Landkreis als örtlicher Träger sachlich zuständig.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Sozialgesetzbuch XII (SGB XII) Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Leistungsempf., Durchschnitt mtl.	76	78	85	75
Leistungsfälle, Durchschnitt mtl.	73	72	80	70
Lfd. Aufwendungen HLU	482.294,67 €	524.359,52 €	630.000 €	520.000 €
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	2.141.811,66 €	2.126.101,10 €	2.300.000 €	2.400.000 €

**Produkt 311-110 Hilfe zum Lebensunterhalt, laufende Leistungen (FD 50)**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
4. sonstige Transfererträge	26.274,84	13.600	12.500	12.500	12.500	12.500
11. sonstige ordentliche Erträge	640,18	100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b><u>26.915,02</u></b>	<b><u>13.700</u></b>	<b><u>12.600</u></b>	<b><u>12.600</u></b>	<b><u>12.600</u></b>	<b><u>12.600</u></b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
16. Abschreibungen	45.253,94					
18. Transferaufwendungen	596.435,71	701.300	602.000	609.000	616.000	623.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.126.101,10	2.300.000	2.400.000	2.500.000	2.600.000	2.600.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b><u>2.767.790,75</u></b>	<b><u>3.001.300</u></b>	<b><u>3.002.000</u></b>	<b><u>3.109.000</u></b>	<b><u>3.216.000</u></b>	<b><u>3.223.000</u></b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b><u>-2.740.875,73</u></b>	<b><u>-2.987.600</u></b>	<b><u>-2.989.400</u></b>	<b><u>-3.096.400</u></b>	<b><u>-3.203.400</u></b>	<b><u>-3.210.400</u></b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b><u>-2.740.875,73</u></b>	<b><u>-2.987.600</u></b>	<b><u>-2.989.400</u></b>	<b><u>-3.096.400</u></b>	<b><u>-3.203.400</u></b>	<b><u>-3.210.400</u></b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b><u>-2.740.875,73</u></b>	<b><u>-2.987.600</u></b>	<b><u>-2.989.400</u></b>	<b><u>-3.096.400</u></b>	<b><u>-3.203.400</u></b>	<b><u>-3.210.400</u></b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Leistungen des Landkreises im Rahmen der Hilfe zum Lebensunterhalt u.a.

zu Pos. 19: Erstattung von Sozialhilfeaufwendungen an die Hansestadt Lüneburg im Rahmen des Finanzvertrages

<b>Produkt 311-120 Hilfe zum Lebensunterhalt, einmalige Leistungen (FD 50)</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>			
Sozialhilfe und Wohngeld	Christian Ratzeburg			
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Gewährung einmaliger Leistungen für Personen, die Hilfe zum Lebensunterhalt nach dem 3. Kapitel SGB XII beziehen. Es werden folgende einmalige Leistungen gewährt:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Erstausrüstung für die Wohnung einschließlich Haushaltsgeräten,</li> <li>2. Erstausrüstung für Bekleidung und Erstausrüstung bei Schwangerschaft und Geburt,</li> <li>3. Anschaffung und Reparaturen von orthopädischen Schuhen, Reparaturen von therapeutischen Geräten und Ausrüstungen sowie Miete von therapeutischen Geräten.</li> </ol> <p>Darüber hinaus gehören folgende einmalige Leistungen zu diesem Produkt:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. erforderliche Kosten einer Bestattung, soweit den hierzu Verpflichteten nicht zugemutet werden kann, die Kosten zu tragen,</li> <li>2. Leistungen in sonstigen Lebenslagen,</li> <li>3. ergänzende Darlehen in Einzelfällen, wenn ein unabweisbarer gebotener Bedarf auf keine andere Weise gedeckt werden kann.</li> </ol> <p>Nach § 34 SGB XII haben Kinder und Jugendliche neben der Regelleistung Anspruch auf Bildung und Teilhabe. Hierzu zählen die Leistungen für</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Schulausflüge und mehrtägige Klassenfahrten (auch für Kinder in Kindertageseinrichtungen)</li> <li>- Ausstattung für persönlichen Schulbedarf</li> <li>- Schülerbeförderung zur nächstgelegenen Schule des gewählten Bildungsganges, soweit die Kosten nicht von Dritten übernommen werden</li> <li>- ergänzende angemessene Lernförderung (Nachhilfe),</li> <li>- Mehraufwendungen für die Teilnahme am gemeinschaftlichen Mittagessen,</li> <li>- Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben in der Gemeinschaft in Höhe von bis zu 15 € mtl.</li> </ul>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Sozialgesetzbuch XII (SGB XII) Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Einmalige Leistungen	10	7	10	5
Aufwendungen	12.635,00 €	690,83 €	5.000 €	2.500 €
Leistungsfälle Bestattungskosten	37	14	40	20
Bestattungskosten	46.678,99 €	19.393,72 €	45.000 €	45.000 €
Schulausflüge und Klassenfahrten	711,00 €	683,00 €	1.100 €	1.000 €
Schulbedarfspauschale	831,00 €	1.566,00 €	1.000 €	2.000 €
Schülerbeförderung	0,00 €	0,00 €	500 €	100 €
Ergänz. angem. Lernförderung	0,00 €	0,00 €	500 €	500 €
Teiln. am gemeins. Mittagessen	414,40 €	633,50 €	1.600 €	1.000 €
Teilhabe am soz. und kult. Leben	15,00 €	15,00 €	100 €	200 €

**Produkt 311-120 Hilfe zum Lebensunterhalt, einmalige Leistungen (FD 50)**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
4. sonstige Transfererträge			600	600	600	600
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>			<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
18. Transferaufwendungen	29.693,03	67.300	60.000	60.000	60.500	60.500
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>29.693,03</b>	<b>67.300</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.500</b>	<b>60.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-29.693,03</b>	<b>-67.300</b>	<b>-59.400</b>	<b>-59.400</b>	<b>-59.900</b>	<b>-59.900</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-29.693,03</b>	<b>-67.300</b>	<b>-59.400</b>	<b>-59.400</b>	<b>-59.900</b>	<b>-59.900</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-29.693,03</b>	<b>-67.300</b>	<b>-59.400</b>	<b>-59.400</b>	<b>-59.900</b>	<b>-59.900</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Einmalige Leistungen einschließlich Leistungen aus dem Bildungs- und Teilhabepaket

<b>Produkt 311-400 Hilfen zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Sozialhilfe und Wohngeld			Christian Ratzeburg	
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Die Hilfen zur Gesundheit gemäß des 5. Kapitels SGB XII erhalten Personen, die weder gesetzlich noch privat krankenversichert sind. Die Hilfen umfassen insbesondere die Hilfen bei Krankheit, wenn der nachfragenden Person die Aufbringung der Mittel nicht zugemutet werden kann.</p> <p>Aufgrund des Gesetzes zur Modernisierung der gesetzlichen Krankenversicherung werden die Empfänger der Hilfen zur Gesundheit gemäß § 264 SGB V von den gesetzlichen Krankenkassen betreut, d.h. der Landkreis Lüneburg prüft zunächst die Anspruchsvoraussetzungen und meldet die nachfragende Person dann bei einer gesetzlichen Krankenkasse als "Betreute" an. Die Kosten für die Krankenhilfe sowie eine Verwaltungspauschale werden vom Landkreis Lüneburg getragen. Dieses Verfahren ist gesetzlich vorgeschrieben.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Sozialgesetzbuch XII (SGB XII) Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII) Sozialgesetzbuch V (SGB V) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Leistungsfälle	44	69	70	60
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	609.675,94	1.049.575,88 €	900.000 €	1.400.000 €

**Produkt 311-400 Hilfen zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
4. sonstige Transfererträge		100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>		<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
18. Transferaufwendungen	4.547,07	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.329.614,32	1.250.000	1.650.000	1.650.000	1.650.000	1.650.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.334.161,39</b>	<b>1.267.000</b>	<b>1.667.000</b>	<b>1.667.000</b>	<b>1.667.000</b>	<b>1.667.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.334.161,39</b>	<b>-1.266.900</b>	<b>-1.666.900</b>	<b>-1.666.900</b>	<b>-1.666.900</b>	<b>-1.666.900</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.334.161,39</b>	<b>-1.266.900</b>	<b>-1.666.900</b>	<b>-1.666.900</b>	<b>-1.666.900</b>	<b>-1.666.900</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.334.161,39</b>	<b>-1.266.900</b>	<b>-1.666.900</b>	<b>-1.666.900</b>	<b>-1.666.900</b>	<b>-1.666.900</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 19: Erstattung an Krankenkassen für die Übernahme der Krankenbehandlung nach § 264 Abs. 7 SGB V und Erstattung an die Hansestadt für selbige Leistungen im Rahmen des Finanzvertrages

<b>Produkt 311-500 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Sozialhilfe und Wohngeld		Christian Ratzeburg		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Dieses Produkt umfasst die Gewährungen von Hilfen für Personen, bei denen besondere Lebensverhältnisse mit sozialen Schwierigkeiten verbunden sind, wenn sie nicht aus eigener Kraft zur Überwindung dieser Schwierigkeiten fähig sind.</p> <p>Seit dem 01.01.2020 befindet sich die sachliche Zuständigkeit für Leistungen der Sozialhilfe an Leistungsberechtigte, die das 18. Lebensjahr vollendet haben beim überörtlichen Träger der Sozialhilfe. Somit liegt die gesamte Zuständigkeit der Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (§ 67 ff. SGB XII) beim Land.</p> <p>Die örtlichen Träger und der überörtliche Träger der Sozialhilfe beteiligen sich gegenseitig an ihren Aufwendungen. Die Beteiligung der örtlichen Träger an den Aufwendungen des überörtlichen Trägers beträgt in den Jahren 2020 und 2021 jeweils 20 Prozent und im Jahr 2022 und den darauffolgenden Jahren 10 Prozent. Somit hat der Landkreis Lüneburg auch im Jahr 2025 mit 10 Prozent an den Gesamtaufwendungen für die Hilfen nach §§ 67 ff. zu beteiligen.</p> <p>Bis zum 31.12.2019 fielen die ambulanten Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten in die Zuständigkeit der Landkreise als örtliche Träger der Sozialhilfe. Für die zu gewährenden Leistungen für Nichtsesshafte und die teilstationären und stationären Hilfen war das Land zuständig.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Sozialgesetzbuch XII (SGB XII) Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII) Niedersächsische Ausführungsbestimmungen zum Sozialgesetzbuch XII (Nds. AB SGB XII) Verordnung zur Durchführung des Niedersächsischen Gesetzes zur Ausführung des Sozialgesetzbuch XII (DVO Nds. AG SGB XII) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	1.102.054,84 €	1.138.467,33 €	1.200.000 €	1.200.000 €

**Produkt 311-500 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
18. Transferaufwendungen	1.137.531,51	1.450.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.138.467,33	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.275.998,84</b>	<b>2.650.000</b>	<b>2.650.000</b>	<b>2.650.000</b>	<b>2.650.000</b>	<b>2.650.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.275.998,84</b>	<b>-2.650.000</b>	<b>-2.650.000</b>	<b>-2.650.000</b>	<b>-2.650.000</b>	<b>-2.650.000</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.275.998,84</b>	<b>-2.650.000</b>	<b>-2.650.000</b>	<b>-2.650.000</b>	<b>-2.650.000</b>	<b>-2.650.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.275.998,84</b>	<b>-2.650.000</b>	<b>-2.650.000</b>	<b>-2.650.000</b>	<b>-2.650.000</b>	<b>-2.650.000</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Leistungen des Landkreises im Rahmen der Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten

zu Pos. 19: Erstattung von Sozialhilfefaufwendungen an die Hansestadt Lüneburg im Rahmen des Finanzvertrages

<b>Produkt 311-600 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (FD 50)</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Sozialhilfe und Wohngeld		Christian Ratzeburg		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII erhalten Personen, die				
1. das 65. Lebensjahr vollendet bzw. eine andere besondere Altersgrenze nach § 41 Abs. 2 SGB XII erreicht haben				
oder				
2. das 18. Lebensjahr vollendet haben und auf Dauer unabhängig von der jeweiligen Arbeitsmarktlage voll erwerbsgemindert im Sinne der gesetzlichen Rentenversicherung (SGB VI) sind				
und ihren notwendigen Lebensunterhalt nicht oder nicht ausreichend aus Einkommen oder Vermögen bestreiten können.				
Für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung ist der überörtliche Träger stets sachlich zuständig. Aufgrund des Gesetzes zur Stärkung der Finanzkraft der Kommunen erfolgt seit 2014 eine vollständige Übernahme der Kosten für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung durch den Bund.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Sozialgesetzbuch XII (SGB XII)				
Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII)				
Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Leistungsfälle außerhalb v. Einr. LK LG, Durchschnitt mtl.	920	940	950	920
Lfd. Grundsicherungsleistungen außerhalb v. Einr. LK Lbg.	6.742.228,25 €	7.639.386,85 €	8.100.000 €	8.500.000 €
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	14.729.307,10 €	17.388.895,77 €	16.700.000 €	18.200.000 €

**Produkt 311-600 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (FD 50)**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
4. sonstige Transfererträge	203.693,37	131.000	140.500	140.500	140.500	140.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.176.141,43	27.900.700	29.900.700	31.000.700	32.250.700	33.000.700
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>26.379.834,80</b>	<b>28.031.700</b>	<b>30.041.200</b>	<b>31.141.200</b>	<b>32.391.200</b>	<b>33.141.200</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
16. Abschreibungen	23.988,04					
18. Transferaufwendungen	7.708.443,47	8.191.000	8.591.000	9.191.000	9.941.000	10.691.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	17.388.895,77	16.700.000	18.200.000	18.700.000	19.200.000	19.200.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>25.121.327,28</b>	<b>24.891.000</b>	<b>26.791.000</b>	<b>27.891.000</b>	<b>29.141.000</b>	<b>29.891.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.258.507,52</b>	<b>3.140.700</b>	<b>3.250.200</b>	<b>3.250.200</b>	<b>3.250.200</b>	<b>3.250.200</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>1.258.507,52</b>	<b>3.140.700</b>	<b>3.250.200</b>	<b>3.250.200</b>	<b>3.250.200</b>	<b>3.250.200</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.258.507,52</b>	<b>3.140.700</b>	<b>3.250.200</b>	<b>3.250.200</b>	<b>3.250.200</b>	<b>3.250.200</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 7: Abgeltungsbetrag (100%) des Bundes für die Grundsicherungsaufwendungen nach dem SGB XII (einschließlich der Aufwendungen bei Produkt 311-601)

zu Pos. 18: Leistungen des Landkreises im Rahmen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

zu Pos. 19: Erstattung von Sozialhilfeaufwendungen an die Hansestadt Lüneburg im Rahmen des Finanzvertrages

<b>Produkt 311-900 Verwaltung der Sozialhilfe (FD 50)</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Sozialhilfe und Wohngeld		Christian Ratzeburg		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Dieses Produkt umfasst die Arbeitsplatz- und Geschäftsaufwendungen des FD 50.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	13,5	-	-	-
Stellen im Stellenplan		11,5	11,5	11,5
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	2.089.954,56 €	2.174.199,72 €	2.250.000 €	2.300.000 €

**Produkt 311-900 Verwaltung der Sozialhilfe (FD 50)**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	218.082,76	230.000	230.000	230.000	230.000	230.000
11. sonstige ordentliche Erträge		100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b><u>218.082,76</u></b>	<b><u>230.100</u></b>	<b><u>230.100</u></b>	<b><u>230.100</u></b>	<b><u>230.100</u></b>	<b><u>230.100</u></b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	747.407,11	741.800	765.600	788.600	812.200	836.600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.872,66	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.198.228,19	2.275.300	2.315.500	2.365.500	2.415.500	2.415.500
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b><u>2.947.507,96</u></b>	<b><u>3.025.900</u></b>	<b><u>3.089.900</u></b>	<b><u>3.162.900</u></b>	<b><u>3.236.500</u></b>	<b><u>3.260.900</u></b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b><u>-2.729.425,20</u></b>	<b><u>-2.795.800</u></b>	<b><u>-2.859.800</u></b>	<b><u>-2.932.800</u></b>	<b><u>-3.006.400</u></b>	<b><u>-3.030.800</u></b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b><u>-2.729.425,20</u></b>	<b><u>-2.795.800</u></b>	<b><u>-2.859.800</u></b>	<b><u>-2.932.800</u></b>	<b><u>-3.006.400</u></b>	<b><u>-3.030.800</u></b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b><u>-2.729.425,20</u></b>	<b><u>-2.795.800</u></b>	<b><u>-2.859.800</u></b>	<b><u>-2.932.800</u></b>	<b><u>-3.006.400</u></b>	<b><u>-3.030.800</u></b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 7: Kostenerstattung des Jobcenters für Verwaltungsaufwendungen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket

zu Pos. 19: Erstattung von Personal- und Sachaufwendungen an die Hansestadt Lüneburg im Rahmen des Finanzvertrages

<b>Produkt 312-000 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II</b>														
Landkreis Lüneburg														
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>											
Sozialhilfe und Wohngeld			Christian Ratzeburg											
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja													
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss													
<b>Beschreibung</b>														
<p>Gegenstand dieses Produktes ist die Gewährung aller Hilfen nach dem Sozialgesetzbuch Zweites Buch (SGB II), die in der kommunalen Trägerschaft liegen. Dazu gehören die laufenden Leistungen für Unterkunft und Heizung und die Sicherstellung einmaliger Bedarfe, die nicht mit dem Arbeitslosengeld II oder Sozialgeld abgegolten sind. Diese Aufgaben werden durch das Jobcenter Lüneburg wahrgenommen. Darüber hinaus gehören auch bestimmte Leistungen, die zur Eingliederung des erwerbsfähigen Hilfebedürftigen in das Erwerbsleben erforderlich sind, zu den Aufgaben des Landkreises Lüneburg.</p> <p>Als Volumen für die Aufwendungen im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende (ohne Bildung und Teilhabe) erwartet der Landkreis für 2025 eine Summe von 37.120.000 €, die sich wie folgt zusammensetzen:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Leistungen für Unterkunft und Heizung § 22 Abs. 1 SGB II</td> <td style="text-align: right;">36.500.000 €</td> </tr> <tr> <td>Leistungen für Mietkaution und Umzug § 22 Abs. 6 SGB II</td> <td style="text-align: right;">200.000 €</td> </tr> <tr> <td>Leistungen bei Mietschulden § 22 Abs. 8 SGB II</td> <td style="text-align: right;">20.000 €</td> </tr> <tr> <td>Einmalige Leistungen § 24 Abs. 3 SGB II</td> <td style="text-align: right;">350.000 €</td> </tr> <tr> <td>Leistungen zur Eingliederung § 16a Nr. 1-4 SGB II (Produkthaushalt Zeile 18)</td> <td style="text-align: right;">50.000 €</td> </tr> </table> <p>Der Bund beteiligt sich an den Aufwendungen für die Leistungen für Unterkunft und Heizung gem. § 46 Abs. 6 und 7 SGB II i.V.m. § 4 Abs. 1 Nds. AG SGB II im Jahr 2025 mit 61,6 %.</p> <p>Es wird von einer 100%igen Erstattung der Kosten der Unterkunft für die ukrainischen Geflüchteten ausgegangen. Im Februar 2024 (Datenstand Mai 2024) betrug die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften mit mindestens einen Regelleistungsberechtigten mit der Staatsangehörigkeit Ukraine, mit einem Zugang nach Juni 2022 ohne Vorbezug von Arbeitslosengeld und mit einem Zahlungsanspruch auf laufende Kosten der Unterkunft 533.</p> <p>Nach § 28 SGB II haben Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene neben dem Regelbedarf Anspruch auf Bildung und Teilhabe. Hierzu zählen die Leistungen für</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Schulausflüge und mehrtägige Klassenfahrten (auch für Kinder in Kindertageseinrichtungen),</li> <li>- Ausstattung für persönlichen Schulbedarf</li> <li>- Schülerbeförderung zur nächstgelegenen Schule des gewählten Bildungsganges, soweit die Kosten nicht von Dritten übernommen werden.</li> <li>- ergänzende angemessene Lernförderung (Nachhilfe),</li> <li>- Mehraufwendungen für die Teilnahme am gemeinschaftlichen Mittagessen und</li> <li>- Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben in der Gemeinschaft in Höhe von bis zu 15 € mtl.</li> </ul> <p>Die Leistungen für Bildung und Teilhabe werden für Leistungsempfänger aus dem Landkreis einschließlich der Hansestadt im Bildungs- und Teilhabebüro bewilligt.</p>					Leistungen für Unterkunft und Heizung § 22 Abs. 1 SGB II	36.500.000 €	Leistungen für Mietkaution und Umzug § 22 Abs. 6 SGB II	200.000 €	Leistungen bei Mietschulden § 22 Abs. 8 SGB II	20.000 €	Einmalige Leistungen § 24 Abs. 3 SGB II	350.000 €	Leistungen zur Eingliederung § 16a Nr. 1-4 SGB II (Produkthaushalt Zeile 18)	50.000 €
Leistungen für Unterkunft und Heizung § 22 Abs. 1 SGB II	36.500.000 €													
Leistungen für Mietkaution und Umzug § 22 Abs. 6 SGB II	200.000 €													
Leistungen bei Mietschulden § 22 Abs. 8 SGB II	20.000 €													
Einmalige Leistungen § 24 Abs. 3 SGB II	350.000 €													
Leistungen zur Eingliederung § 16a Nr. 1-4 SGB II (Produkthaushalt Zeile 18)	50.000 €													
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>														
Sozialgesetzbuch II (SGB II) Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch II (Nds. AG SGB II)														
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>										
Anzahl Bedarfsgemeinschaften	5.567	5.902	6.000	5.900										
Anzahl Empfänger ALG II	7.529	8.041	8.100	8.100										
Anzahl Empfänger Sozialgeld	3.503	3.216	3.300	3.100										
Leistungsempfänger SGB II ges.	10.581	11.257	11.400	11.200										
Beteiligung Bund an KdU	61,6 %	61,6 %	61,6 %	61,6 %										
Schulausflüge und Klassenfahrten	143.295,99 €	188.822,65 €	205.000 €	205.000 €										
Schulbedarfspauschale	360.649,57 €	431.530,52 €	350.000 €	500.000 €										
Schülerbeförderung	2.326,60 €	4.495,26 €	5.000 €	5.000 €										
Ergänz. angem. Lernförderung	585.835,45 €	441.006,58 €	600.000 €	450.000 €										
Teiln. am gemeins. Mittagessen	640.711,28 €	693.283,58 €	640.000 €	840.000 €										
Teilhabe am soz. und kult. Leben	39.242,92 €	50.748,38 €	50.000 €	60.000 €										

**Produkt 312-000 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	24.979.364,99	23.990.000	24.096.000	24.096.000	24.096.000	24.096.000
4. sonstige Transfererträge	17.407,63	10.200	10.200	10.200	10.200	10.200
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>24.996.772,62</b>	<b>24.000.200</b>	<b>24.106.200</b>	<b>24.106.200</b>	<b>24.106.200</b>	<b>24.106.200</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
16. Abschreibungen	160,05					
18. Transferaufwendungen	1.840.977,09	1.900.000	2.110.000	2.110.000	2.110.000	2.110.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	35.615.705,32	35.620.000	37.070.000	37.070.000	37.070.000	37.070.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>37.456.842,46</b>	<b>37.520.000</b>	<b>39.180.000</b>	<b>39.180.000</b>	<b>39.180.000</b>	<b>39.180.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-12.460.069,84</b>	<b>-13.519.800</b>	<b>-15.073.800</b>	<b>-15.073.800</b>	<b>-15.073.800</b>	<b>-15.073.800</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-12.460.069,84</b>	<b>-13.519.800</b>	<b>-15.073.800</b>	<b>-15.073.800</b>	<b>-15.073.800</b>	<b>-15.073.800</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-12.460.069,84</b>	<b>-13.519.800</b>	<b>-15.073.800</b>	<b>-15.073.800</b>	<b>-15.073.800</b>	<b>-15.073.800</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 2: Insbesondere Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft

zu Pos. 18: Leistungen aus dem Bildungs- und Teilhabepaket u.a.

zu Pos. 19: Leistungen des Jobcenters für Unterkunft, Heizung usw.

<b>Produkt 312-900 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Sozialhilfe und Wohngeld		Christian Ratzeburg		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Die Agentur für Arbeit Lüneburg und der Landkreis Lüneburg tragen jeweils die Kosten für das Personal, den Sachaufwand und die sonstigen Kosten der für sie wahrgenommenen Aufgaben (Verwaltungskosten) gemäß der Aufgabenträgerschaft des SGB II.				
Die Finanzierungsanteile an den Gesamtverwaltungskosten des Jobcenters betragen gemäß Vereinbarung auf Seiten der Kommune 15,2 % und auf Seiten des Bundes 84,8 %.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Sozialgesetzbuch II (SGB II) Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch II (Nds. AG SGB II) Vereinbarung mit der Bundesagentur für Arbeit über die Aufgaben- und Kostenträgerschaft für Aufgaben des SGB II				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	34,6	-	-	-
Stellen im Stellenplan		38,0	38,0	38,0

**Produkt 312-900 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	293.396,98	315.000	328.500	328.500	328.500	328.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.018.725,58	2.404.700	2.784.300	2.784.300	2.784.300	2.784.300
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b><u>2.312.122,56</u></b>	<b><u>2.719.700</u></b>	<b><u>3.112.800</u></b>	<b><u>3.112.800</u></b>	<b><u>3.112.800</u></b>	<b><u>3.112.800</u></b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	2.024.336,27	2.402.500	2.586.200	2.663.700	2.743.600	2.825.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.388,72	800	800	800	800	800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.311.404,63	2.400.600	2.550.600	2.550.600	2.550.600	2.550.600
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b><u>4.337.129,62</u></b>	<b><u>4.803.900</u></b>	<b><u>5.137.600</u></b>	<b><u>5.215.100</u></b>	<b><u>5.295.000</u></b>	<b><u>5.377.200</u></b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b><u>-2.025.007,06</u></b>	<b><u>-2.084.200</u></b>	<b><u>-2.024.800</u></b>	<b><u>-2.102.300</u></b>	<b><u>-2.182.200</u></b>	<b><u>-2.264.400</u></b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. J a h r e s e r g e b n i s Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b><u>-2.025.007,06</u></b>	<b><u>-2.084.200</u></b>	<b><u>-2.024.800</u></b>	<b><u>-2.102.300</u></b>	<b><u>-2.182.200</u></b>	<b><u>-2.264.400</u></b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b><u>-2.025.007,06</u></b>	<b><u>-2.084.200</u></b>	<b><u>-2.024.800</u></b>	<b><u>-2.102.300</u></b>	<b><u>-2.182.200</u></b>	<b><u>-2.264.400</u></b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 2: Verwaltungskostenumlage

zu Pos. 7: Personalkostenerstattung des Jobcenters

zu Pos. 19: Finanzierungsanteil des Landkreises an den Verwaltungskosten des Jobcenters

**Produkt 313-000 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz**

Landkreis Lüneburg

<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Sozialhilfe und Wohngeld	Christian Ratzeburg

<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss

**Beschreibung**

Hilfen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) erhalten grundsätzlich Ausländer, die sich im Bundesgebiet aufhalten und eine Aufenthaltsgestattung nach dem Asylgesetz oder eine Duldung nach dem Aufenthaltsgesetz besitzen, soweit sie ihren Lebensunterhalt nicht aus Einkommen und Vermögen selbst bestreiten können.

Zu unterscheiden sind hier die Grundleistungsempfänger (§ 3 AsylbLG) und die Analogberechtigten (§ 2 AsylbLG).

Grundleistungsempfänger erhalten Geldleistung zur Deckung des laufenden notwendigen Bedarfs und des notwendigen persönlichen Bedarfs, eine Unterkunft und einmalige Beihilfen zur Sicherstellung des Lebensunterhalts. Darüber hinaus werden die zur akuten Erkrankungen und Schmerzzustände erforderlichen ärztlichen und zahnärztlichen Behandlungen sowie Hilfen bei Schwangerschaft und Geburt gewährt.

Ferner haben Kinder und Jugendliche neben der Regelleistung Anspruch auf Bildung und Teilhabe.

- Hierzu zählen die Leistungen für
- Schulausflüge und mehrtägige Klassenfahrten (auch für Kinder in Kindertageseinrichtungen),
  - Ausstattung für persönlichen Schulbedarf
  - Schülerbeförderung zur nächstgelegenen Schule des gewählten Bildungsganges, soweit die Kosten nicht von Dritten übernommen werden.
  - ergänzende angemessene Lernförderung (Nachhilfe),
  - Mehraufwendungen für die Teilnahme am gemeinschaftlichen Mittagessen,
  - Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben in der Gemeinschaft in Höhe von bis zu 15 € mtl.

Analogberechtigte und Leistungsberechtigte, die sich seit 36 Monaten ohne wesentliche Unterbrechung im Bundesgebiet aufhalten und die Dauer des Aufenthaltes nicht rechtsmissbräuchlich selbst beeinflusst haben, erhalten entsprechend die Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch XII (Sozialhilfe). Damit erhalten sie auch eine elektronische Gesundheitskarte und Leistungen entsprechend der gesetzlich Krankenversicherten. Die Kosten werden vollumfänglich zzgl. einer Verwaltungspauschale den Krankenkassen vom Landkreis Lüneburg erstattet.

**Wesentliche Rechtsgrundlagen**

Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)  
Aufnahmegesetz (AufnG)  
Sozialgesetzbuch XII (SGB XII)  
Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

Kennzahlen	IST 2022	IST 2023	PLAN 2024	PLAN 2025
Stellenanteile	2,5	-	-	-
Stellen im Stellenplan	-	3,5	5,5	5,5
Anzahl der Leistungsbezieher nach §§ 3 ff. AsylbLG, Durchschnitt Landkreis	249	660	975	1.000
Anzahl der Leistungsbezieher nach §§ 3 ff. AsylbLG, Durchschnitt Stadt	-	271	265	550
Anzahl der Leistungsbezieher nach § 2 AsylbLG, Durchschnitt Landkreis	187	159	225	170
Anzahl der Leistungsbezieher nach § 2 AsylbLG, Durchschnitt Stadt	-	79	80	110
Gesamtaufw. § 3 AsylbLG	1.648.315,48 €	4.321.524,02 €	6.250.000 €	8.250.000 €
Gesamtaufw. § 2 AsylbLG	1.555.585,06 €	1.456.030,87 €	2.400.000 €	2.100.000 €
Zuschussbedarf Einrichtungen für Asylbewerber (Prod. 315-500)	3.414.684,49 €	5.058.864,98 €	4.703.800 €	3.332.400 €
Bildung- und Teilhabeleistungen	71.362,63 €	61.938,08 €	155.100 €	117.100 €
Leistungen bei Krankheit nach § 4 AsylbLG	564.524,50 €	1.071.338,61 €	2.300.000 €	1.400.000 €
Krankenkosten nach § 264 SGB V	298.295,72 €	316.259,33 €	660.000 €	520.000 €
Erstattungen an Hansestadt Finanzvertrag	4.039.167,22 €	6.733.192,73 €	7.870.000 €	7.470.000 €

**Produkt 313-000 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
4. sonstige Transfererträge	184.561,39	65.200	116.100	116.100	116.100	116.100
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.823.514,15	14.880.000	19.205.000	19.205.000	19.205.000	19.205.000
11. sonstige ordentliche Erträge	192,00					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>14.008.267,54</b>	<b>14.945.200</b>	<b>19.321.100</b>	<b>19.321.100</b>	<b>19.321.100</b>	<b>19.321.100</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	311.694,33	474.500	342.500	352.700	363.200	374.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.967,57	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
16. Abschreibungen	63.074,12					
18. Transferaufwendungen	7.120.780,95	11.125.700	12.029.500	12.029.500	12.029.500	12.029.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.244.896,25	8.891.100	7.991.100	7.991.100	7.991.100	7.991.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.735.478,08</b>	<b>20.495.300</b>	<b>20.367.100</b>	<b>20.377.300</b>	<b>20.387.800</b>	<b>20.398.600</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-727.210,54</b>	<b>-5.550.100</b>	<b>-1.046.000</b>	<b>-1.056.200</b>	<b>-1.066.700</b>	<b>-1.077.500</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-727.210,54</b>	<b>-5.550.100</b>	<b>-1.046.000</b>	<b>-1.056.200</b>	<b>-1.066.700</b>	<b>-1.077.500</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-727.210,54</b>	<b>-5.550.100</b>	<b>-1.046.000</b>	<b>-1.056.200</b>	<b>-1.066.700</b>	<b>-1.077.500</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 7: Kostenerstattung vom Land für den Landkreis und die Hansestadt Lüneburg

zu Pos. 19: Erstattung von Aufwendungen nach dem AsylbLG an die Hansestadt Lüneburg (im Rahmen des Finanzvertrages), Krankenkosten nach § 264 SGB V

<b>Produkt 315-500 Einrichtungen für Asylbewerber und Geflüchtete</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Sozialhilfe und Wohngeld		Christian Ratzeburg		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Gemäß § 2 des Gesetzes zur Aufnahme von ausländischen Flüchtlingen und zur Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes (Aufnahmegesetz) sind die Landkreise zur Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes (AsylbLG) und für die Unterbringung von Ausländerinnen und Ausländer, die leistungsberechtigt nach dem AsylbLG sind, zuständig.</p> <p>Die Landkreise können zur Durchführung dieser Aufgaben durch Satzung oder öffentlich-rechtlichen Vertrag ihre kreisangehörigen Gemeinden und Samtgemeinden heranziehen. Der Landkreis Lüneburg hat aufgrund der gesetzlich eingeräumten Möglichkeit den kreisangehörigen Gemeinden bzw. Samtgemeinden im Kreisgebiet per Vereinbarung die Aufgabe der Unterbringung der nach dem AsylbLG leistungsberechtigten Personen übertragen. Somit sind die Gemeinden bzw. Samtgemeinden grundsätzlich für die Unterbringung der nach dem AufnG zugewiesenen Ausländerinnen und Ausländer zuständig.</p> <p>Um die Kommunen im Landkreis bei dieser Aufgabe zu entlasten, nutzt der Landkreis die kreiseigenen Flüchtlingsunterkünfte in Melbeck und in Dahlenburg.</p> <p>Aufgrund des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine wurde im Frühjahr 2022 die Flüchtlingsunterkunft in Sumte in Betrieb genommen. Im Jahr 2023 hat der Landkreis das ehemalige Krankenhaus in Scharnebeck erworben. Nach erfolgtem Umbau sollen hierin geflüchtete Personen untergebracht werden, sodass diese Einrichtung die Unterkunft in Sumte im Laufe des Jahres 2025 ersetzen wird.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) Aufnahmegesetz (AufnG)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	0,9	-	-	-
Stellen im Stellenplan	-	2,0	4,0	5,0

**Produkt 315-500 Einrichtungen für Asylbewerber und Geflüchtete**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
4. sonstige Transfererträge	9.463,71	100	100	100	100	100
6. privatrechtliche Entgelte	117.068,11	114.900	194.800	194.800	194.800	194.800
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>126.531,82</b>	<b>115.000</b>	<b>194.900</b>	<b>194.900</b>	<b>194.900</b>	<b>194.900</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	478.460,13	555.200	356.000	366.700	377.600	388.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.690.352,71	4.042.200	2.944.500	2.794.300	2.711.300	2.718.600
16. Abschreibungen	79.639,95	221.100	221.700	221.700	221.700	221.700
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.972,20	300	5.100	5.100	5.100	5.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.255.424,99</b>	<b>4.818.800</b>	<b>3.527.300</b>	<b>3.387.800</b>	<b>3.315.700</b>	<b>3.334.300</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.128.893,17</b>	<b>-4.703.800</b>	<b>-3.332.400</b>	<b>-3.192.900</b>	<b>-3.120.800</b>	<b>-3.139.400</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-5.128.893,17</b>	<b>-4.703.800</b>	<b>-3.332.400</b>	<b>-3.192.900</b>	<b>-3.120.800</b>	<b>-3.139.400</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.128.893,17</b>	<b>-4.703.800</b>	<b>-3.332.400</b>	<b>-3.192.900</b>	<b>-3.120.800</b>	<b>-3.139.400</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 15: Unterhaltung und Bewirtschaftung der Asylbewerberunterkünfte des Landkreises Lüneburg

<b>Produkt 346-000 Wohngeld</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Sozialhilfe und Wohngeld			Christian Ratzeburg	
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Das Wohngeld dient der wirtschaftlichen Sicherung angemessenen und familiengerechten Wohnens. Es wird als Zuschuss zur Miete (Mietzuschuss) oder als Zuschuss zur Belastung (Lastenzuschuss) für das selbst genutzte Wohneigentum nach dem Wohngeldgesetz geleistet (Zuschussprinzip). Die Höhe des Wohngeldes richtet sich nach der Größe des Wohngeldhaushalts, dem Gesamteinkommen der Haushaltsmitglieder und der Höhe der Miete bzw Belastung bei selbstnutzenden Eigentümern. Als Miete wird die Bruttokaltmiete, d.h. die Nettokaltmiete zzgl. kalter Betriebskosten, berücksichtigt.</p> <p>Zum 01.01.2020 wurde das Wohngeld mit gesetzlicher Regelung angehoben. Das heißt, dass die Einkommensgrenzen sowie die Höchstbeträge für Miete und Belastung erhöht werden. Mit dem Gesetz erfolgte jedoch eine Herabstufung der Gemeinden im Landkreis Lüneburg mit Ausnahme der Gemeinde Adendorf (und der Hansestadt Lüneburg, die eine eigene Zuständigkeit im Wohngeld hat) in der Mietstufe.</p> <p>Zum 01.01.2022 trat die Verordnung zur Fortschreibung des Wohngeldes in Kraft. Unter anderem haben sich damit die Höchstbeträge für Miete und Belastung nach dem Wohngeldgesetz erhöht.</p> <p>Das Wohngeld wird je zur Hälfte durch Bund und Länder finanziert.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Wohngeldgesetz (WoGG) Verfahrensvorschriften zum Wohngeldgesetz (VV WoGG) Sozialgesetzbuch II (SGB II) Sozialgesetzbuch XII (SGB XII) Sozialgesetzbuch X (SGB X) Einkommenssteuergesetz (EStG)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	2,8	-	-	-
Stellen im Stellenplan	-	5,5	5,5	5,5
Leistungsfälle Mietzuschüsse, Durchschnitt mtl.	348	710	850	950
Leistungsfälle Lastenzuschüsse, Durchschnitt mtl.	62	129	150	175

Seite 207  
Haushaltsplan 2025

**Produkt 346-000 Wohngeld**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
4. sonstige Transfererträge	54.821,88	50.000	120.000	120.000	120.000	120.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.959.266,30	4.550.000	4.200.000	4.200.000	4.200.000	4.200.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b><u>4.014.088,18</u></b>	<b><u>4.600.000</u></b>	<b><u>4.320.000</u></b>	<b><u>4.320.000</u></b>	<b><u>4.320.000</u></b>	<b><u>4.320.000</u></b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	313.273,28	388.200	379.200	390.600	402.300	414.400
16. Abschreibungen	767,33					
18. Transferaufwendungen	4.010.383,66	4.600.000	4.320.000	4.320.000	4.320.000	4.320.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b><u>4.324.424,27</u></b>	<b><u>4.988.300</u></b>	<b><u>4.699.300</u></b>	<b><u>4.710.700</u></b>	<b><u>4.722.400</u></b>	<b><u>4.734.500</u></b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b><u>-310.336,09</u></b>	<b><u>-388.300</u></b>	<b><u>-379.300</u></b>	<b><u>-390.700</u></b>	<b><u>-402.400</u></b>	<b><u>-414.500</u></b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b><u>-310.336,09</u></b>	<b><u>-388.300</u></b>	<b><u>-379.300</u></b>	<b><u>-390.700</u></b>	<b><u>-402.400</u></b>	<b><u>-414.500</u></b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b><u>-310.336,09</u></b>	<b><u>-388.300</u></b>	<b><u>-379.300</u></b>	<b><u>-390.700</u></b>	<b><u>-402.400</u></b>	<b><u>-414.500</u></b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 7: Kostenerstattung von Bund und Land

zu Pos. 18: Miet- und Lastenzuschüsse

<b>Produkt 347-000 Bildung und Teilhabe nach dem Bundeskindergeldgesetz</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>			
Sozialhilfe und Wohngeld	Christian Ratzeburg			
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Nach § 6 Bundeskindergeldgesetz (BKGG) haben Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene, die Wohngeld nach dem Wohngeldgesetz oder Kinderzuschlag nach dem BKGG erhalten, Anspruch auf Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II.</p> <p>Hierzu zählen die Leistungen für</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Schulausflüge und mehrtägige Klassenfahrten (auch für Kinder in Kindertageseinrichtungen),</li> <li>- Ausstattung für persönlichen Schulbedarf</li> <li>- Schülerbeförderung zur nächstgelegenen Schule des gewählten Bildungsganges, soweit die Kosten nicht von Dritten übernommen werden.</li> <li>- ergänzende angemessene Lernförderung (Nachhilfe),</li> <li>- Mehraufwendungen für die Teilnahme am gemeinschaftlichen Mittagessen,</li> <li>- Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben in der Gemeinschaft in Höhe von bis zu 15 € mtl.</li> </ul> <p>Die Leistungen für Bildung und Teilhabe werden für Leistungsempfänger aus dem Landkreis einschließlich der Hansestadt Im eingerichteten Bildungs- und Teilhabebüro bewilligt.</p> <p>Die Zweckausgaben für Bildung und Teilhabe wurden bis zum 31.12.2020 in voller Höhe vom Bund bzw. ergänzend vom Land erstattet. Seit dem Jahr 2021 leitet das Land lediglich die Kostenerstattung vom Bund (prozentualer Anteil an den Kosten der Unterkunft nach dem SGB II) an die Leistungsträger weiter, dieses unabhängig davon, ob die Zweckausgaben hierdurch tatsächlich gedeckt werden. Eine Aufstockung der Bundeserstattung durch das Land erfolgt nicht mehr.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Bundeskindergeldgesetz (BKGG) Wohngeldgesetz (WoGG) § 28 Sozialgesetzbuch II (SGB II)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	1,0	-	-	-
Stellen im Stellenplan		1,0	1,0	1,0
Schulausflüge und Klassenfahrten	79.612,23 €	133.244,07 €	155.000 €	205.000 €
Schulbedarfspauschale	121.664,50 €	172.604,00 €	100.000 €	180.000 €
Schülerbeförderung	2.246,60 €	4.974,85 €	5.000 €	5.000 €
Ergänz. angem. Lernförderung	205.532,25 €	192.593,00 €	250.000 €	200.000 €
Teiln. am gemeins. Mittagessen	331.826,66 €	385.916,29 €	330.000 €	505.000 €
Teilhabe am soz. und kult. Leben	45.012,70 €	59.691,48 €	70.000 €	70.000 €

**Produkt 347-000 Bildung und Teilhabe nach dem Bundeskindergeldgesetz**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	1.037.088,48	1.005.000	1.259.500	1.259.500	1.259.500	1.255.000
4. sonstige Transfererträge	9.734,18	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b><u>1.046.822,66</u></b>	<b><u>1.015.000</u></b>	<b><u>1.269.500</u></b>	<b><u>1.269.500</u></b>	<b><u>1.269.500</u></b>	<b><u>1.265.000</u></b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	203.591,57	227.700	56.700	58.400	60.200	62.000
16. Abschreibungen	4.732,69					
18. Transferaufwendungen	949.023,69	910.000	1.160.000	1.160.000	1.160.000	1.160.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b><u>1.157.347,95</u></b>	<b><u>1.137.800</u></b>	<b><u>1.216.800</u></b>	<b><u>1.218.500</u></b>	<b><u>1.220.300</u></b>	<b><u>1.222.100</u></b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b><u>-110.525,29</u></b>	<b><u>-122.800</u></b>	<b><u>52.700</u></b>	<b><u>51.000</u></b>	<b><u>49.200</u></b>	<b><u>42.900</u></b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b><u>-110.525,29</u></b>	<b><u>-122.800</u></b>	<b><u>52.700</u></b>	<b><u>51.000</u></b>	<b><u>49.200</u></b>	<b><u>42.900</u></b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b><u>-110.525,29</u></b>	<b><u>-122.800</u></b>	<b><u>52.700</u></b>	<b><u>51.000</u></b>	<b><u>49.200</u></b>	<b><u>42.900</u></b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 2: Bundeserstattung Bildung und Teilhabe nach dem BKGG

zu Pos. 18: Leistungen aus dem Bildungs- und Teilhabepaket

<b>Produkt 351-700 Sonstige soziale Angelegenheiten - örtl. Träger - (FD 50)</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>				<b>Verantwortliche Person(en)</b>			
Sozialhilfe und Wohngeld				Christian Ratzeburg			
<b>Pflichtaufgaben</b>		Nein					
<b>Freiwillige Aufgaben</b>		Ja					
<b>Beschreibung</b>							
Dieses Produkt umfasst die finanzielle Förderung von freien Wohlfahrtsverbänden, dazugehörigen Institutionen und Vereinen, die sich im sozialen Bereich für Bürger des Landkreises Lüneburg in besonderen sozialen Problemlagen engagieren.							
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>							
Beschlüsse des Kreistages zur Förderung sozialer Angelegenheiten Förderrichtlinien Mitgliedschaftsverträge							
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>							
Förderung der freien Wohlfahrtspflege Unterstützung des Frauenhauses Einsatz von Kulturmittlern Flüchtlingssozialarbeit Förderung des Vereins checkpoint queer Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dergl.							
<b>Investitionen Produkt 351-700 Sonstige soziale Angelegenheiten - örtl. Träger - (FD 50)</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
5000.22.01 Investitionszuschuss Frauenhaus		-50.000	-475.000	-475.000		-475.000 -475.000	
290 29. Aktivierbare Zuwendungen		50.000	475.000	475.000		475.000 475.000	

**Produkt 351-700 Sonstige soziale Angelegenheiten - örtl. Träger - (FD 50)**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
16. Abschreibungen		5.000	5.000	7.500	31.300	55.000
18. Transferaufwendungen	345.956,23	360.100	350.100	340.100	330.100	330.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	796,05	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>346.752,28</b>	<b>366.100</b>	<b>356.100</b>	<b>348.600</b>	<b>362.400</b>	<b>386.100</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-346.752,28</b>	<b>-366.100</b>	<b>-356.100</b>	<b>-348.600</b>	<b>-362.400</b>	<b>-386.100</b>
22. außerordentliche Erträge	20.000,00					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>20.000,00</b>					
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-326.752,28</b>	<b>-366.100</b>	<b>-356.100</b>	<b>-348.600</b>	<b>-362.400</b>	<b>-386.100</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-326.752,28</b>	<b>-366.100</b>	<b>-356.100</b>	<b>-348.600</b>	<b>-362.400</b>	<b>-386.100</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 16: Abschreibung für den Investitionszuschuss Frauenhaus

zu Pos. 18: Förderung von freien Wohlfahrtsverbänden, Zuschuss an Kulturmittler, Unterstützung des Frauenhauses u. a.

Seite 212  
Haushaltsplan 2025

### Teilergebnishaushalt Jugendhilfe und Sport

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.128,00	81.300	81.300	81.300	81.300	81.300
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge	2.027.439,66	1.860.000	1.840.500	1.840.500	1.840.500	1.840.500
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	38.043,57	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000
6. privatrechtliche Entgelte	9.420,00		6.900	6.000	6.000	6.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.528.432,41	4.707.300	7.204.600	5.704.900	5.705.200	5.705.600
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	1.095,00					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.723.558,64</b>	<b>6.694.600</b>	<b>9.179.300</b>	<b>7.678.700</b>	<b>7.679.000</b>	<b>7.679.400</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	4.094.892,28	5.111.800	5.286.600	5.444.900	5.608.300	5.776.500
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210.941,43	183.900	252.100	252.100	252.100	252.100
16. Abschreibungen	302.672,66	440.500	492.700	555.200	617.700	680.200
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	68.821.207,08	74.823.700	83.539.700	85.701.000	87.913.100	89.267.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	47.851,92	57.700	107.800	57.800	57.800	57.800
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>73.477.565,37</b>	<b>80.617.600</b>	<b>89.678.900</b>	<b>92.011.000</b>	<b>94.449.000</b>	<b>96.033.700</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-67.754.006,73</b>	<b>-73.923.000</b>	<b>-80.499.600</b>	<b>-84.332.300</b>	<b>-86.770.000</b>	<b>-88.354.300</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-67.754.006,73</b>	<b>-73.923.000</b>	<b>-80.499.600</b>	<b>-84.332.300</b>	<b>-86.770.000</b>	<b>-88.354.300</b>
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-58.500,00</b>	<b>-58.500</b>	<b>-58.500</b>	<b>-58.500</b>	<b>-58.500</b>	<b>-58.500</b>

## Teilfinanzhaushalt Jugendhilfe und Sport

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.128,00	81.300	81.300	81.300	81.300	81.300
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.845.799,09	1.860.000	1.840.500	1.840.500	1.840.500	1.840.500
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	40.974,57	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000
5. privatrechtliche Entgelte	9.370,00		6.900	6.000	6.000	6.000
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.737.162,32	4.707.300	7.204.600	5.704.900	5.705.200	5.705.600
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	295,00					
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.752.728,98</b>	<b>6.694.600</b>	<b>9.179.300</b>	<b>7.678.700</b>	<b>7.679.000</b>	<b>7.679.400</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	4.103.589,34	5.111.800	5.286.600	5.444.900	5.608.300	5.776.500
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	182.825,11	183.900	252.100	252.100	252.100	252.100
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	66.246.523,41	74.823.700	83.539.700	85.701.000	87.913.100	89.267.100
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	48.492,24	57.700	107.800	57.800	57.800	57.800
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>70.581.430,10</b>	<b>80.177.100</b>	<b>89.186.200</b>	<b>91.455.800</b>	<b>93.831.300</b>	<b>95.353.500</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-64.828.701,12</b>	<b>-73.482.500</b>	<b>-80.006.900</b>	<b>-83.777.100</b>	<b>-86.152.300</b>	<b>-87.674.100</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen	1.154.501,70	1.400.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.154.501,70</b>	<b>1.400.000</b>	<b>1.250.000</b>	<b>1.250.000</b>	<b>1.250.000</b>	<b>1.250.000</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.154.501,70</b>	<b>-1.400.000</b>	<b>-1.250.000</b>	<b>-1.250.000</b>	<b>-1.250.000</b>	<b>-1.250.000</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-65.983.202,82</b>	<b>-74.882.500</b>	<b>-81.256.900</b>	<b>-85.027.100</b>	<b>-87.402.300</b>	<b>-88.924.100</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-65.983.202,82</b>	<b>-74.882.500</b>	<b>-81.256.900</b>	<b>-85.027.100</b>	<b>-87.402.300</b>	<b>-88.924.100</b>

<b>Produkt 351-715 Schulsozialarbeit</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Jugendhilfe und Sport		Ines Benne		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Im Rahmen der Schulsozialarbeit erfolgen in Abstimmung mit der Hansestadt Lüneburg und den Sozialräumen sozialpädagogische Kooperationen mit den Grundschulen. Der Landkreis Lüneburg übernimmt die Grundschulsozialarbeit so lange, bis das Land entsprechende Personalressourcen erbringt.				
<b>Ziele</b>				
Kostenübernahme des Landes				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	3,8	-	-	-
Stellen im Stellenplan	-	4,75	1,25	0,25

**Produkt 351-715 Schulsozialarbeit**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.666,00					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>89.666,00</b>					
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	214.235,47					
18. Transferaufwendungen	479.860,72	510.000	510.000	520.000	530.000	540.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	13.240,54					
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>707.336,73</b>	<b>510.000</b>	<b>510.000</b>	<b>520.000</b>	<b>530.000</b>	<b>540.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-617.670,73</b>	<b>-510.000</b>	<b>-510.000</b>	<b>-520.000</b>	<b>-530.000</b>	<b>-540.000</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-617.670,73</b>	<b>-510.000</b>	<b>-510.000</b>	<b>-520.000</b>	<b>-530.000</b>	<b>-540.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-617.670,73</b>	<b>-510.000</b>	<b>-510.000</b>	<b>-520.000</b>	<b>-530.000</b>	<b>-540.000</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Aufwendungen für die Schulsozialarbeit

<b>Produkt 361-100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Jugendhilfe und Sport		Ines Benne		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Der Landkreis Lüneburg zahlt an Tagespflegepersonen notwendige Tagespflegegelder gemäß Satzung. Er zieht die Eltern im Rahmen der Zumutbarkeit zu den Kosten heran. Ab dem 01.08.2018 sind Eltern von Kindergartenkindern, die ersatzweise die Tagespflege besuchen, aufgrund der Abschaffung der Kindergartengebühren von den Elternbeiträgen befreit.</p> <p>Der Landkreis sichert die Ausbildung, Beratung, Weiterqualifizierung und Vertretungsregelung der Tagespflegepersonen.</p> <p>Der Landkreis betreibt gemeinsam mit der Hansestadt Lüneburg das Familienbüro der Region Lüneburg auf Grundlage der getroffenen Zweckvereinbarung mit der Hansestadt Lüneburg. Der Landkreis Lüneburg finanziert die Qualifizierung und Fortbildung von Tagespflegepersonen über den evangelischen Kindertagesstättenverband sowie die Fachberatung in der Kindertagespflege.</p> <p>Der Landkreis übernimmt im Einzelfall Kosten der Schulkindbetreuung, soweit die Kosten den Eltern nicht zugemutet werden können.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbesondere § 90 i.V.m. §§ 22 - 24 Satzung des Landkreises Lüneburg zur Förderung der Kindertagespflege und zur Erhebung von Kostenbeiträgen Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	4,5	-	-	-
Stellen im Stellenplan		4,5	4,5	4,5
Zahl der Kinder, für die Zuschüsse gewährt werden	930	909	1.000	900
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	125.514,89 €	1.807.207,86 €	1.020.000 €	1.100.000 €

**Produkt 361-100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
4. sonstige Transfererträge	1.324.520,02	1.350.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.507.383,52	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000
11. sonstige ordentliche Erträge	1.095,00					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.832.998,54</b>	<b>2.900.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	288.973,51	286.200	294.700	303.600	312.700	322.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
16. Abschreibungen	18.219,93					
18. Transferaufwendungen	6.022.459,33	5.712.000	5.832.000	5.942.000	6.032.000	6.082.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.329.652,77</b>	<b>6.012.300</b>	<b>6.140.800</b>	<b>6.259.700</b>	<b>6.358.800</b>	<b>6.418.200</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.496.654,23</b>	<b>-3.112.300</b>	<b>-3.140.800</b>	<b>-3.259.700</b>	<b>-3.358.800</b>	<b>-3.418.200</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-3.496.654,23</b>	<b>-3.112.300</b>	<b>-3.140.800</b>	<b>-3.259.700</b>	<b>-3.358.800</b>	<b>-3.418.200</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.496.654,23</b>	<b>-3.112.300</b>	<b>-3.140.800</b>	<b>-3.259.700</b>	<b>-3.358.800</b>	<b>-3.418.200</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 4: Elternbeiträge für Tagespflege

zu Pos. 7: Kostenerstattung vom Land für Tagespflege

zu Pos. 18: Aufwendungen für die Tagespflegepersonen, Zuschuss an den Kindertagesstättenverband, Erstattung von Jugendhilfeaufwendungen an die Hansestadt Lüneburg im Rahmen des Finanzvertrages, Aufwendungen für das gemeinsame Familienbüro mit der Hansestadt Lüneburg

<b>Produkt 362-100 Jugendarbeit</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Jugendhilfe und Sport		Ines Benne		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Der Landkreis Lüneburg führt Maßnahmen der außerschulischen Kinder- und Jugendbildung, der Kinder- und Jugenderholung sowie der internationalen Jugendarbeit selbst durch bzw. bezuschusst die Arbeit freier Träger in diesen Aufgabenfeldern.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbesondere § 11 Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	0,9		-	-
Stellen im Stellenplan		0,75	0,75	0,75
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	20.669,75 €	34.487,84 €	25.000 €	25.000 €

## Produkt 362-100 Jugendarbeit

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4. sonstige Transfererträge	320,00					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.160,00	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>20.480,00</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	10.497,85	45.700	35.100	36.100	37.200	38.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.082,50	61.100	66.100	66.100	66.100	66.100
18. Transferaufwendungen	97.851,84	108.000	135.000	130.000	130.000	130.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>152.432,19</b>	<b>215.800</b>	<b>237.200</b>	<b>233.200</b>	<b>234.300</b>	<b>235.400</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-131.952,19</b>	<b>-175.800</b>	<b>-197.200</b>	<b>-193.200</b>	<b>-194.300</b>	<b>-195.400</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-131.952,19</b>	<b>-175.800</b>	<b>-197.200</b>	<b>-193.200</b>	<b>-194.300</b>	<b>-195.400</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-131.952,19</b>	<b>-175.800</b>	<b>-197.200</b>	<b>-193.200</b>	<b>-194.300</b>	<b>-195.400</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 15: Eintrittsgelder, Veranstaltungskosten, Fahrtkosten u.a.

zu Pos. 18: Zuschüsse für Ferienfreizeiten, Erstattung von Jugendhilfeaufwendungen an die Hansestadt Lüneburg u. ä. im Rahmen des Finanzvertrages

<b>Produkt 363-100 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- u. Jugendschutz</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Jugendhilfe und Sport		Ines Benne		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Soll			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Der Landkreis Lüneburg finanziert gemeinsam mit der NBank und der Hansestadt Lüneburg das Pro Aktiv Center (Pace).</p> <p>Der Landkreis ist Kooperationspartner der Bundesagentur für Arbeit, des Jobcenters Lüneburg und der Hansestadt Lüneburg bei dem Betrieb einer Jugendberufsagentur.</p> <p>Der Landkreis Lüneburg initiiert, fördert und führt Angebote des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes durch.</p> <p>Der Landkreis Lüneburg initiiert und fördert Beteiligungsprojekte von Kindern und Jugendlichen in Kooperation mit anderen Trägern.</p> <p>Die in der Kennzahl dargestellten Kosten umfassen die PACE-Finanzierung (Eigenanteil des Landkreises) sowie die Beteiligungsprojekte.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbesondere § 14 Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg Kooperationsvereinbarung Jugendberufsagentur Förderung der NBank zu Pace				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	0,9	-	-	-
Stellen im Stellenplan		1,0	1,0	1,0
Projektkosten	44.660,15 €	35.000,00 €	55.000 €	40.000 €
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	111.075,67 €	26.238,73 €	800 €	800 €

**Produkt 363-100 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- u. Jugendschutz**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		200	200	200	200	200
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>		<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	10.497,96	69.800	86.800	89.300	92.000	94.800
18. Transferaufwendungen	69.332,21	65.800	50.800	50.800	50.800	50.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>79.830,17</b>	<b>135.700</b>	<b>137.700</b>	<b>140.200</b>	<b>142.900</b>	<b>145.700</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-79.830,17</b>	<b>-135.400</b>	<b>-137.400</b>	<b>-139.900</b>	<b>-142.600</b>	<b>-145.400</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-79.830,17</b>	<b>-135.400</b>	<b>-137.400</b>	<b>-139.900</b>	<b>-142.600</b>	<b>-145.400</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-79.830,17</b>	<b>-135.400</b>	<b>-137.400</b>	<b>-139.900</b>	<b>-142.600</b>	<b>-145.400</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Mitfinanzierung des Pro Aktiv Centers (PACE), Jugendberufsagentur, Beteiligungsprojekte, Erstattung von Jugendhilfeaufwendungen an die Hansestadt Lüneburg im Rahmen des Finanzvertrages

<b>Produkt 363-200 Förderung der Erziehung in der Familie</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Jugendhilfe und Sport		Ines Benne		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Der Landkreis Lüneburg führt in seinem Zuständigkeitsbereich flächendeckend sozialraumorientierte Sozialarbeit durch. Die Arbeit beinhaltet:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- den Betrieb eines Beratungsbüros in jedem Sozialraum,</li> <li>- die Entwicklung und Durchführung von Gruppenangeboten für Kinder und Jugendliche in Kooperation mit Kindertagesstätten, Schulen und Jugendarbeit (kommunalverbandlich),</li> <li>- ein regelmäßiges Angebot von Elterntrainingskursen.</li> </ul> <p>Der Landkreis Lüneburg fördert die Erziehung in der Familie u.a. durch Beratung in Fragen der Partnerschaft, Trennung und Scheidung sowie Beratung und Unterstützung bei der Ausübung der Personensorge.</p> <p>Er finanziert bei Bedarf für Mütter oder Väter gemeinsame Wohnformen mit dem Kind zur Unterstützung einer Ausbildung oder Berufsausübung, solange dies für die Persönlichkeitsentwicklung notwendig ist.</p> <p>Er stellt die Versorgung des Kindes in Notsituationen sicher, wenn der betreuende Elternteil ausfällt.</p> <p>Der Landkreis finanziert unter Verwendung von Landesmitteln die Sprachförderung in Kindertagesstätten und fördert die Evaluation der Qualität in den Kindertagesstätten des Landkreises.</p> <p>Der Landkreis fördert das Angebot von Frühen Hilfen und finanziert hierzu den Betrieb der Koordinierungsstelle Frühe Hilfen gemeinsam mit der Hansestadt Lüneburg.</p> <p>Der Landkreis regt Projekte zur Förderung der Erziehung in der Familie an und fördert diese unter Verwendung von Landes- und Eigenmitteln.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbesondere §§ 16 - 20 Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg Verträge mit den Trägern der Sozialraumbüros				
<b>Ziele</b>				
Der Landkreis entwickelt die Sozialraumarbeit gemeinsam mit den Sozialraumträgern weiter und bildet drei Regionen, die zusammen arbeiten. Die Budgetanpassung erfolgt bis zum 31.12.2025.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	1,0	-	-	-
Stellen im Stellenplan		1,0	1,0	1,0
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	792.882,17 €	1.219.179,79 €	970.000 €	1.910.000 €

**Produkt 363-200 Förderung der Erziehung in der Familie**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
4. sonstige Transfererträge	6.183,06	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.776,94	102.500	102.500	102.500	102.500	102.500
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>85.960,00</b>	<b>111.500</b>	<b>108.500</b>	<b>108.500</b>	<b>108.500</b>	<b>108.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	105.610,52	99.200	100.300	103.300	106.400	109.600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
18. Transferaufwendungen	3.804.643,05	4.059.500	4.713.500	4.788.500	4.863.500	4.913.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.910.253,57</b>	<b>4.161.800</b>	<b>4.816.900</b>	<b>4.894.900</b>	<b>4.973.000</b>	<b>5.026.200</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.824.293,57</b>	<b>-4.050.300</b>	<b>-4.708.400</b>	<b>-4.786.400</b>	<b>-4.864.500</b>	<b>-4.917.700</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-3.824.293,57</b>	<b>-4.050.300</b>	<b>-4.708.400</b>	<b>-4.786.400</b>	<b>-4.864.500</b>	<b>-4.917.700</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.824.293,57</b>	<b>-4.050.300</b>	<b>-4.708.400</b>	<b>-4.786.400</b>	<b>-4.864.500</b>	<b>-4.917.700</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 7: Kostenerstattung vom Land u.a.

zu Pos. 18: Sozialraumorientierte Sozialarbeit, Koordinierungsstelle Frühe Hilfen/Kinderschutz, gemeinsame Unterbringung von Müttern bzw. Vätern mit Kind, Erstattung von Jugendhilfeaufwendungen an die Hansestadt Lüneburg im Rahmen des Finanzvertrages u.a.

<b>Produkt 363-300 Hilfe zur Erziehung</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Jugendhilfe und Sport		Ines Benne		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Um die Erziehung von Kindern und Jugendlichen zu fördern und diesen eine Entwicklung zu eigenverantwortlichen Persönlichkeiten zu ermöglichen, werden ambulante, teilstationäre und vollstationäre Erziehungshilfen geleistet, soweit die Personensorgeberechtigten hierzu der Hilfe bedürfen.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbesondere §§ 27 - 35, 86 - 94 Leistungsvereinbarungen mit Erbringern der ambulanten u. stationären Hilfen zur Erziehung Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	36,4	-	-	-
Stellen im Stellenplan		44,26	47,26	49,50
Anzahl HzE Kinder u. Jugendliche unter 18 Jahren	628	619	650	640
Ambulante HzE Kinder u. Jugendliche unter 18 Jahren	366	372	400	370
Stationäre HzE Kinder u. Jugendliche unter 18 Jahren	262	247	260	250
Zuschussbedarf HzE je Einwohner u. 18 Jahren (ohne Personalk.)	349 €		380 €	410 €
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	13.035.587,80 €	14.712.203,70 €	14.600.000 €	16.150.000 €

## Produkt 363-300 Hilfe zur Erziehung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		100	100	100	100	100
4. sonstige Transfererträge	492.934,00	281.000	281.000	281.000	281.000	281.000
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	38.043,57	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.514.650,43	2.705.000	2.705.000	2.705.000	2.705.000	2.705.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.045.628,00</b>	<b>3.026.100</b>	<b>3.026.100</b>	<b>3.026.100</b>	<b>3.026.100</b>	<b>3.026.100</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	2.443.964,43	3.542.200	3.450.300	3.553.700	3.660.400	3.770.200
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.481,40	36.800	48.800	48.800	48.800	48.800
16. Abschreibungen	15.522,58	100	100	100	100	100
18. Transferaufwendungen	25.720.849,44	26.828.100	27.653.100	28.303.100	28.953.100	28.953.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	34.630,19	18.100	18.200	18.200	18.200	18.200
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>28.239.448,04</b>	<b>30.425.300</b>	<b>31.170.500</b>	<b>31.923.900</b>	<b>32.680.600</b>	<b>32.790.400</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-26.193.820,04</b>	<b>-27.399.200</b>	<b>-28.144.400</b>	<b>-28.897.800</b>	<b>-29.654.500</b>	<b>-29.764.300</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-26.193.820,04</b>	<b>-27.399.200</b>	<b>-28.144.400</b>	<b>-28.897.800</b>	<b>-29.654.500</b>	<b>-29.764.300</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-26.193.820,04</b>	<b>-27.399.200</b>	<b>-28.144.400</b>	<b>-28.897.800</b>	<b>-29.654.500</b>	<b>-29.764.300</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 4: Kostenersatz von den Eltern u.a.

zu Pos. 7: Kostenerstattungen und Kostenumlage von anderen Jugendämtern

zu Pos. 18: Leistungen für ambulante und stationäre Hilfen einschließlich Erstattung von Jugendhilfeaufwendungen an die Hansestadt Lüneburg und Aufwendungen für unbegleitete, minderjährige Ausländer im Rahmen des Finanzvertrages

<b>Produkt 363-410 Hilfe für junge Volljährige nach SGB VIII</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Jugendhilfe und Sport		Ines Benne		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Um die Entwicklung des/der jungen Volljährigen zu einer eigenverantwortlichen Persönlichkeit zu fördern, werden bei entsprechendem Bedarf ambulante und stationäre Hilfen geleistet.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbes. §§ 41, 35a jeweils i.V.m. §§ 30, 33, 34, §§ 86-94 Leistungsvereinbarungen mit Erbringern der ambulanten u. stationären Jugend- und Eingliederungshilfen Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellen im Stellenplan			6,0	0,0
Hilfen für junge Volljährige 18- bis unter 21-Jährige	121	115	120	120
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	1.586.046,11 €	2.066.159,30 €	4.150.000 €	3.200.000 €

**Produkt 363-410 Hilfe für junge Volljährige nach SGB VIII**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
4. sonstige Transfererträge	135.314,48	136.500	50.000	50.000	50.000	50.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.930,77	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b><u>123.383,71</u></b>	<b><u>139.000</u></b>	<b><u>52.500</u></b>	<b><u>52.500</u></b>	<b><u>52.500</u></b>	<b><u>52.500</u></b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	56.696,99		356.900	367.600	378.600	389.900
16. Abschreibungen	11.191,00					
18. Transferaufwendungen	4.143.960,48	6.971.000	5.353.000	5.403.000	5.453.000	5.453.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b><u>4.211.848,47</u></b>	<b><u>6.971.000</u></b>	<b><u>5.710.000</u></b>	<b><u>5.770.700</u></b>	<b><u>5.831.700</u></b>	<b><u>5.843.000</u></b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b><u>-4.088.464,76</u></b>	<b><u>-6.832.000</u></b>	<b><u>-5.657.500</u></b>	<b><u>-5.718.200</u></b>	<b><u>-5.779.200</u></b>	<b><u>-5.790.500</u></b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b><u>-4.088.464,76</u></b>	<b><u>-6.832.000</u></b>	<b><u>-5.657.500</u></b>	<b><u>-5.718.200</u></b>	<b><u>-5.779.200</u></b>	<b><u>-5.790.500</u></b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b><u>-4.088.464,76</u></b>	<b><u>-6.832.000</u></b>	<b><u>-5.657.500</u></b>	<b><u>-5.718.200</u></b>	<b><u>-5.779.200</u></b>	<b><u>-5.790.500</u></b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Leistungen für ambulante und stationäre Hilfen nach dem SGB VIII, Erstattungen an die Hansestadt Lüneburg im Rahmen des Finanzvertrages.

<b>Produkt 363-420 Inobhutnahme nach SGB VIII</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Jugendhilfe und Sport		Ines Benne		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Minderjährige werden in Obhut genommen, wenn sie darum bitten oder bei Vorliegen einer dringenden Gefahr. Der Landkreis betreibt hierzu ein Inobhutnahmesystem zusammen mit der Hansestadt Lüneburg.</p> <p>Im Rahmen der Betreuung und Versorgung unbegleiteter minderjähriger Ausländer:innen finanziert der Landkreis die Unterbringung und Betreuung in Einrichtungen freier Träger und im eigenen Wohnraum.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbes. §§ 42-42b, §§ 86-94 Leistungsvereinbarungen mit Erbringern der Inobhutnahmen Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Inobhutnahmen Kinder u. Jugendliche unter 18 Jahre	67 (21 UMA)	43 (22 UMA)	40 (30 UMA)	60 (20 UMA)
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	231.773,64 €	417.438,44 €	500.000 €	500.000 €

**Produkt 363-420 Inobhutnahme nach SGB VIII**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
4. sonstige Transfererträge	5.899,27	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-69.878,83	41.000	2.501.000	1.001.000	1.001.000	1.001.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-63.979,56</b>	<b>44.500</b>	<b>2.504.500</b>	<b>1.004.500</b>	<b>1.004.500</b>	<b>1.004.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
16. Abschreibungen	577,35					
18. Transferaufwendungen	980.304,87	800.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>980.882,22</b>	<b>800.000</b>	<b>1.250.000</b>	<b>1.250.000</b>	<b>1.250.000</b>	<b>1.250.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.044.861,78</b>	<b>-755.500</b>	<b>1.254.500</b>	<b>-245.500</b>	<b>-245.500</b>	<b>-245.500</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.044.861,78</b>	<b>-755.500</b>	<b>1.254.500</b>	<b>-245.500</b>	<b>-245.500</b>	<b>-245.500</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.044.861,78</b>	<b>-755.500</b>	<b>1.254.500</b>	<b>-245.500</b>	<b>-245.500</b>	<b>-245.500</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 7: Kostenerstattungen vom Land für unbegleitete, minderjährige Ausländerinnen und Ausländer

zu Pos. 18: Leistungen für Inobhutnahme einschließlich Erstattungen an die Hansesadt Lüneburg im Rahmen des Finanzvertrages

<b>Produkt 363-430 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche nach SGB VIII</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>			
Jugendhilfe und Sport	Ines Benne			
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Der Landkreis Lüneburg leistet als Rehabilitationsträger bei Bedarf Eingliederungshilfen in ambulanter, teilstationärer und stationärer Form für seelisch behinderte Minderjährige.				
Leistungen für Kinder und Jugendliche, die im Rahmen der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX gewährt werden, liegen in Bewilligung und Steuerungsverantwortung des Fachdienstes 51 (FG Teilhabe). Die Kosten werden jedoch im Fachdienst 5200 (Produkt 314-100) gezahlt und im Haushalt dort eingestellt.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbes. § 35a, §§ 86-94 Leistungsvereinbarungen mit Erbringern der ambulanten u. stationären Eingliederungshilfen Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg				
Kennzahlen	IST 2022	IST 2023	PLAN 2024	PLAN 2025
Eingliederungshilfen nach §35a KJHG Kinder und Jugendliche unter 18 Jahren	323	338	240	300
Eingliederungshilfen nach SGB IX - Schulbegleitungen für Kinder und Jugendliche unter 18 Jahren	-	-	65	70
Eingliederungshilfen nach SGB VIII - Schulbegleitungen für Kinder und Jugendliche unter 18 Jahren	141	158	140	170
Anzahl Poolösungen nach SGB IX	-	-	2	2
Anzahl Poollösungen nach SGB VIII	-	-	3	3
Stationäre Eingliederungshilfen Kinder und Jugendliche unter 18 Jahren	24	21	30	25
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	3.493.938,01 €	4.117.176,65 €	3.400.000 €	5.700.000 €

**Produkt 363-430 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche nach SGB VIII**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	119.128,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
4. sonstige Transfererträge	62.268,83	80.000	50.000	50.000	50.000	50.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	222.543,69					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>403.940,52</b>	<b>160.000</b>	<b>130.000</b>	<b>130.000</b>	<b>130.000</b>	<b>130.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
18. Transferaufwendungen	9.678.757,07	9.389.000	14.020.000	14.174.000	14.329.600	14.329.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	11.777,94	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.690.535,01</b>	<b>9.424.000</b>	<b>14.055.000</b>	<b>14.209.000</b>	<b>14.364.600</b>	<b>14.364.600</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-9.286.594,49</b>	<b>-9.264.000</b>	<b>-13.925.000</b>	<b>-14.079.000</b>	<b>-14.234.600</b>	<b>-14.234.600</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-9.286.594,49</b>	<b>-9.264.000</b>	<b>-13.925.000</b>	<b>-14.079.000</b>	<b>-14.234.600</b>	<b>-14.234.600</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-9.286.594,49</b>	<b>-9.264.000</b>	<b>-13.925.000</b>	<b>-14.079.000</b>	<b>-14.234.600</b>	<b>-14.234.600</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Leistungen an Träger von ambulanten und stationären Hilfen nach dem SGB VIII, Erstattungen an die Hansestadt Lüneburg im Rahmen des Finanzvertrages

<b>Produkt 363-500 Adoptionsvermittlung, Gerichtshilfen</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Jugendhilfe und Sport		Ines Benne		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Der Landkreis Lüneburg wirkt bei allen Vormundschaftsgerichts-, Familiengerichts- und Jugendgerichtsmaßnahmen mit, indem er die erzieherischen und sozialen Gesichtspunkte in das Verfahren einbringt. Dies erfolgt durch Antragstellung, Berichterstattung und Teilnahme an Verhandlungen.</p> <p>Die Adoptionsvermittlung umfasst:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- die Vermittlung in Adoptionspflege und Prozessbegleitung bis zum Abschluss der Adoption,</li> <li>- gutachterliche Stellungnahmen in Adoptionsverfahren,</li> <li>- die verpflichtende Beratung vor Antrag einer Stiefkindadoption</li> <li>- die Beratung der Adoptiveltern und der Herkunftsfamilie bezüglich der Kontaktgestaltung und des Informationsaustausches zum Wohle des Kindes</li> <li>- die Stiefkindadoption,</li> <li>- nachgehende Beratung der Adoptiveltern und Hilfen bei der Zusammenführung adoptierter Menschen mit ihren leiblichen Eltern.</li> <li>- die Kooperation mit anderen Institutionen (Kliniken, Schwangerschaftsberatungsstellen)</li> </ul> <p>Die Adoptionsvermittlung erfolgt in einer gemeinsamen Vermittlungsstelle mit der Hansestadt Lüneburg auf Grund eines Vertrages.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbesondere §§ 50 - 52 Gesetz über das Verfahren in Familiensachen und in den Angelegenheiten der freiwilligen Gerichtsbarkeit (FamFG) Adoptionsübereinkommens-Ausführungsgesetz (AdÜbAG) Adoptionsvermittlungsgesetz (AdVermiG) Bürgerliches Gesetzbuch (BGB) Vertrag über die Arbeit der gemeinsamen Adoptionsvermittlungsstelle von Hansestadt und Landkreis Lüneburg Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	4,3	-	-	-
Stellen im Stellenplan		3,5	3,5	3,5
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	1.422,09 €	47.499,92 €	5.000 €	5.000 €

**Produkt 363-500 Adoptionsvermittlung, Gerichtshilfen**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	289.984,40	368.400	326.500	336.300	346.300	356.700
18. Transferaufwendungen	129.403,77	96.000	106.000	106.000	106.000	106.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	59,00	100	100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>419.447,17</b>	<b>464.500</b>	<b>432.600</b>	<b>442.400</b>	<b>452.400</b>	<b>462.800</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-419.447,17</b>	<b>-464.500</b>	<b>-432.600</b>	<b>-442.400</b>	<b>-452.400</b>	<b>-462.800</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-419.447,17</b>	<b>-464.500</b>	<b>-432.600</b>	<b>-442.400</b>	<b>-452.400</b>	<b>-462.800</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-419.447,17</b>	<b>-464.500</b>	<b>-432.600</b>	<b>-442.400</b>	<b>-452.400</b>	<b>-462.800</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Erstattung von Jugendhilfeaufwendungen an die Hansestadt Lüneburg im Rahmen des Finanzvertrages

<b>Produkt 365-000 Tageseinrichtungen für Kinder</b>								
Landkreis Lüneburg								
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>				<b>Verantwortliche Person(en)</b>				
Jugendhilfe und Sport				Ines Benne				
<b>Pflichtaufgaben</b>		Ja						
<b>Rechtsbindungsgrad</b>		Muss						
<b>Beschreibung</b>								
Auf der Basis der mit den Gemeinden geschlossenen Kindertagesstätten-Vereinbarung leistet der Landkreis Lüneburg Betriebskostenzuschüsse für Kindertagesstätten (einschl. der pädagogischen Mittagstische) und übernimmt im Rahmen dieser Vereinbarung die Entgelte, die von finanzschwachen Eltern für Hort- und Krippenkinder zu leisten wären.								
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>								
Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbesondere § 90 i.V.m. § 24 Niedersächsisches Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder (Nds. KiTaG) sowie zugehörige Verordnungen Kindertagesstätten-Vereinbarung								
<b>Ziele</b>								
Land, Kommunen und Landkreis verständigen sich bis 2027 auf eine auskömmliche Finanzierung.								
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>		<b>IST 2023</b>		<b>PLAN 2024</b>		<b>PLAN 2025</b>	
Stellenanteile	3,3		-		-		-	
Stellen im Stellenplan			4,5		4,0		4,5	
angebotene Kita-Plätze	8.386		8.451		8.390		8.450	
- davon bis 6 Stunden	3.461		3.491		3.443		3.443	
- davon über 6 bis 7 Stunden	558		546		590		590	
- davon über 7 Stunden	4.367		4.414		4.357		4.417	
<b>Investitionen Produkt 365-000 Tageseinrichtungen für Kinder</b>								
Landkreis Lüneburg								
<b>Nr. Bezeichnung</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>Finanzplan 2028</b>	<b>VE 2026 VE 2027</b>	<b>VE 2028 VE 2029</b>	
5100.09.01 Zuweisungen für Tageseinrichtungen für Kinder	-1.400.000	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.000			
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	1.400.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000			

**Produkt 365-000 Tageseinrichtungen für Kinder**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
6. privatrechtliche Entgelte	9.420,00		6.900	6.000	6.000	6.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.626,20	29.200	62.500	62.800	63.100	63.500
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>72.046,20</b>	<b>29.200</b>	<b>69.400</b>	<b>68.800</b>	<b>69.100</b>	<b>69.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	214.813,78	249.300	231.400	238.300	245.400	252.700
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.462,59	60.000	110.000	110.000	110.000	110.000
16. Abschreibungen	257.161,80	440.400	492.600	555.100	617.600	680.100
18. Transferaufwendungen	17.948.766,02	20.121.800	23.753.800	24.876.100	26.057.600	27.301.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	62,43	100	100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>18.557.266,62</b>	<b>20.871.600</b>	<b>24.587.900</b>	<b>25.779.600</b>	<b>27.030.700</b>	<b>28.344.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-18.485.220,42</b>	<b>-20.842.400</b>	<b>-24.518.500</b>	<b>-25.710.800</b>	<b>-26.961.600</b>	<b>-28.275.000</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-18.485.220,42</b>	<b>-20.842.400</b>	<b>-24.518.500</b>	<b>-25.710.800</b>	<b>-26.961.600</b>	<b>-28.275.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-18.485.220,42</b>	<b>-20.842.400</b>	<b>-24.518.500</b>	<b>-25.710.800</b>	<b>-26.961.600</b>	<b>-28.275.000</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 16: Abschreibungen auf geleistete Investitionszuweisungen für die Einrichtung von Kita-Plätzen

zu Pos. 18: Betriebskostenzuschüsse an kommunale und freie Kita-Träger (vereinbarte Steigerung aus der Kita-Vereinbarung), pädagogischer Mittagstisch, Krippen- und Hortbeiträge für finanzschwache Eltern, Anwaltskosten für Klage gegen das Land wegen der Beitragsfreiheit

<b>Produkt 367-500 Erziehungsberatungsstelle</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Jugendhilfe und Sport		Ines Benne		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Soll			
<b>Beschreibung</b>				
Die Erziehungsberatungsstelle berät Kinder und Jugendliche sowie deren Eltern und andere Erziehungsberechtigte aus dem Zuständigkeitsbereich der Jugendämter der Hansestadt und des Landkreises Lüneburg.				
Darüber hinaus umfasst das Angebot der Erziehungsberatungsstelle die Beratung und Schulung von Mitarbeiter/innen in Kindertagesstätten in Fragen des Kinderschutzes.				
Sie bietet jährlich zwei Kurse zum Themenbereich Trennung und Scheidung "Kinder im Blick" an.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbesondere § 28				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	4,9	-	-	-
Stellen im Stellenplan		5,0	5,0	5,0

**Produkt 367-500 Erziehungsberatungsstelle**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	203.101,23	244.000	248.000	248.000	248.000	248.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>203.101,23</b>	<b>244.000</b>	<b>248.000</b>	<b>248.000</b>	<b>248.000</b>	<b>248.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	409.318,94	451.000	404.600	416.700	429.300	442.200
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.914,94	4.500	5.700	5.700	5.700	5.700
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.322,36	2.600	2.500	2.500	2.500	2.500
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>416.556,24</b>	<b>458.100</b>	<b>412.800</b>	<b>424.900</b>	<b>437.500</b>	<b>450.400</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-213.455,01</b>	<b>-214.100</b>	<b>-164.800</b>	<b>-176.900</b>	<b>-189.500</b>	<b>-202.400</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-213.455,01</b>	<b>-214.100</b>	<b>-164.800</b>	<b>-176.900</b>	<b>-189.500</b>	<b>-202.400</b>
27.1 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.500,00	58.500	58.500	58.500	58.500	58.500
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-58.500,00</b>	<b>-58.500</b>	<b>-58.500</b>	<b>-58.500</b>	<b>-58.500</b>	<b>-58.500</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-271.955,01</b>	<b>-272.600</b>	<b>-223.300</b>	<b>-235.400</b>	<b>-248.000</b>	<b>-260.900</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 7: Kostenerstattung von der Hansestadt Lüneburg aus dem Finanzvertrag

<b>Produkt 421-000 Förderung des Sports</b>	
Landkreis Lüneburg	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Jugendhilfe und Sport	Ines Benne
<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein
<b>Freiwillige Aufgaben</b>	Ja
<b>Beschreibung</b>	
Das Produkt umfasst die Förderung der haupt- und ehrenamtlichen Übungsleiter in den Vereinen, der Sportlehrkraft des Kreissportbundes (KSB), die Verwaltungspauschale für den KSB und die Organisation und Durchführung der Sportlerehrung.	
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>	
Beschlüsse des Sportausschusses und des Kreistages Richtlinie zur Sportförderung Förderrichtlinie zum Erwerb des Seepferdchen-Abzeichens	
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>	
Sportlerehrung Allgemeine Sportförderung (Seepferdchen-Förderung, Übungsleiterpauschalen)	

**Produkt 421-000 Förderung des Sports**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
18. Transferaufwendungen	162.000,00	162.500	162.500	157.500	157.500	157.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		500	50.500	500	500	500
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>162.000,00</b>	<b>167.500</b>	<b>217.500</b>	<b>162.500</b>	<b>162.500</b>	<b>162.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-162.000,00</b>	<b>-167.500</b>	<b>-217.500</b>	<b>-162.500</b>	<b>-162.500</b>	<b>-162.500</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-162.000,00</b>	<b>-167.500</b>	<b>-217.500</b>	<b>-162.500</b>	<b>-162.500</b>	<b>-162.500</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-162.000,00</b>	<b>-167.500</b>	<b>-217.500</b>	<b>-162.500</b>	<b>-162.500</b>	<b>-162.500</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Allgemeine Sportförderung, insbesondere der haupt- und ehrenamtlichen Vereinsübungsleiter

Seite 240  
Haushaltsplan 2025

**Teilergebnishaushalt Senioren und Behinderte**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.128,00	879.000	879.000	879.000	879.000	879.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge	1.263.049,01	755.600	739.100	739.100	739.100	739.100
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	15.109,00	13.000	5.000	5.000	5.000	5.000
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.252.983,79	57.446.500	64.715.500	67.115.500	68.315.500	68.315.500
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	9.435,99	200	200	200	200	200
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>54.659.705,79</b>	<b>59.094.300</b>	<b>66.338.800</b>	<b>68.738.800</b>	<b>69.938.800</b>	<b>69.938.800</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.481.213,63	1.926.500	2.100.900	2.163.900	2.229.000	2.295.700
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.076,42	13.100	16.700	14.200	14.200	14.200
16. Abschreibungen	12.655,97					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	36.527.478,10	41.476.800	42.289.200	42.532.800	42.707.800	42.882.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	27.960.354,10	29.087.800	33.147.700	35.947.700	37.247.700	37.247.700
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>65.987.778,22</b>	<b>72.504.200</b>	<b>77.554.500</b>	<b>80.658.600</b>	<b>82.198.700</b>	<b>82.440.400</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-11.328.072,43</b>	<b>-13.409.900</b>	<b>-11.215.700</b>	<b>-11.919.800</b>	<b>-12.259.900</b>	<b>-12.501.600</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-11.328.072,43</b>	<b>-13.409.900</b>	<b>-11.215.700</b>	<b>-11.919.800</b>	<b>-12.259.900</b>	<b>-12.501.600</b>

Seite 241  
Haushaltsplan 2025

**Teilfinanzhaushalt Senioren und Behinderte**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.128,00	879.000	879.000	879.000	879.000	879.000
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.310.462,92	755.600	739.100	739.100	739.100	739.100
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	13.134,00	13.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.866.939,04	57.446.500	64.715.500	67.115.500	68.315.500	68.315.500
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		200	200	200	200	200
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>59.309.663,96</b>	<b>59.094.300</b>	<b>66.338.800</b>	<b>68.738.800</b>	<b>69.938.800</b>	<b>69.938.800</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	1.478.402,95	1.926.500	2.100.900	2.163.900	2.229.000	2.295.700
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	13.965,62	13.100	16.700	14.200	14.200	14.200
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	36.528.711,03	41.476.800	42.289.200	42.532.800	42.707.800	42.882.800
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	26.335.402,30	29.087.800	33.147.700	35.947.700	37.247.700	37.247.700
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>64.356.481,90</b>	<b>72.504.200</b>	<b>77.554.500</b>	<b>80.658.600</b>	<b>82.198.700</b>	<b>82.440.400</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.046.817,94</b>	<b>-13.409.900</b>	<b>-11.215.700</b>	<b>-11.919.800</b>	<b>-12.259.900</b>	<b>-12.501.600</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-5.046.817,94</b>	<b>-13.409.900</b>	<b>-11.215.700</b>	<b>-11.919.800</b>	<b>-12.259.900</b>	<b>-12.501.600</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-5.046.817,94</b>	<b>-13.409.900</b>	<b>-11.215.700</b>	<b>-11.919.800</b>	<b>-12.259.900</b>	<b>-12.501.600</b>

<b>Produkt 122-010 Heimaufsicht</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Senioren und Behinderte		Matthias Naß		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Der Landkreis Lüneburg ist die zuständige Heimaufsichtsbehörde für alle teil- und vollstationären Pflegeeinrichtungen im Landkreis Lüneburg (Kurzzeitpflege, Verhinderungspflege, Tagespflege, vollstationäre Dauerpflege) ohne das Gebiet der Hansestadt Lüneburg. Die Hansestadt Lüneburg nimmt diese Aufgabe in eigener Zuständigkeit wahr.</p> <p>Auch Einrichtungen des sogenannten Betreuten Wohnens, Wohngemeinschaften und Wohngruppen können unter bestimmten Voraussetzungen Heime im Sinne des Niedersächsischen Gesetzes über unterstützende Wohnformen sein.</p> <p>Das Gesetz gilt nicht für Krankenhäuser, für Internate der Berufsbildungs- und Berufsförderungswerke, für Hospize sowie für Einrichtungen der Nachtpflege.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Niedersächsisches Gesetz über unterstützende Wohnformen (NuWG)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	2,0	-	-	-
Stellen im Stellenplan		2,0	2,0	2,0
Anzahl Heime (ohne Hansestadt)	23	21	21	19
Anzahl Heimplätze gesamt	2.269	2.202	2.211	2.068
- davon im Landkreis	1.330	1.253	1.253	1.119
- davon in der Hansestadt	939	949	967	949
Anzahl Tagespflegeangebote	7	7	7	7
- davon im Landkreis	3	3	3	3
- davon in der Hansestadt	4	4	4	4
Anzahl Tagespflegeplätze	146	141	141	141
- davon im Landkreis	61	61	61	61
- davon in der Hansestadt	85	80	80	80

**Produkt 122-010 Heimaufsicht**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	15.109,00	13.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>15.109,00</b>	<b>13.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	171.755,24	183.900	217.700	224.300	231.100	238.100
16. Abschreibungen	1.000,00					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>172.755,24</b>	<b>184.000</b>	<b>217.800</b>	<b>224.400</b>	<b>231.200</b>	<b>238.200</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-157.646,24</b>	<b>-171.000</b>	<b>-212.800</b>	<b>-219.400</b>	<b>-226.200</b>	<b>-233.200</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-157.646,24</b>	<b>-171.000</b>	<b>-212.800</b>	<b>-219.400</b>	<b>-226.200</b>	<b>-233.200</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-157.646,24</b>	<b>-171.000</b>	<b>-212.800</b>	<b>-219.400</b>	<b>-226.200</b>	<b>-233.200</b>

<b>Produkt 311-000 Ausgleichszahlungen des Landes für Leistungen nach dem SGB XII</b>	
Landkreis Lüneburg	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Senioren und Behinderte	Matthias Naß
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss
<b>Beschreibung</b>	
<p>Dieses Produkt beinhaltet alle Erträge und Einzahlungen des Landes für die Abrechnung der erbrachten Leistungen des SGB XII ohne Grundsicherung.          Grundlage für die Erstattungen des Landes sind die Regelung des Nds. AG SGB IX/XII.          Die Leistungen des SGB XII beinhalten insbesondere:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)</li> <li>- Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)</li> <li>- Hilfen zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)</li> <li>- Hilfe in anderen Lebenslagen (9. Kapitel SGB XII)</li> <li>- Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (§ 67 ff SGB XII),</li> <li>- Hilfe zur Weiterführung des Haushaltes (§ 70 SGB XII),</li> <li>- Blindenhilfe (§ 72 SGB XII)</li> <li>- Hilfe in sonstigen Lebenslagen (§ 73 SGB XII)</li> <li>- Bestattungskosten (§ 74 SGB XII),</li> </ul> <p>Der örtliche Träger (Landkreis Lüneburg) ist für die minderjährigen Menschen und solche, die noch ihre schulische Ausbildung beenden, zuständig. Der überörtliche Träger (Land Niedersachsen) ist für die erwachsenen Menschen zuständig.          Das Land erstattet dem Landkreis die Aufwendungen für die überörtlichen Aufgaben unter Absetzung der auf diese Maßnahmen fallenden Einnahmen. Der örtliche Träger trägt die Kosten seiner Zuständigkeit. Es erfolgt ein Interessenausgleich zwischen örtlichem und überörtlichem Träger.</p> <p>Der örtliche Träger (Landkreis Lüneburg) beteiligt sich an den Aufwendungen des überörtlichen Trägers (Land Niedersachsen) wie folgt:          2020: 20 %          2021: 20 %          ab 2022: 10 %</p> <p>Die durchschnittliche Erstattungsquote des Landes für die Leistungen nach SGB IX und XII wird mit 80 % angenommen.</p> <p>Der überörtliche Träger (Land Niedersachsen) beteiligt sich an den Aufwendungen des örtlichen Trägers (Landkreis Lüneburg) wie folgt:          2020: 69,7 %          2021: 69,7 %          2022: 33,3 %          2023: 31,2 %          2024: 31,0 %          2025: 31,0 %</p> <p>Das Fachministerium legt für das Jahr 2022 und die darauf folgenden Jahre jeweils im Voraus und auf Empfehlung des Gemeinsamen Ausschusses die jeweilige Höhe und Geltungsdauer der Beteiligung des überörtlichen Trägers an den Aufwendungen der örtlichen Träger durch Verordnung fest.</p>	
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>	
Zwölftes Sozialgesetzbuch (SGB XII) Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII)	

**Produkt 311-000 Ausgleichszahlungen des Landes für Leistungen nach dem SGB XII**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.448.166,30	11.000.000	14.200.000	14.600.000	15.000.000	15.000.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>7.448.166,30</b>	<b>11.000.000</b>	<b>14.200.000</b>	<b>14.600.000</b>	<b>15.000.000</b>	<b>15.000.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>						
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>7.448.166,30</b>	<b>11.000.000</b>	<b>14.200.000</b>	<b>14.600.000</b>	<b>15.000.000</b>	<b>15.000.000</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>7.448.166,30</b>	<b>11.000.000</b>	<b>14.200.000</b>	<b>14.600.000</b>	<b>15.000.000</b>	<b>15.000.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>7.448.166,30</b>	<b>11.000.000</b>	<b>14.200.000</b>	<b>14.600.000</b>	<b>15.000.000</b>	<b>15.000.000</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 7: Entsprechender Aufwand ist unter der Produktgruppe 311 (Ausnahme 311-600 und 311-601) abgebildet

**Produkt 311-111 Hilfe zum Lebensunterhalt, laufende Leistungen (FD 52)**

Landkreis Lüneburg

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Senioren und Behinderte

**Verantwortliche Person(en)**

Matthias Naß

**Pflichtaufgaben**

Ja

**Rechtsbindungsgrad**

Muss

**Beschreibung**

Dieses Produkt beinhaltet Barbeträge für Personen, die stationäre Leistungen im Rahmen der Hilfe zur Pflege oder in besonderen Wohnformen der Eingliederungshilfe erhalten.

**Wesentliche Rechtsgrundlagen**

Zwölftes Sozialgesetzbuch (SGB XII)

Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII)

Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

**Produkt 311-111 Hilfe zum Lebensunterhalt, laufende Leistungen (FD 52)**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
4. sonstige Transfererträge	7.749,68	500	500	500	500	500
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>7.749,68</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
16. Abschreibungen	180,00					
18. Transferaufwendungen	503.028,18	565.200	614.200	614.200	614.200	614.200
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>503.208,18</b>	<b>565.200</b>	<b>614.200</b>	<b>614.200</b>	<b>614.200</b>	<b>614.200</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-495.458,50</b>	<b>-564.700</b>	<b>-613.700</b>	<b>-613.700</b>	<b>-613.700</b>	<b>-613.700</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-495.458,50</b>	<b>-564.700</b>	<b>-613.700</b>	<b>-613.700</b>	<b>-613.700</b>	<b>-613.700</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-495.458,50</b>	<b>-564.700</b>	<b>-613.700</b>	<b>-613.700</b>	<b>-613.700</b>	<b>-613.700</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: insbesondere Barbeträge für stationäre Hilfeempfänger

<b>Produkt 311-401 Hilfen zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen</b>	
Landkreis Lüneburg	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Senioren und Behinderte	Matthias Naß
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss
<b>Beschreibung</b>	
Dieses Produkt umfasst Hilfen zur Gesundheit für Personen innerhalb von Einrichtungen, die weder gesetzlich noch privat krankenversichert sind.	
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>	
Zwölftes Sozialgesetzbuch (SGB XII) Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII) Fünftes Sozialgesetzbuch (SGB V) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg	

**Produkt 311-401 Hilfen zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	62.559,31	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>62.559,31</b>	<b>65.000</b>	<b>65.000</b>	<b>65.000</b>	<b>65.000</b>	<b>65.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-62.559,31</b>	<b>-65.000</b>	<b>-65.000</b>	<b>-65.000</b>	<b>-65.000</b>	<b>-65.000</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-62.559,31</b>	<b>-65.000</b>	<b>-65.000</b>	<b>-65.000</b>	<b>-65.000</b>	<b>-65.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-62.559,31</b>	<b>-65.000</b>	<b>-65.000</b>	<b>-65.000</b>	<b>-65.000</b>	<b>-65.000</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 19: Erstattung von Sozialhilfeaufwendungen an die Hansestadt Lüneburg im Rahmen des Finanzvertrages

<b>Produkt 311-501 Hilfe in anderen Lebenslagen</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Senioren und Behinderte		Matthias Naß		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Dieses Produkt beinhaltet die Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und Hilfen in anderen Lebenslagen, wie Blindenhilfe, Hilfe zur Weiterführung des Haushalts, Bestattungskosten sowie die Hilfe in sonstigen Lebenslagen.				
Die Hilfe in sonstigen Lebenslagen umfasst Hilfen, die nicht durch andere Regelungen nach dem 5. bis 9. Kapitel SGB XII erfasst sind. Im Rahmen dieser Hilfe erfolgt vor allem die Kostenübernahme der Servicepauschalen für betreutes Wohnen.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Zwölftes Sozialgesetzbuch (SGB XII) Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	202.563,12 €	185.312,14 €	205.000 €	205.000 €

**Produkt 311-501 Hilfe in anderen Lebenslagen**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
4. sonstige Transfererträge		100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>		<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
18. Transferaufwendungen	26.858,09	55.000	45.000	45.000	45.000	45.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	185.312,14	205.000	205.000	205.000	205.000	205.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>212.170,23</b>	<b>260.000</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-212.170,23</b>	<b>-259.900</b>	<b>-249.900</b>	<b>-249.900</b>	<b>-249.900</b>	<b>-249.900</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-212.170,23</b>	<b>-259.900</b>	<b>-249.900</b>	<b>-249.900</b>	<b>-249.900</b>	<b>-249.900</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-212.170,23</b>	<b>-259.900</b>	<b>-249.900</b>	<b>-249.900</b>	<b>-249.900</b>	<b>-249.900</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 19: Erstattung von Sozialhilfeaufwendungen an die Hansestadt Lüneburg im Rahmen des Finanzvertrages

<b>Produkt 311-601 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (FD 52)</b>	
Landkreis Lüneburg	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Senioren und Behinderte	Matthias Naß
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss
<b>Beschreibung</b>	
Dieses Produkt umfasst die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung für Personen, die stationäre Leistungen im Rahmen der Hilfe zur Pflege oder als unterhaltssichernde Maßnahmen in Ergänzung der Eingliederungshilfe erhalten.	
Aufgrund des Gesetzes zur Stärkung der Finanzkraft der Kommunen erfolgt seit 2014 eine vollständige Übernahme der Kosten für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung durch den Bund.	
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>	
Zwölftes Sozialgesetzbuch (SGB XII) Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII)	

**Produkt 311-601 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (FD 52)**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
4. sonstige Transfererträge	66.160,24	5.500	6.000	6.000	6.000	6.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>66.160,24</b>	<b>5.500</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
18. Transferaufwendungen	2.593.265,77	3.146.200	3.256.200	3.256.200	3.256.200	3.256.200
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.593.265,77</b>	<b>3.146.200</b>	<b>3.256.200</b>	<b>3.256.200</b>	<b>3.256.200</b>	<b>3.256.200</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.527.105,53</b>	<b>-3.140.700</b>	<b>-3.250.200</b>	<b>-3.250.200</b>	<b>-3.250.200</b>	<b>-3.250.200</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.527.105,53</b>	<b>-3.140.700</b>	<b>-3.250.200</b>	<b>-3.250.200</b>	<b>-3.250.200</b>	<b>-3.250.200</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.527.105,53</b>	<b>-3.140.700</b>	<b>-3.250.200</b>	<b>-3.250.200</b>	<b>-3.250.200</b>	<b>-3.250.200</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Leistungen im Rahmen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung für stationäre Hilfeempfänger (die Erstattungsleistungen des Bundes werden bei Produkt 311-600 veranschlagt.)

<b>Produkt 311-800 Hilfe zur Pflege</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Senioren und Behinderte			Matthias Naß	
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Dieses Produkt umfasst Hilfe zur Pflege für Personen, die aufgrund einer körperlichen, geistigen oder seelischen Krankheit der Pflege bedürfen. Dazu gehört neben der ambulanten, teilstationären und vollstationären Hilfe zur Pflege in Einrichtungen auch die zentrale Pflegeberatung.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Zwölftes Sozialgesetzbuch (SGB XII) Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII) Pflegerstärkungsgesetz II (PSG II) Niedersächsisches Pflegegesetz (NPflegeG) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Hilfe zur Pflege stationär				
- Laufende Leistungsfälle durchschnitt monatlich	242	266	260	270
davon Pflegegrad I	0	0	0	0
davon Pflegegrad II	41	43	45	47
davon Pflegegrad III	95	107	100	102
davon Pflegegrad IV	68	71	72	75
davon Pflegegrad V	38	45	43	46
- Nettokosten pro Fall durchschnitt monatlich	630,71 €	797,75 €	900 €	895 €
Hilfe zur Pflege ambulant				
- Laufende Leistungsfälle durchschnitt monatlich	58	60	60	61
- Nettokosten pro Fall durchschnitt monatlich	710,58 €	686,66 €	760 €	690 €
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	3.475.003,29 €	2.921.680,64 €	3.600.000 €	3.900.000 €

**Produkt 311-800 Hilfe zur Pflege**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
4. sonstige Transfererträge	359.595,12	42.300	44.300	44.300	44.300	44.300
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>359.595,12</b>	<b>42.300</b>	<b>44.300</b>	<b>44.300</b>	<b>44.300</b>	<b>44.300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
18. Transferaufwendungen	3.000.735,40	3.409.500	2.651.000	2.817.000	2.982.000	3.147.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.921.680,64	3.600.000	3.900.000	4.200.000	4.500.000	4.500.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.922.416,04</b>	<b>7.009.500</b>	<b>6.551.000</b>	<b>7.017.000</b>	<b>7.482.000</b>	<b>7.647.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.562.820,92</b>	<b>-6.967.200</b>	<b>-6.506.700</b>	<b>-6.972.700</b>	<b>-7.437.700</b>	<b>-7.602.700</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-5.562.820,92</b>	<b>-6.967.200</b>	<b>-6.506.700</b>	<b>-6.972.700</b>	<b>-7.437.700</b>	<b>-7.602.700</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.562.820,92</b>	<b>-6.967.200</b>	<b>-6.506.700</b>	<b>-6.972.700</b>	<b>-7.437.700</b>	<b>-7.602.700</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 4: Kostenersatz aus eigenem Einkommen und Vermögen, übergeleitete Unterhaltsansprüche

zu Pos. 18: Leistungen für ambulante, teilstationäre und stationäre Hilfeempfänger im Rahmen der Hilfe zur Pflege

zu Pos. 19: Erstattung von Sozialhilfeaufwendungen an die Hansestadt Lüneburg im Rahmen des Finanzvertrages

<b>Produkt 311-910 Verwaltung der Sozialhilfe (FD 52)</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Senioren und Behinderte		Matthias Naß		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Dieses Produkt umfasst die Arbeitsplatz- und Geschäftsaufwendungen des FD 52 - ohne Eingliederungshilfe nach dem Sozialgesetzbuch IX.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Zwölftes Sozialgesetzbuch (SGB XII) Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	8,4	-	-	-
Stellen im Stellenplan		7,5	7,5	7,5

Seite 257  
Haushaltsplan 2025

**Produkt 311-910 Verwaltung der Sozialhilfe (FD 52)**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.864,00	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
11. sonstige ordentliche Erträge	-114,01	200	200	200	200	200
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b><u>2.749,99</u></b>	<b><u>3.000</u></b>	<b><u>3.000</u></b>	<b><u>3.000</u></b>	<b><u>3.000</u></b>	<b><u>3.000</u></b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	695.684,28	542.400	540.200	556.400	573.200	590.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.433,32	2.400	2.900	2.900	2.900	2.900
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	10.239,23	98.700	58.700	58.700	58.700	58.700
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b><u>711.356,83</u></b>	<b><u>643.500</u></b>	<b><u>601.800</u></b>	<b><u>618.000</u></b>	<b><u>634.800</u></b>	<b><u>651.900</u></b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b><u>-708.606,84</u></b>	<b><u>-640.500</u></b>	<b><u>-598.800</u></b>	<b><u>-615.000</u></b>	<b><u>-631.800</u></b>	<b><u>-648.900</u></b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b><u>-708.606,84</u></b>	<b><u>-640.500</u></b>	<b><u>-598.800</u></b>	<b><u>-615.000</u></b>	<b><u>-631.800</u></b>	<b><u>-648.900</u></b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b><u>-708.606,84</u></b>	<b><u>-640.500</u></b>	<b><u>-598.800</u></b>	<b><u>-615.000</u></b>	<b><u>-631.800</u></b>	<b><u>-648.900</u></b>

**Produkt 314-000 Ausgleichszahlungen des Landes f. Leistungen d. Eingliederungshilfe nach SGB IX**

Landkreis Lüneburg

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Senioren und Behinderte

**Verantwortliche Person(en)**

Matthias Naß

**Pflichtaufgaben**

Ja

**Rechtsbindungsgrad**

Muss

**Beschreibung**

Dieses Produkt beinhaltet alle Erträge und Einzahlungen des Landes für die Abrechnung der erbrachten Leistungen der Eingliederungshilfe und der Pflege (Ausgleichszahlungen, Abrechnung der Eingliederungshilfe, Erstattungen des Landes nach SGB IX (Übergangsregelung lt. Nds. AG SGB IX/XII))

Der örtliche Träger (Landkreis Lüneburg) ist für die minderjährigen Menschen und solche, die noch ihre schulische Ausbildung beenden zuständig. Der überörtliche Träger (Land Niedersachsen) ist für die erwachsenen Menschen zuständig. Das Land erstattet dem Landkreis die Aufwendungen für die überörtlichen Aufgaben unter Absetzung der auf diese Maßnahmen fallenden Einnahmen. Der örtliche Träger (Landkreis Lüneburg) trägt die Kosten seiner Zuständigkeit.

Es erfolgt ein Interessenausgleich zwischen örtlichem (Landkreis Lüneburg) und überörtlichem Träger (Land Niedersachsen).

Der örtliche Träger (Landkreis Lüneburg) beteiligt sich an den Aufwendungen des überörtlichen Trägers (Land Niedersachsen) wie folgt:

2020: 20 %

2021: 20 %

ab 2022: 10 %

Der Zuschuss im Umfang von 20.000 € für die Kontaktstelle „Stövchen“ kann gegenüber dem Land nur im Umfang von 70 % als Kosten des überörtlichen Trägers gelten gemacht werden.

Die durchschnittliche Erstattungsquote des Landes für die Leistungen nach SGB IX und XII wird mit 80 % angenommen.

Der überörtliche Träger (Land Niedersachsen) beteiligt sich an den Aufwendungen des örtlichen Trägers wie folgt:

2020: 69,7 %

2021: 69,7 %

2022: 33,3 %

2023: 31,2 %

2024: 31,0 %

2025: 31,0 %

Das Fachministerium legt für das Jahr 2022 und die darauf folgenden Jahre jeweils im Voraus auf Empfehlung des Gemeinsamen Ausschusses die jeweilige Höhe und Geltungsdauer der Beteiligung des überörtlichen Trägers an den Aufwendungen der örtlichen Träger durch Verordnung fest.

**Wesentliche Rechtsgrundlagen**

Neuntes Sozialgesetzbuch (SGB IX)

Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII)

**Produkt 314-000 Ausgleichszahlungen des Landes f. Leistungen d. Eingliederungshilfe nach SGB IX**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		760.000	760.000	760.000	760.000	760.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.090.039,37	44.500.000	48.500.000	50.500.000	51.300.000	51.300.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>44.090.039,37</b>	<b>45.260.000</b>	<b>49.260.000</b>	<b>51.260.000</b>	<b>52.060.000</b>	<b>52.060.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>						
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>44.090.039,37</b>	<b>45.260.000</b>	<b>49.260.000</b>	<b>51.260.000</b>	<b>52.060.000</b>	<b>52.060.000</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>44.090.039,37</b>	<b>45.260.000</b>	<b>49.260.000</b>	<b>51.260.000</b>	<b>52.060.000</b>	<b>52.060.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>44.090.039,37</b>	<b>45.260.000</b>	<b>49.260.000</b>	<b>51.260.000</b>	<b>52.060.000</b>	<b>52.060.000</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 2: Landeserstattung für Personal- und Sachkosten in der Eingliederungshilfe

zu Pos. 7: Ausgleichszahlungen des Landes für die Einbringung der Eingliederungshilfe (entsprechende Aufwendungen bei Produkt 314-100)

<b>Produkt 314-100 Leistungen der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Senioren und Behinderte		Matthias Naß		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Zum 01.01.2020 wurde die Eingliederungshilfe (EGH) vom SGB XII (Sozialhilfe) in das SGB IX, Teil 2, überführt. Das SGB IX wurde damit zum Leistungsgesetz der Eingliederungshilfe. Es erfolgt die Trennung von fachlicher Leistung (EGH) und existenzsichernden Leistungen (HLU, Grundsicherung). Das Bruttosystem wurde aufgegeben. Es erfolgt keine Unterscheidung mehr zwischen ambulanten, teilstationären und stationären Leistungen. Zudem wurde eine personenzentrierte ICF-basierte Hilfeplanung eingeführt.</p> <p>Die Eingliederungshilfe umfasst im Wesentlichen assistierende und pädagogische Leistungen für Menschen, die durch eine körperliche, geistige oder seelische Behinderung wesentlich in ihrer Fähigkeit, an der Gesellschaft teilzuhaben, eingeschränkt oder von einer solchen Behinderung bedroht sind.</p> <p>Aufgabe der Eingliederungshilfe ist es, eine drohende Behinderung zu verhüten, eine vorhandene Behinderung zu beseitigen oder zu mildern und die Eingliederung in die Gesellschaft zu ermöglichen. Im Jahr 2023 haben die Menschen unter 18 Jahren in die organisatorische Zuständigkeit des Jugendamtes mit dem Ziel der „Leistung aus einer Hand“ gewechselt. Die Leistungsansprüche stützen sich aber weiterhin auf das SGB IX.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Neuntes Sozialgesetzbuch (SGB IX) Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg				
Kennzahlen	IST 2022	IST 2023	PLAN 2024	PLAN 2025
Leistungsempfänger insgesamt	774	795	785	815
Heilpädagogische Leistungen für Kinder				
- Aufwendungen	3.332.577,71 €	3.358.315,74 €	3.557.200 €	4.159.000 €
- Anzahl der Leistungen	145	155	165	170
Hilfe zu einer angemessenen Schulbildung				
- Aufwendungen	1.905.087,25 €	2.280.320,98 €	2.867.200 €	3.251.000 €
- Anzahl der Leistungen	53	50	70	70
Assistenzleistungen für das Wohnen				
- Aufwendungen	11.152.486,77 €	12.314.540,55 €	13.037.000 €	13.585.100 €
- Anzahl der Leistungen	415	439	425	465
Unterstützung in Beschäftigungsverhältnissen				
- Aufwendungen	5.627.951,12 €	5.985.596,54 €	7.174.000 €	7.244.700 €
- Anzahl der Leistungen	279	282	305	305
Sonstige tagesstrukturierende Angebote				
- Aufwendungen	2.742.569,03 €	2.975.972,43 €	2.855.300 €	2.925.300 €
- Anzahl der Leistungen	140	148	155	160
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	23.916.090,96 €	24.728.702,73 €	25.100.000 €	28.900.000 €

**Produkt 314-100 Leistungen der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	119.128,00	119.000	119.000	119.000	119.000	119.000
4. sonstige Transfererträge	804.279,90	688.500	673.500	673.500	673.500	673.500
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>923.407,90</b>	<b>807.500</b>	<b>792.500</b>	<b>792.500</b>	<b>792.500</b>	<b>792.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
16. Abschreibungen	1.856,85					
18. Transferaufwendungen	28.426.222,58	32.040.100	33.366.000	33.440.600	33.440.600	33.440.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	24.728.702,73	25.100.000	28.900.000	31.400.000	32.400.000	32.400.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>53.156.782,16</b>	<b>57.140.100</b>	<b>62.266.000</b>	<b>64.840.600</b>	<b>65.840.600</b>	<b>65.840.600</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-52.233.374,26</b>	<b>-56.332.600</b>	<b>-61.473.500</b>	<b>-64.048.100</b>	<b>-65.048.100</b>	<b>-65.048.100</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-52.233.374,26</b>	<b>-56.332.600</b>	<b>-61.473.500</b>	<b>-64.048.100</b>	<b>-65.048.100</b>	<b>-65.048.100</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-52.233.374,26</b>	<b>-56.332.600</b>	<b>-61.473.500</b>	<b>-64.048.100</b>	<b>-65.048.100</b>	<b>-65.048.100</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 19: Erstattung von Aufwendungen für Eingliederungshilfe an die Hansestadt Lüneburg im Rahmen des Finanzvertrages

<b>Produkt 314-900 Verwaltung der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Senioren und Behinderte		Matthias Naß		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Dieses Produkt umfasst die Personal-, Arbeitsplatz- und Geschäftsaufwendungen für die Eingliederungshilfe.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Neuntes Sozialgesetzbuch (SGB IX)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	8,7	-	-	-
Stellen im Stellenplan		11,2	13,2	13,2

**Produkt 314-900 Verwaltung der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>		<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	603.391,73	1.000.300	1.192.600	1.228.300	1.265.200	1.303.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	643,10	10.700	13.800	11.300	11.300	11.300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	148,00	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>604.182,83</b>	<b>1.014.700</b>	<b>1.210.100</b>	<b>1.243.300</b>	<b>1.280.200</b>	<b>1.318.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-604.182,83</b>	<b>-1.013.600</b>	<b>-1.209.000</b>	<b>-1.242.200</b>	<b>-1.279.100</b>	<b>-1.316.900</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-604.182,83</b>	<b>-1.013.600</b>	<b>-1.209.000</b>	<b>-1.242.200</b>	<b>-1.279.100</b>	<b>-1.316.900</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-604.182,83</b>	<b>-1.013.600</b>	<b>-1.209.000</b>	<b>-1.242.200</b>	<b>-1.279.100</b>	<b>-1.316.900</b>

<b>Produkt 315-000 Förderung von Pflegeeinrichtungen</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Senioren und Behinderte		Matthias Naß		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Dieses Produkt umfasst die Investitionskostenförderung nach dem Niedersächsischen Pflegegesetz bei ambulanter und teilstationärer Pflege. Die Investitionskostenförderung besteht zu 100 % aus der Weitergabe von Landesmitteln.				
Die Zuständigkeit des Landkreises Lüneburg erstreckt sich auf alle im Kreisgebiet (einschl. Hansestadt) betriebenen ambulanten und teilstationären Pflegeeinrichtungen.				
Zu den Aufgaben zählen auch Verhandlungen zu Vereinbarungen zur Übernahme von Investitionskosten gem. § 75 SGB XII für ambulante, teilstationäre und vollstationäre Pflegeeinrichtungen sowie Pflegesatzvereinbarungen nach dem SGB XI für ambulante, teilstationäre und vollstationäre Pflegeeinrichtungen sowie Leistungs- und Vergütungsvereinbarungen für familienentlastende Leistungen für Eltern mit behinderten Kindern nach dem SGB XII.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Niedersächsisches Pflegegesetz (NPflegG) Elftes Sozialgesetzbuch (SGB XI) Zwölftes Sozialgesetzbuch (SGB XII) Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	0,8	-	-	-
Stellen im Stellenplan		1,0	1,0	1,5

**Produkt 315-000 Förderung von Pflegeeinrichtungen**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	964.000,00	1.095.000	1.190.000	1.190.000	1.190.000	1.190.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>964.000,00</b>	<b>1.095.000</b>	<b>1.190.000</b>	<b>1.190.000</b>	<b>1.190.000</b>	<b>1.190.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	77.012,05	151.000	102.500	105.600	108.800	112.100
18. Transferaufwendungen	948.738,68	1.095.000	1.190.000	1.190.000	1.190.000	1.190.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.025.750,73</b>	<b>1.246.100</b>	<b>1.292.600</b>	<b>1.295.700</b>	<b>1.298.900</b>	<b>1.302.200</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-61.750,73</b>	<b>-151.100</b>	<b>-102.600</b>	<b>-105.700</b>	<b>-108.900</b>	<b>-112.200</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-61.750,73</b>	<b>-151.100</b>	<b>-102.600</b>	<b>-105.700</b>	<b>-108.900</b>	<b>-112.200</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-61.750,73</b>	<b>-151.100</b>	<b>-102.600</b>	<b>-105.700</b>	<b>-108.900</b>	<b>-112.200</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 7: Kostenerstattung vom Land

<b>Produkt 321-000 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Senioren und Behinderte		Matthias Naß		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Dieses Produkt beinhaltet Leistungen für</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Opfer einer Gewalttat (einschließlich Terroropfer),</li> <li>- Geschädigte durch Schutzimpfungen,</li> <li>- Geschädigte durch Ereignisse im Zusammenhang mit der Ableistung des Zivildienstes,</li> <li>- Opfer von Kriegsauswirkungen der beiden Weltkriege sowie Angehörige, Hinterbliebene und Nahestehende.</li> </ul> <p>80 % der Aufwendungen in der KOF werden vom Bund erstattet. Soweit das Land überörtlicher Träger der KOF ist, erfolgt die Erstattung zu 100 %.</p> <p>Die Zuständigkeit des Landkreises Lüneburg einschließlich Hansestadt Lüneburg erstreckt sich auf alle Hilfen.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Vierzehntes Sozialgesetzbuch (SGB XIV) Bundesversorgungsgesetz (BVG)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	0,4	-	-	-
Stellen im Stellenplan		0,6	0,6	0,6

**Produkt 321-000 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
4. sonstige Transfererträge	24.319,07	17.600	14.600	14.600	14.600	14.600
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	367.531,12	451.600	434.600	434.600	434.600	434.600
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>391.850,19</b>	<b>469.200</b>	<b>449.200</b>	<b>449.200</b>	<b>449.200</b>	<b>449.200</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	36.410,74	38.200	37.700	38.800	39.900	41.100
18. Transferaufwendungen	394.710,19	469.300	449.300	449.300	449.300	449.300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>431.120,93</b>	<b>507.600</b>	<b>487.100</b>	<b>488.200</b>	<b>489.300</b>	<b>490.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-39.270,74</b>	<b>-38.400</b>	<b>-37.900</b>	<b>-39.000</b>	<b>-40.100</b>	<b>-41.300</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-39.270,74</b>	<b>-38.400</b>	<b>-37.900</b>	<b>-39.000</b>	<b>-40.100</b>	<b>-41.300</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-39.270,74</b>	<b>-38.400</b>	<b>-37.900</b>	<b>-39.000</b>	<b>-40.100</b>	<b>-41.300</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 7: Kostenerstattung vom Bund bzw. Land

zu Pos. 18: Leistungen nach KOF

<b>Produkt 344-000 Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge</b>	
Landkreis Lüneburg	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Senioren und Behinderte	Matthias Naß
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss
<b>Beschreibung</b>	
Gegenstand dieses Produktes sind die Prüfung des Vorliegens der Voraussetzungen des Häftlingshilfegesetzes (HHG) für die Stiftung ehemaliger politischer Häftlinge und besondere Zuwendungen für Haftopfer der politischen Verfolgung in der ehemaligen DDR nach dem Strafrechtlichen Rehabilitierungsgesetz.	
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>	
Häftlingshilfegesetz (HHG) Strafrechtliches Rehabilitierungsgesetz (StrRehaG)	

**Produkt 344-000 Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.527,00	76.000	77.000	77.000	77.000	77.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>76.527,00</b>	<b>76.000</b>	<b>77.000</b>	<b>77.000</b>	<b>77.000</b>	<b>77.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
18. Transferaufwendungen	75.751,50	76.000	77.000	77.000	77.000	77.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>75.751,50</b>	<b>76.000</b>	<b>77.000</b>	<b>77.000</b>	<b>77.000</b>	<b>77.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>775,50</b>					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>775,50</b>					
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>775,50</b>					

**Erläuterungen**

zu Pos. 7: Kostenerstattung vom Land

zu Pos. 18: Leistungen nach dem Häftlingshilfegesetz u.a.

<b>Produkt 345-000 Landesblindengeld</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Senioren und Behinderte		Matthias Naß		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Blinde Menschen aus dem Kreisgebiet (Hansestadt Lüneburg eigene Zuständigkeit) erhalten unabhängig von ihrem Einkommen und Vermögen auf Antrag die im Landesblindengesetz genannte finanzielle Hilfe. Es werden zu 100 % Landesmittel weitergegeben.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Blindengeldgesetz Niedersachsen (BlindGeldG ND)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellen im Stellenplan	-	0,2	0,2	0,2

**Produkt 345-000 Landesblindengeld**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
4. sonstige Transfererträge	945,00	1.000				
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	303.856,00	320.000	310.000	310.000	310.000	310.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>304.801,00</b>	<b>321.000</b>	<b>310.000</b>	<b>310.000</b>	<b>310.000</b>	<b>310.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen		10.700	10.200	10.500	10.800	11.100
18. Transferaufwendungen	303.907,20	320.000	310.000	310.000	310.000	310.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100				
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>303.907,20</b>	<b>330.800</b>	<b>320.200</b>	<b>320.500</b>	<b>320.800</b>	<b>321.100</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>893,80</b>	<b>-9.800</b>	<b>-10.200</b>	<b>-10.500</b>	<b>-10.800</b>	<b>-11.100</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>893,80</b>	<b>-9.800</b>	<b>-10.200</b>	<b>-10.500</b>	<b>-10.800</b>	<b>-11.100</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>893,80</b>	<b>-9.800</b>	<b>-10.200</b>	<b>-10.500</b>	<b>-10.800</b>	<b>-11.100</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 7: Kostenerstattung vom Land

zu Pos. 18: Leistungen nach dem Landesblindengeldgesetz

<b>Produkt 351-705 Sonstige soziale Angelegenheiten - örtl. Träger - (FD 52)</b>	
Landkreis Lüneburg	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Senioren und Behinderte	Matthias Naß
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss
<b>Beschreibung</b>	
Dieses Produkt enthält insbesondere: 1. den Zuschuss für Hilfen nach dem Niedersächsischen PsychKG an die "dros" (Fachstelle für Sucht und Suchtprävention) für Personal- und Sachkosten, 2. die Bezuschussung des Senioren- und Pflegestützpunktes, 3. die Regionalkonferenz Alter und Pflege (ReKAP), 4. den Zuschuss für Sachkosten des gemeinsamen Behindertenbeirats Hansestadt und Landkreis Lüneburg. 5. den Zuschuss für Sach- und Personalkosten für die Kontaktstelle „Stövchen“	
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>	
Zu 1. Niedersächsisches Gesetz über Hilfen und Schutzmaßnahmen für psychisch Kranke (NPsychKG) und öffentlich-rechtlicher Vertrag Zu 2. Elftes Sozialgesetzbuch (SGB XI), Zwölftes Sozialgesetzbuch (SGB XII), Vertrag mit der Hansestadt LG Zu 3. Niedersächsisches Pflegegesetz (NPflegeG) Zu 4. Richtlinie über Bildung und Tätigkeit des Behindertenbeirates für Stadt und Landkreis Lüneburg Zu 5. SGB IX § 76 i. V. m. § 113, Vertrag zwischen dem Land Nds und dem LK Lüneburg, sowie Vertrag zwischen der Diakonie und dem LK Lüneburg	
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>	
Zuschuss Kontaktstelle „Stövchen“ der Diakonie	

**Produkt 351-705 Sonstige soziale Angelegenheiten - örtl. Träger - (FD 52)**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
11. sonstige ordentliche Erträge	9.550,00					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>9.550,00</b>					
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
18. Transferaufwendungen	254.260,51	300.000	330.000	333.000	343.000	353.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	47.500,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>301.760,51</b>	<b>315.000</b>	<b>345.000</b>	<b>348.000</b>	<b>358.000</b>	<b>368.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-292.210,51</b>	<b>-315.000</b>	<b>-345.000</b>	<b>-348.000</b>	<b>-358.000</b>	<b>-368.000</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-292.210,51</b>	<b>-315.000</b>	<b>-345.000</b>	<b>-348.000</b>	<b>-358.000</b>	<b>-368.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-292.210,51</b>	<b>-315.000</b>	<b>-345.000</b>	<b>-348.000</b>	<b>-358.000</b>	<b>-368.000</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Zuschüsse an die Drogenberatungsstelle (drobs), Senioren- und Pflegestützpunkt sowie Behindertenbeirat

zu Pos. 19: Regionale Alten- und Pflegekonferenz (ReKAP), Krisendienst (bis 2023)

Seite 274  
Haushaltsplan 2025

**Teilergebnishaushalt Gesundheit**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57.976,02	110.500	223.000	223.000	148.000	148.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	70.711,05	73.300	73.300	73.300	73.300	73.300
6. privatrechtliche Entgelte		3.400	3.500	3.500	3.500	3.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.897.871,05	6.154.000	1.281.000	783.000	65.000	65.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.026.558,12</b>	<b>6.341.200</b>	<b>1.580.800</b>	<b>1.082.800</b>	<b>289.800</b>	<b>289.800</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	3.684.986,47	3.695.100	4.119.300	4.243.000	4.370.300	4.501.400
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.144,25	96.300	151.200	107.800	107.500	107.500
16. Abschreibungen	3.774,98	4.800	5.800	7.100	8.200	8.400
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	116.012,22	155.000	110.000	50.000	50.000	50.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.075.290,71	5.039.800	530.300	50.700	50.700	50.700
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.938.208,63</b>	<b>8.991.000</b>	<b>4.916.600</b>	<b>4.458.600</b>	<b>4.586.700</b>	<b>4.718.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.911.650,51</b>	<b>-2.649.800</b>	<b>-3.335.800</b>	<b>-3.375.800</b>	<b>-4.296.900</b>	<b>-4.428.200</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.911.650,51</b>	<b>-2.649.800</b>	<b>-3.335.800</b>	<b>-3.375.800</b>	<b>-4.296.900</b>	<b>-4.428.200</b>

Seite 275  
Haushaltsplan 2025

<b>Teilfinanzhaushalt Gesundheit</b>							
Landkreis Lüneburg							
Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	245.951,62	110.500	223.000	223.000	148.000	148.000	
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.120.096,11						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	70.199,35	73.300	73.300	73.300	73.300	73.300	
5. privatrechtliche Entgelte		3.400	3.500	3.500	3.500	3.500	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.217.373,28	6.154.000	1.281.000	783.000	65.000	65.000	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen							
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände							
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen							
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.653.620,36</b>	<b>6.341.200</b>	<b>1.580.800</b>	<b>1.082.800</b>	<b>289.800</b>	<b>289.800</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen	3.697.773,00	3.695.100	4.119.300	4.243.000	4.370.300	4.501.400	
12. Versorgungsauszahlungen							
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	384.638,47	96.300	151.200	107.800	107.500	107.500	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen							
15. Transferauszahlungen	124.528,90	155.000	110.000	50.000	50.000	50.000	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.044.691,48	5.039.800	530.300	50.700	50.700	50.700	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.251.631,85</b>	<b>8.986.200</b>	<b>4.910.800</b>	<b>4.451.500</b>	<b>4.578.500</b>	<b>4.709.600</b>	
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.598.011,49</b>	<b>-2.645.000</b>	<b>-3.330.000</b>	<b>-3.368.700</b>	<b>-4.288.700</b>	<b>-4.419.800</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit							
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							
21. Veräußerung von Sachvermögen							
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
23. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
26. Baumaßnahmen							
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.870,67	4.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
29. aktivierbare Zuwendungen							
30. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.870,67</b>	<b>4.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.870,67</b>	<b>-4.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-1.599.882,16</b>	<b>-2.649.000</b>	<b>-3.340.000</b>	<b>-3.378.700</b>	<b>-4.298.700</b>	<b>-4.429.800</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit							
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit							
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-1.599.882,16</b>	<b>-2.649.000</b>	<b>-3.340.000</b>	<b>-3.378.700</b>	<b>-4.298.700</b>	<b>-4.429.800</b>	

<b>Produkt 412-000 Sozialpsychiatrischer Dienst</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Gesundheit		Ute Böther		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Der Sozialpsychiatrische Dienst (SpDi) bietet Hilfen für Menschen mit psychischen Beeinträchtigungen und Erkrankungen an. Das Angebot richtet sich auch an Angehörige und das soziale Umfeld. Die Aufgaben umfassen Beratung, Begleitung, Krisenintervention und die Koordination von Hilfen.				
Der SpDi erstellt die Hilfepläne (einschließlich Bedarfsfeststellung) im Rahmen der Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Menschen.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Niedersächsisches Gesetz über Hilfen und Schutzmaßnahmen für psychisch Kranke (NPsychKG) Sozialgesetzbuch IX (SGB IX)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	8,5	-	-	-
Stellen im Stellenplan		10,75	10,75	12,75
Hilfesuchende nach NPsychKG	633	664	600	600
Gutachten f. d. Eingliederungshilfe	845	833	900	900

Seite 277  
Haushaltsplan 2025

**Produkt 412-000 Sozialpsychiatrischer Dienst**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte		300	300	300	300	300
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>		<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	793.631,72	904.700	1.020.800	1.051.500	1.083.100	1.115.600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.282,80	6.800	7.400	7.400	7.400	7.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.239,29	2.800	3.300	2.900	2.900	2.900
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>802.153,81</b>	<b>914.300</b>	<b>1.031.500</b>	<b>1.061.800</b>	<b>1.093.400</b>	<b>1.125.900</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-802.153,81</b>	<b>-914.000</b>	<b>-1.031.200</b>	<b>-1.061.500</b>	<b>-1.093.100</b>	<b>-1.125.600</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-802.153,81</b>	<b>-914.000</b>	<b>-1.031.200</b>	<b>-1.061.500</b>	<b>-1.093.100</b>	<b>-1.125.600</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-802.153,81</b>	<b>-914.000</b>	<b>-1.031.200</b>	<b>-1.061.500</b>	<b>-1.093.100</b>	<b>-1.125.600</b>

<b>Produkt 414-000 Maßnahmen der Gesundheitspflege</b>				
Landkreis Lüneburg				
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)			
Gesundheit	Ute Böther			
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Dieses Produkt umfasst insbesondere:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesundheitsberichterstattungen,</li> <li>- Impf- und Reiseimpfberatungen,</li> <li>- Einschulungsuntersuchungen und Impfinformationen,</li> <li>- Begutachtungen für die Schülerbeförderung nach dem Nds. Schulgesetz,</li> <li>- sozialmedizinische Begutachtungen und Beratungen von Menschen mit bestehender oder drohender Behinderung zur Einleitung von Maßnahmen (evtl. unter Einbindung von Sozialpädagogen/Innen),</li> <li>- Prophylaxe von Zahnschäden bei Kindern in Kindertageseinrichtungen und Schulen,</li> <li>- Aids- und Sexualberatungen, Beratungen bezüglich der Verhinderung sexuell übertragbarer Erkrankungen sowie Blutentnahmen für einen HIV-Test,</li> <li>- amtsärztliche Gutachten zur Dienstfähigkeit, Verbeamtung und anderen Fragestellungen,</li> <li>- medizinische Stellungnahmen zu Fragestellungen nach dem AsylbLG und AsylG.</li> <li>- umweltmedizinische Gutachten/Stellungnahmen/Beratungen zu gesundheitlichen Auswirkungen von Lärm, Staub, Asbest, Strahlung, Dioxine, Schimmelpilzbefall, biologische Abfälle, Schädlinge, Chemikalien auf die Bevölkerung und Nutzern von Einrichtungen,</li> <li>- infektionshygienische Überwachung von medizinischen Einrichtungen vor Ort und von Gemeinschaftseinrichtungen,</li> <li>- die Überwachung des Trink- und Badewassers und der dazugehörigen technischen Einrichtungen durch Probenahmen, Begutachtungen externer Probeergebnisse und durch Begehungen,</li> <li>- infektions- und umwelthygienische Stellungnahmen zu Bebauungs- und Flächennutzungsplänen und zu Bauvorhaben,</li> <li>- Ermittlungen, Beratungen und Durchführung von Maßnahmen bei meldepflichtigen kontagiösen Krankheitserregern nach dem Infektionsschutzgesetz, Ausbruchmanagement,</li> <li>- Belehrungen von Bürgern, Praktikanten/Schülern, die eine Tätigkeit oder Ausbildung im Bereich der Gastronomie machen bzw. gewerblichen Umgang mit Lebensmitteln haben,</li> <li>- MRSA-Netzwerk Aktivitäten, Erarbeitung von Materialien bzw. Öffentlichkeitsarbeit bezüglich der Bekämpfung von Problemkeimen mit z. B. multipler Resistenz,</li> <li>- Heilpraktikererlaubnisse und</li> <li>- das Bestattungswesen.</li> </ul>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
<p>Niedersächsisches Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst (NGöGD)          Infektionsschutzgesetz (IfSG) und dazu ergangene Verordnungen          Heilpraktikergesetz (HPG)          Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)          Prostituiertenschutzgesetz (ProstSchG)          Niedersächsisches Bestattungsgesetz (Nds. BestattG)          Beamtenstatusgesetz (BeamtStG)          Niedersächsisches Beamtengesetz (NBG)          Sozialgesetzbuch IX (SGB IX)          Sozialgesetzbuch XII (SGB XII)          Asylgesetz (AsylG)          Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)</p>				
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>				
Projekt Gesundheitsregion Alterslotsen (Zuschuss an Gesundheits-Holding)				
Kennzahlen	IST 2022	IST 2023	PLAN 2024	PLAN 2025
Stellenanteile	50,0	-	-	-
Stellen im Stellenplan		53,50	43,25	46,00
Belehrungen n. § 43 IfsG	1.974	2.492	3.100	2.800
- davon gebührenfrei	581	883	1.250	900
Gutachten Eingliederungshilfe	1.103	713	1.100	1.000
- davon Kinder unter 18 Jahren	604	375	700	500
Begutachtungen n. HMB SGB XII (Hilfen f. Menschen mit Behind.)	53	27	100	50
Einschulungsuntersuchungen	2.040	1.814	2.050	2.050
infekt. Erkrankungen/Verdachtsf.	77.579	5.264	2.000	5.000
meldepfl. Erkrankungen n. IfsG	76.836	5.077	1.000	4.800
- davon Covid-Fälle	76.029	3.495	200	2.500
Sonst. medizinische Stellungnahmen	796	1.009	900	1.100
Anträge Verdienstausschlag § 56 IfsG	1.857	1.831	15.000	1.000

Seite 279  
Haushaltsplan 2025

**Investitionen Produkt 414-000 Maßnahmen der Gesundheitspflege**

Landkreis Lüneburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
5300.09.01 FD 53 - bewegliche Vermögensgegenstände	-4.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.000	10.000	10.000	10.000	10.000		

**Produkt 414-000 Maßnahmen der Gesundheitspflege**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	57.976,02	110.500	223.000	223.000	148.000	148.000
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	70.711,05	73.000	73.000	73.000	73.000	73.000
6. privatrechtliche Entgelte		3.400	3.500	3.500	3.500	3.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.897.871,05	6.154.000	1.281.000	783.000	65.000	65.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.026.558,12</b>	<b>6.340.900</b>	<b>1.580.500</b>	<b>1.082.500</b>	<b>289.500</b>	<b>289.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	3.085.600,16	2.790.400	3.098.500	3.191.500	3.287.200	3.385.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.861,45	89.500	143.800	100.400	100.100	100.100
16. Abschreibungen	7.294,70	8.300	8.800	7.100	8.200	8.400
18. Transferaufwendungen	116.012,22	155.000	110.000	50.000	50.000	50.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.072.051,42	5.037.000	527.000	47.800	47.800	47.800
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.333.819,95</b>	<b>8.080.200</b>	<b>3.888.100</b>	<b>3.396.800</b>	<b>3.493.300</b>	<b>3.592.100</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.307.261,83</b>	<b>-1.739.300</b>	<b>-2.307.600</b>	<b>-2.314.300</b>	<b>-3.203.800</b>	<b>-3.302.600</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.307.261,83</b>	<b>-1.739.300</b>	<b>-2.307.600</b>	<b>-2.314.300</b>	<b>-3.203.800</b>	<b>-3.302.600</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.307.261,83</b>	<b>-1.739.300</b>	<b>-2.307.600</b>	<b>-2.314.300</b>	<b>-3.203.800</b>	<b>-3.302.600</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 2: Erstattung der Krankenkassen für Gruppenzahnprophylaxe, Zuschuss des Landes für die Gesundheitsregion

zu Pos. 5: Verwaltungsgebühren für Trinkwasseruntersuchungen, Belehrungen nach dem Infektionsschutzgesetz u. ä.

zu Pos. 7: Kostenerstattung aus dem Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst, Erstattungen nach § 56 IfSG

zu Pos. 15: Untersuchungen, Impfungen, besondere Quarantänemaßnahmen (Unterbringung) u. a.

zu Pos. 18: Projekt "Gesundheitsregion Lüneburg"-Alterslotsen

zu Pos. 19: Aufwendungen nach IfSG

## Teilergebnishaushalt Jugend und Familie

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge	775.357,67	1.035.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	600,00	200	200	200	200	200
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.097.604,65	2.527.300	2.886.000	2.886.000	2.886.000	2.886.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	1.880,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.875.442,32</b>	<b>3.563.600</b>	<b>4.137.300</b>	<b>4.137.300</b>	<b>4.137.300</b>	<b>4.137.300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.954.127,01	2.149.800	2.215.100	2.281.800	2.350.300	2.420.900
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.640,93	7.700	9.500	9.500	9.500	9.500
16. Abschreibungen	-35.208,28	250.000	400.000	400.000	400.000	400.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	3.148.143,25	3.815.000	4.330.000	4.330.000	4.330.000	4.330.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	22.486,53	22.600	25.600	25.600	25.600	25.600
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.096.189,44</b>	<b>6.245.100</b>	<b>6.980.200</b>	<b>7.046.900</b>	<b>7.115.400</b>	<b>7.186.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.220.747,12</b>	<b>-2.681.500</b>	<b>-2.842.900</b>	<b>-2.909.600</b>	<b>-2.978.100</b>	<b>-3.048.700</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.220.747,12</b>	<b>-2.681.500</b>	<b>-2.842.900</b>	<b>-2.909.600</b>	<b>-2.978.100</b>	<b>-3.048.700</b>

## Teilfinanzhaushalt Jugend und Familie

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen	777.840,63	-365.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	600,00	200	200	200	200	200
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.097.604,65	2.527.300	2.886.000	2.886.000	2.886.000	2.886.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.670,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.877.715,28</b>	<b>2.163.600</b>	<b>4.137.300</b>	<b>4.137.300</b>	<b>4.137.300</b>	<b>4.137.300</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	1.954.388,26	2.149.800	2.215.100	2.281.800	2.350.300	2.420.900
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	4.692,65	7.700	9.500	9.500	9.500	9.500
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	3.220.984,47	3.815.000	4.330.000	4.330.000	4.330.000	4.330.000
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	22.008,03	22.600	25.600	25.600	25.600	25.600
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.202.073,41</b>	<b>5.995.100</b>	<b>6.580.200</b>	<b>6.646.900</b>	<b>6.715.400</b>	<b>6.786.000</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.324.358,13</b>	<b>-3.831.500</b>	<b>-2.442.900</b>	<b>-2.509.600</b>	<b>-2.578.100</b>	<b>-2.648.700</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-2.324.358,13</b>	<b>-3.831.500</b>	<b>-2.442.900</b>	<b>-2.509.600</b>	<b>-2.578.100</b>	<b>-2.648.700</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-2.324.358,13</b>	<b>-3.831.500</b>	<b>-2.442.900</b>	<b>-2.509.600</b>	<b>-2.578.100</b>	<b>-2.648.700</b>

<b>Produkt 242-000 Schüler-/Auszubildenden-BAföG</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Jugend und Familie		Melanie Wolter		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Dieses Produkt umfasst die Zahlung von Ausbildungsförderung, die Beratung zu den Leistungen sowie die Heranziehung Unterhaltspflichtiger bei der Ausbildungsförderung.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Bundesausbildungsförderungsgesetz für Schüler (Schüler-BAföG)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	2,1	-	-	-
Stellen im Stellenplan		2,25	2,25	2,25
Erstanträge BAföG/Jahr	202	194	200	200
Weiterförderanträge BAföG/Jahr	136	132	130	130

**Produkt 242-000 Schüler-/Auszubildenden-BAföG**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
11. sonstige ordentliche Erträge	-500,00	100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-500,00</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	176.007,87	152.400	158.600	163.400	168.300	173.300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>176.007,87</b>	<b>152.500</b>	<b>158.700</b>	<b>163.500</b>	<b>168.400</b>	<b>173.400</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-176.507,87</b>	<b>-152.400</b>	<b>-158.600</b>	<b>-163.400</b>	<b>-168.300</b>	<b>-173.300</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-176.507,87</b>	<b>-152.400</b>	<b>-158.600</b>	<b>-163.400</b>	<b>-168.300</b>	<b>-173.300</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-176.507,87</b>	<b>-152.400</b>	<b>-158.600</b>	<b>-163.400</b>	<b>-168.300</b>	<b>-173.300</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 11: Zwangsgelder an Eltern

<b>Produkt 341-000 Unterhaltsvorschussleistungen</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Jugend und Familie		Melanie Wolter		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Gegenstand dieses Produktes sind die Zahlung von Unterhaltsvorschuss für Kinder Alleinerziehender und die Heranziehung Unterhaltspflichtiger zur Erstattung der verauslagten Leistungen.				
80 % der Aufwendungen nach dem UVG werden durch Bund und Land erstattet. Die Kommunen tragen 20 % der Aufwendungen als kommunalen Eigenanteil. Der Landkreis behält 60 % der eingezogenen Unterhaltsleistungen ein. Deshalb kann der dem Landkreis Lüneburg verbleibende Eigenanteil durch eine gute Rückholquote gesenkt werden.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) Richtlinien zur Durchführung des Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG-RL) Zivilprozessordnung (ZPO) Bürgerliches Gesetzbuch (BGB) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg				
<b>Ziele</b>				
1. Die Rückholquote wird am 31.12.2025 mind. 21,30 % betragen.				
2. Die Rückholquote des Landkreises Lüneburg liegt über dem Landesschnitt.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	6,6	-	-	-
Stellen im Stellenplan		7,4	7,4	7,4
Lfd. Zahlfälle Unterhaltsvorschuss (Jahresdurchschnitt)	844	865	850	850
Heranziehungsfälle	1.852	1.822	1.850	1.850
Rückholquoten (Bezug: ausgez. UVG-Leistungen)	25,54 %	26,16 %	22,32 %	21,30 %
Rückholquote Landesschnitt	20,54 %	20,00 %	-	-
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	205.997,89 €	222.164,11 €	250.000 €	250.000 €

## Produkt 341-000 Unterhaltsvorschussleistungen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
4. sonstige Transfererträge	775.357,67	1.035.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.892.949,65	2.324.000	2.680.000	2.680.000	2.680.000	2.680.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.668.307,32</b>	<b>3.359.000</b>	<b>3.930.000</b>	<b>3.930.000</b>	<b>3.930.000</b>	<b>3.930.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	517.410,24	535.600	555.000	571.600	588.800	606.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	352,99	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
16. Abschreibungen	-34.982,92	250.000	400.000	400.000	400.000	400.000
18. Transferaufwendungen	2.997.631,11	3.575.000	4.050.000	4.050.000	4.050.000	4.050.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.480.411,42</b>	<b>4.361.700</b>	<b>5.006.100</b>	<b>5.022.700</b>	<b>5.039.900</b>	<b>5.057.600</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-812.104,10</b>	<b>-1.002.700</b>	<b>-1.076.100</b>	<b>-1.092.700</b>	<b>-1.109.900</b>	<b>-1.127.600</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-812.104,10</b>	<b>-1.002.700</b>	<b>-1.076.100</b>	<b>-1.092.700</b>	<b>-1.109.900</b>	<b>-1.127.600</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-812.104,10</b>	<b>-1.002.700</b>	<b>-1.076.100</b>	<b>-1.092.700</b>	<b>-1.109.900</b>	<b>-1.127.600</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 4: Kostenersatz aus eigenem Einkommen oder Vermögen, Forderungsübergang an das Land Niedersachsen (korrespondiert mit Pos. 18)

zu Pos. 7: Kostenerstattung vom Land

zu Pos. 16: Pauschalwertberichtigung der übergeleiteten Forderungen

zu Pos. 18: Unterhaltsvorschussleistungen, Erstattung von Jugendhilfeaufwendungen an die Hansestadt Lüneburg im Rahmen des Finanzvertrages

<b>Produkt 343-000 Gesetzliche Betreuung</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Jugend und Familie		Melanie Wolter		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Dieses Produkt umfasst zum einen die Wahrnehmung behördlicher Aufgaben für Volljährige im Rahmen des Betreuungsorganisationsgesetzes, welches im Rahmen der Betreuungsrechtsreform zum 01.01.2023 in Kraft trat.				
Hierzu zählen insbesondere:				
<ul style="list-style-type: none"> <li>- die Betreuungsgerichtshilfe, inkl. der neuen erweiterten Unterstützung,</li> <li>- die Organisation des Berufsbetreuerwesens, inkl. des Registrierungsverfahrens für Berufsbetreuer,</li> <li>- die Beratung und Unterstützung von Betreuern, Bevollmächtigten und Betreuten sowie</li> <li>- die Beratung zu Vorsorgevollmachten.</li> </ul>				
Zum anderen beinhaltet das Produkt die Finanzierung und Unterstützung des Betreuungsvereins Lüneburg e.V. Der Betreuungsverein Lüneburg e.V. führt gesetzliche Betreuungen und erledigt Querschnittsaufgaben (z.B. Werbung und Beratung von bzw. Abschluss von Vereinbarungen mit ehrenamtlichen Betreuerinnen und Betreuern, Führung von Ersatzbetreuungen, Fortbildungsangebote). Aufgrund vertraglicher Vereinbarung entlastet er die Betreuungsstelle vom Führen gesetzlicher Betreuungen.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Betreuungsbehördengesetz (BtBG) Vertrag mit dem Betreuungsverein Lüneburg e.V.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	6,6	-	-	-
Stellen im Stellenplan		6,55	6,55	6,55
Beratungen	946	669	950	850
Anhängige Betreuungsverf. AG	3.020	2.872	3.100	3.100
Betreuungsgerichtshilfe	1.068	1.070	1.100	1.100
Zuschuss an Betreuungsverein	187.673,53 €	213.391,14 €	240.000 €	280.000 €
Anzahl Betreuungen, die der Betreuungsverein e.V. führt	203	192	200	190
Bearbeitungsdauer Betreuungsgerichtshilfe	15 Tage	31,5 Tage	17 Tage	22 Tage

**Produkt 343-000 Gesetzliche Betreuung**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	600,00	200	200	200	200	200
11. sonstige ordentliche Erträge	2.380,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.980,00</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	414.137,88	503.700	468.000	482.100	496.500	511.400
18. Transferaufwendungen	213.391,14	240.000	280.000	280.000	280.000	280.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14,38	100	100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>627.543,40</b>	<b>743.800</b>	<b>748.100</b>	<b>762.200</b>	<b>776.600</b>	<b>791.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-624.563,40</b>	<b>-742.600</b>	<b>-746.900</b>	<b>-761.000</b>	<b>-775.400</b>	<b>-790.300</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-624.563,40</b>	<b>-742.600</b>	<b>-746.900</b>	<b>-761.000</b>	<b>-775.400</b>	<b>-790.300</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-624.563,40</b>	<b>-742.600</b>	<b>-746.900</b>	<b>-761.000</b>	<b>-775.400</b>	<b>-790.300</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Zuschuss an den Betreuungsverein Lüneburg e. V.

<b>Produkt 363-540 Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft u. Beistandschaften</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Jugend und Familie		Melanie Wolter		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Dieses Produkt umfasst: - die rechtliche Vertretung von Minderjährigen, persönliche Förderung und Gewährleistung der Pflege und Erziehung von Mündeln, - die rechtliche Vertretung von unbegleiteten, minderjährigen Flüchtlingen, insbesondere Existenzsicherung, Perspektivplanung, Förderung von Integration, Ausbildung und Erziehung von Mündeln, Führen von Asylverfahren, - die Klärung von Unterhaltsfragen, Beurkundungen in Fällen von Personenstandsfragen, Sorgerecht und Unterhalt sowie die Prozessvertretung für Minderjährige (z.B. Vaterschaftsfeststellung).				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Achtes Sozialgesetzbuch (SGB VIII) Zivilprozessordnung (ZPO) Beurkundungsgesetz (BeurkG) Bürgerliches Gesetzbuch (BGB) Regelbetragsverordnung				
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>				
Mitgliedsbeitrag Deutsches Institut für Jugendhilfe und Familienrecht				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	8,2	-	-	-
Stellen im Stellenplan		8,5	9,5	9,5
Anzahl Beistandschaften	582	589	600	580
Anzahl der Beratungen	658	546	700	550
Beurkundungen	542	557	580	560
Vormundschaften/Pflegschaften	150	157	160	160
- davon anderes Jugendamt (Fremdunterbringung)	-	41	50	50
Anzahl Vormundschaften/Pflegschaften Berufsvormünder	24	18	18	10

**Produkt 363-540 Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft u. Beistandschaften**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	566.602,95	619.200	705.400	726.700	748.500	771.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.287,94	6.700	8.500	8.500	8.500	8.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	22.472,15	22.200	25.200	25.200	25.200	25.200
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>595.363,04</b>	<b>648.100</b>	<b>739.100</b>	<b>760.400</b>	<b>782.200</b>	<b>804.700</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-595.363,04</b>	<b>-648.100</b>	<b>-739.100</b>	<b>-760.400</b>	<b>-782.200</b>	<b>-804.700</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-595.363,04</b>	<b>-648.100</b>	<b>-739.100</b>	<b>-760.400</b>	<b>-782.200</b>	<b>-804.700</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-595.363,04</b>	<b>-648.100</b>	<b>-739.100</b>	<b>-760.400</b>	<b>-782.200</b>	<b>-804.700</b>

<b>Produkt 363-620 Elterngeld</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Jugend und Familie			Melanie Wolter	
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Dieses Produkt beinhaltet die Zahlung von Elterngeld sowie die Beratung zu den Leistungen.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Gesetz zum Elterngeld und zur Elternzeit (BEEG)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	4,4	-	-	-
Stellen im Stellenplan		5,0	5,0	5,0
Elterngeldanträge/Jahr	2.216	2.271	2.200	2.200

## Produkt 363-620 Elterngeld

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	204.655,00	203.300	206.000	206.000	206.000	206.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>204.655,00</b>	<b>203.300</b>	<b>206.000</b>	<b>206.000</b>	<b>206.000</b>	<b>206.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	279.968,07	338.900	328.100	338.000	348.200	358.700
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>279.968,07</b>	<b>339.000</b>	<b>328.200</b>	<b>338.100</b>	<b>348.300</b>	<b>358.800</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-75.313,07</b>	<b>-135.700</b>	<b>-122.200</b>	<b>-132.100</b>	<b>-142.300</b>	<b>-152.800</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-75.313,07</b>	<b>-135.700</b>	<b>-122.200</b>	<b>-132.100</b>	<b>-142.300</b>	<b>-152.800</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-75.313,07</b>	<b>-135.700</b>	<b>-122.200</b>	<b>-132.100</b>	<b>-142.300</b>	<b>-152.800</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 7: Kostenerstattung vom Land

Seite 293  
Haushaltsplan 2025

**Teilergebnishaushalt Bildung und Kultur**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.219.614,23	1.428.600	1.178.600	1.228.600	1.228.600	1.178.600
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.625.110,28	3.734.500	3.804.300	3.698.900	3.649.700	3.617.500
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	188,00					
6. privatrechtliche Entgelte	263.160,07	72.200	72.200	72.200	72.200	72.200
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	843.962,59	839.500	771.500	771.500	771.500	771.500
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>4.952.035,17</b>	<b>6.076.300</b>	<b>5.828.100</b>	<b>5.772.700</b>	<b>5.723.500</b>	<b>5.641.300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	3.271.651,34	4.676.400	5.051.700	5.202.600	5.358.100	5.518.400
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.336.311,06	1.510.300	1.463.200	1.386.500	1.386.500	1.386.500
16. Abschreibungen	7.773.982,96	10.537.400	10.804.400	11.228.700	11.633.100	12.676.100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	13.265.214,18	12.331.700	11.608.400	12.004.000	12.166.100	12.319.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.331.342,95	2.615.900	2.561.100	2.596.100	2.596.100	2.576.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>27.978.502,49</b>	<b>31.671.700</b>	<b>31.488.800</b>	<b>32.417.900</b>	<b>33.139.900</b>	<b>34.476.200</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-23.026.467,32</b>	<b>-25.595.400</b>	<b>-25.660.700</b>	<b>-26.645.200</b>	<b>-27.416.400</b>	<b>-28.834.900</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-23.026.467,32</b>	<b>-25.595.400</b>	<b>-25.660.700</b>	<b>-26.645.200</b>	<b>-27.416.400</b>	<b>-28.834.900</b>

Seite 294  
Haushaltsplan 2025

<b>Teilfinanzhaushalt Bildung und Kultur</b>							
Landkreis Lüneburg							
Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.220.614,23	1.428.600	1.178.600	1.228.600	1.228.600	1.178.600	
3. sonstige Transfereinzahlungen							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	188,00						
5. privatrechtliche Entgelte	274.909,63	72.200	72.200	72.200	72.200	72.200	72.200
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	829.401,65	839.500	771.500	771.500	771.500	771.500	771.500
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen							
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände							
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.421,83	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.328.535,34</b>	<b>2.341.800</b>	<b>2.023.800</b>	<b>2.073.800</b>	<b>2.073.800</b>	<b>2.023.800</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen	3.271.651,34	4.676.400	5.051.700	5.202.600	5.358.100	5.518.400	
12. Versorgungsauszahlungen							
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	1.368.349,69	1.510.300	1.463.200	1.386.500	1.386.500	1.386.500	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen							
15. Transferauszahlungen	12.144.096,56	12.331.700	11.608.400	12.004.000	12.166.100	12.319.100	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.972.143,83	2.615.900	2.561.100	2.596.100	2.596.100	2.576.100	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.756.241,42</b>	<b>21.134.300</b>	<b>20.684.400</b>	<b>21.189.200</b>	<b>21.506.800</b>	<b>21.800.100</b>	
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-16.427.706,08</b>	<b>-18.792.500</b>	<b>-18.660.600</b>	<b>-19.115.400</b>	<b>-19.433.000</b>	<b>-19.776.300</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.240.635,20	2.434.900	2.920.000	2.920.000	1.460.000	1.460.000	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							
21. Veräußerung von Sachvermögen							
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
23. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>6.240.635,20</b>	<b>2.434.900</b>	<b>2.920.000</b>	<b>2.920.000</b>	<b>1.460.000</b>	<b>1.460.000</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.237,81						
26. Baumaßnahmen	2.174.635,08						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.505.471,30	2.756.900	2.413.000	1.580.000	1.100.000	1.100.000	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	224.700,00						
29. aktivierbare Zuwendungen	4.987.722,64	6.952.000	17.140.000	17.510.000	8.440.000	4.190.000	
30. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>9.899.766,83</b>	<b>9.708.900</b>	<b>19.553.000</b>	<b>19.090.000</b>	<b>9.540.000</b>	<b>5.290.000</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.659.131,63</b>	<b>-7.274.000</b>	<b>-16.633.000</b>	<b>-16.170.000</b>	<b>-8.080.000</b>	<b>-3.830.000</b>	
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-20.086.837,71</b>	<b>-26.066.500</b>	<b>-35.293.600</b>	<b>-35.285.400</b>	<b>-27.513.000</b>	<b>-23.606.300</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit							
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit							
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-20.086.837,71</b>	<b>-26.066.500</b>	<b>-35.293.600</b>	<b>-35.285.400</b>	<b>-27.513.000</b>	<b>-23.606.300</b>	

<b>Produktgruppe 212 Hauptschulen</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Bildung und Kultur		Freia Srugis		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Hauptschulen und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten. Hierzu gehört die Hauptschule Bleckede. Diese wird als Ganztagschule 2-zügig geführt.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)				
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>				
Dachsanierung Trakt G1				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	1,2	-	-	-
Stellen im Stellenplan	-	1,53	1,15	1,53
Schülerzahl HS Bleckede	212	207	208	207

## Produktgruppe 212 Hauptschulen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.564,77	1.600	1.500	1.500	1.500	1.400
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.707,48					
6. privatrechtliche Entgelte	8.494,44	400	400	400	400	400
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		33.800				
11. sonstige ordentliche Erträge		100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>11.766,69</b>	<b>35.900</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>1.900</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	107.083,64	102.500	103.300	106.300	109.400	112.600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180.475,89	281.400	195.200	193.300	195.000	196.700
16. Abschreibungen	7.497,64	5.600	28.300	25.200	23.300	2.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.150,81	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>300.207,98</b>	<b>391.500</b>	<b>328.800</b>	<b>326.800</b>	<b>329.700</b>	<b>313.300</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-288.441,29</b>	<b>-355.600</b>	<b>-326.800</b>	<b>-324.800</b>	<b>-327.700</b>	<b>-311.400</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-288.441,29</b>	<b>-355.600</b>	<b>-326.800</b>	<b>-324.800</b>	<b>-327.700</b>	<b>-311.400</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-288.441,29</b>	<b>-355.600</b>	<b>-326.800</b>	<b>-324.800</b>	<b>-327.700</b>	<b>-311.400</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 6: Erträge aus Verkaufetc.

zu Pos. 15: Aufwendungen für Bauunterhalt, Bewirtschaftung und IT etc.

<b>Produktgruppe 215 Realschulen</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>				
Bildung und Kultur			Freia Srugis				
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja						
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss						
<b>Beschreibung</b>							
Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Realschulen und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten.							
Hierzu gehört die Realschule Bleckede. Diese wird als Ganztagschule 2- bis 3-zügig geführt.							
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>							
Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)							
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>							
Dachsanierung Trakt G2 Dachsanierung Trakt G3							
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>			
Stellenanteile	1,1	-	-	-			
Stellen im Stellenplan	-	1,22	0,85	1,22			
Schülerzahlen RS Bleckede	363	363	372	382			
<b>Investitionen Produktgruppe 215 Realschulen</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Nr. Bezeichnung</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>Finanzplan 2028</b>	<b>VE 2026 VE 2027</b>	<b>VE 2028 VE 2029</b>
5500.24.04 RS Bleckede - Sporthallen-Schutzbelag	-20.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.000						

## Produktgruppe 215 Realschulen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	193.838,25	193.200	184.100	181.600	181.500	181.500
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.749,21					
6. privatrechtliche Entgelte	13.580,92	300	300	300	300	300
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		33.800				
11. sonstige ordentliche Erträge		100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>210.168,38</b>	<b>227.400</b>	<b>184.500</b>	<b>182.000</b>	<b>181.900</b>	<b>181.900</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	36.480,13	100.700	100.800	103.800	106.900	110.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	264.259,24	445.300	308.600	305.100	307.700	310.400
16. Abschreibungen	252.807,33	249.000	273.300	268.100	264.400	232.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.697,44	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>559.244,14</b>	<b>799.000</b>	<b>686.700</b>	<b>681.000</b>	<b>683.000</b>	<b>657.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-349.075,76</b>	<b>-571.600</b>	<b>-502.200</b>	<b>-499.000</b>	<b>-501.100</b>	<b>-475.100</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-349.075,76</b>	<b>-571.600</b>	<b>-502.200</b>	<b>-499.000</b>	<b>-501.100</b>	<b>-475.100</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-349.075,76</b>	<b>-571.600</b>	<b>-502.200</b>	<b>-499.000</b>	<b>-501.100</b>	<b>-475.100</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 5: Benutzungsgebühren für Lehrschwimmb Becken (bis 2023, jetzt Produkt 111-320)

zu Pos. 6: Mieten, Pachten, Erträge aus Verkauf, Schadensersatz etc.

zu Pos. 15: Aufwendungen für Bauunterhalt, Bewirtschaftung und IT etc.

<b>Produktgruppe 216 Oberschulen</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>				<b>Verantwortliche Person(en)</b>			
Bildung und Kultur				Freia Srugis			
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja						
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss						
<b>Beschreibung</b>							
Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Oberschulen und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten.							
Hierzu gehören:							
<ul style="list-style-type: none"> <li>- die Oberschule Adendorf (teilgebundene Ganztagschule, 2- bis 3-zügig geführt)</li> <li>- die Oberschule Dahlenburg (teilgebundene Ganztagschule, 2- bis 3-zügig geführt)</li> <li>- die Oberschule Neuhaus (1-zügig geführt)</li> <li>- die Oberschule Bardowick (offene Ganztagschule, 2- bis 3-zügig geführt)</li> <li>- die Oberschule Scharnebeck (teilgebundene Ganztagschule, 3- bis 5-zügig in den Klassen 5-10 geführt)</li> <li>- die Oberschule Oedeme (teilgebundene Ganztagschule, 4- bis 6-zügig in den Klassen 5-10 geführt)</li> <li>- die Schulen der Hansestadt (Christianischule, Oberschule am Wasserturm)</li> </ul>							
Die Samtgemeinde Bardowick hatte in der Vergangenheit nach § 103 NSchG die Verwaltung und bauliche Unterhaltung des Schulzentrums Bardowick übernommen. Diese Vereinbarung ist zum Haushaltsjahr 2024 gekündigt worden.							
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>							
Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg							
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>							
Dachsanierung einschließlich Dämmung und Entwässerung Umrüsten Beleuchtung auf LED Fassadensanierung Wäredämmverbundsystem Erneuerung Fenster Schulhofentsiegelung Fassadensanierung Errichtung Fahrradabstellanlagen							
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>			
Stellenanteile	14,8	-	-	-			
Stellen im Stellenplan	-	17,04	15,04	17,04			
Schülerzahl ObS Adendorf	381	367	379	420			
Schülerzahl ObS Dahlenburg	289	269	262	256			
Schülerzahl ObS Neuhaus	103	113	109	108			
Schülerzahl ObS Bardowick	315	325	287	286			
Schülerzahl ObS Scharnebeck	546	516	512	496			
Schülerzahl ObS Oedeme	559	656	676	695			
Schülerzahl ObS Hansestadt LG	667	572	521	476			
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	-	1.349.278,13 €	1.500.000 €	1.000.000 €			
<b>Investitionen Produktgruppe 216 Oberschulen</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Nr. Bezeichnung</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>Finanzplan 2028</b>	<b>VE 2026 VE 2027</b>	<b>VE 2028 VE 2029</b>
3500.19.10 SZ Dahlenburg - Erweiterung und Umbau, KSBK	-435.000	-507.500	-2.175.000			-3.000.000	
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	165.000	192.500	825.000				
260 26. Baumaßnahmen	600.000	700.000	3.000.000			3.000.000	
3500.24.02 ObS Dahlenburg - Kommunaltraktor	-45.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	45.000						
3500.24.10 ObS Oedeme - Erweiterung Fahrradabstellanlagen	-92.000	-70.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	46.000						
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	92.000	70.000					

<b>Investitionen Produktgruppe 216 Oberschulen</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
3500.25.01 Neuausstattung Schulhof Oedme-Süd		-250.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		250.000					
3500.25.02 Erneuer. Spielgeräte u. Basketballpl. OBS Scharneb		-50.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		50.000					
5500.24.03 ObS Dahlenburg - Neuausstattung Anbau, KSBK	-120.000	-100.000	-100.000				
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	33.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	120.000	100.000	100.000				
5500.24.05 Zuschuss Schulhofneugestaltung ObS Neuhaus	-150.000						
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	150.000						
5500.25.02 Tischkreissäge OBS Scharnebeck		-3.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		3.000					
5563.09.01 ObS Neuhaus - Erwerb von beweglichen VG		-20.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		20.000					

**Produktgruppe 216 Oberschulen**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		100	100	100	100	100
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	523.685,66	505.400	485.400	446.100	456.200	455.700
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.553,84	300	100	100	100	100
6. privatrechtliche Entgelte	108.177,97	12.700	8.300	8.300	8.300	8.300
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.450,05	211.800	9.000	9.000	9.000	9.000
11. sonstige ordentliche Erträge	626,51	500	500	500	500	500
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>654.494,03</b>	<b>730.800</b>	<b>503.400</b>	<b>464.100</b>	<b>474.200</b>	<b>473.700</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	908.526,16	1.063.000	1.083.100	1.115.300	1.148.600	1.182.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.918.892,02	2.598.800	3.479.900	3.886.700	3.959.000	4.189.900
16. Abschreibungen	1.187.791,72	1.150.400	1.252.300	1.214.600	1.132.600	1.070.400
18. Transferaufwendungen	1.349.278,13	1.500.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	398.678,16	132.500	113.600	113.600	113.600	113.600
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.763.166,19</b>	<b>6.444.700</b>	<b>6.928.900</b>	<b>7.330.200</b>	<b>7.353.800</b>	<b>7.556.800</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.108.672,16</b>	<b>-5.713.900</b>	<b>-6.425.500</b>	<b>-6.866.100</b>	<b>-6.879.600</b>	<b>-7.083.100</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-5.108.672,16</b>	<b>-5.713.900</b>	<b>-6.425.500</b>	<b>-6.866.100</b>	<b>-6.879.600</b>	<b>-7.083.100</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.108.672,16</b>	<b>-5.713.900</b>	<b>-6.425.500</b>	<b>-6.866.100</b>	<b>-6.879.600</b>	<b>-7.083.100</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 5: Benutzungsgebühren für Lehrschwimmbecken (bis 2023, jetzt Produkt 111-320)

zu Pos. 6: Mieten, Pachten, Erträge aus Verkauf, Schadensersatz etc.

zu Pos. 7: Erstattung von Bewirtschaftungsaufwendungen von Dritten

zu Pos. 15: Aufwendungen für Bauunterhalt, Bewirtschaftung und IT etc.

zu Pos. 18: Erstattungen nach dem Finanzvertrag

zu Pos. 19: Erstattung für Sporthallennutzung

<b>Produktgruppe 217 Gymnasien</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>				
Bildung und Kultur			Freia Srugis				
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja						
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss						
<b>Beschreibung</b>							
Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Gymnasien und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten.							
Hierzu gehören:							
- das Gymnasium Bleckede (offene Ganztagschule, 3- bis 4-zügig geführt)							
- das Gymnasium Oedeme (offene Ganztagschule, 6- bis 7-zügig geführt)							
- das Gymnasium Scharnebeck (4- bis 5-zügig geführt)							
- die Gymnasien der Hansestadt LG (Herderschule, Wilhelm-Raabe-Schule, Johanneum)							
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>							
Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)							
Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg							
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>							
Dachsanierung							
Regenwassernutzungsanlage							
Umrüstung Beleuchtung auf LED							
Photovoltaikanlage							
Erneuerung Busbahnhof, Erweiterung Fahrradstellplätze							
Erneuerung Busbahnhof, Installation Ladepunkte für E-Autos							
energetische Fassadensanierung Sporthalle							
Sporthallen Sanierungsprogramm							
Sanierung Lehrschwimmbecken							
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>			
Stellenanteile	10,7	-	-	-			
Stellen im Stellenplan	-	13,34	12,22	13,34			
Schülerzahl Gymn. Bleckede	629	637	651	626			
Schülerzahl Gymn. Oedeme	1.474	1.427	1.351	1.296			
Schülerzahl Gymn. Scharnebeck	912	916	897	885			
Schülerzahl Gymn. Hansestadt LG	3.282	3.314	3.388	3.282			
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	-	3.080.942,93 €	3.300.000 €	2.700.000 €			
<b>Investitionen Produktgruppe 217 Gymnasien</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
1000.12.01 Errichtung Gymnasium Bleckede (PPP)	-233.100	-233.100	-233.100	-233.100	-233.100		
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	233.100	233.100	233.100	233.100	233.100		
3500.09.31 SZ Scharnebeck Sanierungsprogramm	-1.500.000	-1.700.000					
260 26. Baumaßnahmen	1.500.000	1.700.000					
3500.15.01 SZ Oedeme Sporthallen, Sanierungsprogramm			-1.500.000	-4.900.000	-1.000.000	-4.000.000 -3.400.000	
260 26. Baumaßnahmen			1.500.000	4.900.000	1.000.000	4.000.000 3.400.000	
3500.20.07 SZ Oedeme - Sanierung Lehrschwimmbecken			-6.500.000	-400.000		-6.500.000 -400.000	
260 26. Baumaßnahmen			6.500.000	400.000		6.500.000 400.000	
3500.21.03 SZ Scharnebeck, Erneuerung Busbahnhof	-50.000	-200.000	-1.500.000			-1.500.000	
260 26. Baumaßnahmen	50.000	200.000	1.500.000			1.500.000	
3500.25.05 Anschaffung Kehrmaschine SZ Oedeme		-10.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		10.000					

**Investitionen Produktgruppe 217 Gymnasien**

Landkreis Lüneburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
5500.19.03 Zuw. Hansest. Lbg. Anbau Johanneum		-2.000.000	-2.000.000				
290 29. Aktivierbare Zuwendungen		2.000.000	2.000.000				

## Produktgruppe 217 Gymnasien

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		200	200	200	200	200
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	753.563,22	783.000	761.400	742.200	710.900	703.400
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	22.229,44	2.000	4.500	4.500	4.500	4.500
6. privatrechtliche Entgelte	123.441,33	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		101.400				
11. sonstige ordentliche Erträge		300	300	300	300	300
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>899.233,99</b>	<b>920.200</b>	<b>799.700</b>	<b>780.500</b>	<b>749.200</b>	<b>741.700</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	617.255,55	750.000	749.000	771.400	794.400	818.200
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.849.775,20	3.896.300	3.470.600	3.432.800	3.358.400	3.393.000
16. Abschreibungen	1.280.720,03	1.482.700	1.518.100	1.508.200	1.589.900	1.698.000
18. Transferaufwendungen	3.080.942,93	3.300.000	2.700.000	2.700.000	2.700.000	2.700.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	58.197,85	28.800	28.800	28.800	28.800	28.800
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.886.891,56</b>	<b>9.457.800</b>	<b>8.466.500</b>	<b>8.441.200</b>	<b>8.471.500</b>	<b>8.638.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.987.657,57</b>	<b>-8.537.600</b>	<b>-7.666.800</b>	<b>-7.660.700</b>	<b>-7.722.300</b>	<b>-7.896.300</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-6.987.657,57</b>	<b>-8.537.600</b>	<b>-7.666.800</b>	<b>-7.660.700</b>	<b>-7.722.300</b>	<b>-7.896.300</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-6.987.657,57</b>	<b>-8.537.600</b>	<b>-7.666.800</b>	<b>-7.660.700</b>	<b>-7.722.300</b>	<b>-7.896.300</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 6: Mieten, Pachten, Erträge aus Verkauf, Schadensersatz etc.

zu Pos. 15: Aufwendungen für Bauunterhalt, Bewirtschaftung und IT etc.

zu Pos. 18: Erstattungen nach dem Finanzvertrag

<b>Produktgruppe 218 Gesamtschulen</b>							
Landkreis Lüneburg							
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)						
Bildung und Kultur	Freia Srugis						
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja						
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss						
Beschreibung							
Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Integrierten Gesamtschulen und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten.  Hierzu gehören: - die IGS Embsen (5-zügig geführt) - die IGS der Hansestadt LG (IGS Lüneburg, IGS Kreideberg)							
Wesentliche Rechtsgrundlagen							
Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg							
Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen							
Tür- und Fenstererneuerung Dachsanierung mit Dämmung Fassadensanierung, Wärmedämmung Wiederaufbau und Erweiterung nach Brandschaden Heizungserneuerung Ladestationen für E-Autos Wärmepumpe PV Anlage							
Kennzahlen	IST 2022	IST 2023	PLAN 2024	PLAN 2025			
Stellenanteile	8,2	-	-	-			
Stellen im Stellenplan	-	10,38	10,0	10,38			
Schülerzahl IGS Embsen	873	872	837	854			
Schülerzahl IGS Hansestadt Lüneburg	1.502	1.627	1.798	1.897			
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	-	1.708.821,36 €	1.400.000 €	1.300.000 €			
Investitionen Produktgruppe 218 Gesamtschulen							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
3500.14.05 IGS Embsen, Erstaussstattung Mobiliar u.a., KSBK		-148.600	-145.000	-72.500			
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		56.400	55.000	27.500			
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		205.000	200.000	100.000			
3500.20.08 SZ Embsen - Ausstattung Schulhof		-400.000	-200.000			-200.000	
260 26. Baumaßnahmen		400.000	200.000			200.000	
3500.21.07 IGS Embsen, Wiederaufbau, Umbau, Erweiterung, KSBK	-3.268.500	-5.328.700	-7.612.500	-4.491.400		-10.000.000	
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.731.500	1.671.300	2.387.500	1.408.600			
260 26. Baumaßnahmen	10.000.000	7.000.000	10.000.000	5.900.000		10.000.000	
3500.24.06 IGS Embsen - Bewässerungskonzept Sportplatz	-85.000						
260 26. Baumaßnahmen	85.000						
3500.25.04 Anschaffung Kommunaltraktor IGS Embsen		-60.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		60.000					
5500.21.02 IGS Embsen, zusätzliches Inventar	-400.000	-380.000	-200.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	400.000	380.000	200.000				

Seite 306  
Haushaltsplan 2025

**Investitionen Produktgruppe 218 Gesamtschulen**

Landkreis Lüneburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
5500.24.02 IGS Embsen - Neuausstattung Erweiterungsbau		-300.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		300.000					
5500.24.06 IGS Embsen Ausstattung Fachunterrichtsräume SEK II	-75.000	-160.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	75.000	160.000					

## Produktgruppe 218 Gesamtschulen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	295.113,42	297.800	290.000	274.500	269.000	443.500
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	200,00					
6. privatrechtliche Entgelte	13.432,23	300	300	300	300	300
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.520,38	152.800	90.000	90.000	90.000	90.000
11. sonstige ordentliche Erträge		100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>376.266,03</b>	<b>451.000</b>	<b>380.400</b>	<b>364.900</b>	<b>359.400</b>	<b>533.900</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	419.508,88	421.800	462.600	476.500	490.800	505.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	989.298,80	904.300	1.105.700	1.217.100	1.419.900	1.433.100
16. Abschreibungen	401.548,43	505.800	618.300	717.200	718.100	1.459.100
18. Transferaufwendungen	1.708.821,36	1.400.000	1.300.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	32.468,52	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.551.645,99</b>	<b>3.244.700</b>	<b>3.499.400</b>	<b>3.823.600</b>	<b>4.041.600</b>	<b>4.810.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.175.379,96</b>	<b>-2.793.700</b>	<b>-3.119.000</b>	<b>-3.458.700</b>	<b>-3.682.200</b>	<b>-4.276.600</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-3.175.379,96</b>	<b>-2.793.700</b>	<b>-3.119.000</b>	<b>-3.458.700</b>	<b>-3.682.200</b>	<b>-4.276.600</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.175.379,96</b>	<b>-2.793.700</b>	<b>-3.119.000</b>	<b>-3.458.700</b>	<b>-3.682.200</b>	<b>-4.276.600</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 6: Erträge aus Verkauf etc.

zu Pos. 7: Erstattung von Bewirtschaftungsaufwendungen von Dritten

zu Pos. 15: Aufwendungen für Bauunterhalt, Bewirtschaftung und IT etc.

zu Pos. 18: Erstattungen nach dem Finanzvertrag

<b>Produktgruppe 221 Förderschulen</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>				<b>Verantwortliche Person(en)</b>			
Bildung und Kultur				Freia Srugis			
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja						
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss						
<b>Beschreibung</b>							
Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Förderschulen und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten.							
Hierzu gehören:							
- die Förderschule Bleckede (4 Kombiklassen für Jahrgänge 1 bis 12)							
- die Förderschule G Oedeme (1- bis 3-zügig von Jahrgang 1 bis 12, Kooperationsklassen)							
- die Förderschulen der Hansestadt LG (FoS Knieberg, Johannes-Rabeler-Schule)							
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>							
Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg							
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>							
Dachdämmung und -sanierung Umstellung Beleuchtung auf LED Fenstersanierung Erneuerung Heizung							
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>			
Stellenanteile	6,1	-	-	-			
Stellen im Stellenplan	-	6,75	6,0	6,75			
Schülerzahl FoS Bleckede	35	36	48	49			
Schülerzahl FoS G Oedeme	173	207	223	224			
Schülerzahl Förderschulen HS Lüneburg	83	108	102	93			
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	-	467.294,74 €	500.000 €	300.000 €			
<b>Investitionen Produktgruppe 221 Förderschulen</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Nr. Bezeichnung</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>Finanzplan 2028</b>	<b>VE 2026 VE 2027</b>	<b>VE 2028 VE 2029</b>
3500.21.08 FoS G Am Knieberg - Schülerweiterung, KSBK	-217.500		-2.175.000	-1.450.000		-3.000.000	
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	82.500		825.000	550.000			
260 26. Baumaßnahmen	300.000		3.000.000	2.000.000		3.000.000	
3500.24.03 FoS Oedeme - Erweiterung + Ausstattung Außengelände	-150.000	-110.000					
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	150.000						
260 26. Baumaßnahmen		110.000					
3500.25.06 Umgestaltung Schulhofgelä. Kurt-Löw.-Schule Bleck.		-200.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		200.000					

## Produktgruppe 221 Förderschulen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	57.887,54	60.400	61.600	60.400	76.900	82.300
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	48,00					
6. privatrechtliche Entgelte	80.784,49	41.500	41.500	41.500	41.500	41.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.623,70	67.800	200	200	200	200
11. sonstige ordentliche Erträge		200	200	200	200	200
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>146.343,73</b>	<b>169.900</b>	<b>103.500</b>	<b>102.300</b>	<b>118.800</b>	<b>124.200</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	275.346,09	360.100	365.500	376.400	387.700	399.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	826.049,62	1.180.400	1.221.900	1.237.600	901.700	929.400
16. Abschreibungen	101.827,17	117.200	131.200	140.200	195.300	216.000
18. Transferaufwendungen	467.294,74	500.000	300.000	300.000	300.000	300.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.952,13	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.694.469,75</b>	<b>2.166.200</b>	<b>2.027.100</b>	<b>2.062.700</b>	<b>1.793.200</b>	<b>1.853.200</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.548.126,02</b>	<b>-1.996.300</b>	<b>-1.923.600</b>	<b>-1.960.400</b>	<b>-1.674.400</b>	<b>-1.729.000</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.548.126,02</b>	<b>-1.996.300</b>	<b>-1.923.600</b>	<b>-1.960.400</b>	<b>-1.674.400</b>	<b>-1.729.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.548.126,02</b>	<b>-1.996.300</b>	<b>-1.923.600</b>	<b>-1.960.400</b>	<b>-1.674.400</b>	<b>-1.729.000</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 6: Schadensersatz etc.

zu Pos. 15: Aufwendungen für Bauunterhalt, Bewirtschaftung und IT etc.

zu Pos. 18: Erstattungen nach dem Finanzvertrag

<b>Produktgruppe 231 Berufliche Schulen</b>									
Landkreis Lüneburg									
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>				<b>Verantwortliche Person(en)</b>					
Bildung und Kultur				Freia Srugis					
<b>Pflichtaufgaben</b>		Ja							
<b>Rechtsbindungsgrad</b>		Muss							
<b>Beschreibung</b>									
Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Berufsbildenden Schulen und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten.									
Hierzu gehören:									
- die BBS I (Wirtschaft und Verwaltung)									
- die BBS II (Technik und Gewerbe)									
- die BBS III (Ernährung und Hauswirtschaft, Agrarwirtschaft, Gesundheit, Zahntechnik, Sozialpädagogische Berufe und generalisierte Pflegeberufe)									
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>									
Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)									
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>									
Dachdämmung und -sanierung inkl. PV-Anlage Bestandsaufnahme und hydraulischer Abgleich Umrüsten Beleuchtung auf LED Erneuerung Fenster Fassadensanierung Anschluss an Fernwärme									
<b>Kennzahlen</b>		<b>IST 2022</b>		<b>IST 2023</b>		<b>PLAN 2024</b>		<b>PLAN 2025</b>	
Stellenanteile		14,4		-		-		-	
Stellen im Stellenplan		-		16,0		15,0		16,5	
Schülerzahl BBS I		2.189		2.083				2.154	
Schülerzahl BBS II		1.986		1.879				1.886	
Schülerzahl BBS III		1.924		1.927				1.838	
<b>Investitionen Produktgruppe 231 Berufliche Schulen</b>									
Landkreis Lüneburg									
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029		
3500.09.18 BBS I,II,III Sanierungsprogramm	-4.500.000	-6.000.000	-6.000.000	-6.000.000	-6.000.000				
260 26. Baumaßnahmen	4.500.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000				
3500.19.14 Einrichtung Sanierungsbereiche BBS I-III, KSBK	-72.500	-72.500	-72.500	-72.500	-72.500				
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000				
3500.21.06 BBS II, Erweiterung um 3 Unterrichtsräume, KSBK	-217.500	-652.500	-1.595.000	-1.595.000	-304.500	-2.200.000 -2.200.000			
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	82.500	247.500	605.000	605.000	115.500				
260 26. Baumaßnahmen	300.000	900.000	2.200.000	2.200.000	420.000	2.200.000 2.200.000			
5500.18.05 Sicherheitstechn. Verb. und Mod. BBS II	-100.000	-100.000							
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	100.000	100.000							
5500.24.01 BBS III - Anschaffung Traktor Agrarwirtschaft	-200.000								
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	200.000								
5500.25.04 BBS III Erneuerung Bereich Pflege		-150.000	-100.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		150.000	100.000						
5592.09.01 BBS II - Erwerb von beweglichen VG	-100.000	-80.000	-80.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	100.000	80.000	80.000						

Seite 311  
Haushaltsplan 2025

**Investitionen Produktgruppe 231 Berufliche Schulen**

Landkreis Lüneburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
5593.09.01 BBS III - Erwerb von beweglichen VG	-10.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000	80.000	80.000	80.000	80.000		

## Produktgruppe 231 Berufliche Schulen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	20.575,23	300	300	300	300	300
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	709.868,41	666.700	634.500	632.900	670.800	699.600
6. privatrechtliche Entgelte	125.682,61	45.900	51.000	51.000	51.000	51.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		641.500	540.300	540.300	540.300	540.300
11. sonstige ordentliche Erträge		200	200	200	200	200
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>856.126,25</b>	<b>1.354.600</b>	<b>1.226.300</b>	<b>1.224.700</b>	<b>1.262.600</b>	<b>1.291.400</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	846.803,07	992.000	982.700	1.011.900	1.042.000	1.073.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.964.149,34	3.755.500	3.874.000	4.048.100	3.904.700	3.936.700
16. Abschreibungen	1.223.205,06	1.464.800	1.768.200	1.788.000	1.964.900	2.003.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	153.318,13	34.000	33.900	33.900	33.900	33.900
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.187.475,60</b>	<b>6.246.300</b>	<b>6.658.800</b>	<b>6.881.900</b>	<b>6.945.500</b>	<b>7.047.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.331.349,35</b>	<b>-4.891.700</b>	<b>-5.432.500</b>	<b>-5.657.200</b>	<b>-5.682.900</b>	<b>-5.756.100</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-4.331.349,35</b>	<b>-4.891.700</b>	<b>-5.432.500</b>	<b>-5.657.200</b>	<b>-5.682.900</b>	<b>-5.756.100</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.331.349,35</b>	<b>-4.891.700</b>	<b>-5.432.500</b>	<b>-5.657.200</b>	<b>-5.682.900</b>	<b>-5.756.100</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 6: Mieten, Pachten, Erträge aus Verkauf, Schadensersatz etc.

zu Pos. 15: Aufwendungen für Bauunterhalt, Bewirtschaftung und IT etc.



Seite 314  
Haushaltsplan 2025

**Investitionen Produkt 243-000 Allgemeine schulische Aufgaben**

Landkreis Lüneburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000		
5500.09.24 Zuw. an Hansestadt Lüneburg gem. § 118 NschG	-1.070.000	-1.070.000	-1.070.000	-1.070.000	-1.070.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	1.070.000	1.070.000	1.070.000	1.070.000	1.070.000		
5500.13.01 Defibrillatoren für Schulen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000		
5500.20.03 Digitalpakt Schule	-750.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	941.900						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.691.900	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000		
5500.22.01 Hublift für Schüler der Schule am Knieberg	-20.000	-20.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.000	20.000					

## Produkt 243-000 Allgemeine schulische Aufgaben

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	1.197.539,00	1.312.000	1.012.000	1.012.000	1.012.000	1.012.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	107.233,15	1.311.800	1.474.800	1.510.700	1.523.700	1.536.700
6. privatrechtliche Entgelte	24.943,54					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	741.860,50	225.000	225.000	225.000	225.000	225.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.071.576,19</b>	<b>2.848.800</b>	<b>2.711.800</b>	<b>2.747.700</b>	<b>2.760.700</b>	<b>2.773.700</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	552.605,49	632.600	861.500	887.200	913.700	941.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	288.724,90	594.000	484.100	437.300	438.500	439.800
16. Abschreibungen	795.813,38	2.527.200	2.229.200	2.629.300	2.837.400	3.186.500
18. Transferaufwendungen	1.537.816,62	855.000	1.260.000	1.260.000	1.260.000	1.260.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.945.999,40	2.107.300	2.066.400	2.081.400	2.081.400	2.081.400
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.120.959,79</b>	<b>6.716.100</b>	<b>6.901.200</b>	<b>7.295.200</b>	<b>7.531.000</b>	<b>7.908.700</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.049.383,60</b>	<b>-3.867.300</b>	<b>-4.189.400</b>	<b>-4.547.500</b>	<b>-4.770.300</b>	<b>-5.135.000</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-3.049.383,60</b>	<b>-3.867.300</b>	<b>-4.189.400</b>	<b>-4.547.500</b>	<b>-4.770.300</b>	<b>-5.135.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.049.383,60</b>	<b>-3.867.300</b>	<b>-4.189.400</b>	<b>-4.547.500</b>	<b>-4.770.300</b>	<b>-5.135.000</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 2: Zuschuss des Landes zur IT-Systembetreuung an Schulen, Landesprogramm zur Berufsorientierung, Landeszuschüsse Inklusion im Schulbereich

zu Pos. 7: Erstattung für Ausbildungszweig generalisierte Pflege, Gastschulgelder

zu Pos. 15: Netzwerkwartung und Administration an Schulen, Hilfen zum Schulbesuch, Medien für das Kreismedienzentrum, Förderung offener Lernzentren, Aufwendungen zur Berufsorientierung, u. a.

zu Pos. 18: Zuweisungen an die Hansestadt Lüneburg nach § 118 NSchG, Zuweisungen Systembetreuung Schulen, Schutz, Zuschuss Euthanasie-Gedenkstätte, Junges Literaturbüro

zu Pos. 19: Beiträge zur Schülerunfallversicherung, Gastschulbeiträge, Kostenerstattung für Kooperationsklassen u.a.

<b>Produkt 243-100 Kriminalpräventionsrat</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Bildung und Kultur		Yvonne Hobro		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein			
<b>Freiwillige Aufgaben</b>	Ja			
<b>Beschreibung</b>				
Ziel von Kriminalprävention ist es, Kriminalität (in all ihren Formen) wirksam zuvorkommen und Risiken in diesem Sinne gar nicht erst entstehen zu lassen. Der 1997 gegründete Kriminalpräventionsrat in Hansestadt und Landkreis Lüneburg arbeitet in diesem Sinne unter Vernetzung von kommunalen, staatlichen, kirchlichen und freien Trägern sowie engagierter Privatpersonen und Institutionen. Er konzipiert und realisiert Projekte für unterschiedliche Zielgruppen in der Bevölkerung. Beispielhaft seien Projekte im Bereich Sicherheit von Senioren, Gewalt in der Erziehung, Gewalt in der Schule, Rassismus usw. genannt.				
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>				
Förderung des Kriminalpräventionsrates				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	0,6	-	-	-
Stellen im Stellenplan		0,25	0,25	0,25

**Produkt 243-100 Kriminalpräventionsrat**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.812,39	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>4.812,39</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	16.809,08	16.000				
18. Transferaufwendungen	2.370,29	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.254,48	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>26.433,85</b>	<b>31.600</b>	<b>15.600</b>	<b>15.600</b>	<b>15.600</b>	<b>15.600</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-21.621,46</b>	<b>-25.600</b>	<b>-9.600</b>	<b>-9.600</b>	<b>-9.600</b>	<b>-9.600</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-21.621,46</b>	<b>-25.600</b>	<b>-9.600</b>	<b>-9.600</b>	<b>-9.600</b>	<b>-9.600</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-21.621,46</b>	<b>-25.600</b>	<b>-9.600</b>	<b>-9.600</b>	<b>-9.600</b>	<b>-9.600</b>

<b>Produkt 244-000 Kreisschulbaukasse</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>				<b>Verantwortliche Person(en)</b>			
Bildung und Kultur				Freia Srugis			
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja						
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss						
<b>Beschreibung</b>							
Der Landkreis Lüneburg hat gem. NSchG den kreisangehörigen Gemeinden, Samtgemeinden							
1. im Primärbereich Zuwendungen in Höhe von mindestens einem Drittel der notwendigen Schulbaukosten für Neu-, Um- und Erweiterungsbauten, zum Erwerb von Gebäuden für schulische Zwecke und für Erstaustattungen,							
2. in den Sekundärbereichen Zuwendungen in Höhe von mindestens der Hälfte dieser Kosten zu gewähren.							
Die Kreisschulbaukasse (KSBK) dient zur Wahrnehmung dieser Verpflichtungen. Sie ist also ein zweckgebundenes Sondervermögen des Landkreises.							
Die Aufbringung der Mittel für die Kreisschulbaukasse erfolgt jeweils zu zwei Dritteln durch Beiträge des Landkreises und zu einem Drittel durch Beiträge aller kreisangehörigen Gemeinden und Samtgemeinden. Es ist ein Grundschülerbetrag in Höhe von 200,00 € vorgesehen.							
Im Primärbereich wird das zu gewährende Drittel für den Grundschulbau mit 55 % bezuschusst und im Sekundärbereich wird der mit mindestens 50 % zu berücksichtigende Anteil der Gesamtkosten mit 55 % bezuschusst.							
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>							
Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG) insbes. § 117 Vereinbarung für die Abrechnung der Kreisschulbaukasse mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden							
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>			
Gesamtbeiträge zur KSBK	7.643.658 €	4.356.600 €	4.380.000 €	8.760.000 €			
davon LK Lüneburg 2/3	5.095.772 €	2.904.400 €	2.920.000 €	5.840.000 €			
davon Gemeinden/SG 1/3	2.547.886 €	1.452.200 €	1.460.000 €	2.920.000 €			
<b>Investitionen Produkt 244-000 Kreisschulbaukasse</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Nr. Bezeichnung</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>Finanzplan 2028</b>	<b>VE 2026 VE 2027</b>	<b>VE 2028 VE 2029</b>
5500.09.03 Zuweisungen an Gemeinden aus KSBK	-2.812.000	-7.830.000	-8.600.000	-4.450.000	-200.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	2.812.000	7.830.000	8.600.000	4.450.000	200.000		
5500.09.04 Beiträge d. Landkreises an die KSBK							
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	2.920.000	5.840.000	5.840.000	2.920.000	2.920.000		
5500.11.01 Zuweisung an Landkreis aus KSBK	-1.177.000	-2.718.000	-4.890.100	-2.783.700	-308.000		
5500.11.02 Beiträge d. Gemeinden an die KSBK	1.460.000	2.920.000	2.920.000	1.460.000	1.460.000		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.460.000	2.920.000	2.920.000	1.460.000	1.460.000		

**Produkt 244-000 Kreisschulbaukasse**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
16. Abschreibungen	2.802.240,34	2.853.100	2.878.600	2.979.500	3.011.400	2.966.800
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.802.240,34</b>	<b>2.853.100</b>	<b>2.878.600</b>	<b>2.979.500</b>	<b>3.011.400</b>	<b>2.966.800</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.802.240,34</b>	<b>-2.853.100</b>	<b>-2.878.600</b>	<b>-2.979.500</b>	<b>-3.011.400</b>	<b>-2.966.800</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.802.240,34</b>	<b>-2.853.100</b>	<b>-2.878.600</b>	<b>-2.979.500</b>	<b>-3.011.400</b>	<b>-2.966.800</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.802.240,34</b>	<b>-2.853.100</b>	<b>-2.878.600</b>	<b>-2.979.500</b>	<b>-3.011.400</b>	<b>-2.966.800</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 16: Abschreibungen auf die Kreisschulbaukastenbeiträge des Landkreises

<b>Produkt 251-000 Förderung wissenschaftl. Einricht., Institute u. Stiftungen</b>	
Landkreis Lüneburg	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Bildung und Kultur	Freia Srugis
<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein
<b>Freiwillige Aufgaben</b>	Ja
<b>Beschreibung</b>	
Der Landkreis Lüneburg ist Mitglied in folgenden Vereinen und Verbänden zur Förderung der Wissenschaft:	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verwaltungs- und Wirtschaftsakademie Lüneburg e.V. (VWA/BA)</li> <li>- Regionalausschuss Lüneburg e.V. Jugend musiziert</li> <li>- Heimvolkshochschule Barendorf e.V. (Bildungs- und Tagungszentrum Ostheide)</li> <li>- Universitätsgesellschaft Lüneburg e.V.</li> <li>- Förderverein Konau e.V.</li> </ul>	
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>	
Beschlüsse des Ausschusses für Partnerschaft und Kultur und des Kreistages des Landkreises Lüneburg Div. Mitgliedschaftsverträge	
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>	
Beiträge an Verbände zur Förderung der Wissenschaft Förderverein Konau	

**Produkt 251-000 Förderung wissenschaftl. Einricht., Institute u. Stiftungen**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.046,50	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.046,50</b>	<b>2.400</b>	<b>2.400</b>	<b>2.400</b>	<b>2.400</b>	<b>2.400</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.046,50</b>	<b>-2.400</b>	<b>-2.400</b>	<b>-2.400</b>	<b>-2.400</b>	<b>-2.400</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.046,50</b>	<b>-2.400</b>	<b>-2.400</b>	<b>-2.400</b>	<b>-2.400</b>	<b>-2.400</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.046,50</b>	<b>-2.400</b>	<b>-2.400</b>	<b>-2.400</b>	<b>-2.400</b>	<b>-2.400</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 19: Mitgliedsbeiträge entsprechend der Produktbeschreibung

<b>Produkt 252-000 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>				
Bildung und Kultur			Freia Srugis				
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja						
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Kann						
<b>Beschreibung</b>							
<p>Das Kreisarchiv wird ehrenamtlich geleitet und hat seinen Sitz im Gymnasium Oedeme. Es beinhaltet Archivmaterial der Kreisverwaltung sowie der Kommunen. Eigene Veröffentlichungen erfolgen nicht. Das Archiv unterstützt aber Arbeiten im Rahmen der Heimatkunde, z.B. für Ortschroniken, Heimatbücher und Broschüren.</p> <p>Seit März 2011 existiert die Museumsstiftung Lüneburg. Der Landkreis Lüneburg ist in den Gremien dieser Stiftung vertreten und beteiligt sich investiv und durch eine laufende Zahlung von rd. 20.000 € jährlich an dieser Stiftung.</p> <p>In diesem Produkt ist die Kunstsammlung des Landkreises enthalten. Die Stipendiaten der Künstlerstätte Bleckede überließe dem Landkreis nach ihrem Aufenthalt ein Werk.</p>							
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>							
Niedersächsisches Archivgesetz (NArchG) Vereinbarungen mit der Museumsstiftung Lüneburg							
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>							
Zuschuss an den Museumsverein Lüneburg Zuschuss Museumsnetzwerk							
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>			
Stellenanteile	1,3	-	-	-			
Stellen im Stellenplan		1,25	1,25	1,25			
<b>Investitionen Produkt 252-000 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Nr. Bezeichnung</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>Finanzplan 2028</b>	<b>VE 2026 VE 2027</b>	<b>VE 2028 VE 2029</b>
5500.25.03 Erneuerung Dauerausstellung Salzmuseum		-400.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen		400.000					

**Produkt 252-000 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
6. privatrechtliche Entgelte		7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.411,90					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>7.411,90</b>	<b>7.500</b>	<b>7.500</b>	<b>7.500</b>	<b>7.500</b>	<b>7.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	94.973,01	88.700	92.700	95.500	98.400	101.400
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.056,04	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
16. Abschreibungen	104.334,21	131.000	104.400	148.900	148.900	148.900
18. Transferaufwendungen	20.000,00	53.000	23.000	23.000	23.000	23.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.808,00	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>228.171,26</b>	<b>280.100</b>	<b>227.500</b>	<b>274.800</b>	<b>277.700</b>	<b>280.700</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-220.759,36</b>	<b>-272.600</b>	<b>-220.000</b>	<b>-267.300</b>	<b>-270.200</b>	<b>-273.200</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-220.759,36</b>	<b>-272.600</b>	<b>-220.000</b>	<b>-267.300</b>	<b>-270.200</b>	<b>-273.200</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-220.759,36</b>	<b>-272.600</b>	<b>-220.000</b>	<b>-267.300</b>	<b>-270.200</b>	<b>-273.200</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Zuschuss an die Museumsstiftung, Museumsnetzwerk

<b>Produkt 261-000 Theater</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Bildung und Kultur			Freia Srugis	
<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein			
<b>Freiwillige Aufgaben</b>	Ja			
<b>Beschreibung</b>				
Der Landkreis Lüneburg ist gemeinsam mit der Hansestadt Lüneburg Gesellschafter der Theater-Lüneburg-GmbH. Der Landkreis Lüneburg führt einen Anteil von 74,9 % ab 01.01.2022 auf der Grundlage des neu verhandelten Finanzvertrages mit der Hansestadt. Die Gesellschaft führt ein Drei-Sparten-Theater. Darüber hinaus ist ein Zweig für ein Kinder- und Jugendtheater enthalten.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Gesellschaftsvertrag der Theater Lüneburg GmbH Vereinbarung über Ziele und Leistungen sowie die gemeinsame Finanzierung der Theater Lüneburg GmbH				
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>				
Zahlung von Gesellschafterzuschüssen an die Theater Lüneburg GmbH				
<b>Ziele</b>				
Das Theater Lüneburg wird als Drei-Sparten-Theater mit einem Kinder- und Jugendtheater erhalten.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Zuschuss LK Lbg.	2.150.847 €	3.374.903 €	3.200.000 €	3.460.000 €
Zuschuss Hansestadt Lbg.	1.429.611 €	1.130.975 €	1.072.400 €	1.159.500 €
Zuschuss Land Nds.	3.777.000 €	3.802.000 €	3.994.000 €	4.243.000 €
Anzahl der Vorstellungen	420	507	460	470
- davon großes Haus	136	157	150	140
Anzahl der Besucher	40.919	89.761	91.000	91.000
- davon Besucher im großen Haus	25.418	58.608	65.000	60.000
Auslastung großes Haus	52,6 %	69,1 %	75,0 %	75,0 %

**Produkt 261-000 Theater**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
16. Abschreibungen	12.500,00	61.300	50.100	50.100	50.100	50.100
18. Transferaufwendungen	3.374.903,00	3.200.000	3.460.000	3.600.000	3.700.000	3.800.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.387.403,00</b>	<b>3.261.300</b>	<b>3.510.100</b>	<b>3.650.100</b>	<b>3.750.100</b>	<b>3.850.100</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.387.403,00</b>	<b>-3.261.300</b>	<b>-3.510.100</b>	<b>-3.650.100</b>	<b>-3.750.100</b>	<b>-3.850.100</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-3.387.403,00</b>	<b>-3.261.300</b>	<b>-3.510.100</b>	<b>-3.650.100</b>	<b>-3.750.100</b>	<b>-3.850.100</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.387.403,00</b>	<b>-3.261.300</b>	<b>-3.510.100</b>	<b>-3.650.100</b>	<b>-3.750.100</b>	<b>-3.850.100</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Zuschüsse an die Theater Lüneburg GmbH

<b>Produkt 262-000 Musikpflege</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Bildung und Kultur		Freia Srugis		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein			
<b>Freiwillige Aufgaben</b>	Ja			
<b>Beschreibung</b>				
Bleckede ist Spielort der Festspiele Mecklenburg-Vorpommern.  Seit 2013 ist die Stadt Bleckede auf Grund einer entsprechenden Vereinbarung einziger niedersächsischer Spielort der Festspiele Mecklenburg-Vorpommern. Hierfür stellt der Landkreis Haushaltsmittel in Höhe von 20.000 € im Jahr zur Verfügung.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Beschlüsse des Kreistages des Landkreises Lüneburg				
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>				
Zuschuss für Konzert der Festspiele MV in Bleckede Musikuss Mitgliedschaft Jugend musiziert				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Zuschuss Festspiele Mecklenburg Vorpommern	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €

Seite 327  
Haushaltsplan 2025

**Produkt 262-000 Musikpflege**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
6. privatrechtliche Entgelte	2.433,50	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.433,50</b>	<b>18.500</b>	<b>18.500</b>	<b>18.500</b>	<b>18.500</b>	<b>18.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.993,50	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
18. Transferaufwendungen	20.182,52	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	520,00					
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>22.696,02</b>	<b>47.500</b>	<b>47.500</b>	<b>47.500</b>	<b>47.500</b>	<b>47.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-20.262,52</b>	<b>-29.000</b>	<b>-29.000</b>	<b>-29.000</b>	<b>-29.000</b>	<b>-29.000</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-20.262,52</b>	<b>-29.000</b>	<b>-29.000</b>	<b>-29.000</b>	<b>-29.000</b>	<b>-29.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-20.262,52</b>	<b>-29.000</b>	<b>-29.000</b>	<b>-29.000</b>	<b>-29.000</b>	<b>-29.000</b>

<b>Produkt 263-000 Musikschule</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Bildung und Kultur			Freia Srugis	
<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein			
<b>Freiwillige Aufgaben</b>	Ja			
<b>Beschreibung</b>				
Der Landkreis Lüneburg finanziert die in Trägerschaft der Hansestadt Lüneburg geführte Musikschule im Rahmen der Regelungen des Finanzvertrages zwischen dem Landkreis Lüneburg und der Hansestadt Lüneburg.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg				
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>				
Zuschuss an die Musikschule Lüneburg				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Finanzaufwand Kinder aus der Fläche des Landkreises	398.664,30 €	557.584,84 €	652.200 €	588.400 €
Gesamtschülerzahl Musikschule	2.060	2.046	2.100	1.987
Wohnort Hansestadt Lüneburg	1.368	1.363	1.400	1.318
Wohnort andere Landkreise	44	43	50	45
Wohnort Fläche LK Lüneburg	648	640	650	624

**Produkt 263-000 Musikschule**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
16. Abschreibungen	1.111,11	1.100	1.200	1.200	1.200	1.200
18. Transferaufwendungen	557.584,84	652.200	588.400	774.000	796.100	819.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>558.695,95</b>	<b>653.300</b>	<b>589.600</b>	<b>775.200</b>	<b>797.300</b>	<b>820.300</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-558.695,95</b>	<b>-653.300</b>	<b>-589.600</b>	<b>-775.200</b>	<b>-797.300</b>	<b>-820.300</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-558.695,95</b>	<b>-653.300</b>	<b>-589.600</b>	<b>-775.200</b>	<b>-797.300</b>	<b>-820.300</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-558.695,95</b>	<b>-653.300</b>	<b>-589.600</b>	<b>-775.200</b>	<b>-797.300</b>	<b>-820.300</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Zuweisung an die Hansestadt Lüneburg für die Musikschule aus dem Finanzvertrag

<b>Produkt 271-000 Volkshochschule</b>	
Landkreis Lüneburg	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Bildung und Kultur	Freia Srugis
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Kann
<b>Beschreibung</b>	
Der Landkreis Lüneburg ist gemeinsam mit der Hansestadt Lüneburg an der Bildungs- und Kultur gGmbH (BuK) beteiligt. Die Volkshochschule ist einzige Sparte der BuK. Zum 01.01.2021 übernimmt der Landkreis Lüneburg auf Grundlage des neu verhandelten Finanzvertrages weitere Gesellschaftsanteile an der BuK von der Hansestadt Lüneburg. Der Landkreis hält zukünftig 74,9 % der Gesellschaftsanteile.	
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>	
Niedersächsisches Erwachsenenbildungsgesetz (NEBG) Gesellschaftsvertrag der gemeinnützigen Bildungs- und Kulturgesellschaft Hansestadt und Landkreis Lüneburg mbH Fusionsvereinbarung über den Beitritt des Landkreises Lüneburg zur gemeinnützigen BUK vom 14.07.2008	

**Produkt 271-000 Volkshochschule**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>						
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
18. Transferaufwendungen	527.526,96	600.000	686.000	716.000	756.000	786.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>527.526,96</b>	<b>600.000</b>	<b>686.000</b>	<b>716.000</b>	<b>756.000</b>	<b>786.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-527.526,96</b>	<b>-600.000</b>	<b>-686.000</b>	<b>-716.000</b>	<b>-756.000</b>	<b>-786.000</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-527.526,96</b>	<b>-600.000</b>	<b>-686.000</b>	<b>-716.000</b>	<b>-756.000</b>	<b>-786.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-527.526,96</b>	<b>-600.000</b>	<b>-686.000</b>	<b>-716.000</b>	<b>-756.000</b>	<b>-786.000</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Beteiligung am Fehlbedarf der Bildungs- und Kultur gGmbH

<b>Produkt 281-000 Heimat- und sonstige Kulturpflege</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Bildung und Kultur			Freia Srugis	
<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein			
<b>Freiwillige Aufgaben</b>	Ja			
<b>Beschreibung</b>				
Den Schwerpunkt der finanziellen Kulturförderung setzt der Lüneburgische Landschaftsverband, dem der Landkreis Lüneburg angehört, mit seinen Verbands- und Landesmitteln.  Daneben fördert der Landkreis - soweit es die eigenen Haushaltsmittel ermöglichen - weitergehende Maßnahmen im Rahmen der örtlichen Kulturarbeit.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Richtlinie des Landkreises Lüneburg über die kulturelle Bildungsförderung in Schulen und Kindertagesstätten Beschlüsse des Kreistages des Landkreises Lüneburg				
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>				
Förderung der Kultur (eigene Maßnahmen des Landkreises) Förderung der kulturellen Teilhabe von SchülerInnen Mitgliedsbeitrag an den Lüneburgischen Landschaftsverband Zuschüsse nach der Kulturförderrichtlinie				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	0,6	-	-	-
Stellen im Stellenplan		1,0	1,0	1,0

**Produkt 281-000 Heimat- und sonstige Kulturpflege**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	1.500,00					
6. privatrechtliche Entgelte	3.900,00					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.400,00</b>					
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	42.187,94	71.500	42.600	43.900	45.200	46.600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.187,00					
18. Transferaufwendungen	138.632,07	150.500	238.000	178.000	178.000	178.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	26.120,00	32.500	37.500	37.500	37.500	37.500
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>212.127,01</b>	<b>254.500</b>	<b>318.100</b>	<b>259.400</b>	<b>260.700</b>	<b>262.100</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-206.727,01</b>	<b>-254.500</b>	<b>-318.100</b>	<b>-259.400</b>	<b>-260.700</b>	<b>-262.100</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-206.727,01</b>	<b>-254.500</b>	<b>-318.100</b>	<b>-259.400</b>	<b>-260.700</b>	<b>-262.100</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-206.727,01</b>	<b>-254.500</b>	<b>-318.100</b>	<b>-259.400</b>	<b>-260.700</b>	<b>-262.100</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Kulturförderung einschließlich kultureller Bildungsförderung in Schulen und Kindertagesstätten, Zuschüsse entsprechend der Auflistung der freiwilligen Leistungen in der Produktbeschreibung

<b>Produkt 351-720 Bildungs- und Integrationsbüro</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Bildung und Kultur			Freia Srugis	
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Die Schwerpunktaufgabe des Bildungs- und Integrationsbüros (BIB) liegt im Bereich Bildung auf dem Thema Übergang Schule und Beruf. Hier gewährleistet das BIB eine Vernetzung zwischen schulischen und außerschulischen Akteuren mit dem Ziel, Kooperationen zu initiieren, um Berufsorientierung zu fördern.</p> <p>Seit dem Jahr 2016 beteiligt sich der Landkreis Lüneburg am Projekt des Landes Niedersachsen zur landesweiten Einführung von Bildungsregionen.</p> <p>Der Landkreis beteiligt sich am BMBF Programm "Bildungskommunen" (60% Förderung) zur Einrichtung von Steuerungs- und Kommunikationsstrukturen in der Bildungsregion und für Angebots- und Ressourceneffizienz über ein zentrales Bildungsportal. Themenschwerpunkte sind Fachkräftesicherung und BNE für zukunftsfähige Kreisentwicklung.</p> <p>Der Landkreis Lüneburg ist an dem Projekt Modellkommune BNE beteiligt.</p> <p>Im Bereich Integration übernimmt das BIB koordinierende Aufgaben bei der Entwicklung eines Integrationskonzeptes und betreut den gemeinsamen Integrationsbeirat von Hansestadt und Landkreis. Darüber hinaus versteht sich das Büro als Vernetzungsstelle und Ansprechpartner für Migranten und alle Akteure, die Angebote im Bereich Integration vorhalten.</p> <p>Innerhalb der Verwaltung initiiert und gestaltet das BIB Maßnahmen zur interkulturellen Öffnung und zur Implementierung einer Willkommenskultur.</p>				
<b>Ziele</b>				
1. Etablierung einer datenbasierten Bildungssteuerung bis zum 31.12.2028 2. Einrichtung eines digitalen Bildungsportals bis zum 31.12.2028				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellen im Stellenplan	-	-	6,25	6,25
Strategiegruppentreffen	-	2	2	2

**Produkt 351-720 Bildungs- und Integrationsbüro**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		100.000	150.000	200.000	200.000	150.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		68.000				
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>		<b>168.000</b>	<b>150.000</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>150.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen		429.500	568.400	585.500	603.100	621.200
18. Transferaufwendungen		68.000				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		240.000	240.100	260.100	260.100	240.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>		<b>737.500</b>	<b>808.500</b>	<b>845.600</b>	<b>863.200</b>	<b>861.300</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>		<b>-569.500</b>	<b>-658.500</b>	<b>-645.600</b>	<b>-663.200</b>	<b>-711.300</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>		<b>-569.500</b>	<b>-658.500</b>	<b>-645.600</b>	<b>-663.200</b>	<b>-711.300</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-569.500</b>	<b>-658.500</b>	<b>-645.600</b>	<b>-663.200</b>	<b>-711.300</b>

## Teilergebnishaushalt Recht und Kommunalaufsicht

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	7.975,00	600	700	700	700	700
6. privatrechtliche Entgelte	60.371,61	60.000	64.000	64.000	64.000	64.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.359,72	260.500	12.000		80.000	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	2.418.536,40					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.514.242,73</b>	<b>321.100</b>	<b>76.700</b>	<b>64.700</b>	<b>144.700</b>	<b>64.700</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.036.309,51	620.600	650.200	669.900	690.100	710.900
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.486,90	9.900	7.500	7.500	7.500	7.500
16. Abschreibungen	7.934,60					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	93.944,05	358.400	117.500	405.500	175.500	85.500
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.143.675,06</b>	<b>988.900</b>	<b>775.200</b>	<b>1.082.900</b>	<b>873.100</b>	<b>803.900</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.370.567,67</b>	<b>-667.800</b>	<b>-698.500</b>	<b>-1.018.200</b>	<b>-728.400</b>	<b>-739.200</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>1.370.567,67</b>	<b>-667.800</b>	<b>-698.500</b>	<b>-1.018.200</b>	<b>-728.400</b>	<b>-739.200</b>

## Teilfinanzhaushalt Recht und Kommunalaufsicht

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	8.580,72	600	700	700	700	700
5. privatrechtliche Entgelte	51.856,78	60.000	64.000	64.000	64.000	64.000
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.359,72	260.500	12.000		80.000	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.544.986,89					
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.632.784,11</b>	<b>321.100</b>	<b>76.700</b>	<b>64.700</b>	<b>144.700</b>	<b>64.700</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	1.028.187,32	620.600	650.200	669.900	690.100	710.900
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	4.177,80	9.900	7.500	7.500	7.500	7.500
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	175.398,59	358.400	117.500	405.500	175.500	85.500
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.207.763,71</b>	<b>988.900</b>	<b>775.200</b>	<b>1.082.900</b>	<b>873.100</b>	<b>803.900</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.425.020,40</b>	<b>-667.800</b>	<b>-698.500</b>	<b>-1.018.200</b>	<b>-728.400</b>	<b>-739.200</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>1.425.020,40</b>	<b>-667.800</b>	<b>-698.500</b>	<b>-1.018.200</b>	<b>-728.400</b>	<b>-739.200</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>1.425.020,40</b>	<b>-667.800</b>	<b>-698.500</b>	<b>-1.018.200</b>	<b>-728.400</b>	<b>-739.200</b>

<b>Produkt 111-220 Allgemeine Rechts- und Datenschutzangelegenheiten</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Recht und Kommunalaufsicht		Silke Fürst		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Die allgemeinen Rechtsangelegenheiten beinhalten die juristische Beratung des Landkreises sowie der kreisangehörigen Kommunen und Verbände sowie die gerichtliche und außergerichtliche Vertretung des Landkreises.</p> <p>Die allgemeinen Datenschutzangelegenheiten beinhalten die Datenschutzaufsicht und die Beratung des Landkreises sowie der Samtgemeinden und Einheitsgemeinden durch die weisungsungebundene gemeinsame Datenschutzbeauftragte und die sachbearbeitenden Personen einschließlich der damit verbundenen Aufsichtsfunktionen und die Implementation eines Datenschutzmanagements auf Grundlage der DSGVO.</p> <p>Ab dem Haushaltsjahr 2024 werden die allgemeinen Ordnungswidrigkeiten im Produkt 122-201 "Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle" dargestellt.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
<p>Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)          Alle materiellen und prozessualen Regelungen des Verwaltungsrechts, Sozialrechts, Zivilrechts und Strafrechts          Datenschutz-Grundverordnung (DS-GVO)          Nds. Datenschutzgesetz (NDSG)          Vereinbarung über den gemeinsamen Datenschutzbeauftragten</p>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	6,9	-	-	-
Stellen im Stellenplan		5,13	5,13	5,13
jährliche Beratungsfälle intern	650	650	650	700
jährliche Beratungsfälle extern	30	10	30	10
Anzahl Prozesse (1. u. 2. Instanz)	155	144	150	150

**Produkt 111-220 Allgemeine Rechts- und Datenschutzangelegenheiten**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	812,00	600	700	700	700	700
6. privatrechtliche Entgelte	60.371,61	60.000	64.000	64.000	64.000	64.000
11. sonstige ordentliche Erträge	98.423,58					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>159.607,19</b>	<b>60.600</b>	<b>64.700</b>	<b>64.700</b>	<b>64.700</b>	<b>64.700</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	549.458,34	481.700	482.100	496.700	511.700	527.200
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.486,90	5.100	6.300	6.300	6.300	6.300
16. Abschreibungen	7.824,10					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	65.231,77	84.600	84.600	84.600	84.600	84.600
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>628.001,11</b>	<b>571.400</b>	<b>573.000</b>	<b>587.600</b>	<b>602.600</b>	<b>618.100</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-468.393,92</b>	<b>-510.800</b>	<b>-508.300</b>	<b>-522.900</b>	<b>-537.900</b>	<b>-553.400</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-468.393,92</b>	<b>-510.800</b>	<b>-508.300</b>	<b>-522.900</b>	<b>-537.900</b>	<b>-553.400</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-468.393,92</b>	<b>-510.800</b>	<b>-508.300</b>	<b>-522.900</b>	<b>-537.900</b>	<b>-553.400</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 6: Kostenerstattung der Gemeinden und Samtgemeinden für die gemeinsame Datenschutzbeauftragte

zu Pos. 11: Verwarnungs- und Bußgelder (ab 2024 bei Produkt 122-201)

zu Pos. 19: Gerichts- und ähnliche Aufwendungen

<b>Produkt 111-500 Kommunalaufsicht</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Recht und Kommunalaufsicht		Silke Fürst		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Die Kommunalaufsicht versteht sich in erster Linie als Ratgeber in allen rechtlichen und tatsächlichen Fragen und stellt sicher, dass die kreisangehörigen Gemeinden und Samtgemeinden die Gesetze beachten. (Ausgenommen ist die Hansestadt Lüneburg, die unter der Kommunalaufsicht des Landes steht.)</p> <p>Die Kommunalaufsicht schließt die Finanzaufsicht ein, die im Wesentlichen aus der Prüfung und Genehmigung der kommunalen Haushalte und der Übernahme kommunaler Bürgschaften besteht. Die Beratung in diesem Bereich schließt auch die gegenüber der Kommunalaufsicht anzeigepflichtigen wirtschaftlichen Betätigungen der Kommunen ein.</p> <p>Bei den Stiftungen und - sofern nicht befreit - den Realverbänden erfolgt eine Prüfung der Jahresrechnungen und Satzungsänderungen.</p> <p>Die Kommunalaufsicht ist Vergabenachprüfstelle nach VOB.</p> <p>Bei den wirtschaftlichen Vereinen wird die Rechtsaufsicht durch den Landkreis wahrgenommen.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
<p>Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)  Niedersächsische Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (Nds. KomHKVO)  Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen (VOB)  Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen (GWB)  Nds. Tariftreue- und Vergabegesetz (NTVergG)  Nds. Stiftungsgesetz (NStiftG)  Nds. Realverbandsgesetz (RealVerbG)  Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)</p>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	1,2	-	-	-
Stellen im Stellenplan		1,44	1,44	1,44

**Produkt 111-500 Kommunalaufsicht**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	175,00					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>175,00</b>					
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	105.082,29	106.600	135.300	139.400	143.600	147.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		800	1.200	1.200	1.200	1.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.866,21	1.300	800	800	800	800
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>107.948,50</b>	<b>108.700</b>	<b>137.300</b>	<b>141.400</b>	<b>145.600</b>	<b>149.900</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-107.773,50</b>	<b>-108.700</b>	<b>-137.300</b>	<b>-141.400</b>	<b>-145.600</b>	<b>-149.900</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-107.773,50</b>	<b>-108.700</b>	<b>-137.300</b>	<b>-141.400</b>	<b>-145.600</b>	<b>-149.900</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-107.773,50</b>	<b>-108.700</b>	<b>-137.300</b>	<b>-141.400</b>	<b>-145.600</b>	<b>-149.900</b>

<b>Produkt 121-000 Wahlen</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Recht und Kommunalaufsicht		Silke Fürst		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Dieses Produkt beinhaltet die Vorbereitung und Durchführung von Wahlen (Europa-, Bundestags-, Landtags- und Kommunalwahlen), die Unterstützung bei Volksabstimmungen (Volksinitiativen, Volksbefragungen und Volksentscheiden) und die Vorbereitung und Durchführung von Abstimmungen auf Kreisebene (Einwohnerantrag, Bürgerbegehren, Bürgerentscheiden und Einwohnerbefragungen). Auch die Wahrnehmung der Aufgaben der Kreiswahlleitung zählt zu diesem Produkt.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Europawahlgesetz (EuWG) Europawahlordnung (EuWO) Bundeswahlgesetz (BWahlG) Bundeswahlordnung (BWO) Niedersächsisches Landeswahlgesetz (NLWG) Niedersächsische Landeswahlordnung (NLWO) Niedersächsisches Kommunalwahlgesetz (NKWG) Niedersächsische Kommunalwahlordnung (NKWO) Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	0,7	-	-	-
Stellen im Stellenplan		0,44	0,44	0,44

## Produkt 121-000 Wahlen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.184,72	260.500	12.000		80.000	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>27.184,72</b>	<b>260.500</b>	<b>12.000</b>		<b>80.000</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	32.714,15	32.300	32.800	33.800	34.800	35.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.000				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	25.808,57	272.500	32.100	320.100	90.100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>58.522,72</b>	<b>308.800</b>	<b>64.900</b>	<b>353.900</b>	<b>124.900</b>	<b>35.900</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-31.338,00</b>	<b>-48.300</b>	<b>-52.900</b>	<b>-353.900</b>	<b>-44.900</b>	<b>-35.900</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-31.338,00</b>	<b>-48.300</b>	<b>-52.900</b>	<b>-353.900</b>	<b>-44.900</b>	<b>-35.900</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-31.338,00</b>	<b>-48.300</b>	<b>-52.900</b>	<b>-353.900</b>	<b>-44.900</b>	<b>-35.900</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 7: Wahlkostenerstattung vom Land

zu Pos. 19: Aufwendungen für Wahlen (2024: Europawahl, 2025: Bundestagswahl, 2026: Kreis- und Landratswahl, 2027: Landtagswahl)

## Teilergebnishaushalt Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	186,45	200	100	100	100	100
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	283.797,19	195.000	215.000	215.000	215.000	215.000
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		6.000	500	500	500	500
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	23.655,00	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>307.638,64</b>	<b>218.700</b>	<b>233.100</b>	<b>233.100</b>	<b>233.100</b>	<b>233.100</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.993.661,79	2.081.600	2.083.000	2.145.600	2.209.800	2.276.000
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	218.516,02	251.800	256.000	256.000	256.000	256.000
16. Abschreibungen	49.621,11	6.500	6.800	7.200	10.800	14.300
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	71.493,00	62.000	72.000	122.000	122.000	122.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	54.567,42	55.400	57.400	57.400	57.400	57.400
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.387.859,34</b>	<b>2.457.300</b>	<b>2.475.200</b>	<b>2.588.200</b>	<b>2.656.000</b>	<b>2.725.700</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.080.220,70</b>	<b>-2.238.600</b>	<b>-2.242.100</b>	<b>-2.355.100</b>	<b>-2.422.900</b>	<b>-2.492.600</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.080.220,70</b>	<b>-2.238.600</b>	<b>-2.242.100</b>	<b>-2.355.100</b>	<b>-2.422.900</b>	<b>-2.492.600</b>
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-7.100</b>	<b>-7.100</b>	<b>-7.100</b>	<b>-7.100</b>	<b>-7.100</b>

## Teilfinanzhaushalt Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	204.496,84	195.000	215.000	215.000	215.000	215.000
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		6.000	500	500	500	500
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	24.445,00	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>228.941,84</b>	<b>218.500</b>	<b>233.000</b>	<b>233.000</b>	<b>233.000</b>	<b>233.000</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	2.001.288,30	2.081.600	2.083.000	2.145.600	2.209.800	2.276.000
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	219.695,56	251.800	256.000	256.000	256.000	256.000
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	71.493,00	62.000	72.000	122.000	122.000	122.000
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	54.338,72	55.400	57.400	57.400	57.400	57.400
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.346.815,58</b>	<b>2.450.800</b>	<b>2.468.400</b>	<b>2.581.000</b>	<b>2.645.200</b>	<b>2.711.400</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.117.873,74</b>	<b>-2.232.300</b>	<b>-2.235.400</b>	<b>-2.348.000</b>	<b>-2.412.200</b>	<b>-2.478.400</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen				70.000	70.000	
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>		<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>76.000</b>	<b>76.000</b>	<b>6.000</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-6.000</b>	<b>-6.000</b>	<b>-76.000</b>	<b>-76.000</b>	<b>-6.000</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-2.117.873,74</b>	<b>-2.238.300</b>	<b>-2.241.400</b>	<b>-2.424.000</b>	<b>-2.488.200</b>	<b>-2.484.400</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-2.117.873,74</b>	<b>-2.238.300</b>	<b>-2.241.400</b>	<b>-2.424.000</b>	<b>-2.488.200</b>	<b>-2.484.400</b>

<b>Produkt 122-100 Veterinäraufsicht</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung		Dr. Donata-Viktoria Bechstein		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Im Rahmen des Verbraucherschutzes und zu Qualitätssicherungszwecken werden die Produktion und der Handel von Lebensmitteln und Bedarfsgegenständen überwacht. Die Entnahme von Proben erfolgt in den Betrieben zur Untersuchung durch Untersuchungsämter auf Verkehrsfähigkeit. Die Überwachung erstreckt sich im Bereich der Hygiene auf Räume, die Arbeitsprozesse, Materialien, die Kennzeichnung von Produkten und das eingesetzte Personal. Aufgabenzuwachs erfährt der Lebensmittelbereich aktuell durch die notwendige Einarbeitung in umfangreiche neue EU-Vorgaben (s.u.) Der Brexit führt hier im Bereich der Attestausstellung im Zusammenhang mit Lebensmittelexporten zu einem Arbeitszuwachs. Darüber hinaus erfährt der Bereich im Zusammenhang mit dem Bereich Tierarzneimittel einen Aufgabenzuwachs durch die neue Aufgabe zur Minimierung des Antibiotikaeinsatzes in der Nutztierhaltung.</p> <p>Zu diesem Produkt zählen auch Aufgaben, Maßnahmen und Erlaubnisse nach dem Tierschutzgesetz. Die Nutztierhaltungen müssen nach Vorgaben der Tierschutz-Nutztierhaltungsverordnung durch risikoorientierte Tierschutz-Schwerpunktkontrollen regelmäßig überwacht werden, dies ist derzeit noch nicht gewährleistet. Ein erhöhter Überwachungsaufwand wird entstehen, weil zunehmend Bedarf für Schlachtungen direkt auf der Weide besteht (Stichwort: Kugelschuss auf der Weide). Ein Mehraufwand wird durch die Umstellung der Haltungsbedingungen bei der Schweinehaltung entstehen.</p> <p>Auch die Sicherstellung artgerechter Tierhaltung sowie die Vorbeugung und Bekämpfung von Tierkrankheiten ist Teil dieses Produktes. Die Tierseuchenbekämpfung umfasst die Aufgaben der Organisation des Einsatzes von Tierärzten in Bezug auf Kontrollen von Tierbeständen sowie die Auswertung von Untersuchungsergebnissen. Auch die Überwachung und Beprobung von Tierhaltungen sind Teil der Seuchenbekämpfung. Aktuell sind u.a. Präventionsmaßnahmen gegen die Afrikanische Schweinepest (ASP) sowie Blauzungenkrankheit (BTV) und die Vorbereitung auf einen möglichen ASP- und oder BTV-Ausbruch nach wie vor ein zeitintensives Betätigungsfeld.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
<p>Tierschutzgesetz (TierSchG)  Tiergesundheitsgesetz (TierGesG)  Tierschutztransportverordnung (TierSchTransportVO)  Niedersächsische Gefahrtierverordnung (Nds. GefTVO)  Versuchstiermeldeverordnung (VersTierMeldV)  Ferkelbetäubungssachkundeverordnung (FerkBetSachkV)  Verordnung über tierärztliche Hausapotheken (TÄHAV)  Niedersächsisches Hundegesetz (NHundG)  Lebensmittel-, Bedarfsgegenstände- und Futtermittelgesetzbuch (LFGB)  Arzneimittelgesetz (AMG)  Chemikaliengesetz (ChemG)  Vereinbarung mit der Tierheim GmbH  Div. EU- bundes- u. landesrechtliche Verordnungen im Bereich Lebensmittel (derzeit allein mehr als 700 lebensmittelrechtlich relevante Vorschriften in Deutschland), darunter die neue EU-Kontrollverordnung VO 2017/625 im Rahmen der Novellierung des EU-Hygienepakets (Nachfolgeregelung der VO (EU) 882/2004 und 854/2004) und damit zusammenhängende Rechtsakte u.a. VO (EU) 2019/624, VO (EU) 2019/627 und VO (EU) 2019/628  Div. EU-, bundes- und landesrechtliche Verordnungen in den Bereichen Futtermittel, Tierschutz, Tierseuchenbekämpfung, Arzneimittel u. Hygiene</p>				
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>				
Zuschuss an die Verbraucherzentrale				
<b>Ziele</b>				
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Jährlich werden mindestens 700 Kontrollen in den lebensmittelrelevanten Betrieben durchgeführt.</li> <li>2. Jährlich werden mindestens 600 Lebensmittelproben gezogen.</li> <li>3. Jährlich werden mindestens 200 tierseuchenrechtliche Kontrollen (ohne Kontrollen bei Verladungen von Nutztieren) durchgeführt.</li> <li>4. Jährlich werden mindestens 15 risikobasierte Kontrollen in landwirtschaftlichen Nutztierhaltungen durchgeführt.</li> </ol>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	22,4	-	-	-
Stellen im Stellenplan		23,1	24,1	25,1
Lebensmittelkontrollen insgesamt	589	727	800	700
- davon Nachkontrollen	88	98	100	100
Planmäßige Routinekontrollen Lebensmittel nach EU-Vorgabe	765	833	800	700
- davon durchgeführt	305	498	450	500

<b>Produkt 122-100 Veterinäraufsicht</b>							
Landkreis Lüneburg							
Festgestellte lebensmittelrechtliche Verstöße		225	334	250	250		
Anzahl der erfassten Lebensmittel-Betriebe		3.284	2.230	1.965	2.000		
Anzahl Probenahmen Lebensmittel insg.		724	844	800	600		
- davon Planproben nach Landesvorgabe		907	874	547	550		
Probebeanstandungen (PB) insg.		122	153	115	120		
Verfügungen NHundG		48	76	50	60		
Anzahl gemeldete Fälle NHundG		91	94	90	90		
Tierschutzanzeigen		315	295	250	300		
Tierschutzkontrollen		416	511	430	450		
Risikobasierte Kontrollen in landwirtschaftlichen Nutztierhaltungen		0	12	10	15		
Tierseuchenrechtliche Kontrollen (ohne Verladungen v. Nutztieren)		175	207	200	200		
<b>Investitionen Produkt 122-100 Veterinäraufsicht</b>							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanz-plan 2026	Finanz-plan 2027	Finanz-plan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
4000.10.01 Veterinärwesen - bewegl. Vermögengegenstände	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000		
4000.24.01 Tierheim Lüneburg Hundehäuserweiterung			-70.000	-70.000		-70.000 -70.000	
290 29. Aktivierbare Zuwendungen			70.000	70.000		70.000 70.000	

**Produkt 122-100 Veterinäraufsicht**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	186,45	200	100	100	100	100
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	195.074,53	115.000	125.000	125.000	125.000	125.000
11. sonstige ordentliche Erträge	23.655,00	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>218.915,98</b>	<b>132.700</b>	<b>142.600</b>	<b>142.600</b>	<b>142.600</b>	<b>142.600</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.850.541,09	1.960.700	1.967.500	2.026.600	2.087.300	2.150.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.956,22	136.800	141.000	141.000	141.000	141.000
16. Abschreibungen	49.033,98	5.900	6.200	6.600	10.200	13.700
18. Transferaufwendungen	71.493,00	62.000	72.000	122.000	122.000	122.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.676,84	26.700	27.200	27.200	27.200	27.200
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.100.701,13</b>	<b>2.192.100</b>	<b>2.213.900</b>	<b>2.323.400</b>	<b>2.387.700</b>	<b>2.453.900</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.881.785,15</b>	<b>-2.059.400</b>	<b>-2.071.300</b>	<b>-2.180.800</b>	<b>-2.245.100</b>	<b>-2.311.300</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.881.785,15</b>	<b>-2.059.400</b>	<b>-2.071.300</b>	<b>-2.180.800</b>	<b>-2.245.100</b>	<b>-2.311.300</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.881.785,15</b>	<b>-2.059.400</b>	<b>-2.071.300</b>	<b>-2.180.800</b>	<b>-2.245.100</b>	<b>-2.311.300</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 5: Verwaltungsgebühren einschließlich Lebensmittelüberwachung

zu Pos. 15: Aufwendungen für Seuchenbekämpfung, Tiergesundheit u. ä.

zu Pos. 18: Unterbringungskosten Tierheim

<b>Produkt 414-100 Schlachtier- und Fleischuntersuchung</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung		Dr. Donata-Viktoria Bechstein		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Zum Schutz der Verbraucher/innen und zur Qualitätssicherung werden die Gewinnung sowie die Be- und Verarbeitung von Fleisch - als Lebensmittel - überwacht.				
Tiere, die zur Gewinnung von Lebensmitteln dienen, werden vor der Schlachtung und das gewonnene Fleisch nach der Schlachtung amtlich untersucht. Das Fleisch wird z.B. auf Rückstände von Tierarzneimitteln bei der Fleischgewinnung untersucht. Aufgabenzuwachs erfährt der Bereich in 2021 durch einen aktuell in Planung befindlichen Notschlachtbetrieb in Amt Neuhaus.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
EU-Hygienepaket Tierische Lebensmittel-Hygieneverordnung Tarifvertrag "Fleischuntersuchung der Länder"				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile (ohne Honorarkräfte)	0,6	-	-	-
Stellen im Stellenplan		0,6	0,6	0,6
Zahl der Schlachtungen	3.737	4.181	4.000	4.200
Trichinenunter. b. Wildschweinen	1.301	1.393	1.500	1.400
Trichinenunter. b. Hausschweinen	435	415	500	450
Positive Untersuchungsbefunde	0	0	0	0

## Produkt 414-100 Schlachttier- und Fleischuntersuchung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	88.722,66	80.000	90.000	90.000	90.000	90.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>88.722,66</b>	<b>80.000</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	101.016,82	86.300	81.500	84.000	86.500	89.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	30.890,58	28.600	30.100	30.100	30.100	30.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>131.907,40</b>	<b>114.900</b>	<b>111.600</b>	<b>114.100</b>	<b>116.600</b>	<b>119.100</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-43.184,74</b>	<b>-34.900</b>	<b>-21.600</b>	<b>-24.100</b>	<b>-26.600</b>	<b>-29.100</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-43.184,74</b>	<b>-34.900</b>	<b>-21.600</b>	<b>-24.100</b>	<b>-26.600</b>	<b>-29.100</b>
27.1 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-7.100</b>	<b>-7.100</b>	<b>-7.100</b>	<b>-7.100</b>	<b>-7.100</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-43.184,74</b>	<b>-42.000</b>	<b>-28.700</b>	<b>-31.200</b>	<b>-33.700</b>	<b>-36.200</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 19: Dienstreisen, Untersuchungsgebühren u. a.

<b>Produkt 537-100 Tierkörperbeseitigung</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung		Dr. Donata-Viktoria Bechstein		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Anfallende Tierkörper, Tierkörperteile und tierische Produkte werden der unschädlichen Beseitigung zugeführt, sofern sie nicht anders verarbeitet werden. Tierische Produkte werden z.T. anders verarbeitet (z.B. Gülle in Biogasanlagen). Eine unschädliche Beseitigung ist erforderlich, um Ausbrüchen von Tierseuchen vorzubeugen bzw. diese zu verhindern.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
EU-Verordnung über Tierische Nebenprodukte Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz (TierNebG) Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsverordnung (TierNebV) Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz-Bußgeldverordnung (TierNebG-BußgeldVO)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	0,3	-	-	-
Stellen im Stellenplan		0,3	0,3	0,3
Kosten der Tierkörperbeseitigung (ohne Personalkosten)	98.421 €	112.560 €	121.000 €	110.000 €

**Produkt 537-100 Tierkörperbeseitigung**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		6.000	500	500	500	500
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>		<b>6.000</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	34.734,89	34.600	34.000	35.000	36.000	37.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.559,80	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000
16. Abschreibungen	587,13	600	600	600	600	600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>147.881,82</b>	<b>150.300</b>	<b>149.700</b>	<b>150.700</b>	<b>151.700</b>	<b>152.700</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-147.881,82</b>	<b>-144.300</b>	<b>-149.200</b>	<b>-150.200</b>	<b>-151.200</b>	<b>-152.200</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-147.881,82</b>	<b>-144.300</b>	<b>-149.200</b>	<b>-150.200</b>	<b>-151.200</b>	<b>-152.200</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-147.881,82</b>	<b>-144.300</b>	<b>-149.200</b>	<b>-150.200</b>	<b>-151.200</b>	<b>-152.200</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 15: insbes. Aufwendungen für die Tierkörperbeseitigungsanlage Mulmshorn

Seite 353  
Haushaltsplan 2025

<b>Teilergebnishaushalt Ordnung</b>							
Landkreis Lüneburg							
Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.003.430,98	851.900	851.900	851.900	851.900	851.900	851.900
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	113.550,28	126.000	121.400	125.900	128.700	126.400	
4. sonstige Transfererträge							
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	15.048.745,21	15.613.200	15.946.900	16.266.600	16.587.700	16.587.700	16.587.700
6. privatrechtliche Entgelte	100.687,00	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	328.812,22	313.000	320.600	320.600	320.600	320.600	320.600
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge							
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen							
10. Bestandsveränderungen							
11. sonstige ordentliche Erträge	75.752,66	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>16.670.978,35</b>	<b>16.928.200</b>	<b>17.264.900</b>	<b>17.589.100</b>	<b>17.913.000</b>	<b>17.910.700</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13. Personalaufwendungen	3.176.920,21	3.570.300	3.561.500	3.668.700	3.778.800	3.892.200	3.892.200
14. Versorgungsaufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.498.009,72	14.856.700	15.238.000	15.423.300	15.826.300	16.105.900	16.105.900
16. Abschreibungen	336.105,51	454.000	468.800	570.600	671.200	992.700	992.700
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen							
18. Transferaufwendungen	845.890,66	896.500	1.281.000	1.067.300	1.067.300	1.067.300	1.067.300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.172.434,92	1.309.900	1.422.900	1.439.100	1.419.100	1.419.100	1.419.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>20.029.361,02</b>	<b>21.087.400</b>	<b>21.972.200</b>	<b>22.169.000</b>	<b>22.762.700</b>	<b>23.477.200</b>	
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.358.382,67</b>	<b>-4.159.200</b>	<b>-4.707.300</b>	<b>-4.579.900</b>	<b>-4.849.700</b>	<b>-5.566.500</b>	
22. außerordentliche Erträge							
23. außerordentliche Aufwendungen	68.141,04						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-68.141,04</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-3.426.523,71</b>	<b>-4.159.200</b>	<b>-4.707.300</b>	<b>-4.579.900</b>	<b>-4.849.700</b>	<b>-5.566.500</b>	
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	

Seite 354  
Haushaltsplan 2025

<b>Teilfinanzhaushalt Ordnung</b>							
Landkreis Lüneburg							
Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.003.430,98	851.900	851.900	851.900	851.900	851.900	851.900
3. sonstige Transfereinzahlungen							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.663.556,90	5.883.500	6.262.700	6.468.400	6.587.700	6.587.700	6.587.700
5. privatrechtliche Entgelte	90.618,79	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	328.812,22	313.000	320.600	320.600	320.600	320.600	320.600
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen							
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände							
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	16.145,44	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.102.564,33</b>	<b>7.072.500</b>	<b>7.459.300</b>	<b>7.665.000</b>	<b>7.784.300</b>	<b>7.784.300</b>	<b>7.784.300</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen	3.246.827,44	3.570.300	3.561.500	3.668.700	3.778.800	3.892.200	3.892.200
12. Versorgungsauszahlungen							
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	1.568.841,50	5.114.700	5.517.000	5.672.000	5.826.300	6.105.900	6.105.900
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen							
15. Transferauszahlungen	848.330,72	896.500	1.281.000	1.067.300	1.067.300	1.067.300	1.067.300
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.131.932,50	1.309.900	1.422.900	1.439.100	1.419.100	1.419.100	1.419.100
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.795.932,16</b>	<b>10.891.400</b>	<b>11.782.400</b>	<b>11.847.100</b>	<b>12.091.500</b>	<b>12.484.500</b>	<b>12.484.500</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.693.367,83</b>	<b>-3.818.900</b>	<b>-4.323.100</b>	<b>-4.182.100</b>	<b>-4.307.200</b>	<b>-4.700.200</b>	<b>-4.700.200</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	193.808,98	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							
21. Veräußerung von Sachvermögen							
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
23. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>193.808,98</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
26. Baumaßnahmen							
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	119.717,90	1.684.000	1.772.800	915.000	410.000	80.000	80.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen			25.000				
29. aktivierbare Zuwendungen			265.000	1.145.000	1.150.000	1.450.000	1.450.000
30. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>119.717,90</b>	<b>1.684.000</b>	<b>2.062.800</b>	<b>2.060.000</b>	<b>1.560.000</b>	<b>1.530.000</b>	<b>1.530.000</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>74.091,08</b>	<b>-1.604.000</b>	<b>-1.982.800</b>	<b>-1.980.000</b>	<b>-1.480.000</b>	<b>-1.450.000</b>	<b>-1.450.000</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-2.619.276,75</b>	<b>-5.422.900</b>	<b>-6.305.900</b>	<b>-6.162.100</b>	<b>-5.787.200</b>	<b>-6.150.200</b>	<b>-6.150.200</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit							
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit							
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-2.619.276,75</b>	<b>-5.422.900</b>	<b>-6.305.900</b>	<b>-6.162.100</b>	<b>-5.787.200</b>	<b>-6.150.200</b>	<b>-6.150.200</b>

<b>Produkt 121-100 Statistik</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Ordnung			Matthias Knaack	
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Die Durchführung des registergestützten Zensus erfolgt im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit in Kooperation mit der Hansestadt Lüneburg und der Hansestadt Uelzen in den Jahren 2021 bis 2023.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellen im Stellenplan	-	2,0	0,0	0,0

**Produkt 121-100 Statistik**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	121.004,23					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>121.004,23</b>					
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	79.925,47					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.673,73					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	265,06					
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>91.864,26</b>					
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>29.139,97</b>					
23. außerordentliche Aufwendungen	2.571,70					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.571,70</b>					
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>26.568,27</b>					
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>26.568,27</b>					

<b>Produkt 122-000 Allg. Ordnungsaufgaben, Melde- und Personenstandswesen</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Ordnung		Sonja Sachse		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Dieses Produkt beinhaltet allgemeine Ordnungsaufgaben zur Abwehr von Gefahren für die öffentliche Sicherheit und Ordnung. Dazu gehören:				
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Behördliche Unterbringungen nach dem Niedersächsischen Gesetz über Hilfen und Schutzmaßnahmen für psychisch Kranke,</li> <li>- Aufgaben nach dem Waffen-, Munitions-, und Sprengstoffrecht,</li> <li>- Überwachung des landwirtschaftlichen Grundstückverkehrs,</li> <li>- Jagd- und Fischereianglegenheiten,</li> <li>- Aufgaben nach dem Prostituiertenschutzgesetz</li> <li>- Bekämpfung der Schwarzarbeit (unberechtigte Handwerksausübung und fehlende Gewerbeanmeldung),</li> <li>- Aufgaben nach dem Geldwäschegesetz,</li> <li>- Namensänderungsrecht,</li> <li>- Standesamtsaufsicht,</li> <li>- Ausfertigung von Apostillen und Legalisationen,</li> <li>- Aufgaben zur Vorbereitung des registergestützten Zensus 2021 (voraussichtlich verschoben auf 2022)</li> <li>- spezielle ordnungsbehördliche Aufgaben (u. a. Gewerbeuntersagungs-/Wiedergestattungsverfahren, Versammlungsrecht, Obdachlosen- u. Friedhofsangelegenheiten ohne Privatbegräbnisstätten, Genehmigung von Lotterien u. Ausspielungen, Versteigerungsangelegenheiten, Aufgaben nach dem Ladenschlussgesetz, Überwachung von Privatkrankenanstalten und Schulzuführungen),</li> <li>- Fachaufsicht über Gemeinden im Bereich der allgemeinen Gefahrenabwehr sowie der Pass-, Personalausweis- und Meldeangelegenheiten,</li> <li>- Erteilung und Widerruf von Erlaubnissen im Reisegewerbe und für Spielhallen, Märkte, Ausstellungen und Messen (auch der Widerruf von Erlaubnissen nach "altem" Gaststättenrecht), Durchführung von Überwachungsmaßnahmen sowie die Fachaufsicht im Bereich allgemeine Gewerbeüberwachung über die Gemeinden und die Fachaufsicht über die Gemeinden/Samtgemeinden im Bereich Gaststättenrecht.</li> </ul>				
Die Bearbeitung der Staatsangehörigkeits- und Ausländerangelegenheiten einschließlich der Begleitung von Asyl- und Einbürgerungsverfahren werden seit 01.02.2011 in der gemeinsamen Ausländerbehörde bei der Hansestadt Lüneburg wahrgenommen.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Niedersächsisches Polizei- und Ordnungsbehördengesetz (NPOG) Niedersächsisches Gesetz über Hilfen und Schutzmaßnahmen für psychische Kranke (NPsychKG) Sprengstoffgesetz (SprengG) Grundstücksverkehrsgesetz (GrdstVG) Bundesjagdgesetz (BJagdG) Niedersächsisches Jagdgesetz (NJagdG) Niedersächsisches Fischereigesetz (NFischG) Prostituiertenschutzgesetz (ProstSchG) Transsexuellengesetz (TSG) Lebenspartnerschaftsgesetz (LpartG) Schwarzarbeitsbekämpfungsgesetz (SchwArbG) Geldwäschegesetz (GwG) Gesetz über die Änderung von Familiennamen und Vornamen (NamÄndG) Personenstandsgesetz (PStG) Haager Kinderschutzübereinkommen (KSÜ) Bürgerliches Gesetzbuch (BGB) Staatsangehörigkeitsgesetz (StAG) Bundesvertriebenengesetz (BVFG) Konsulargesetz (KG) Zensusvorbereitungsgesetz (ZensVorbG) Gewerbeordnung (GewO) Niedersächsisches Gaststättengesetz (NGastG) Handwerksordnung (HWO) Glücksspielstaatsvertrag (GlüStV) Niedersächsisches Glücksspielgesetz (NGlÜSpG) Div. spezialrechtliche Gesetze, Verordnungen, Erlasse und Verwaltungsvorschriften				
<b>Ziele</b>				
Um die Sicherheit im Waffenwesen zu erhöhen, werden im Landkreis alle Besitzer von Waffen verdachtsunabhängig überprüft. Hierzu erfolgt jährlich bei 450 von den bis dahin noch nicht kontrollierten Waffenbesitzern eine Überprüfung.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	10,1	-	-	-
Stellen im Stellenplan		11,0	11,0	12,0
Zwangmaßnahmen n. PsychKG	429	352	350	350

<b>Produkt 122-000 Allg. Ordnungsaufgaben, Melde- und Personenstandswesen</b>				
Landkreis Lüneburg				
Waffenrechtl. Registrierungsmaßnahmen	1.168	1.214	1.200	1.200
Waffenbesitzer	3.274	3.327	3.300	3.350
Insges. überpr. Waffenbesitzer wg.				
- ordnungsgem. Waffenunterbringung	0	163	60	450
- persönl. Zuverlässigkeit	1.007	1.683	1.200	1.200
Zahl erteilter Jagdscheine	669	989	740	600
Landwirtschaftl. Grundstücks- und Pachtverträge	237	529	375	375

**Produkt 122-000 Allg. Ordnungsaufgaben, Melde- und Personenstandswesen**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	193.080,19	170.500	195.500	200.500	200.500	200.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.576,44	40.600	40.600	40.600	40.600	40.600
11. sonstige ordentliche Erträge	75.536,23	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>309.192,86</b>	<b>212.200</b>	<b>237.200</b>	<b>242.200</b>	<b>242.200</b>	<b>242.200</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	690.434,98	939.000	767.500	790.700	814.500	839.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.268,57	61.300	60.800	60.800	60.800	60.800
16. Abschreibungen	2.586,00	300	400	400	400	400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	851.075,54	881.400	1.033.900	1.033.900	1.033.900	1.033.900
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.611.365,09</b>	<b>1.882.000</b>	<b>1.862.600</b>	<b>1.885.800</b>	<b>1.909.600</b>	<b>1.934.100</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.302.172,23</b>	<b>-1.669.800</b>	<b>-1.625.400</b>	<b>-1.643.600</b>	<b>-1.667.400</b>	<b>-1.691.900</b>
23. außerordentliche Aufwendungen	925,91					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-925,91</b>					
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.303.098,14</b>	<b>-1.669.800</b>	<b>-1.625.400</b>	<b>-1.643.600</b>	<b>-1.667.400</b>	<b>-1.691.900</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.303.098,14</b>	<b>-1.669.800</b>	<b>-1.625.400</b>	<b>-1.643.600</b>	<b>-1.667.400</b>	<b>-1.691.900</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 5: Verwaltungsgebühren für Jagdscheine, Maßnahmen nach dem Waffengesetz, Maßnahmen nach der Handwerksordnung u. a.

zu Pos. 7: Kostenerstattungen für Maßnahmen nach dem NPsychKG, Erstattungen vom Land nach dem NFVG

zu Pos. 19: Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige (z. B. Kreisjägermeister), Erstattung von Personal- und Sachkosten für die Ausländerbehörde bei der Hansestadt Lüneburg

<b>Produkt 126-000 Abwehrender Brandschutz</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>				
Ordnung			Sonja Sachse				
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja						
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss						
<b>Beschreibung</b>							
<p>Dieses Produkt umfasst insbesondere die Sicherstellung des Brandschutzes. Dazu gehören die Aufgaben der Vorhaltung und Sicherstellung der Einsatzbereitschaft der Feuerwehren sowie die Unterhaltung und der Betrieb der Feuerwehrtechnischen Zentrale (FTZ) Auch die Förderung des Feuerlöschwesens gehört zu diesen Aufgaben. Es ist eine Kreisfeuerwehr (u.a. Kreisbrandmeister, etc.) mit entsprechenden Spezial-Fahrzeugen einzusetzen sowie deren administrativen Aufgaben zu bewältigen. Darüber hinaus wird im Rahmen der Kreisausbildung ein umfangreiches Lehrgangsangebot für Feuerwehrangehörige vorgehalten.</p>							
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>							
<p>Niedersächsisches Brandschutzgesetz (NBrandSchG) Div. Feuerwehrdienstvorschriften (FwDV) Satzung über die Erhebung von Kostenersatz und Gebühren für Dienst- und Sachleistungen der Kreisfeuerwehr Dienstweisung für den Kreisbrandmeister und seine Stellvertreter</p>							
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>			
Stellenanteile	4,9	-	-	-			
Stellen im Stellenplan		5,0	5,0	5,0			
<b>Investitionen Produkt 126-000 Abwehrender Brandschutz</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Nr. Bezeichnung</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>Finanzplan 2028</b>	<b>VE 2026 VE 2027</b>	<b>VE 2028 VE 2029</b>
3500.24.05 FTZ Scharnebeck - Neubau Brandschutzübungsraum	-115.000						
260 26. Baumaßnahmen	115.000						
3500.25.03 Umnutz. u. Sanier. Schirrmeisterei FTZ Scharnebeck		-100.000	-400.000			-400.000	
260 26. Baumaßnahmen		100.000	400.000			400.000	
4100.20.04 Feuerlöschwesen - bewegliche Vermögensgegenstände	67.200	67.200	67.200	67.200	67.200		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800		
4100.20.05 FTZ - bewegliche Vermögensgegenstände	-67.200	-67.200	-67.200	-67.200	-67.200		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	67.200	67.200	67.200	67.200	67.200		
4100.24.01 Modernisierung Atemschutzübungsstrecke	-150.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	150.000						
4100.24.02 Beschaffung Prüfgerät Atemschutzmasken	-45.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	45.000						
4100.25.01 Atemluftüberwachung Air Guard		-40.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		40.000					
4100.25.02 Einsatzleitwagen ABC- Zug		-310.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		310.000					
4100.25.03 Gerätewagen-Logistik		-270.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		270.000					
4100.25.04 Radlader für FTZ		-65.000					

**Investitionen Produkt 126-000 Abwehrender Brandschutz**

Landkreis Lüneburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		65.000					

## Produkt 126-000 Abwehrender Brandschutz

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	825.235,79	850.000	850.000	850.000	850.000	850.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	113.550,28	126.000	121.400	125.900	128.700	126.400
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	889,74	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6. privatrechtliche Entgelte	89.114,31	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	285.698,10	273.000	280.600	280.600	280.600	280.600
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.314.488,22</b>	<b>1.267.000</b>	<b>1.270.000</b>	<b>1.274.500</b>	<b>1.277.300</b>	<b>1.275.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	374.070,62	381.800	380.700	392.200	404.000	416.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	358.721,36	431.600	526.500	420.200	923.400	1.206.700
16. Abschreibungen	181.896,55	248.200	262.600	330.700	313.500	281.600
18. Transferaufwendungen	839.590,12	876.500	881.000	881.000	881.000	881.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	303.793,49	306.000	327.400	327.400	327.400	327.400
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.058.072,14</b>	<b>2.244.100</b>	<b>2.378.200</b>	<b>2.351.500</b>	<b>2.849.300</b>	<b>3.112.800</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-743.583,92</b>	<b>-977.100</b>	<b>-1.108.200</b>	<b>-1.077.000</b>	<b>-1.572.000</b>	<b>-1.837.800</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-743.583,92</b>	<b>-977.100</b>	<b>-1.108.200</b>	<b>-1.077.000</b>	<b>-1.572.000</b>	<b>-1.837.800</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-743.583,92</b>	<b>-977.100</b>	<b>-1.108.200</b>	<b>-1.077.000</b>	<b>-1.572.000</b>	<b>-1.837.800</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 2: An die Gemeinden weiterzuleitende Zuwendungen aus der Feuerschutzsteuer

zu Pos. 7: Kostenerstattungen von Gemeinden für Unfallversicherung und Kreisausbildung

zu Pos. 15: Mieten und Pachten für Funkanlagen, Ge- und Verbrauchsmittel, Wartungskosten einschließlich IT-Ausstattung, Beteiligung an den Landesbetriebskosten für Digitalfunk, Haltung von Fahrzeugen für die Feuerwehrtechnische Zentrale, besondere Schutzausstattung Brandcontainer (2024), Umsetzung von Vorgaben des Landesamtes für Statistik Niedersachsen (LSN) zur dezentralen Veranschlagung von Bauunterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen; bislang Gesamtdarstellung im Produkt 111-320

zu Pos. 18: Insbesondere kostenneutral an die Gemeinden weiterzuleitender Feuerschutzsteueranteil

zu Pos. 19: Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige (z. B. Kreisbrandmeister und Kreisausbilder), Unfallversicherung u. a.

<b>Produkt 126-200 Feuerwehr- und Rettungsleitstelle</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>					
Ordnung		Sonja Sachse					
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja						
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss						
<b>Beschreibung</b>							
Dieses Produkt umfasst die Sicherstellung des Notrufes 112 oder andersartiger Notrufmeldewege (Brandmeldeanlagen, Notruf-Apps) für die Bevölkerung und den Betrieb der Feuerwehrinsatz- und Rettungsleitstelle als kommunalen Teil der Kooperativen Leitstelle. Darüber hinaus werden grundsätzliche Entscheidungen im Bereich des Digitalfunks und der Digitalen Alarmierung getroffen sowie die Betriebskosten für aufgeschaltete Brandmeldeanlagen abgerechnet.							
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>							
Niedersächsisches Rettungsdienstgesetz (NRettdG) Niedersächsisches Brandschutzgesetz (NBrandSchG) Tarif- und Verwaltungsrechtliche Vorschriften, z.B. TVöD Verwaltungsvereinbarung über die Teilnahme der Kommunen am Digitalfunk in Niedersachsen Verwaltungsvereinbarung über den Bau und Betrieb einer Kooperativen Leitstelle Dienstweisung für die Leitung und die Mitarbeitenden der FEL							
<b>Ziele</b>							
Projektierung zur Erreichung der Wirkbetriebaufnahme eines neuen Einsatzleitsystems im Landesprojekt „Programm Leitstellen“ bis 31.12.2025							
Weitere vorbereitende Projektarbeit zu einem neuen Kommunikationssystem im Landesprojekt „Programm Leitstellen“ bis 31.12.2026							
Begleitung in der Entwicklung der Leitstelle Lüneburg zu einer Regionalleitstelle (AöR) mit den Landkreisen Harburg, Heidekreis, Rotenburg (Wümme) bis 31.12.2030							
Weiterer Ausbau einer redundanten Arbeitsfähigkeit der Leitstelle bis 31.12.2026							
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>			
Stellenanteile	9,7	-	-	-			
Stellen im Stellenplan		9,2	9,2	9,6			
<b>Investitionen Produkt 126-200 Feuerwehr- und Rettungsleitstelle</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Nr. Bezeichnung</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>Finanzplan 2028</b>	<b>VE 2026 VE 2027</b>	<b>VE 2028 VE 2029</b>
4100.20.03 Bestuhlung Koop. Leitstelle		-9.800					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		9.800					
4100.23.01 Einsatzleitssoftware	-100.000	-260.000	-115.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	100.000	260.000	115.000				
4100.23.02 Einrichtung Redundanz KLL	-20.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.000						
4100.23.04 DAU Hardware- und Netzerneuerung	-312.000	-100.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	312.000	100.000					
4100.24.03 Koop. Leitstelle - Kommunikationssystem	-957.000	-260.000	-720.000	-330.000		-910.000	
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	957.000	260.000	720.000	330.000		910.000	
4100.25.06 Stammeinlage AöR Koop Leitstelle		-25.000					
280 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen		25.000					
4100.25.07 Hardware-Refresh Switche		-18.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		18.000					
4100.25.08 Zuschuss an AöR-Regionalleitstelle		-115.000	-995.000	-1.000.000	-1.300.000	-400.000 -400.000	-200.000

Seite 364  
Haushaltsplan 2025

**Investitionen Produkt 126-200 Feuerwehr- und Rettungsleitstelle**

Landkreis Lüneburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	VE 2026 VE 2027	VE 2028 VE 2029
290 29. Aktivierbare Zuwendungen		115.000	995.000	1.000.000	1.300.000	400.000 400.000	200.000

**Produkt 126-200 Feuerwehr- und Rettungsleitstelle**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
6. privatrechtliche Entgelte	19.526,89	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>19.526,89</b>	<b>23.000</b>	<b>23.000</b>	<b>23.000</b>	<b>23.000</b>	<b>23.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	776.498,84	726.100	720.300	741.900	764.200	787.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	232.807,99	315.000	374.300	350.700	459.000	439.000
16. Abschreibungen	134.363,87	167.900	163.700	190.700	327.400	676.200
18. Transferaufwendungen			270.000	56.300	56.300	56.300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	13.646,78	19.100	18.100	34.300	34.300	34.300
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.157.317,48</b>	<b>1.228.100</b>	<b>1.546.400</b>	<b>1.373.900</b>	<b>1.641.200</b>	<b>1.992.900</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.137.790,59</b>	<b>-1.205.100</b>	<b>-1.523.400</b>	<b>-1.350.900</b>	<b>-1.618.200</b>	<b>-1.969.900</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.137.790,59</b>	<b>-1.205.100</b>	<b>-1.523.400</b>	<b>-1.350.900</b>	<b>-1.618.200</b>	<b>-1.969.900</b>
26.1 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		236.500	236.500	236.500	236.500	236.500
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>236.500</b>	<b>236.500</b>	<b>236.500</b>	<b>236.500</b>	<b>236.500</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.137.790,59</b>	<b>-968.600</b>	<b>-1.286.900</b>	<b>-1.114.400</b>	<b>-1.381.700</b>	<b>-1.733.400</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 15: Wartungskosten für das Kommunikationssystem, Mieten für Digitale Alarmumsetzer, Schutzkleidung, etc.

zu Pos. 18: Zuschuss AöR laufende Aufwendungen

zu Pos. 26.1: Erstattungen vom Produkt 127-000 "Rettungsdienst" für die Feuerwehrinsatz- und Rettungsleitstelle

<b>Produkt 127-000 Rettungsdienst</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>				<b>Verantwortliche Person(en)</b>			
Ordnung				Sonja Sachse			
<b>Pflichtaufgaben</b>		Ja					
<b>Rechtsbindungsgrad</b>		Muss					
<b>Beschreibung</b>							
Dieses Produkt umfasst das Bereitstellen eines bedarfsgerechten Rettungsdienstes, das Vorhalten einer Rettungsleitstelle (RLS), die Einrichtung und den Betrieb der Rettungswachen sowie Transportkapazitäten durch die Beauftragten ASB und DRK und des Notarztwesens durch das städtische Klinikum.							
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>							
Niedersächsisches Rettungsdienstgesetz (NRettDG) Verordnung über die Bemessung des Bedarfs an Einrichtungen des Rettungsdienstes (BedarfVO-RettD) Vereinbarung über die Übertragung der Durchführung des Rettungsdienstes und des qualifizierten Krankentransportes Vereinbarung über die Sicherstellung der notärztlichen Besetzung der Notarzteinsatzfahrzeuge im Rettungsdienst Vereinbarung über die Einrichtung einer Leitenden Notarztgruppe Vereinbarung über die Erhebung von Entgelten im Rettungsdienst gemäß § 15 NRettDG							
<b>Kennzahlen</b>		<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>		
Stellenanteile		14,3	-	-	-		
Stellen im Stellenplan			14,8	15,8	16,9		
Gesamtkosten je Leistungsstd. Fahrdienst		110,56 €		123,14 €	123,14 €		
Gesamtkosten Fahrdienst je EW		63,36 €		70,37 €	70,37 €		
Gesamtkosten Fahrdienst je abrechenbarer Einsatz		342,25 €		362,08 €	362,08 €		
Gesamteinsätze je 1.000 EW		201,96 €		209,04 €	209,04 €		
Kosten RLS zu Leistungsstunden RLS		78,76 €		99,79 €	99,79 €		
RTW: Einsatzzeit zu Leistungszeit		33 %		34 %	34 %		
KTW: Einsatzzeit zu Leistungszeit		86 %		93 %	93 %		
NEF: Einsatzzeit zu Leistungszeit		32 %		35 %	35 %		
Kosten RLS je EW		5,03 €		6,35 €	6,35 €		
<b>Investitionen Produkt 127-000 Rettungsdienst</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Nr. Bezeichnung</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>Finanzplan 2028</b>	<b>VE 2026 VE 2027</b>	<b>VE 2028 VE 2029</b>
4100.22.05 Mobile Patientendatenerfassung	-20.000	-280.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.000	280.000					

## Produkt 127-000 Rettungsdienst

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	14.854.775,28	15.432.700	15.741.400	16.056.100	16.377.200	16.377.200
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>14.854.775,28</b>	<b>15.432.700</b>	<b>15.741.400</b>	<b>16.056.100</b>	<b>16.377.200</b>	<b>16.377.200</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.105.230,23	1.196.600	1.216.100	1.252.700	1.290.200	1.328.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.937.112,92	14.211.300	14.518.900	14.786.200	15.079.900	15.379.500
16. Abschreibungen	2.025,97	12.300	14.900	14.900	13.200	12.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.884,51	101.100	41.100	41.100	21.100	21.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.046.253,63</b>	<b>15.521.300</b>	<b>15.791.000</b>	<b>16.094.900</b>	<b>16.404.400</b>	<b>16.742.300</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-191.478,35</b>	<b>-88.600</b>	<b>-49.600</b>	<b>-38.800</b>	<b>-27.200</b>	<b>-365.100</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-191.478,35</b>	<b>-88.600</b>	<b>-49.600</b>	<b>-38.800</b>	<b>-27.200</b>	<b>-365.100</b>
27.1 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		235.000	235.000	235.000	235.000	235.000
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-235.000</b>	<b>-235.000</b>	<b>-235.000</b>	<b>-235.000</b>	<b>-235.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-191.478,35</b>	<b>-323.600</b>	<b>-284.600</b>	<b>-273.800</b>	<b>-262.200</b>	<b>-600.100</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 5: insbesondere Leistungen der Krankenkassen für den Rettungsdienst

zu Pos. 15: Aufwendungen für die Beauftragten des Rettungsdienstes (DRK, ASB) für Rettungsdienst, Notarzteinsätze u. a.

zu Pos. 27.1: Erstattungen an das Produkt 126-200 "Abwehrender Brandschutz" für die Feuerwehreinsatz- und Rettungsleitstelle

<b>Produkt 128-000 Katastrophenschutz</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>					
Ordnung		Sonja Sachse					
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja						
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss						
<b>Beschreibung</b>							
<p>Dieses Produkt umfasst die Sicherstellung des Bevölkerungsschutzes. Es beinhaltet präventive Maßnahmen im Katastrophenschutz einschließlich Personalplanung für den Krisenstab und die Ausbildung der haupt- und ehrenamtlichen Stabsmitglieder. Die Erstellung der externen Notfallpläne für Betriebe nach der Seveso-III-Richtlinie und des eigenen Katastrophenschutzplanes gehört ebenso zum Produkt wie die Planung und Durchführung von Katastrophenschutzübungen auf verschiedenen Entscheidungsebenen.</p> <p>Dem Produkt ist ebenso die Warnung der Bevölkerung sowie die Administration der WarnApp „BIWAPP“ zugeordnet. Darüber hinaus werden im Rahmen dieses Produktes Angelegenheiten der Ernährungssicherstellung wahrgenommen sowie Fahrberechtigungen an Mitglieder der nach Landesrecht anerkannten Hilfsorganisationen für den Katastrophenschutz erteilt.</p> <p>Die Bundes- und Landesinnenministerien stellen den unteren Katastrophenschutzbehörden Fahrzeuge für den Katastrophen- und Zivilschutz zur Verfügung. Diese werden in den Hilfsorganisationen vorgehalten und eingesetzt, jedoch durch dieses Produkt administriert.</p> <p>Zur Vorbereitung der Katastrophenabwehr gehört eine landkreiseigene Risikoanalyse mit entsprechenden Risikobewertungen. Diese Erstellung sowie dazugehörige Sonderplanerstellung obliegt diesem Produkt.</p> <p>Das Produkt umfasst auch die Aufgaben als alarmkalenderführende Stelle im Rahmen der Zivilen Alarmplanung des Bundes.</p>							
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>							
<p>Niedersächsischen Katastrophenschutzgesetz (NKatSG) sowie Erlasse und Verordnungen dazu  Zivilschutz- und Katastrophenhilfegesetz (ZSKG) sowie landesrechtliche Erlasse dazu  Seveso-III-Richtlinie  Div. Sicherstellungsgesetze (ENSiG, PSTG, VerKLG) sowie landesrechtliche Erlasse dazu  Ernährungssicherstellungs- und Versorgungsgesetz (ESVG)  Fahrberechtigungsverordnung</p>							
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>							
Zuschüsse an die im Katastrophenschutz tätigen Hilfsorganisationen							
<b>Ziele</b>							
<p>Für den Katastrophenschutzstab (Stab HVB) ist ein Jahresschulungsplan mit entsprechenden Ausbildungsterminen festzulegen. Weiterhin ist mindestens eine Katastrophenschutzübung gem. §11 NKatSG durchzuführen.</p> <p>Gem. § 10 NKatSG hat der Landkreis einen Katastrophenschutzplan vorzuhalten. Dieser ist ständig zu aktualisieren und fortzuschreiben. Der Katastrophenschutzplan soll um externe Notfallpläne und Sonderpläne nach Gefahrenlagen (Waldbrand, Hochwasser, Blackout) ergänzt werden.</p> <p>In der Zivilen Verteidigung ist gem. §35 &amp; 36 NKatSG der Landkreis verpflichtet, eine zivile Alarmplanung (ZAP) erstmalig aufzustellen und fortzuschreiben.</p>							
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>			
Stellenanteile	5,0	-	-	-			
Stellen im Stellenplan		4,5	4,5	5,5			
<b>Investitionen Produkt 128-000 Katastrophenschutz</b>							
Landkreis Lüneburg							
<b>Nr. Bezeichnung</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>Finanzplan 2028</b>	<b>VE 2026 VE 2027</b>	<b>VE 2028 VE 2029</b>
4100.19.04 Fahrzeuge Katastrophenschutz		-50.000	-50.000	-50.000	-50.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen		50.000	50.000	50.000	50.000		
4100.25.05 Kommunikationssystem für TEL		-80.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		80.000					
4100.25.09 Zuschuss Hilfsorganisationen		-100.000	-100.000	-100.000	-100.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen		100.000	100.000	100.000	100.000		

## Produkt 128-000 Katastrophenschutz

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	57.190,96	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.537,68					
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>59.728,64</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	171.312,84	326.800	476.900	491.200	505.900	521.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.729,19	32.000	37.800	36.300	37.300	37.300
16. Abschreibungen	8.906,74	29.900	33.700	46.000	51.000	56.000
18. Transferaufwendungen	6.300,54	20.000	130.000	130.000	130.000	130.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.769,54	2.300	2.400	2.400	2.400	2.400
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>227.018,85</b>	<b>411.000</b>	<b>680.800</b>	<b>705.900</b>	<b>726.600</b>	<b>746.800</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-167.290,21</b>	<b>-409.100</b>	<b>-678.900</b>	<b>-704.000</b>	<b>-724.700</b>	<b>-744.900</b>
23. außerordentliche Aufwendungen	64.429,58					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-64.429,58</b>					
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-231.719,79</b>	<b>-409.100</b>	<b>-678.900</b>	<b>-704.000</b>	<b>-724.700</b>	<b>-744.900</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-231.719,79</b>	<b>-409.100</b>	<b>-678.900</b>	<b>-704.000</b>	<b>-724.700</b>	<b>-744.900</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 15: Haltung von Fahrzeugen u. a.

zu Pos. 18: Zuschüsse an Katastrophenschutzorganisationen

Seite 370  
Haushaltsplan 2025

## Teilergebnishaushalt Bauen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	106.000,00	96.000	96.000	96.000	96.000	96.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.494.673,93	1.583.200	1.893.200	1.823.200	1.623.200	1.623.200
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	217.187,75	193.400	193.400	193.400	193.400	193.400
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	13.800,00	8.000	14.000	14.000	14.000	14.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.831.661,68</b>	<b>1.880.600</b>	<b>2.196.600</b>	<b>2.126.600</b>	<b>1.926.600</b>	<b>1.926.600</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	2.295.735,05	2.515.800	2.607.700	2.686.000	2.766.700	2.849.700
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	505.851,24	830.800	831.800	831.800	831.800	831.800
16. Abschreibungen	23.301,48	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	30.287,30	99.400	34.400	34.400	34.400	34.400
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.855.175,07</b>	<b>3.467.600</b>	<b>3.495.500</b>	<b>3.573.800</b>	<b>3.654.500</b>	<b>3.737.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.023.513,39</b>	<b>-1.587.000</b>	<b>-1.298.900</b>	<b>-1.447.200</b>	<b>-1.727.900</b>	<b>-1.810.900</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.023.513,39</b>	<b>-1.587.000</b>	<b>-1.298.900</b>	<b>-1.447.200</b>	<b>-1.727.900</b>	<b>-1.810.900</b>
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>

## Teilfinanzhaushalt Bauen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.000,00	96.000	96.000	96.000	96.000	96.000
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.314.141,60	1.583.200	1.893.200	1.823.200	1.623.200	1.623.200
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	217.777,75	193.400	193.400	193.400	193.400	193.400
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.132,83	8.000	14.000	14.000	14.000	14.000
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.635.052,18</b>	<b>1.880.600</b>	<b>2.196.600</b>	<b>2.126.600</b>	<b>1.926.600</b>	<b>1.926.600</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	2.298.718,78	2.515.800	2.607.700	2.686.000	2.766.700	2.849.700
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	503.125,56	830.800	831.800	831.800	831.800	831.800
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	30.199,80	99.400	34.400	34.400	34.400	34.400
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.832.044,14</b>	<b>3.446.000</b>	<b>3.473.900</b>	<b>3.552.200</b>	<b>3.632.900</b>	<b>3.715.900</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.196.991,96</b>	<b>-1.565.400</b>	<b>-1.277.300</b>	<b>-1.425.600</b>	<b>-1.706.300</b>	<b>-1.789.300</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-1.196.991,96</b>	<b>-1.565.400</b>	<b>-1.277.300</b>	<b>-1.425.600</b>	<b>-1.706.300</b>	<b>-1.789.300</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-1.196.991,96</b>	<b>-1.565.400</b>	<b>-1.277.300</b>	<b>-1.425.600</b>	<b>-1.706.300</b>	<b>-1.789.300</b>

<b>Produkt 126-100 Vorbeugender Brandschutz</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Bauen		Corinna Wojak		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Die Brandschutzprüfer des Landkreises Lüneburg sind für das Gebiet der Hansestadt und des Landkreises Lüneburg verantwortlich.				
Zu ihren Aufgaben gehören:				
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Brandverhütungsschauen für Gebäude, Anlagen und Einrichtungen mit erhöhten Brandrisiken</li> <li>- beratende und überwachende Tätigkeiten zur Abwehr von Gefahren durch Brände, und dort, wo bei einem Brand eine größere Zahl von Personen oder erhebliche Sachwerte gefährdet sind,</li> <li>- brandschutztechnische Stellungnahmen,</li> <li>- Beratungen und Schulungen.</li> </ul>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Niedersächsisches Brandschutzgesetz (NBrandSchG) Niedersächsische Bauordnung (NBauO)				
<b>Ziele</b>				
Bis zum 31.12.2026 wird im Rahmen der Digitalisierung auch im Außendienst auf mobiles Arbeiten mit digitalen Endgeräten umgestellt.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	4,5	-	-	-
Stellen im Stellenplan		6,0	6,0	6,0
Anzahl brandverhütungspflichtige Gebäude in Stadt u. Landkreis Lüneburg	1.087	841	1.120	860
- davon brandverhütungsschaupflichtig im Jahr	362	280	373	287
brandschutztechnische Stellungnahmen im Baugenehmigungsverfahren	414	413	400	400

**Produkt 126-100 Vorbeugender Brandschutz**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	96.000,00	96.000	96.000	96.000	96.000	96.000
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	19.018,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	122.528,75	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>237.546,75</b>	<b>216.000</b>	<b>216.000</b>	<b>216.000</b>	<b>216.000</b>	<b>216.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	462.117,13	499.000	512.200	527.700	543.500	559.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.878,50	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.344,15	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>466.339,78</b>	<b>504.700</b>	<b>517.900</b>	<b>533.400</b>	<b>549.200</b>	<b>565.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-228.793,03</b>	<b>-288.700</b>	<b>-301.900</b>	<b>-317.400</b>	<b>-333.200</b>	<b>-349.500</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-228.793,03</b>	<b>-288.700</b>	<b>-301.900</b>	<b>-317.400</b>	<b>-333.200</b>	<b>-349.500</b>
27.1 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-228.793,03</b>	<b>-290.200</b>	<b>-303.400</b>	<b>-318.900</b>	<b>-334.700</b>	<b>-351.000</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 2: Erstattung vom Land für Brandschutzprüfer

zu Pos. 7: Kostenerstattungen durch die Hansestadt Lüneburg

<b>Produkt 521-000 Bau- und Grundstücksordnung</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Bauen		Corinna Wojak		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Dieses Produkt umfasst insbesondere:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Beratungen und Entscheidungen im Zusammenhang mit der Errichtung, Änderung, Instandsetzung und dem Abbruch baulicher Anlagen sowie der Nutzungsänderung von Gebäuden, Räumen oder Flächen,</li> <li>- die Überwachung genehmigungsbedürftiger, verfahrensfreier und genehmigungsfreier Baumaßnahmen sowie bestehender baulicher Anlagen; Hauptaugenmerk liegt hierbei auf der Einhaltung sicherheitstechnischer Anforderungen und der Wahrung nachbarlicher Belange,</li> <li>- Abgeschlossenheitsbescheinigungen (WEG) und Grundstücksverkehrsgenehmigungen (GVO) als Grundlagen für den Erwerb, die Veräußerung und grundbuchliche Abschreibung von Grundstücken und Wohnungen.</li> </ul> <p>Die Implementierung des elektronischen Baugenehmigungsverfahrens (Bauen online) wurde weiter vorangebracht. Durch die elektronische Beteiligung interner und externer Behörden werden die Rücklaufzeiten der Unterlagen deutlich verringert. Anträge gehen mittlerweile ausschließlich digital ein.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Baugesetzbuch (BauGB) Niedersächsische Bauordnung (NBauO) Verordnung über die bauliche Nutzung der Grundstücke (BauNVO) Bauvorlagenverordnung (BauVorlVO) Baugebührenordnung (BauGO) Weitere baurechtliche Verordnungen und Richtlinien sowie Baunebenrecht				
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>				
Genehmigung von Anlagen zur Gewinnung regenerativer Energien (Freiflächen- PV-Anlagen, Umspannwerke, Energiespeicher usw.) Mitwirkung an der Genehmigung von Anlagen zur Gewinnung regenerativer Energien (z.B. Windkraftanlagen) Bauüberwachung; Abstellen von baulichen Mängeln, die Klimaschutz bzw. umweltschutzrelevant sind, Untersagungsverfügungen Zwangsgelder; Durchsetzen der Verfügungen bzw. sonstiger baulicher Anforderungen, die klimaschutz- bzw. umweltschutzrelevant sind.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	24,8	-	-	-
Stellen im Stellenplan		23,75	26,0	26,0
Genehmigungen Wohnungs- u. Grundstücksverkehr	1	0	2	1
Bauanträge	570	577	570	450
Baumitteilungen	113	82	100	150
Bauvoranfragen	163	148	160	160
Anzahl Baulastanträge	160	94	220	160
Gesamtzahl regelmäßig zu überprüfender Objekte (z. B. Versammlungsstätten, Windkraftanlagen, soziale Einrichtungen)	1.453 (+112 Windkraftanlagen)	1.151 (+115 Windkraftanlagen)	1.470 (+117 Windkraftanlagen)	1.230 (+120 Windkraftanlagen)
Anlassbezogene Überprüfungen	166	164	160	200

**Produkt 521-000 Bau- und Grundstücksordnung**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	10.000,00					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.470.677,93	1.560.000	1.870.000	1.800.000	1.600.000	1.600.000
11. sonstige ordentliche Erträge	13.800,00	8.000	14.000	14.000	14.000	14.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.494.477,93</b>	<b>1.568.000</b>	<b>1.884.000</b>	<b>1.814.000</b>	<b>1.614.000</b>	<b>1.614.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.717.050,82	1.863.300	1.908.100	1.965.300	2.024.300	2.085.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	503.972,74	828.200	829.200	829.200	829.200	829.200
16. Abschreibungen	1.700,66					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	27.905,65	25.300	30.300	30.300	30.300	30.300
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.250.629,87</b>	<b>2.716.800</b>	<b>2.767.600</b>	<b>2.824.800</b>	<b>2.883.800</b>	<b>2.944.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-756.151,94</b>	<b>-1.148.800</b>	<b>-883.600</b>	<b>-1.010.800</b>	<b>-1.269.800</b>	<b>-1.330.500</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-756.151,94</b>	<b>-1.148.800</b>	<b>-883.600</b>	<b>-1.010.800</b>	<b>-1.269.800</b>	<b>-1.330.500</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-756.151,94</b>	<b>-1.148.800</b>	<b>-883.600</b>	<b>-1.010.800</b>	<b>-1.269.800</b>	<b>-1.330.500</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 5: Baugenehmigungsgebühren (u.a. Windkraftanlagen)

zu Pos. 15: Gebühren für Statikprüfungen u.a.

<b>Produkt 522-110 Wohnbauförderung</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Bauen		Corinna Wojak		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Das Produkt umfasst folgende Aufgaben: - Beratung über Umfang und Verfahren der Wohnraumförderung, - Annahme, Prüfung, Bearbeitung und Weiterleitung der Förderanträge, - Prüfung und Bearbeitung der Anträge auf Ausstellung von Wohnberechtigungsscheinen, - Erteilung von Freistellungen von der Belegungsbindung, - Führung der Wohnungskartei und der Mieterlisten, - Überprüfung der ordnungsgemäßen Belegung der geförderten Wohnungen.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Wohnungsbindungsgesetz (WoBindG) Wohnraumförderungsgesetz (WoFG) Richtlinie zur Durchführung der sozialen Wohnraumförderung in Niedersachsen (Wohnraumförderbestimmungen WFB)				
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>				
Investitionszuschüsse zur Wohnraumförderung				
<b>Ziele</b>				
Neuerstellung eines Wohnraumversorgungskonzeptes				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	0,8	-	-	-
Stellen im Stellenplan		0,75	0,75	0,75
Wohnberechtigungsbescheinigungen	207	165	200	200

**Produkt 522-110 Wohnbauförderung**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.629,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.839,00	86.700	86.700	86.700	86.700	86.700
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>90.468,00</b>	<b>88.700</b>	<b>88.700</b>	<b>88.700</b>	<b>88.700</b>	<b>88.700</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	54.644,67	56.300	56.000	57.700	59.500	61.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.050,10	19.900	59.300	44.500	44.700	44.900
16. Abschreibungen	21.600,82	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		70.100	100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>89.295,59</b>	<b>167.900</b>	<b>137.000</b>	<b>123.900</b>	<b>125.900</b>	<b>127.900</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.172,41</b>	<b>-79.200</b>	<b>-48.300</b>	<b>-35.200</b>	<b>-37.200</b>	<b>-39.200</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>1.172,41</b>	<b>-79.200</b>	<b>-48.300</b>	<b>-35.200</b>	<b>-37.200</b>	<b>-39.200</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.172,41</b>	<b>-79.200</b>	<b>-48.300</b>	<b>-35.200</b>	<b>-37.200</b>	<b>-39.200</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 19: Gutachterkosten für die Aktualisierung des Wohnraumversorgungskonzeptes

<b>Produkt 523-000 Denkmalschutz und -pflege</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>			
Bauen	Corinna Wojak			
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Baudenkmale leisten einen wichtigen Beitrag zur Attraktivität des Landkreises sowie für die Tourismusentwicklung. Nach dem Niedersächsischen Denkmalschutzgesetz hat der Landkreis Lüneburg als untere Denkmalschutzbehörde die Aufgabe, den Schutz, die Pflege und die wissenschaftliche Erforschung der Baudenkmale im Landkreis Lüneburg sicherzustellen. Im Rahmen dieser Tätigkeit werden auch die denkmalrechtlichen Genehmigungen und Bescheinigungen erteilt.</p> <p>Wesentliche Bestandteile der denkmalpflegerischen Aufgaben sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Beratungen in verfahrenstechnischen und baufachlichen Fragen zur Erhaltung und Sanierung von Baudenkmalen,</li> <li>- denkmalfachliche Stellungnahmen, Überwachung und Abnahmen,</li> <li>- das Ausstellen von Bescheinigungen für das Finanzamt.</li> <li>- Beratungen zu Fördermöglichkeiten,</li> <li>- die Begleitung bei der Suche nach neuen Nutzungen / Käufern zur Erhaltung des Denkmals,</li> <li>- die Beteiligung an Dorferneuerungen,</li> <li>- Öffentlichkeitsarbeit, z.B. Organisation "Tag des offenen Denkmals"</li> </ul>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Niedersächsisches Denkmalschutzgesetz (NDSchG) Einkommenssteuergesetz (EStG) Div. Förderrichtlinien zum Denkmalschutz				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	0,7	-	-	-
Stellen im Stellenplan		1,0	1,75	1,75
Anzahl Baudenkmale im LK	1.229	1.229	1.229	1.220
Anzahl denkmalr. Genehmig.	27	31	35	35
Denkmalfachl. Stellungn.	93	102	130	120
Beschein. für das Finanzamt	6	14	10	10

**Produkt 523-000 Denkmalschutz und -pflege**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.349,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.820,00	6.700	6.700	6.700	6.700	6.700
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>9.169,00</b>	<b>7.900</b>	<b>7.900</b>	<b>7.900</b>	<b>7.900</b>	<b>7.900</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	61.922,43	97.200	131.400	135.300	139.400	143.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	37,50	900	900	900	900	900
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>61.959,93</b>	<b>98.100</b>	<b>132.300</b>	<b>136.200</b>	<b>140.300</b>	<b>144.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-52.790,93</b>	<b>-90.200</b>	<b>-124.400</b>	<b>-128.300</b>	<b>-132.400</b>	<b>-136.600</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-52.790,93</b>	<b>-90.200</b>	<b>-124.400</b>	<b>-128.300</b>	<b>-132.400</b>	<b>-136.600</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-52.790,93</b>	<b>-90.200</b>	<b>-124.400</b>	<b>-128.300</b>	<b>-132.400</b>	<b>-136.600</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 7: Erstattungen vom Land nach dem NFVG

Seite 380  
Haushaltsplan 2025

**Teilergebnishaushalt Umwelt**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	415.848,84	25.100	25.100	25.100	25.100	25.100
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	214.501,19	199.500	484.500	784.500	596.500	596.500
6. privatrechtliche Entgelte	3.199,70	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	668.424,95	324.600	324.600	324.600	324.600	324.600
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	38.105,06	20.700	20.700	20.700	20.700	20.700
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.340.079,74</b>	<b>572.900</b>	<b>857.900</b>	<b>1.157.900</b>	<b>969.900</b>	<b>969.900</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	2.372.308,10	2.796.800	2.722.700	2.804.700	2.888.800	2.975.300
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	595.541,15	133.400	135.000	135.000	133.400	133.400
16. Abschreibungen	20.891,21	15.200	23.400	14.000	10.300	10.100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	18.424,00	10.000	115.000	115.000	115.000	115.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	121.119,64	82.700	71.900	71.900	66.900	66.900
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.128.284,10</b>	<b>3.038.100</b>	<b>3.068.000</b>	<b>3.140.600</b>	<b>3.214.400</b>	<b>3.300.700</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.788.204,36</b>	<b>-2.465.200</b>	<b>-2.210.100</b>	<b>-1.982.700</b>	<b>-2.244.500</b>	<b>-2.330.800</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.788.204,36</b>	<b>-2.465.200</b>	<b>-2.210.100</b>	<b>-1.982.700</b>	<b>-2.244.500</b>	<b>-2.330.800</b>

<b>Teilfinanzhaushalt Umwelt</b>							
Landkreis Lüneburg							
Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	545.961,56	25.100	25.100	25.100	25.100	25.100	25.100
3. sonstige Transfereinzahlungen							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	187.686,11	199.500	484.500	784.500	596.500	596.500	596.500
5. privatrechtliche Entgelte	3.199,70	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	638.678,00	324.600	324.600	324.600	324.600	324.600	324.600
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen							
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände							
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-152.637,68	20.700	20.700	20.700	20.700	20.700	20.700
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.222.887,69</b>	<b>572.900</b>	<b>857.900</b>	<b>1.157.900</b>	<b>969.900</b>	<b>969.900</b>	<b>969.900</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen	2.372.784,70	2.796.800	2.722.700	2.804.700	2.888.800	2.975.300	2.975.300
12. Versorgungsauszahlungen							
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	622.279,32	133.400	135.000	135.000	133.400	133.400	133.400
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen							
15. Transferauszahlungen	19.424,00	10.000	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	166.662,49	82.700	71.900	71.900	66.900	66.900	66.900
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.181.150,51</b>	<b>3.022.900</b>	<b>3.044.600</b>	<b>3.126.600</b>	<b>3.204.100</b>	<b>3.290.600</b>	<b>3.290.600</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.958.262,82</b>	<b>-2.450.000</b>	<b>-2.186.700</b>	<b>-1.968.700</b>	<b>-2.234.200</b>	<b>-2.320.700</b>	<b>-2.320.700</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit							
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							
21. Veräußerung von Sachvermögen							
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
23. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
26. Baumaßnahmen							
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
29. aktivierbare Zuwendungen	35.948,67						
30. sonstige Investitionstätigkeit							
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>35.948,67</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-35.948,67</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-1.994.211,49</b>	<b>-2.453.000</b>	<b>-2.189.700</b>	<b>-1.971.700</b>	<b>-2.237.200</b>	<b>-2.323.700</b>	<b>-2.323.700</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit							
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit							
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-1.994.211,49</b>	<b>-2.453.000</b>	<b>-2.189.700</b>	<b>-1.971.700</b>	<b>-2.237.200</b>	<b>-2.323.700</b>	<b>-2.323.700</b>

<b>Produkt 122-400 Sonstige Ordnungsaufgaben des Fachdienstes Umwelt</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>			
Umwelt	Stefan Bartscht			
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>In diesem Produkt sind alle umweltrelevanten Aufgaben des Landkreises zusammengefasst, für die kein spezielles Produkt zu bilden ist:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufgaben der Immissionsschutzbehörde,</li> <li>- Aufgaben der Bodenschutzbehörde,</li> <li>- Aufgaben der Waldbehörde,</li> <li>- Aufgaben der Deichbehörde,</li> <li>- Aufsicht über Schornsteinfeger.</li> </ul> <p>Bei Verfahren und Planungen, die von anderen Stellen durchgeführt werden, wird der Fachdienst Umwelt beteiligt und prüft alle Belange im Rahmen der oben genannten Aufgaben.</p> <p>Von der Immissionsschutzbehörde wird die Einhaltung der Immissionsgrenzwerte geprüft. Insbesondere für Stallanlagen, Windkraftanlagen und landwirtschaftliche Biogasanlagen ist der Landkreis Genehmigungsbehörde. Für Verfahren des Gewerbeaufsichtsamtes koordiniert die Immissionsschutzbehörde die Stellungnahmen innerhalb der Kreisverwaltung.</p> <p>Die Bodenschutzbehörde gibt Auskunft zu Altlasten und entscheidet über die Erkundung und ggf. weitergehende Maßnahmen im Zusammenhang mit möglichen schädlichen Bodenveränderungen.</p> <p>Die Waldbehörde entscheidet über Waldumwandlungen, Erstaufforstungen, bestellt die Waldbrandbeauftragten und sichert das Betretungsrecht von Wald und freier Landschaft.</p> <p>Als Deichbehörde überwacht der Landkreis den Zustand der gewidmeten Hochwasserdeiche und regelt deichrechtlich nicht vorgesehene Benutzungen.</p> <p>Der Landkreis Lüneburg bestellt die Schornsteinfeger in den Kehrbezirken und übt die Aufsicht über diese aus.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Bundesimmissionsschutzgesetz (BImSchG) Verordnungen zum Immissionsschutzgesetz Bundesbodenschutzgesetz (BBodSchG) Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG) Niedersächsisches Bodenschutzgesetz (NBodSchG) Niedersächsisches Gesetz über den Wald und die Landschaftsordnung (NWaldLG) Niedersächsisches Deichgesetz (NDG) Schornsteinfeger-Handwerksgesetz (SchfHWG)				
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>				
Sämtliche Tätigkeiten in diesem Produkt dienen auch dem Klimaschutz.				
<b>Ziele</b>				
Zur Vorbereitung auf die zu erwartende große Zahl an immissionsschutzrechtlichen Genehmigungsverfahren für Windkraftanlagen werden die notwendigen organisatorischen und personellen Voraussetzungen geschaffen (weitgehende Standardisierung, Optimierung der technischen Rahmenbedingungen und Einarbeitung zusätzlicher personeller Ressourcen).				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	7,0	-	-	-
Stellen im Stellenplan		7,6	8,6	8,6
Anzahl Windkraftanlagen	112	115	117	120
Anzahl Biogasanlagen (BImSchG) in Überwachung LK	17	17	18	18
Anzahl Stallanlagen (BImSchG) in Überwachung LK	15	15	16	15
Anzahl Kehrbezirke Schornsteinfeger	12	12	12	12
Anzahl Zweitbescheide Schornsteinfeger	35	20	40	35
Anzahl Anordnungen Ersatzvornahmen Kehrungen/Messungen/Feuerstättensc hau	14	9	10	10
Deichkilometer Elbe	77	77	77	77

**Produkt 122-400 Sonstige Ordnungsaufgaben des Fachdienstes Umwelt**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	80.747,84	116.800	406.800	706.800	518.800	518.800
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	335.402,00	24.100	24.100	24.100	24.100	24.100
11. sonstige ordentliche Erträge		400	400	400	400	400
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>416.149,84</b>	<b>141.300</b>	<b>431.300</b>	<b>731.300</b>	<b>543.300</b>	<b>543.300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	577.162,62	680.300	678.200	698.700	719.700	741.200
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	319.003,63	7.600	9.200	9.200	7.600	7.600
16. Abschreibungen	312,61					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	62.822,05	63.300	56.500	56.500	51.500	51.500
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>959.300,91</b>	<b>751.200</b>	<b>743.900</b>	<b>764.400</b>	<b>778.800</b>	<b>800.300</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-543.151,07</b>	<b>-609.900</b>	<b>-312.600</b>	<b>-33.100</b>	<b>-235.500</b>	<b>-257.000</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-543.151,07</b>	<b>-609.900</b>	<b>-312.600</b>	<b>-33.100</b>	<b>-235.500</b>	<b>-257.000</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-543.151,07</b>	<b>-609.900</b>	<b>-312.600</b>	<b>-33.100</b>	<b>-235.500</b>	<b>-257.000</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 5: Verwaltungsgebühren (u.a. für Windkraftanlagen)

zu Pos. 7: Erstattungen des Landes nach dem NFVG

zu Pos. 19: Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige, Gutachten, Einführung digitaler Verwaltungsverfahren u. a.

<b>Produkt 537-200 Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Umwelt		Stefan Bartscht		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
Der Landkreis nimmt die Aufgabe der Unteren Abfallbehörde im übertragenen Wirkungskreis wahr. Als solches kümmert er sich vor allem um die Beseitigung wilder Müllablagerungen in der freien Landschaft. Er ist außerdem für die Abfallerzeugerüberwachung zuständig und erteilt im Einzelfall Ausnahmen vom Verbot des Verbrennens von pflanzlichen Abfällen nach der PflanzAbfVO.				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG) Niedersächsisches Abfallgesetz (NAbfG) Pflanzenabfallverordnung (PflanzAbfVO)				
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>				
Sämtliche Tätigkeiten in diesem Produkt dienen auch dem Klimaschutz.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	0,5	-	-	-
Stellen im Stellenplan		0,6	0,6	0,6
Anzahl der nach § 4 Abs. 2 KrWG zu überwachenden Betriebe (gefährliche Abfälle)	515	506	515	506
Anzahl wilder Müllablagerungen (GfA und Landkreis)	146	108	140	120

**Produkt 537-200 Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	104,00	700	700	700	700	700
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	510,00	700	700	700	700	700
11. sonstige ordentliche Erträge		100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>614,00</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	42.704,05	47.600	47.100	48.600	50.100	51.600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7,17	100	100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>42.711,22</b>	<b>50.200</b>	<b>49.700</b>	<b>51.200</b>	<b>52.700</b>	<b>54.200</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-42.097,22</b>	<b>-48.700</b>	<b>-48.200</b>	<b>-49.700</b>	<b>-51.200</b>	<b>-52.700</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-42.097,22</b>	<b>-48.700</b>	<b>-48.200</b>	<b>-49.700</b>	<b>-51.200</b>	<b>-52.700</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-42.097,22</b>	<b>-48.700</b>	<b>-48.200</b>	<b>-49.700</b>	<b>-51.200</b>	<b>-52.700</b>

<b>Produkt 538-200 Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Umwelt		Stefan Bartscht		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Der Landkreis als Untere Wasserbehörde steuert über wasserrechtliche Verfahren die Benutzung der Ressource Wasser (z. B. Wasserentnahmen und -einleitungen) und regelt die Unterhaltung und den Ausbau der oberirdischen Gewässer. Eine wichtige Aufgabe ist es, zur Umsetzung der Wasserrahmenrichtlinie die Oberflächengewässer in einen guten ökologischen Zustand zu bringen und für das Grundwasser einen guten qualitativen und quantitativen Zustand zu sichern oder zu erreichen.</p> <p>Bei Verfahren und Planungen, die von anderen Stellen durchgeführt werden, wird die Wasserbehörde beteiligt und prüft alle relevanten Belange im Rahmen dieser Funktion. Außerdem werden verschiedene Verordnungen (z. B. für Wasserschutzgebiete, Überschwemmungsgebiete) erlassen.</p> <p>Der Landkreis Lüneburg übt die Rechtsaufsicht über die Wasser- und Bodenverbände aus.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Europäische Wasserrahmenrichtlinie (EU-WRRL) Wasserhaushaltsgesetz (WHG) Niedersächsisches Wassergesetz (NWG) Verordnung über Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen (AwSV)				
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>				
Sämtliche Tätigkeiten in diesem Produkt dienen auch dem Klimaschutz.				
<b>Ziele</b>				
<p>Zur ökologischen Aufwertung im Landkreis Lüneburg werden mindestens drei weitere Maßnahmen bis zum 31.12.2025 durchgeführt (Gewässerrandstreifen, Renaturierung).</p> <p>Das fertiggestellte Wassermanagementkonzept wird weiterhin öffentlich kommuniziert. Es wird geprüft, welche Maßnahmen sich zeitnah umsetzen lassen und wer hierfür geeigneter Projektträger sein kann. Hierfür nutzt der Landkreis intensiv das Netzwerk des Wasserforums.</p> <p>Der Landkreis Lüneburg unterstützt den Aufbau eines Kompetenzzentrums Wasser beim Wasserforum organisatorisch und finanziell. Er unterstützt weitere konkrete Projekte Dritter zur Umsetzung des Wassermanagementkonzeptes.</p> <p>Der Landkreis führt vermehrt Kontrollen von Wasserentnahmen durch. Es werden mindestens 20 Brunnenstandorte bzw. Beregnungsmaßnahmen überprüft.</p>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	8,0	-	-	-
Stellen im Stellenplan		8,4	8,4	8,4
Maßnahmen zur Fließgewässerentwicklung	4	5	3	3
Anzahl Betriebe mit kontrollbedürftigen AwSV-Anlagen (Anlagen im Umgang mit wassergefährdenden Stoffen)	154	154	154	154
Anzahl Kontrollen nach AwSV	18	14	14	18
Kleinkläranlagen zur Überwachung	1.378	1.410	1.378	1.420

**Produkt 538-200 Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	35.729,70	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	99.657,21	61.000	56.000	56.000	56.000	56.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.100,00	70.200	70.200	70.200	70.200	70.200
11. sonstige ordentliche Erträge	19.000,00	100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>224.486,91</b>	<b>156.300</b>	<b>151.300</b>	<b>151.300</b>	<b>151.300</b>	<b>151.300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	694.806,20	710.200	711.500	732.900	754.800	777.400
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	285,05	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
18. Transferaufwendungen			100.000	100.000	100.000	100.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.260,32	4.100	100	100	100	100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>698.351,57</b>	<b>715.300</b>	<b>812.600</b>	<b>834.000</b>	<b>855.900</b>	<b>878.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-473.864,66</b>	<b>-559.000</b>	<b>-661.300</b>	<b>-682.700</b>	<b>-704.600</b>	<b>-727.200</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-473.864,66</b>	<b>-559.000</b>	<b>-661.300</b>	<b>-682.700</b>	<b>-704.600</b>	<b>-727.200</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-473.864,66</b>	<b>-559.000</b>	<b>-661.300</b>	<b>-682.700</b>	<b>-704.600</b>	<b>-727.200</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 2: Verwaltungskostenpauschale für die Erhebung der Wasserentnahmegebühr

zu Pos. 5: Verwaltungsgebühren für wasserrechtliche Erlaubnisse u.a.

zu Pos. 7: Erstattungen vom Land nach dem NFVG

zu Pos. 18: Umsetzung Wassermanagementkonzept

<b>Produkt 554-000 Naturschutz und Landschaftspflege</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Umwelt		Stefan Bartscht		
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Natur und Landschaft werden auf Grund ihres eigenen Wertes und als Lebensgrundlage des Menschen auch in Verantwortung für die künftigen Generationen von der Unteren Naturschutzbehörde geschützt, gepflegt, entwickelt und falls erforderlich wiederhergestellt. Leistungsfähigkeit des Naturhaushaltes, Regenerationsfähigkeit und nachhaltige Nutzungsfähigkeit der Naturgüter, Tier- und Pflanzenwelt einschließlich ihrer Lebensstätten und Lebensräume, Vielfalt, Eigenart, Schönheit und Erholungswert von Natur und Landschaft sollen gesichert werden.</p> <p>Bei Verfahren und Planungen, die von anderen Stellen durchgeführt werden, wird die Naturschutzbehörde beteiligt und prüft alle relevanten Belange im Rahmen dieser Funktion. Außerdem werden verschiedene Verordnungen (z. B. für Naturschutzgebiete, Landschaftsschutzgebiete) erlassen und der Landschaftsrahmenplan sowie Managementpläne für die Natura-2000-Gebiete aufgestellt und Maßnahmen zu deren Umsetzung initiiert. Für den Bodenabbau werden Genehmigungsverfahren durchgeführt. Neben weiteren Verfahren werden aktiv Maßnahmen zur Entwicklung von Natur und Landschaft betrieben.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Bundesnaturschutzgesetz (BNatSchG) Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Bundesnaturschutzgesetz (NAGBNatSchG) Gesetz über das Biosphärenreservat "Niedersächsische Elbtalau" (NElbtBRG) FFH-Richtlinie Vogelschutzrichtlinie				
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>				
Projekt Bibermanagement Gewährung von Zuschüssen an Naturschutzverbände				
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>				
Sämtliche Tätigkeiten in diesem Produkt dienen auch dem Klimaschutz.				
<b>Ziele</b>				
1. Zur Umsetzung der EU-rechtlichen Verpflichtung wird bis 31.12.2025 mindestens 3 Maßnahmen zur Umsetzung der Managementpläne für die FFH-Gebiete durchgeführt. 2. Weiterentwicklung eines Konzeptes und Umsetzung von Maßnahmen (Einsatz der Landschaftswarte, Optimierung der Beschilderung von Schutzgebieten, Umpflanzung u. Umzäunung von Schutzgebieten, Öffentlichkeitsarbeit) zur Verbesserung der Situation in stadtnahen Schutzgebieten. 3. Um dem massiven Insektensterben und dem Verlust der biologischen Vielfalt entgegenzuwirken, werden umgehend Maßnahmen zum Erhalt der verbliebenen Lebensräume, zu deren Vernetzung und zur Entwicklung von Lebensräumen ergriffen. 4. Um dem Bestandseinbruch der Amphibien entgegenzuwirken, wird gezielt mindestens eine Maßnahme zum Erhalt / zur Verbesserung des Lebensraums durchgeführt.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	15,5	-	--	-
Stellen im Stellenplan		21,9	21,4	21,4
Anzahl § 30-Biotop im Biotopkataster (BNatSchG)	5.173	5.853	6.010	6.350
Flächen § 30-Biotop	3.951 ha	4.148 ha	4.500 ha	4.700 ha
Anzahl im Kompensationsflächenkataster erfasster Eingriffe	704	715	800	750
Kompensationsflächen in ha	695	731	720	750
Abnahmen/Kontrollen von Kompensationsmaßnahmen:	70	149	50	50
a) vor Ort	17	14	10	10
b) schriftlich/Luftbild/sonstiger Nachweis	53	135	40	40
Anzahl ordnungsrechtliche Verfahren (Biotop, Schutzgebiete, Artenschutz)	74	84	70	80
Kontrollen Landschaftswarte (Stunden)	314	457	480	600



## Produkt 554-000 Naturschutz und Landschaftspflege

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	380.119,14	100	100	100	100	100
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	33.992,14	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
6. privatrechtliche Entgelte	3.199,70	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	262.412,95	229.600	229.600	229.600	229.600	229.600
11. sonstige ordentliche Erträge	19.105,06	20.100	20.100	20.100	20.100	20.100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>698.828,99</b>	<b>273.800</b>	<b>273.800</b>	<b>273.800</b>	<b>273.800</b>	<b>273.800</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.057.635,23	1.358.700	1.285.900	1.324.500	1.364.200	1.405.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	276.252,47	122.300	122.300	122.300	122.300	122.300
16. Abschreibungen	20.578,60	15.200	23.400	14.000	10.300	10.100
18. Transferaufwendungen	18.424,00	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	55.030,10	15.200	15.200	15.200	15.200	15.200
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.427.920,40</b>	<b>1.521.400</b>	<b>1.461.800</b>	<b>1.491.000</b>	<b>1.527.000</b>	<b>1.567.700</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-729.091,41</b>	<b>-1.247.600</b>	<b>-1.188.000</b>	<b>-1.217.200</b>	<b>-1.253.200</b>	<b>-1.293.900</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-729.091,41</b>	<b>-1.247.600</b>	<b>-1.188.000</b>	<b>-1.217.200</b>	<b>-1.253.200</b>	<b>-1.293.900</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-729.091,41</b>	<b>-1.247.600</b>	<b>-1.188.000</b>	<b>-1.217.200</b>	<b>-1.253.200</b>	<b>-1.293.900</b>

### Erläuterungen

zu Pos. 2: Projekt Biotopverbund Elbtal Amt Neuhaus (BENe) ausgelaufen

zu Pos. 7: Erstattungen des Landes nach NFVG, Kostenerstattung Niedersächsischer Weg

zu Pos. 15: Maßnahmen des Umweltschutzes, Aufwendungen für Kompensationsmaßnahmen u. a.

zu Pos. 18: Verbandsförderung

zu Pos. 19: Beauftragung Managementplan FFH (2022)

## Teilergebnishaushalt Regional- und Bauleitplanung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	625,89					
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.835,75	57.100	57.100	57.100	57.100	57.100
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>57.461,64</b>	<b>57.100</b>	<b>57.100</b>	<b>57.100</b>	<b>57.100</b>	<b>57.100</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	484.251,42	602.000	647.400	666.800	686.900	707.500
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.160,00	53.600	54.000	52.600	27.600	27.600
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	39.393,63	325.700	304.400	223.900	223.900	223.900
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>524.805,05</b>	<b>986.300</b>	<b>1.010.800</b>	<b>948.300</b>	<b>943.400</b>	<b>964.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-467.343,41</b>	<b>-929.200</b>	<b>-953.700</b>	<b>-891.200</b>	<b>-886.300</b>	<b>-906.900</b>
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-467.343,41</b>	<b>-929.200</b>	<b>-953.700</b>	<b>-891.200</b>	<b>-886.300</b>	<b>-906.900</b>

## Teilfinanzhaushalt Regional- und Bauleitplanung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.175,47					
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.745,75	57.100	57.100	57.100	57.100	57.100
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>57.921,22</b>	<b>57.100</b>	<b>57.100</b>	<b>57.100</b>	<b>57.100</b>	<b>57.100</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	484.401,36	602.000	647.400	666.800	686.900	707.500
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	1.160,00	53.600	54.000	52.600	27.600	27.600
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	153.048,35	325.700	304.400	223.900	223.900	223.900
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>638.609,71</b>	<b>986.300</b>	<b>1.010.800</b>	<b>948.300</b>	<b>943.400</b>	<b>964.000</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-580.688,49</b>	<b>-929.200</b>	<b>-953.700</b>	<b>-891.200</b>	<b>-886.300</b>	<b>-906.900</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-580.688,49</b>	<b>-929.200</b>	<b>-953.700</b>	<b>-891.200</b>	<b>-886.300</b>	<b>-906.900</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-580.688,49</b>	<b>-929.200</b>	<b>-953.700</b>	<b>-891.200</b>	<b>-886.300</b>	<b>-906.900</b>

<b>Produkt 511-000 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b>				
Landkreis Lüneburg				
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>			<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Regional- und Bauleitplanung			Lena Eileen Lampe	
<b>Pflichtaufgaben</b>	Ja			
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss			
<b>Beschreibung</b>				
<p>Der Landkreis stellt als Träger der Regionalplanung das Regionale Raumordnungsprogramm (RROP) auf und nimmt damit steuernden Einfluss auf die Bevölkerungs-, Siedlungs-, Verkehrs-, Wirtschafts- und Landschaftsentwicklung im Kreisgebiet. Er erarbeitet dieses raumbezogene, übergeordnete Entwicklungskonzept zusammen mit den Kommunen und den umliegenden Gebietskörperschaften. Im Rahmen der Neuaufstellung des Regionalen Raumordnungsprogrammes werden alle Planinhalte unter Berücksichtigung aktueller Planungsgrundlagen und -vorgaben geprüft und bei Bedarf überarbeitet. Themenschwerpunkte sind u.a. die Entwicklung der räumlichen Struktur des Landkreises, die Erhaltung und Entwicklung der Landschaft, der Klimaschutz und die Anpassung an den Klimawandel, die Sicherung und Entwicklung landschaftsgebundener Erholung, die Sicherung der Daseinsvorsorge, die Steuerung raumbedeutsamer Windenergieanlagen, die Sicherung des Hochwasserschutzes, Wassermanagement und -versorgung, die Rohstoffsicherung und -gewinnung, die Sicherung von Mobilität/Verkehr/Logistik, die Vertiefung der Kooperation innerhalb der Metropolregion Hamburg bei Stärkung der Position des Landkreises, die Entwicklung raumbezogener Konzepte für eine nachhaltige Land- u. Forstwirtschaft und ihre Anpassung an die Erfordernisse von Strukturwandel und Klimaveränderung. Das Verfahren zur Neuaufstellung des RROP 2025 wird weiter vorangetrieben und ist zudem eine im EPAP aufgeführte Klimaschutzmaßnahme.</p> <p>Die Ziele der Raumordnung werden überwacht und Zielabweichungsverfahren auf Antrag Dritter eingeleitet und durchgeführt.</p> <p>Zu raumbedeutsamen Planungen Dritter (z. B. Bundesraumordnung, Landes-Raumordnungsprogramm, Regionale Raumordnungsprogramme anderer Landkreise, Raumverträglichkeitsprüfungen, Raumordnungsverfahren, 380 kW-Höchstspannungsleitungen) werden Stellungnahmen zur Regionalplanung sowie zum Raumordnungsrecht erstellt und das Beteiligungsverfahren "Träger öffentlicher Belange" (TÖB) im Hause durchgeführt, die Landkreisstellungnahme zusammengestellt und versendet.</p> <p>Auf Antrag von Vorhabenträgern werden Planfeststellungs- und Plangenehmigungsverfahren aller linienbezogenen Planungen im Landkreis, die nicht im Bundesverkehrswegeplan enthalten sind, als Anhörungs- und Planfeststellungsbehörde durchgeführt. Das Planfeststellungsverfahren zur Elbbrücke Dachau/Neu Darchau wird durchgeführt und der Antrag auf Planfeststellung zur Elbbrücke Lauenburg/Hohnstorf bei Einreichung geprüft und das Verfahren eingeleitet. Die Planfeststellungsverfahren A 39 sowie Schiffshebewerk Scharnebeck werden als Träger öffentlicher Belange begleitet.</p> <p>Zu den Bauleitplanverfahren der Kommunen wird das Beteiligungsverfahren "TÖB" im Hause durchgeführt und die Landkreisstellungnahme zusammengestellt und versendet. Zudem werden Stellungnahmen der Regionalplanung zu den Bauleitplanverfahren der Kommunen verfasst.</p>				
<b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>				
Raumordnungsgesetz (ROG) Niedersächsisches Raumordnungsgesetz (NROG) Gesetz zur Festlegung von Flächenbedarfen für Windenergieanlagen an Land (WindBG) Satzung über die Feststellung des Landes Raumordnungsprogramms Niedersachsen (LROP) Satzung über die Feststellung des Regionalen Raumordnungsprogramms für den Landkreis Lüneburg (RROP) Bundesfernstraßengesetz (FStrG) Niedersächsisches Straßengesetz (NStrG) Allgemeines Eisenbahngesetz (AEG) Baugesetzbuch (BauGB) Baunutzungsverordnung (BauNVO) Niedersächsische Bauordnung (NBauO) Flächennutzungs- und Bebauungspläne der Städte und Gemeinden im Landkreis Lüneburg				
<b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>				
Zuweisung für Projekte im Rahmen der Metropolregion				
<b>Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen</b>				
Regionales Raumordnungsprogramm (RROP)				
<b>Kennzahlen</b>	<b>IST 2022</b>	<b>IST 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>
Stellenanteile	6,0	-	-	-
Stellen im Stellenplan		6,25	8,25	8,25
B-Plan- und F-Plan-Verfahren nach TÖB	78	87	80	85
F-Plan-Genehmigungen	6	2	7	5
Planfeststellungen	2	5	5	5
Sonstige Beteiligungsverfahren	11	26	35	10

**Produkt 511-000 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**

Landkreis Lüneburg

Regionalplanerische Beratung und Prüfung von Planungen Dritter	85	93	80	90
---	----	----	----	----

**Produkt 511-000 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Ordentliche Erträge</b>						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	625,89					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.835,75	57.100	57.100	57.100	57.100	57.100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>57.461,64</b>	<b>57.100</b>	<b>57.100</b>	<b>57.100</b>	<b>57.100</b>	<b>57.100</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	484.251,42	602.000	647.400	666.800	686.900	707.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.160,00	53.600	54.000	52.600	27.600	27.600
18. Transferaufwendungen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	39.393,63	325.700	304.400	223.900	223.900	223.900
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>524.805,05</b>	<b>986.300</b>	<b>1.010.800</b>	<b>948.300</b>	<b>943.400</b>	<b>964.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-467.343,41</b>	<b>-929.200</b>	<b>-953.700</b>	<b>-891.200</b>	<b>-886.300</b>	<b>-906.900</b>
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-467.343,41</b>	<b>-929.200</b>	<b>-953.700</b>	<b>-891.200</b>	<b>-886.300</b>	<b>-906.900</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-467.343,41</b>	<b>-929.200</b>	<b>-953.700</b>	<b>-891.200</b>	<b>-886.300</b>	<b>-906.900</b>

**Erläuterungen**

zu Pos. 7: Erstattungen vom Land nach dem NFVG

zu Pos. 15: Aufwendungen für die Fachanwendung für Beteiligungsverfahren

zu Pos. 19: Aufwendungen für das Regionale Raumordnungsprogramm und Raumordnungsverfahren (einschl. Aufwendungen für externe Gutachten), Planfeststellungsverfahren Elbbrücke u.a.



# Stellenplan 2025



LANDKREIS LÜNEBURG

# **STELLENPLAN**

des

**Landkreises Lüneburg**

für

**das Haushaltsjahr 2025**

mit

**Stellen- und Sonderübersichten**

**Bemerkungen:**

Amts-, Dienst- und Funktionsbezeichnungen sind teilweise aus EDV-technischen Gründen auch bei einer Mehrzahl gleicher Planstellen nur in der Einzahl und in der männlichen Form aufgeführt.

**Stellenplan  
Teil A: Beamtinnen und Beamte**

Lfd.Nr.	Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen	Bes.-Gruppe	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2025 insgesamt	Zahl der Stellen im Vorjahr					Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.2024		nicht besetzt	8	
					tatsächlich besetzt mit Beamtinnen/Beamten	mit Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
<b>Beamte auf Zeit</b>									
1	Kreisrat/Kreisrätin	B4	2,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	
2	Erster Kreisrat/Kreisrätin	B5	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
3	Landrat/Landrätin	B7	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Summe Beamte auf Zeit</b>				4,00	4,00	4,00	0,00	0,00	
<b>Laufbahngruppe 2, 2. Einstiegsamt</b>									
4	Kreisverwaltungsrat/-rätin	A13hD	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00* KW	
5	Baurat/-rätin	A13hD	2,00	2,00	0,75	0,00	1,25	1,00* KW	
6	Kreisverwaltungsoberrat/-rätin	A14	7,00	6,00	6,00	0,00	0,00		
7	Bauberrat/-rätin	A14	2,00	2,00	1,00	0,75	0,25		
8	Veterinäroberrat/-rätin	A14	7,00	7,00	5,25	2,00	-0,25		
9	Medizinoberrat/-rätin	A14	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00		
10	Kreisverwaltungsdirektor/in	A15	3,00	3,00	3,00	0,00	0,00		
11	Veterinärdirektor/in	A15	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	Lt. Kreisverwaltungsdirektor/in	A16	3,00	1,00	1,00	0,00	0,00		
13	Lt. Medizinaldirektor/in	A16	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00* KU	
14	Lt. Veterinärdirektor/in	A16	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00		
<b>Summe Laufbahngruppe 2, 2. Einstiegsamt</b>				28,00	25,00	18,00	3,75	3,25	
<b>Laufbahngruppe 2, 1. Einstiegsamt</b>									
15	Kreisinspektor/in	A9	8,00	8,00	4,00	0,00	4,00		
16	Kreisoberinspektor/in	A10	52,00	50,00	33,25	9,78	6,97	1,00* KW	
17	Bauamtmann/-amtfrau	A11	1,00	2,00	1,00	0,00	1,00		
18	Kreisamtmann/-amtfrau	A11	57,00	50,00	35,75	7,20	7,05		
19	Steueramtmann/-amtfrau	A11	2,00	2,00	1,00	1,00	0,00		
20	Justizamtmann/-amtfrau	A11	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	Bauamtsrat/-rätin	A12	3,00	3,00	3,00	0,00	0,00		
22	Kreisamtsrat/-rätin	A12	15,00	17,00	14,90	1,00	1,10	1,00* KW 1,00* KU	
23	Kreisverwaltungsrat/-rätin	A13	11,00	9,00	8,76	0,00	0,24		
<b>Summe Laufbahngruppe 2, 1. Einstiegsamt</b>				150,00	141,00	101,66	18,98	20,36	
<b>Laufbahngruppe 1, 2. Einstiegsamt</b>									
24	Kreisobersekretär/in	A7	1,00	2,00	1,00	0,90	0,10		
25	Kreishauptsekretär/in	A8	3,00	2,00	1,00	1,00	0,00		
26	Steuerhauptsekretär/in	A8	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00		
27	Kreisamtsinspektor/in	A9mD	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00		
28	Hygieneamtsinspektor/in	A9mD	4,00	4,00	0,00	3,00	1,00		
29	Bauamtsinspektor/in	A9mD m.Z.	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00		
30	Gesundheitsamtsinspektor/in	A9mD m.Z.	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00		
31	Lebensmittelkontrollamtsinspektor/in	A9mD m.Z.	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00		
<b>Summe Laufbahngruppe 1, 2. Einstiegsamt</b>				20,00	20,00	14,00	4,90	1,10	
<b>Summe Beamte</b>				<b>202,00</b>	<b>190,00</b>	<b>137,66</b>	<b>27,63</b>	<b>24,71</b>	



**Stellenplan**  
**Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer**

Lfd.Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2025	Zahl der Stellen im Vorjahr		Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.2024	
			4	5	6	7
		3			tatsächlich besetzt	nicht besetzt
1	2					8
43	Hygienekontrollleur/in	09a	1,00	1,00	0,00	1,00
44	Pflegfachkraft	09a	1,00	1,00	1,00	0,00
45	Disponent/-in	09a	18,00	18,00	17,00	1,00
46	Veterinärassistent/in	09a	2,00	2,00	1,64	0,36
47	Techn. Angestellte/r	09b	2,00	3,00	3,00	0,00
48	Verwaltungsangestellte/r	09b	17,25	17,50	11,86	5,64 1,00* KW 12/2026
49	Disponent/-in	09b	3,00	2,00	2,00	0,00
50	Verwaltungsangestellte/r	09c	30,75	27,75	25,12	2,63 0,25* KW 12/2027 0,75* KW 12/2029
51	Verwaltungsangestellte/r	10	18,75	23,00	18,36	4,64 1,00* KW 12/2026
52	Dipl.Bibliothekar/in	10	0,50	0,50	0,50	0,00
53	Disponent/-in	10	2,00	2,00	2,00	0,00
54	Disponent/-in	11	1,00	1,00	1,00	0,00
55	Techn. Angestellte/r	11	54,75	53,75	45,97	7,78 1,00* KW 12/2025 3,75* KW 12/2028 1,00* KW 12/2027
56	Verwaltungsangestellte/r	11	30,50	22,75	18,58	4,17 1,00* KW 12/2026 2,50* KW 12/2028
57	Gleichstellungsbeauftragte/r	11	1,00	1,00	0,00	1,00
58	Sachbearbeitung Presse	11	3,00	3,00	3,00	0,00 1,00* KW 12/2026
59	wissenschaftl. Mitarbeiter/in	11	1,25	1,25	1,00	0,25
60	Techn. Angestellte/r	12	11,00	11,00	8,72	2,28
61	Techn. Prüfer/in	12	1,00	1,00	1,00	0,00
62	Sachbearbeitung Presse	12	1,00	1,00	0,00	1,00
63	Verwaltungsangestellte/r	12	3,00	3,00	1,50	1,50
64	Dipl.Psychologe/in	13	1,00	1,00	1,00	0,00
65	Verwaltungsangestellte/r	13	2,50	3,25	3,25	0,00 0,50* KW 12/2025
66	Arzt/Ärztin	14	6,25	6,25	5,62	0,63
67	Sozialarbeiter/in-pädagoge/in	14	0,00	1,00	1,00	0,00
68	Facharzt/-ärztin	15	2,50	2,50	1,83	0,67
69	Fachtierarzt/-ärztin	15	1,00	1,00	1,00	0,00
70	Erzieher/in	S08b	1,00	1,00	1,00	0,00
71	Sozialarbeiter/in-pädagoge/in	S11b	9,75	9,75	4,45	5,30 1,00* KW
72	Sozialarbeiter/in-pädagoge/in	S12	13,00	12,25	9,35	2,90
73	Kreisjugendpfleger/in	S12	1,00	1,00	0,00	1,00
74	Sozialarbeiter/in-pädagoge/in	S14	52,75	48,25	44,35	3,90
75	Sozialarbeiter/in-pädagoge/in	S15	3,50	3,00	2,88	0,12
76	Sozialarbeiter/in-pädagoge/in	S17	3,00	3,00	2,64	0,36
<b>Summe Beschäftigte TVöD</b>			<b>592,00</b>	<b>580,25</b>	<b>501,12</b>	<b>79,13</b>

## Anhang: Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Kräfte

lfd. Nr. 1	Bezeichnung 2	Art des Entgeltes 3	vorgesehen im Haushaltsjahr 2025 4	beschäftigt im Vorjahr am 01.10.2024 5	Erläuterungen 6
	<b>Beamte</b>				
1	Kreisinspektoranwärter	Anwärterbezüge	20,00	16,00	
2	Hygieneinspektoranwärter	Anwärterbezüge	3,00	0,00	
	Stellenzahl		23,00	16,00	
	<b>Tarifbeschäftigte</b>				
3	Auszubildende Hygienekontr.	Ausbildungsentgelt	0,00	3,00	
4	Auszubildende f.d.Beruf d. Verw.fachangest.	Ausbildungsentgelt	19,00	19,00	
5	Auszubildende Medien- und IT- Management im dualen System	Ausbildungsentgelt	1,00	1,00	
6	Auszubildende Soziale Arbeit im dualen System	Ausbildungsentgelt	6,00	6,00	
7	Auszubildende Wirtschaftsinformatik im dualen System	Ausbildungsentgelt	2,00	0,00	
8	Auszubildende IT-Security im dualen System	Ausbildungsentgelt	1,00	1,00	
9	Auszubildende Bauingenieurwesen im dualen System	Ausbildungsentgelt	4,00	4,00	
10	Stipendiant für das Studium Verwaltungsinformatik	Ausbildungsentgelt	1,00	1,00	
11	Auszubildende f.d.Beruf d. Kreisstraßenwärters	Ausbildungsentgelt	2,00	2,00	ausgewiesen i.Wirtschaftsplan d.Betriebes Straßenbau und -unterhaltung
	Stellenzahl		36,00	37,00	
	Gesamtstellenzahl		59,00	53,00	

## Übersicht zum Stellenplan

## Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

I. Beamtinnen und Beamte Organisationseinheit	Beamte auf Zeit										Beamte / Besoldungsgruppen										Summe	Erläuterung
	B3					B4 B5 B6 B7					Laufbahngruppe 2, 2. Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, 2. Einstiegsamt						
	B3	B4	B5	B6	B7	A13hD	A14	A15	A16	A9	A10	A11	A12	A13	A6	A7	A8	A9mD	A9mZ			
VL Verwaltungsleitung		2,00	1,00		1,00				1,00											5,00		
01 Büro des Landrats/Presse und Öffentlichkeitsarbeit													1,00							1,00		
02 Kreisentwicklung/Wirtschaft/Klimaschutz						1,00					1,00									2,00		
SBU Betrieb Straßenbau und -unterhaltung								1,00				1,00								2,00		
10 Finanzmanagement						1,00				1,00	6,00	1,00					1,00			10,00		
03 Digitalisierung											2,00									2,00		
30 Personalservice										1,00	5,00			1,00						7,00		
31 Kasse und Forderungsservice												1,00								1,00		
32 Interne Dienste und Organisationsentwicklung						1,00														1,00		
322 Organisationsentwicklung											3,00	1,00								4,00		
323 Postlogistik / Informationen											1,00									1,00		
324 Fuhrpark / Versicherung											1,00									1,00		
33 Informations- und Kommunikationstechnik											1,00									1,00		
34 Recht und Kommunales								1,00			1,00	1,00								5,00		
35 Gebäudewirtschaft								1,00				1,00								2,00		
351 Liegenschaftsverwaltung und Bewirtschaftung												1,00				1,00				2,00		
352 Hochbau und Technik																		1,00		1,00		
36 Rechnungsprüfungsamt						1,00					8,00	3,00								12,00		
40 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung						7,00		1,00		2,00				1,00				5,00		16,00		
41 Ordnung														1,00						1,00		
411 Allg. Ordnungsangelegenheiten										3,00	3,00						1,00			7,00		
413 Brand- und Katastrophenschutz										1,00	1,00									2,00		
42 KFZ-Zulassung und Führerscheine												1,00								1,00		
422 Führerscheine										2,00										2,00		
423 KFZ-Zulassungen															1,00					1,00		
43 Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle												1,00								1,00		
430 Allg. Verkehrsangelegenheiten										1,00									2,00	3,00		
431 Bußgeldstelle										1,00							1,00			2,00		

## Übersicht zum Stellenplan

## Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

I. Beamtinnen und Beamte	Beamte / Besoldungsgruppen													Summe	Erläuterung					
	Beamte auf Zeit						Laufbahngruppe 2, 2. Einstiegsamt						Laufbahngruppe 1, 2. Einstiegsamt							
	B3	B4	B5	B6	B7	A13hD	A14	A15	A16	A9	A10	A11	A12			A13	A6	A7	A8	A9mD
Organisationseinheit																				
45 Mobilität										1,00	2,00									3,00
5 Fachbereich Soziales										1,00	1,00									1,00
50 Sozialhilfe und Wohngeld										1,00	1,00		1,00					1,00		3,00
502 Bildung und Teilhabe										1,00	1,00									1,00
503 Sozialhilfe										1,00	1,00									2,00
504 Asylbewerber und Wohngeld										5,00	1,00	1,00								6,00
505 Jobcenter											1,00		1,00							2,00
51 Jugendhilfe und Sport							1,00													1,00
514 Wirtschaftliche Jugendhilfe										4,00	2,00									6,00
52 Senioren und Behinderte										4,00	3,00		1,00							8,00
521 Teilhabe Erwachsene										8,00	1,00									9,00
53 Gesundheit								1,00	1,00					1,00						3,00
532 Hygiene und Umwelt										2,00	1,00						1,00	4,00	1,00	9,00
54 Jugend und Familie										1,00	6,00			1,00						8,00
541 Unterhaltsvorschuss										2,00	1,00									3,00
55 Bildung und Kultur										1,00				1,00						2,00
60 Bauen														1,00						1,00
601 Bauaufsicht										3,00	2,00									5,00
603 Technik							1,00													1,00
61 Umwelt								1,00												1,00
611 Immissionen, Boden, Abfall										1,00										1,00
612 Naturschutz und Wald										2,00		2,00								4,00
613 Wasser											2,00	1,00								3,00
62 Regional- und Bauleitplanung								1,00												1,00
999 Vorbehaltstellen									2,00	8,00										10,00
099 Leerstellen							2,00			4,00	4,00	2,00								12,00
<b>Stellenplan 2025</b>	2,00	1,00				1,00	3,00	17,00	4,00	8,00	52,00	61,00	18,00	11,00		1,00	4,00	8,00	7,00	202,00
<b>Stellenplan 2024</b>	2,00	1,00				1,00	3,00	16,00	3,00	8,00	50,00	54,00	20,00	9,00		2,00	3,00	8,00	7,00	190,00
<b>Mehr</b>								1,00	1,00	1,00	2,00	7,00		2,00			1,00			12,00
<b>Weniger</b>													2,00			1,00				
<b>Gesamtsumme</b>	<b>2,00</b>	<b>1,00</b>			<b>1,00</b>	<b>3,00</b>	<b>17,00</b>	<b>4,00</b>	<b>4,00</b>	<b>8,00</b>	<b>52,00</b>	<b>61,00</b>	<b>18,00</b>	<b>11,00</b>		<b>1,00</b>	<b>4,00</b>	<b>8,00</b>	<b>7,00</b>	<b>202,00</b>



# Übersicht zum Stellenplan

## Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

### II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Organisationsseinheit	Entgeltgruppen																	Summe	Erläuterung									
	1	2	3	4	5	6	7	8	09a	09b	09c	10	11	12	13	14	15			S08a	S08b	S11b	S12	S13	S14	S15	S17	
514 Wirtschaftliche Jugendhilfe							3,00			2,00	1,00															6,00		
52 Senioren und Behinderte				1,50						2,00																	3,50	
521 Teilhabe Erwachsene										4,50																	4,50	
53 Gesundheit				3,25				1,50	1,00									0,50				8,00					15,25	
531 Sozialpsychiatrischer Dienst				1,50													1,00	1,50				2,00		6,75			12,75	
532 Hygiene und Umwelt				2,50	0,75			0,75	1,00							0,50											5,50	2,00* KW 12/2026
533 Kinder- und Jugendärztlicher Dienst					3,75			0,75								3,50											8,00	0,75* KW 12/2026
534 Amtsärztlicher Dienst und Prävention								2,50			1,00					1,25											4,75	
54 Jugend und Familie				1,00				5,75														8,75					15,50	
541 Unterhaltsvorschuss								4,00																			4,00	
55 Bildung und Kultur				3,50		1,00	1,00		0,50		1,75	1,25	1,00														10,00	
551 Büchereien											0,50																0,50	
552 Medienzentrum			0,75																								1,75	
553 Bildungs- und Integrationsbüro				0,50	1,00						4,75											0,25					6,50	2,50* KW 12/2028
601 Bauaufsicht				2,00				3,00																			5,00	
602 Service / Baulasten / Wohnbauförderung				2,50	1,50			1,75			1,00																6,75	
603 Technik											9,75																9,75	1,75* KW 12/2028
604 Brandschutz											6,00																6,00	
61 Umwelt				1,75							0,50																2,25	
611 Immissionen, Boden, Abfall											1,00																1,00	
612 Naturschutz und Wald			0,50	4,00	1,00	1,00	1,00		2,00		10,25	1,00															19,75	1,00* KW 12/2028
613 Wasser								1,00			4,00																5,00	
62 Regional- und Bauleitplanung				0,75							4,50	2,00															7,25	
801 Schulzentrum Adendorf				1,00	0,75																						1,75	
802 Schulzentrum Dahlenburg			2,50		1,00	0,75																					4,25	
803 Schulzentrum Bardowick				1,00	1,00																						2,00	
804 Schulzentrum Embsen			5,75		2,00	2,25																					10,00	
805 Schulzentrum Bleckede				1,00	3,00																						4,00	
806 Schulzentrum Oedeme				4,00	5,75																						9,75	
807 Schulzentrum Schamebeck				3,00	3,25																						6,25	
809 Schulzentrum Neuhaus				1,00	0,50																						1,50	
810 Sonderschule Bleckede				1,00	0,50																						1,50	
812 Schule am Kneberg			3,25																								3,25	
813 BBS I			1,00		1,00	3,00																					5,00	
814 BBS II					1,00	3,00																					4,00	
815 BBS III				2,50	2,50			1,00																			6,00	
999 Vorbehaltsstellen				1,00																		2,00					3,00	
099 Leerstellen				2,75	3,00		1,00	2,75	2,00													1,00					14,50	0,75* KW 1,00* KW 1,00* KW 1,00* KW

Stellenplan 2025

Stellenplan 2024

Mehr

Weniger

Gesamtsumme

2,00	12,50	2,25	12,75	68,25	83,75	11,00	36,50	84,00	22,25	30,75	21,25	91,50	16,00	3,50	6,25	3,50	3,50	1,00	9,75	14,00	52,75	3,50	3,00	3,50	592,00	
6,00	12,50	4,25	6,75	68,25	87,25	12,00	39,00	76,50	22,50	27,75	25,50	82,75	16,00	4,25	7,25	3,50	3,50	1,00	9,75	13,25	48,25	3,00	3,00	3,00	580,25	
4,00		2,00					2,50			3,00	4,25	8,75		0,75	1,00					0,75		0,50				11,75
2,00	12,50	2,25	12,75	68,25	83,75	11,00	36,50	84,00	22,25	30,75	21,25	91,50	16,00	3,50	6,25	3,50	3,50	1,00	9,75	14,00	52,75	3,50	3,00	3,50	592,00	

**Teil B Sonderübersicht über die Planstellen der Beamtinnen und Beamten, die mit Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern besetzt sind**

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	BesGr. der Planstelle	Lfd. Nr. in auf der Planstelle geführt		Bemerkungen
				Teil A Unterteil I	seit bis voraussichtlich	
1	Verwaltungsangestellte/r	E 6	A 7	24	01.08.2020 31.12.2025	
2	Verwaltungsangestellte/r	E 6	A 11	18	01.11.2024 31.12.2025	
3	Verwaltungsangestellte/r	E 9a	A 8	25	01.01.2020 31.12.2025	
4	Verwaltungsangestellte/r	E 9a	A 9mD	28	01.01.2022 31.12.2025	3 Beschäftigte
5	Verwaltungsangestellte/r	E 9a	A 10	16	01.06.2021 31.12.2025	
6	Verwaltungsangestellte/r	E 9b	A 10	16	01.01.2020 31.12.2025	3 Beschäftigte
7	Verwaltungsangestellte/r	E 9c	A 10	16	01.08.2022 31.12.2025	5 Beschäftigte
8	Verwaltungsangestellte/r	E 9c	A 11	18	01.01.2024 31.12.2025	
9	Verwaltungsangestellte/r	E 10	A 11	18	01.06.2022 31.12.2025	2 Beschäftigte
10	Verwaltungsangestellte/r	E 11	A 11	18	01.05.2021 31.12.2025	7 Beschäftigte
11	Techn. Angestellte/r	E 13	A 14	7	01.02.2020 31.12.2025	
12	Verwaltungsangestellte/r	E 14	A 14	6	01.01.2025 31.12.2025	
13	Tierarzt/Tierärztin	E 14	A 14	8	01.07.2022 31.12.2025	2 Beschäftigte
14	Arzt/Ärztin	E 14	A 14	9	01.03.2020 31.12.2025	
15	Tierarzt/Tierärztin	E 15	A 14	8	01.05.2019 31.12.2025	

insgesamt 31 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer



**Haushaltssicherungs-  
konzept 2025  
/  
Haushaltssicherungs-  
bericht 2023**

# **Haushaltssicherungskonzept des Landkreises Lüneburg für das Haushaltsjahr 2025**

## **1. Rechtslage**

Gemäß § 110 Abs. 1 NKomVG haben Kommunen ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stete Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Voraussetzung dafür ist insbesondere, dass die dauernde Leistungsfähigkeit der Kommune gewährleistet ist, Fehlbeträge abgebaut werden und eine Überschuldung vermieden wird.

Die Kommune hat gemäß § 110 Abs. 8 NKomVG ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann oder eine Überschuldung abgebaut oder eine drohende Überschuldung abgewendet werden muss. Im Haushaltssicherungskonzept sind die Ausgangslage, die Ursache der entstandenen Fehlentwicklung und die vorgesehene Beseitigung zu beschreiben. Es ist insbesondere festzulegen,

1. innerhalb welcher Zeiträume der Haushaltsausgleich sowie die Beseitigung der Überschuldung oder der drohenden Überschuldung erreicht,
2. wie der im Haushaltsplan ausgewiesene Fehlbetrag und die Verschuldung abgebaut und
3. wie das Entstehen eines neuen Fehlbetrages und einer zusätzlichen Verschuldung vermieden werden sollen.

Das Haushaltssicherungskonzept dient der Umsetzung der normierten Grundsätze von Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit und ist erforderlich, um bei den betreffenden Kommunen eine geordnete Haushaltswirtschaft feststellen zu können.

## **2. Ausgangslage und Ursachen für die Fehlentwicklung**

Infolge einer Novellierung des Finanzausgleichsgesetzes, durch die sich insbesondere für die Landkreise eine völlig unzureichende Finanzausstattung ergab, und sprunghaft ansteigender Sozial- und Jugendhilfeaufwendungen war der Landkreis Lüneburg zwischen 1995 und 2006 nicht in der Lage, seinen Haushalt auszugleichen. 2007 bis 2009 verbesserten sich die Rahmenbedingungen wieder, sodass in jenen Haushaltsjahren der Haushaltsausgleich gelang. Aufgrund der Finanzkrise 2009 kam es zu erheblichen Ertragseinbrüchen, die dazu führten, dass die Jahresrechnungen 2010 und 2011 mit einem Fehlbetrag abschlossen.

Diese negative Entwicklung konnte 2012 mit dem Abschluss des Zukunftsvertrages zwischen Land Niedersachsen und Landkreis Lüneburg beendet werden. Das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport übernahm in Anerkennung einer außergewöhnlichen Lage des Landkreises für 75 % der bis zum 31.12.2009 aufgelaufenen Liquiditätskredite eine Tilgungshilfe in Höhe von insgesamt 71,8 Mio. Euro. Gleichzeitig verpflichtete sich der Landkreis Lüneburg, ab dem Haushaltsjahr 2012 ein ausgeglichenes Jahresergebnis im Ergebnishaushalt zu erzielen und möglichst in den Folgejahren Überschüsse zu erwirtschaften, um die vorhandenen Altdefizite abzudecken. Aufgrund der Entschuldungshilfe konnten ein Großteil der aufgelaufenen Fehlbeträge und Liquiditätskredite des Landkreises abgebaut und ein Jahresüberschuss erzielt werden. Auch in den Folgejahren konnten durch konsequente Umsetzung der Konsolidierungsmaßnahmen Überschüsse erzielt werden. Bis 2018 gelang ein vollständiger Abbau der Altdefizite und Liquiditätskredite. Damit endete der mit dem Land abgeschlossene Zukunftsvertrag vorzeitig.

Auch in den Haushaltsjahren 2019 und 2020 konnte der Landkreis relativ hohe Jahresüberschüsse erzielen.

Zu einem Umbruch kam es 2021. Infolge der negativen Auswirkungen der Covid-19-Pandemie auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung weist der vorläufige Jahresabschluss 2021 nach zuletzt neun ausgeglichenen Haushalten in Folge erstmals einen Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 5,3 Mio. Euro aus. Um die kreisangehörigen Städte, Gemeinden und Samtgemeinden im Zuge der Corona-Pandemie zu entlasten, wurde der Kreisumlagesatz 2021 bewusst niedrig gehalten, zumal der Landkreis zum damaligen Zeitpunkt noch über Liquiditätsüberschüsse verfügte. Der Fehlbetrag 2021 kann aus der gebildeten Überschussrücklage vollständig ausgeglichen werden.

Auch die Haushaltsjahre 2022 schlossen mit Fehlbeträgen von 1,9 Mio. Euro bzw. 12,1 Mio. Euro (vorläufige Jahresergebnisse) defizitär ab. Das Jahresergebnis 2024 steht noch nicht fest. Es ist allerdings von einem deutlichen Jahresdefizit auszugehen.

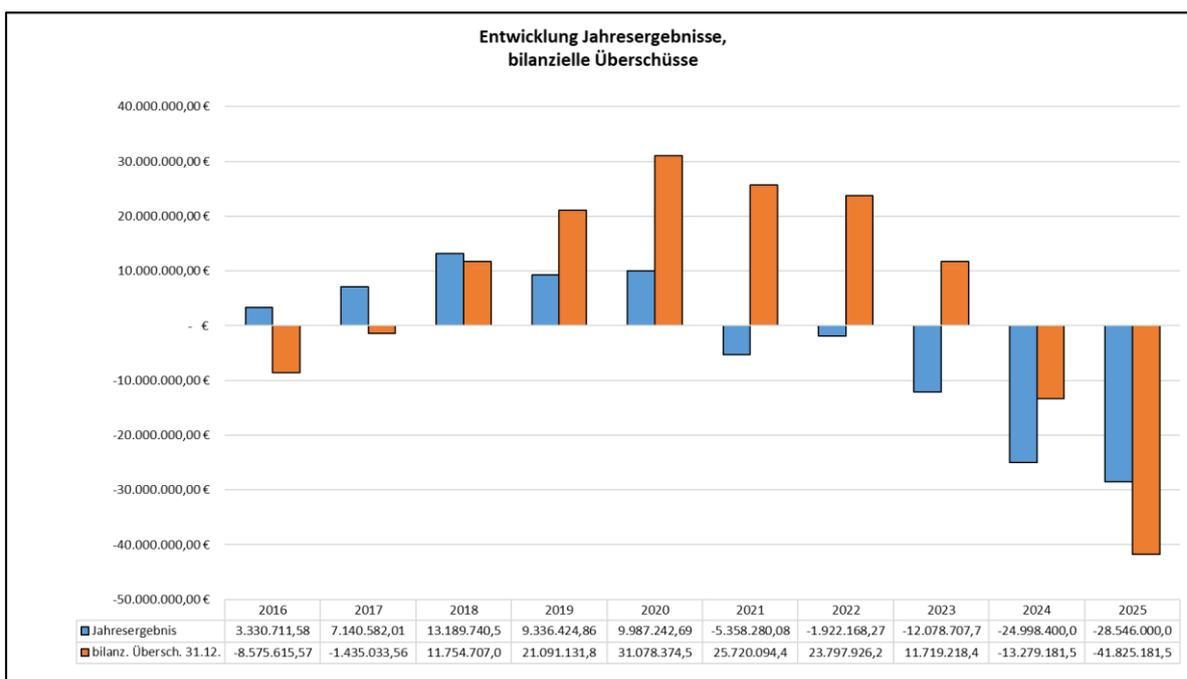
Im Ergebnishaushalt 2025 ergibt sich ein Jahresfehlbetrag von rd. 28,5 Mio. Euro. Ursächlich für das Defizit sind die anhaltende hohen Belastungen im Sozialbereich, u. a. durch die in den letzten Jahren stark gestiegenen Flüchtlingszahlen, und einer nicht adäquaten Finanzausstattung seitens Bund und Land. Zudem steigen die Jugendhilfeaufwendungen einschließlich der Aufwendungen für die Kindertagesstättenbetreuung weiter an. Schließlich tragen höhere Belastungen für den Bereich Mobilität/ÖPNV und steigende Zinsaufwendungen zu dem Defizit bei.

### 3. Entwicklung der Überschussrücklage

Aus den Jahresüberschüssen der Haushaltsjahre 2018 und 2020 ist eine Überschussrücklage gem. § 123 Abs. 1 NComVG in Höhe von rd. 31,1 Mio. Euro gebildet worden.

Durch die ab 2021 auszuweisenden Fehlbeträge schmilzt die Überschussrücklage wieder ab.

Durch das im Haushaltsplan 2024 veranschlagte Jahresdefizit wird die Überschussrücklage vollständig aufgezehrt.



#### **4. Haushaltssicherungskonzept 2025**

Für das Haushaltsjahr 2025 hat der Kreistag des Landkreises Lüneburg in seiner Sitzung am 19.12.2024 nunmehr zum vierten Mal seit 2022 ein Haushaltssicherungskonzept gemäß § 110 Abs. 8 NKomVG beschlossen.

Im Zuge seiner Konsolidierungsbemühungen hat der Landkreis Lüneburg alle nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen (freiwillige Leistungen) kritisch auf ihre Erforderlichkeit hin überprüft. Daneben ist bei pflichtigen Verwaltungsaufgaben geprüft worden, ob die derzeitige Quantität und Qualität der Aufgabenwahrnehmung notwendig ist. Darüber hinaus wurden auch Möglichkeiten der Ertragsverbesserung untersucht. Auch die investiven Haushaltsansätze wurden kritisch auf ihre Notwendigkeit hin überprüft und ggf. gestrichen oder in die Folgejahre verschoben. Im Ergebnis sind diverse Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen beschlossen worden, die in das vorliegende Haushaltssicherungskonzept eingeflossen sind.

Insgesamt führen die beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen im Ergebnishaushalt 2025 zu Haushaltsverbesserungen in Höhe von über 14,0 Mio. Euro. Ein Großteil der Verbesserungen beruht dabei auf die vom Kreistag beschlossene Anhebung des Kreisumlagesatzes in zwei Schritten von ursprünglich 50,0 % auf nunmehr 54,5 %.

Die investiven Ansätze 2025 sind um insgesamt rd. 20,2 Mio. Euro reduziert worden, was zu Zinersparnissen und geringeren Schuldendienstleistungen führt. Darüber hinaus beinhaltet das Haushaltssicherungskonzept Prüfaufträge für die Verwaltung, die ggf. mittelfristig zu weiteren Haushaltsverbesserungen beitragen werden.

Alle beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen ergeben sich aus der Anlage.

Da der Ergebnishaushalt auch im Finanzplanungszeitraum 2026 bis 2028 jährliche Fehlbeträge ausweist, ist das Haushaltssicherungskonzept in den Folgejahren fortzuschreiben.

#### **5. Auswirkungen auf den Finanzplanungszeitraum**

Nachfolgend wird die Gesamtwirkung der Haushaltssicherungsmaßnahmen im Finanzplanungszeitraum durch eine vergleichende Gegenüberstellung der Fehlbedarfe jeweils ohne und mit den beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen veranschaulicht. Weitere Verbesserungen ergeben sich durch den reduzierten Schuldendienst (Zinsen und Tilgungsleistungen) aufgrund der Streichung bzw. Verschiebung von Investitionen.

	<b>2025</b> Euro	<b>2026</b> Euro	<b>2027</b> Euro	<b>2028</b> Euro
Jahresergebnis ohne Konsolidierungs- maßnahmen	-42.563.600	-46.867.000	-49.602.100	-64.378.200
Verbesserungen durch Haushaltssicherungskonzept	14.017.600	14.604.300	15.096.600	15.379.900
Jahresergebnis lt. Haushaltsplan 2023	-28.546.000	-32.262.700	-34.505.500	-39.072.200

## 6. Haushaltssicherungsbericht 2023

Zusammen mit dem Haushaltssicherungskonzept 2025 hat der Lüneburger Kreistag auch den Haushaltssicherungsbericht 2023 verabschiedet.

Durch die im Haushaltssicherungskonzept 2023 beschlossenen Maßnahmen konnte für den Ergebnishaushalt 2023 ein Gesamtkonsolidierungsbeitrag von 8.661.100 Euro erreicht werden. Dies sind 173.000 Euro mehr, als geplant.

Trotz der erfolgreichen Konsolidierungsmaßnahmen weist die vorläufige Ergebnisrechnung 2023 einen Fehlbetrag von 12,1 Mio. Euro aus. Ohne die mit dem Haushaltssicherungskonzept beschlossenen Maßnahmen hätte sich ein Defizit von 20,7 Mio. Euro ergeben.

Einzelheiten ergeben sich aus dem anliegenden Bericht.

## 7. Ausblick

Durch die beschlossenen Einsparmaßnahmen kann das Haushaltsdefizit 2025 um rd. 14,0 Mio. Euro reduziert werden. Darüber hinaus enthält das Haushaltssicherungskonzept Prüfaufträge, die im Ergebnis weitere Haushaltsverbesserungen im Finanzplanungszeitraum erwarten lassen. Der Landkreis Lüneburg wird den eingeschlagenen Konsolidierungskurs insofern konsequent fortsetzen müssen, bis das Ziel, alte Fehlbeträge abzubauen und neue Fehlbeträge zu vermeiden, erreicht ist.

Im Übrigen ist der Landkreis bestrebt, die für 2025 und den Finanzplanungszeitraum 2026 bis 2028 ausgewiesenen Defizite im Zuge der Haushaltsausführung weiter zu minimieren.

Ursächlich für die flächendeckend dramatische Finanzsituation der niedersächsischen Landkreise ist eine permanente Überforderung der kommunalen Gebietskörperschaften durch immer neue Aufgaben und Leistungsversprechen durch den Bundes- und Landesgesetzgeber. Die Sicherung der dauernden Leistungsfähigkeit des Landkreises Lüneburg wird daher nur durch eine grundlegende Verbesserung der finanziellen Rahmenbedingungen für die niedersächsischen Kommunen möglich sein.

**Haushaltssicherungskonzept 2025**

lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Beschreibung der Einsparmöglichkeiten	Veranschlagung im Haushaltsplan			möglicher Umsetzungszeitpunkt	ursprünglicher Haushaltsansatz	Finanzielle Auswirkungen der Konsolidierungsmaßnahme			
			Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto			2025	2026	2027	2028
<b>a) Ergebnishaushalt</b>											
<b>Mehrträge</b>											
1	<b>Fachdienst 10 Finanz- und Beteiligungsmanagement:</b> Kreisumlage	Folgeauswirkungen der Anpassung des Kreisumlagesatzes zum 01.01.2023	1000	611-00001	3182100	2023	Vergleichswert: 50,0 % Kreisumlagesatz	12.533.900 €	12.938.500 €	13.301.800 €	13.640.300 €
2	<b>Fachdienst 40 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung:</b> Erhöhung Verwaltungsgebühren	Erhöhung der Verwaltungsgebühren (Veterinäraufsicht)	4000	122-10002	3311000	2024	70.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
3	<b>Fachdienst 61 Umwelt:</b> Verwaltungsgebühren	Erhöhung der Verwaltungsgebühren (FD Umwelt)	6100	diverse	3311000	2024	147.800 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
<b>Minderaufwendungen</b>											
4	<b>Fachdienst 02 Klimaschutz/Kreisentwicklung/Wirtschaft:</b> Förderprogramm Wohnen und Arbeiten im ländlichen Raum	Förderprogramm des Landkreises mit dem Ziel, Leerstand im ländlichen Raum zu beseitigen und einer Zersiedelung entgegenzuwirken, pauschale Kürzung des Ansatzes	0200	571-00001	4318000	2022	50.000 €	45.000 €	45.000 €	45.000 €	45.000 €
5	<b>Fachdienst 10 Finanz- und Beteiligungsmanagement:</b> Zuschuss SBU	Kürzung des Zuschusses an den Eigenbetrieb Straßenbau und -unterhaltung (SBU); Vergleichswert: Finanzplanung lt. Haushaltsplan 2021	1000	542-00001	4315000	2023	6.681.000 € (Finanzausstattung SBU)	200.000 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €
6	<b>Fachdienst 32 Interne Dienste und Digitalisierung:</b>	Einführung eines Prozessmanagements beim Landkreis Lüneburg (Beschlussvorlage 2023/062); das Projekt kann kostengünstiger umgesetzt werden als ursprünglich geplant	3200	111-60010	4431400	2024	171.900 €	- €	21.900 €	57.900 €	- €
7	<b>Fachdienst 45 Mobilität:</b> Subventionierung Bürgerbusse	Geringere Unterstützung der Bürgerbusse in den Kommunen. Anpassung des Ansatzes auf den maximalen Bedarf der derzeitigen Anbieter. Aktuell vier förderfähige Bürgerbusanbieter, die im Regelsatz jeweils 7.500 € Zuschuss jährlich bekommen könnten.	4500	547-00003	4312000	2022	60.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €

lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Beschreibung der Einsparmöglichkeiten	Veranschlagung im Haushaltsplan			möglicher Umsetzungszeitpunkt	ursprünglicher Haushaltsansatz	Finanzielle Auswirkungen der Konsolidierungsmaßnahme			
			Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto			2025	2026	2027	2028
8	<b>Fachdienst 50 Sozialhilfe und Wohngeld:</b> Förderung des Vereins Frauen helfen Frauen e.V. für den Betrieb des Frauenhauses	Das Frauenhaus wird seit Jahrzehnten durch den Landkreis gefördert. Der Verein beantragt für 2023 wiederum eine Zuwendung in Höhe von 101.000 €.	5000	351-70001	4318000	2022	127.000 €	26.000 €	26.000 €	26.000 €	26.000 €
9	<b>Fachdienst 50 Sozialhilfe und Wohngeld: Reduzierung der Förderung</b> des Projekts KulturmittlerInnen	Das Projekt KulturmittlerInnen wird seit 2011 durchgeführt und durch den Landkreis gefördert. Durch eine Umstrukturierung des Projektes soll der Förderbetrag sukzessive dahingehend reduziert werden, dass es keinen Zuschuss mehr bedarf. D.h. ab dem Jahr 2025 wird der Zuschuss jährlich um je (weitere) 10.000 € reduziert.	5000	351-70001	4318000	2025	50.000 €	10.000 €	20.000 €	30.000 €	40.000 €
10	<b>Fachdienst 50 Sozialhilfe und Wohngeld:</b> Reduzierung der Förderung von Verbänden und Institutionen	Die Förderung von Verbänden und sozialen Institutionen wird ab dem Jahr 2024 und entsprechend für die Folgejahre von 375.000 € auf und 360.000 € reduziert	5000	351-70001	4318000	2024	375.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
11	<b>Fachdienst 50 Sozialhilfe und Wohngeld:</b> Umstellung auf eine andere Flüchtlingsunterkunft	Die Flüchtlingsunterkunft in Sumte wird im Laufe des Haushaltsjahres 2025 nicht mehr weitergeführt. Die entsprechenden Kosten können somit eingespart werden.	5000	315-50004	4291000	2025	4.042.200 €	1.097.700 €	1.247.900 €	1.330.900 €	1.323.600 €
<b>Summe Ergebnishaushalt</b>								<b>14.017.600 €</b>	<b>14.604.300 €</b>	<b>15.096.600 €</b>	<b>15.379.900 €</b>



Ifd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Beschreibung der Einsparmöglichkeiten	Veranschlagung im Haushaltsplan			möglicher Umsetzungszeitpunkt	ursprünglicher Haushaltsansatz	Finanzielle Auswirkungen der Konsolidierungsmaßnahme										
			Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto			2025	2026	2027	2028							
<b>c) Investitionen</b>																		
17	<b>Fachdienst 02 Klimaschutz/Kreisentwicklung/Wirtschaft:</b> Förderprogramm "Wohnen und Arbeiten im Ländlichen Raum"	Das Förderprogramm des Landkreises hat zum Ziel, Leerstand im ländlichen Raum zu beseitigen und einer Zersiedelung entgegen zu wirken. Pauschale Kürzung.	0200	571-00001	Inv.Nr. 0200.20.03	2022	150.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €							
18	<b>Fachdienst 02 Klimaschutz/Kreisentwicklung/Wirtschaft:</b> Förderprogramm "Ausbau von Radwegen"	Pauschale Kürzung des Ansatzes.	0200	571-00001	Inv.Nr. 0200.20.04	2022	1.000.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €								
19	<b>Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft:</b> Kreisverwaltung, Umsetzung Brandschutzgutachten	Verschiebung eines Teilsatzes	3500	111-32110	Inv.Nr. 3500.24.01	2025	600.000 €	- €	- €	- €	- €							
20	<b>Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft:</b> Förderschule Am Knieberg, Schulerweiterung	Verschiebung der Maßnahme	3500	221-30001	Inv.Nr. 3500.21.08	2025	3.000.000 €	- €	- €	- €	- €							
21	<b>Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft:</b> IGS Embsen, Wiederaufbau, Umbau, Erweiterung nach Brandschaden	Verschiebung eines Teilsatzes	3500	218-10001	Inv.Nr. 3500.21.07	2025	16.600.000 €	- €	- €	- €	- €							
22	<b>Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft:</b> IGS Embsen, Erstaussattung und Mobiliar	Reduzierung von Ansätzen	3500	218-10001	Inv.Nr. 3500.14.05	2025	300.000 €	- €	- €	100.000 €	- €							
23	<b>Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft:</b> Schulzentrum Oedeme, Lehrschwimmbecken	Verschiebung eines Teilsatzes	3500	217-20001	Inv.Nr. 3500.20.07	2025	1.500.000 €	- €	- €	- €	- €							
24	<b>Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft:</b> Schulzentrum Oedeme, Sporthallen Sanierungsprogramm	Verschiebung der Maßnahme	3500	217-20001	Inv.Nr. 3500.15.01	2025	4.000.000 €	- €	- €	- €	- €							
25	<b>Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft:</b> Berufsbildende Schulen II, Schaffung von 3 Unterrichtsräumen mit Nebenraum	Verschiebung eines Teilsatzes	3500	231-20001	Inv.Nr. 3500.21.06	2025	850.000 €	- €	- €	- €	- €							
26	<b>Fachdienst 41 Ordnung:</b> Katastrophenschutz	Pauschale Kürzung der Ansätze zum Erwerb von Katastrophenschutzfahrzeugen.	4100	128-00001	Inv.Nr. 4100.19.04	2023	100.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €							
27	<b>Fachdienst 60 Bauen:</b> Wohnungsbauförderung	Die Mittel für die Wohnungsbauförderung werden gestrichen.	6000	522-11001	Inv.Nr. 6000.16.01	2023	500.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €	- €							
<b>Summe Investitionen:</b>								<b>20.195.000 €</b>	<b>650.000 €</b>	<b>650.000 €</b>	<b>750.000 €</b>	<b>650.000 €</b>						

Haushaltsjahr	Haushalt	Gesamtkonsolidierungsbetrag laut Haushaltssicherungskonzept -EUR-	Gesamtkonsolidierungsbetrag im Haushalts-sicherungsbericht -EUR-	Abweichung (+/-) -EUR-	nachrichtlich: Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung -EUR-
1	2	4	5	6	7
2022	ErgebnisHH	1.025.700,00	1.050.200,00	24.500,00	-1.922.168,27
	Investiv	3.927.500,00	4.072.500,00	145.000,00	
	<b>Gesamt</b>	<b>4.953.200,00</b>	<b>5.122.700,00</b>	<b>169.500,00</b>	
2023	ErgebnisHH	8.488.100,00	8.661.100,00	173.000,00	-12.078.707,79
	Investiv	3.030.000,00	3.430.000,00	400.000,00	
	<b>Gesamt</b>	<b>11.518.100,00</b>	<b>12.091.100,00</b>	<b>573.000,00</b>	

**Haushaltssicherungsbericht 2023**

Kurzbezeichnung der Maßnahme	Beschreibung der Einsparmöglichkeiten	Veranschlagung im Haushaltsplan		möglicher Umsetzungszeitpunkt	bisher vorgesehener Haushaltsansatz 2023	2023 lt. HSK	erreichter Konsolid.-Beitrag 2023	Konsolidierungsbeitrag (Gründe, warum die Maßnahme nicht durchgeführt wurde oder sich die finanziellen Auswirkungen verändert haben)
		Kostenstelle	Kostenträger Sachkonto					
<b>a) Ergebnishaushalt</b>								
<b>Mehrerträge</b>								
<b>Fachdienst 10 Finanz- und Beteiligungsmanagement:</b> Kreisumlage	Erhöhung des Kreisumlagesatzes zum 01.01.2023 um 3 Prozentpunkte sowie Erhöhung zum 01.01.2024 um weitere 1,5 Prozentpunkte	1000	611-00001 3182100	2023	Vergleichswert: 50,0 % Kreisumlagesatz	7.860.000 €	8.053.000 €	Die Erträge aus der Kreisumlage 2023 haben sich gegenüber der Haushaltsplanung erhöht, dementsprechend ist auch der erreichte Konsolidierungsbeitrag höher als geplant.
<b>Minderaufwendungen</b>								
<b>Fachdienst 01 Büro Landrat</b> Auswärtige Ausschusssitzungen und Mittel für die Einführung vom Streaming der Kreistagsitzungen	Verzicht auf die Einführung vom Streaming der Kreistagsitzungen, Einsparungen von bis zu 3.000 € je Kreistagsitzung	0100	111-11001 4291000	2022	40.000 €	18.000 €	18.000 €	
<b>Fachdienst 02 Klimaschutz/Kreisentwicklung/Wirtschaft:</b> Strukturentwicklungsfonds	Wichtige Unterstützung für Vereine / Institutionen, aber auch Kommunen; jedes Jahr wird der Gesamtbetrag (inkl. Investitionen) in Höhe von 400.000 € aufgeteilt in verschiedene Sparten (Sportförderung, Hochwasserschutz, Klimaschutz, Tourismus, Denkmalschutz, Natur- und Tierschutz), Kürzung des Ansatzes	0200	571-00003 4312000	2022	125.000 €	20.000 €	20.000 €	
<b>Fachdienst 02 Klimaschutz/Kreisentwicklung/Wirtschaft:</b> Förderprogramm Wohnen und Arbeiten im ländlichen Raum	Förderprogramm des Landkreises mit dem Ziel, Leerstand im ländlichen Raum zu beseitigen und einer Zersiedelung entgegenzuwirken, pauschale Kürzung des Ansatzes	0200	571-00001 4318000	2022	50.000 €	15.000 €	35.000 €	
<b>Gleichstellungsbeauftragte:</b> Projektkosten	Pauschale Kürzung der Projektkosten der Gleichstellungsbeauftragten	GB	111-23001 4271300	2023	5.000 €	500 €	500 €	
<b>Fachdienst 10 Finanz- und Beteiligungsmanagement:</b> Zuschuss SBU	Kürzung des Zuschusses an den Eigenbetrieb Straßenbau und -unterhaltung (SBU).	1000	542-00001 4315000	2023	8.611.000 €	150.000 €	150.000 €	
<b>Fachdienst 30 Personalservice:</b> <b>Öffentliche Bekanntmachungen von Stellenausschreibungen</b>	Verzicht auf Veröffentlichung von Stellenanzeigen in der Schweriner Volkszeitung bis auf Sonderfälle. Nutzung neuer Veröffentlichungswege.	3000	111-21004 4431300	2022	387.500 €	130.000 €	130.000 €	
<b>Fachdienst 42:</b> Stelleneinsparung bei der Verkehrsüberwachung	Verzicht auf die Ersatzbeschaffung einer 2. mobilen Geschwindigkeitsmessanlage	4200	122-20001 versch.	2022	54.900 €	54.900 €	54.900 €	
<b>Fachdienst 45 Mobilität:</b> Subventionierung Bürgerbusse	Geringere Unterstützung der Bürgerbusse in den Kommunen. Anpassung des Ansatzes auf den maximalen Bedarf der derzeitigen Anbieter. Aktuell 4 förderfähige Bürgerbusanbieter, die im Regelsatz jeweils 7.500 € Zuschuss jährlich bekommen könnten.	4500	547-00003 4312000	2022	60.000,00 €	20.000 €	20.000 €	
<b>Fachdienst 50:</b> Förderung des Vereins Frauen helfen Frauen e.V. für den Betrieb des Frauenhauses	Das Frauenhaus wird seit Jahrzehnten durch den Landkreis gefördert. Der Verein beantragt für 2023 wiederum eine Zuwendung in Höhe von 101.000 €.	5000	351-70001 4318000	2022	127.000 €	26.000 €	26.000 €	

Kurzbezeichnung der Maßnahme	Beschreibung der Einsparmöglichkeiten	Veranschlagung im Haushaltsplan			möglicher Umsetzungszeitpunkt	bisher vorgesehener Haushaltsansatz 2023	2023 lt. HSK	erreichter Konsolid.-Beitrag 2023	Konsolidierungsbeitrag Gründe, warum die Maßnahme nicht durchgeführt wurde oder sich die finanziellen Auswirkungen verändert haben
		Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto					
<b>Fachdienst 51 Jugendhilfe und Sport:</b> Grundschulsozialarbeit	Förderung aufgrund geschlossener Vereinbarungen, Kürzung des Ansatzes ab 2023	5000	351-71501	4318000	2022	439.200 €	40.000 €	-	Übernahme der Personalkosten durch das Land ist noch nicht erfolgt.
<b>Fachdienst 55:</b> Musikpflege	Kürzung der Zuwendungen für das Musikfestival Musikus.	5500	262-00001	6148000	2022	14.000 €	10.000 €	10.000 €	
<b>Fachdienst 55:</b> Heimat- und sonstige Kulturpflege	Kürzung des Ansatzes für die Durchführung des Kulturförderpreises.	5500	281-00001	4429100	2022	7.000 €	2.000 €	2.000 €	
<b>Fachdienst 55:</b> Schülerhaushalt	Das Projekt soll d. Demokratieverständnis fördern. Das Land Niedersachsen plant laut Koalitionsvertrag, die Demokratieförderung in Schulen zukünftig zu stärken.	5500	243-00001	4271100	2022	10.000 €	5.000 €	5.000 €	
<b>Fachdienst 55:</b> Kriminalpräventionsrat	Kürzung des Ansatzes, da der bisherige Ansatz nie benötigt wurde.	5500	243-10001	4318001	2022	16.300 €	8.300 €	8.300 €	
<b>Fachdienst 55:</b> Zentrale Schulentlassungsfeiern	Die vom Landrat ausgerichteten zentralen Schulentlassungsfeiern haben in den letzten drei Jahren nicht stattgefunden. Da der Landkreis an den dezentralen Feiern teilnimmt, ist er ausreichend präsent. Der Ansatz wird gestrichen.	5500	243-00000	4429900	2022	13.000 €	13.000 €	13.000 €	
<b>Fachdienst 62 Regional-</b> <b>Bauleitplanung:</b> Zuweisung für Projekte Metropolregion	Streichung des Ansatzes 2022 und 2023. Ab 2024 soll wieder eine Beteiligung erfolgen.	6200	511-00001	4313000	2022	5.000 €	5.000 €	5.000 €	
<b>Verschiedene FD:</b> Fortbildungskosten	Pauschale Kürzung der Fortbildungskosten um 20 %.	versch.	versch.	4261100	2022		62.600 €	62.600 €	
<b>Verschiedene FD:</b> Geschäftsaufwendungen	Pauschale Kürzung der Geschäftsaufwendungen um 10 %.	versch.	versch.	4431000	2022		47.800 €	47.800 €	
<b>Summe:</b>							<b>8.488.100 €</b>	<b>8.661.100 €</b>	

Kurzbezeichnung der Maßnahme	Beschreibung der Prüfaufträge	möglicher Umsetzungszeitpunkt	erreichter Umsetzungszeitpunkt	Ergebnis des Prüfauftrags	Gründe, warum Prüfaufträge nicht durchgeführt wurden oder sich verschoben haben
<b>b) Prüfaufträge</b>					
<b>Fachdienst 10 Finanz- und Beteiligungsmanagement:</b> Digitalisierung Rechnungsworkflow	Etablierung eines digitalen Rechnungs- Workflows zur Steigerung der Effizienz und Verringerung der Fehlerquoten in der Buchhaltung (kürzere Rechnungsbearbeitungszeiten, Papierersparung, Förderung der mobilen Arbeit).	2023 ff.		Der digitale Rechnungsworkflow befindet sich in der Umsetzungsphase. Die ersten Fachdienste und Schulen können den digitalen Rechnungsworkflow bereits nutzen.	
<b>Fachdienst 41 Ordnung:</b> Erhebung von Entgelten für Dienstleistungen der Feuerwehr- technischen Zentrale (FTZ)					
<b>Fachdienst 52 Senioren:</b> Geschäftsprozessoptimierung Eingliederungshilfe für Erwachsene mit Behinderung	Ergebnis soll ein Hilfeplan nach BENI sein (Bedarfermittlungsverfahren Nds.).	2025		Der Analyseprozess wird voraussichtlich in 2024 zum Abschluss kommen. Mit einer Umsetzung ist in 2025 zu rechnen.	Da dieser Prozess mit Ressourcen aus dem Hause ohne externe Unterstützung erfolgt und aufgrund von Personalwechsel, streckt sich die Analysephase
<b>Fachdienst 53 Gesundheit:</b> Projekt Digitalisierung des Fachdienstes Gesundheit	Das Gesundheitsamt soll zukunftsfähig aufgestellt werden. Dazu werden sämtliche Prozesse, die im Zusammenhang mit dem Infektionsschutz stehen, geprüft, verschlankt und digitalisiert.			Aktuell läuft ein vom BMG gefördertes Digitalisierungsprojekt, Ende des Förderzeitraums ist der 30.09.2024. Ein Folgeantrag wurde gestellt, eine Entscheidung liegt noch nicht vor. Erst wenn alle Teilprojekte umgesetzt sind, kann ein möglicher Einspareffekt beziffert werden. Allerdings zeigt sich, dass die Einführung digitaler Lösungen zunächst zu erheblichem personellen Mehraufwand führt. Darüber hinaus führen neue Aufgaben dazu, dass tatsächlich freiwerdende Personalkapazitäten sofort wieder verplant sind. Perspektivisch ergeben sich Einsparpotenziale durch die Einführung der digitalen Akte (weniger Papier, Aktendeckel, etc.) und nach Auslaufen der Aufbewahrungsfristen auch Raumgewinn, wenn Akten vernichtet sind.	

Kurzbezeichnung der Maßnahme	Beschreibung der Einsparmöglichkeiten	Veranschlagung im Haushaltsplan			möglicher Umsetzungszeitpunkt	bisher vorgesehener Haushaltsansatz 2023	Konsolidierungsbeitrag	
		Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto			2023 lt. HSK	erreichter Konsolid.-Betrag 2023
<b>c) Investitionen</b>								
<b>Fachdienst 02 Klimaschutz/Kreisentwicklung/Wirtschaft:</b> Förderprogramm "Wohnen und Arbeiten im ländlichen Raum"	Das Förderprogramm des Landkreises hat zum Ziel, Leerstand im ländlichen Raum zu beseitigen und einer Zersiedelung entgegen zu wirken. Pauschale Kürzung.	0200	571-00001	Inv.Nr. 0200.20.03	2022	150.000 €	100.000 €	100.000 €
<b>Fachdienst 02 Klimaschutz/Kreisentwicklung/Wirtschaft:</b> Förderprogramm "Ausbau von Radwegen"	Pauschale Kürzung des Ansatzes. Der SBU erhält 2023 für erforderlichen Radwegebau einen Zuschuss in Höhe von 400.000 €	0200	571-00001	Inv.Nr. 0200.20.04	2022	1.000.000 €	100.000 €	500.000 €
<b>Fachdienst 35:</b> Kreisverwaltung	Der Fahrstuhl in Gebäude 2 wird in 2023 nicht ersetzt.	3500	111-32110	Inv.Nr. 3500.20.03	2023	200.000 €	200.000 €	200.000 €
<b>Fachdienst 35:</b> Kreisverwaltung	Keine Schaffung eines barrierefreien Zugangs zu Gebäude 2.	3500	111-32110	Inv.Nr. 3500.22.01	2023	50.000 €	50.000 €	50.000 €
<b>Fachdienst 35:</b> Kreisverwaltung	Vorerst keine weitere Umgestaltung des Michaelisgeländes.	3500	111-32110	Inv.Nr. 3500.22.02	2023	30.000 €	30.000 €	30.000 €
<b>Fachdienst 35:</b> Schulen allgemein	Pauschale Kürzung des Ansatzes zur Umsetzung von Inklusionsmaßnahmen.	3500	243-00001	Inv.Nr. 3500.14.01	2023	500.000 €	100.000 €	100.000 €
<b>Fachdienst 35:</b> Sz Oedeme - Sporthallensanierung	Verschiebung des Ansatzes: Die Maßnahme wird erst ab 2024 umgesetzt.	3500	217-20001	Inv.Nr. 3500.15.01	2023	400.000 €	400.000 €	400.000 €
<b>Fachdienst 35:</b> Berufsbildende Schulen	Pauschale Kürzung des Ansatzes für das Sanierungsprogramm Schulen BBS I-III.	3500	231-10001	Inv.Nr. 3500.09.18	2023	5.000.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €
<b>Fachdienst 41 Ordnung:</b> Katastrophenschutz	Pauschale Kürzung der Ansätze zum Erwerb von Katastrophenschutzfahrzeugen.	4100	128-00001	Inv.Nr. 4100.19.04	2023	100.000 €	50.000 €	50.000 €
<b>Fachdienst 60 Bauen:</b> Wohnungsbauförderung	Die Mittel für die Wohnungsbauförderung werden gestrichen.	6000	522-11001	Inv.Nr. 6000.16.01	2023	500.000 €	500.000 €	500.000 €
<b>Summe:</b>							<b>3.050.000 €</b>	<b>3.430.000 €</b>

Der zunächst vorgesehene Haushaltsansatz 2023 von 1.000.000 € wurde um insgesamt 500.000 € gekürzt.

## **Budgetregeln und Übersicht über die gebildeten Budgets**

## **Regelungen zur Gestaltung und Bewirtschaftung des Haushaltplanes und der Budgets beim Landkreis Lüneburg**

### **Budgetbildung**

Ergebnis- und Finanzhaushalt des Landkreises Lüneburg sind gemäß § 4 Abs. 3 KomHKVO auf Ebene der Teilhaushalte budgetiert. Die einzelnen Fachbereiche stellen übergeordnete Budgets dar. Von dieser Budgetierung ausgenommen sind Aufwendungen und Auszahlungen für aktives Personal und Versorgung, zahlungsunwirksame Aufwendungen, Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit sowie Verfügungsmittel des Landrats.

Für die Aufwendungen und Auszahlungen für aktives Personal und Versorgung sowie für die Leistungen nach dem Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg wird jeweils ein eigenes Budget gebildet. Das Budget für die Leistungen nach dem Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg wird dem übergeordneten Budget des Fachbereichs Soziales untergeordnet.

### **Zweckbindung**

Innerhalb der gebildeten Budgets dienen alle zahlungswirksamen Erträge zur Deckung der veranschlagten zahlungswirksamen Aufwendungen dieses Budgets; sie werden damit nach § 18 Abs. 1 Satz 2 KomHKVO für zweckgebunden erklärt. Zweckgebundene Mehrerträge dürfen gem. § 18 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO für entsprechende Mehraufwendungen nur verwendet werden, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.

Die vorgenannten Regelungen zur Zweckbindung gelten für Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend.

### **Deckungsfähigkeit**

Die Haushaltsansätze für zahlungswirksame Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste innerhalb eines Budgets sind gem. § 19 Abs. 1 KomHKVO gegenseitig deckungsfähig.

Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget werden gem. § 19 Abs. 4 Satz 1 KomHKVO zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets als einseitig deckungsfähig erklärt.

Zahlungswirksame Mehrerträge und nicht verwendete zweckgebundene zahlungswirksame Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit für unerhebliche Auszahlungen innerhalb eines Budgets dürfen gem. § 19 Abs. 4 Satz 3 KomHKVO für Investitionstätigkeit verwendet werden.

Alle zahlungswirksamen Aufwendungen des Landkreises Lüneburg für aktives Personal und Versorgung sind gem. § 19 Abs. 2 KomHKVO gegenseitig deckungsfähig.

Die vorgenannten Regelungen zur Deckungsfähigkeit gelten für Auszahlungsansätze im Finanzhaushalt entsprechend.

Im Finanzhaushalt sind sämtliche Auszahlungsansätze für Investitionstätigkeit in den Teilhaushalten gegenseitig deckungsfähig gem. § 19 Abs. 2 und 3 KomHKVO.

### **Übertragbarkeit**

Die Übertragbarkeit von Haushaltsmitteln richtet sich nach § 20 KomHKVO.

### **Budgetverantwortung**

Die Budgetverantwortung wird den Leiter/innen der jeweiligen Organisationseinheiten zugeordnet. Die Budgetverantwortlichen bewirtschaften ihre Budgets im Rahmen dieser Richtlinien in eigener Verantwortung. Es ist Aufgabe der Budgetverantwortlichen, sich über den Stand und die voraussichtliche Entwicklung ihrer Aufgabenerfüllung im Rahmen des Budgets zu informieren, um bei erkennbaren Abweichungen rechtzeitig steuernd einzugreifen.

## Übersicht über die gebildeten Budgets gem. § 1 Abs. 2 Nr. 12 KomHKVO

Landkreis Lüneburg

Nr.	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Jahresergebnis	Einzahlungen aus lfd. Verwaltung	Auszahlungen aus lfd. Verwaltung	Saldo aus lfd. Verwaltung
VL	Verwaltungsführung		1.291.800	-1.291.800		1.291.100	-1.291.100
01	Büro des Landrats/Presse und Öffentlichkeitsarbeit	6.000	1.409.400	-1.403.400	6.000	1.314.300	-1.308.300
02	Kreisentwicklung/Wirtschaft/Klimaschutz	972.400	3.480.800	-2.508.400	274.100	2.266.200	-1.992.100
03	Digitalisierung		1.073.000	-1.073.000		1.073.000	-1.073.000
GB	Gleichstellungsbeauftragte	1.000	96.000	-95.000	1.000	96.000	-95.000
PR	Personalrat		215.600	-215.600		215.600	-215.600
SBV	Schwerbehindertenvertretung		4.000	-4.000		4.000	-4.000
10	Finanz- und Teilnehmungsmanagement	219.867.200	17.793.500	202.073.700	218.250.000	16.164.800	202.085.200
30	Personalservice	120.100	6.401.000	-6.280.900	120.100	5.101.000	-4.980.900
31	Kasse und Forderungsservice	285.000	1.004.600	-719.600	285.000	1.004.600	-719.600
32	Interne Dienste und Organisationsentwicklung	12.300	3.299.600	-3.287.300	12.300	3.270.600	-3.258.300
33	Informations- und Kommunikationstechnik	439.900	5.516.300	-5.076.400	437.700	4.937.300	-4.499.600
34	Recht und Kommunalaufsicht	76.700	775.200	-698.500	76.700	775.200	-698.500
35	Gebäudewirtschaft	1.172.500	19.606.100	-18.433.600	543.100	19.103.100	-18.560.000
36	Rechnungsprüfungamt	700.000	1.482.800	-782.800	700.000	1.482.800	-782.800
40	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	233.100	2.475.200	-2.242.100	233.000	2.468.400	-2.235.400
41	Ordnung	17.264.900	21.972.200	-4.707.300	7.459.300	11.782.400	-4.323.100
42	KFZ-Zulassung und Führerscheine	2.333.600	1.669.000	664.600	2.333.600	1.668.900	664.700
43	Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle	4.336.200	2.032.100	2.304.100	4.336.200	1.841.100	2.495.100
45	Mobilität	9.065.800	37.500.800	-28.435.000	9.053.800	37.215.700	-28.161.900
50	Sozialhilfe und Wohngeld	82.494.300	110.810.600	-28.316.300	82.494.300	110.757.900	-28.263.600
51	Jugendhilfe und Sport	9.179.300	89.678.900	-80.499.600	9.179.300	89.186.200	-80.006.900
52	Senioren und Behinderte	66.338.800	77.554.500	-11.215.700	66.338.800	77.554.500	-11.215.700
53	Gesundheit	1.580.800	4.916.600	-3.335.800	1.580.800	4.910.800	-3.330.000
54	Jugend und Familie	4.137.300	6.980.200	-2.842.900	4.137.300	6.580.200	-2.442.900
55	Bildung und Kultur	5.828.100	31.488.800	-25.660.700	2.023.800	20.684.400	-18.660.600
60	Bauen	2.196.600	3.495.500	-1.298.900	2.196.600	3.473.900	-1.277.300
61	Umwelt	857.900	3.068.000	-2.210.100	857.900	3.044.600	-2.186.700
62	Regional- und Bauleitplanung	57.100	1.010.800	-953.700	57.100	1.010.800	-953.700
<b>S</b>	<b>Summe</b>	<b>429.556.900</b>	<b>458.102.900</b>	<b>-28.546.000</b>	<b>412.987.800</b>	<b>430.279.400</b>	<b>-17.291.600</b>

**Übersichten**  
**Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt**

## Übersicht Ergebnishaushalt gem. § 1 Abs. 2 Nr. 1 KomHKVO

Landkreis Lüneburg

Nr.	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ord. Ergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-)	Außerord. Erträge	Außerord. Aufwendungen	Ao. Ergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-)
VL	Verwaltungsführung		1.291.800	-1.291.800			
01	Büro des Landrats/Presse und Öffentlichkeitsarbeit	6.000	1.409.400	-1.403.400			
02	Kreisentwicklung/Wirtschaft/Klimaschutz	972.400	3.480.800	-2.508.400			
03	Digitalisierung		1.073.000	-1.073.000			
GB	Gleichstellungsbeauftragte	1.000	96.000	-95.000			
PR	Personalrat		215.600	-215.600			
SBV	Schwerbehindertenvertretung		4.000	-4.000			
10	Finanz- und Beteiligungsmanagement	219.867.200	17.793.500	202.073.700			
30	Personalservice	120.100	6.401.000	-6.280.900			
31	Kasse und Forderungsservice	285.000	1.004.600	-719.600			
32	Interne Dienste und Organisationsentwicklung	12.300	3.299.600	-3.287.300			
33	Informations- und Kommunikationstechnik	439.900	5.516.300	-5.076.400			
34	Recht und Kommunalaufsicht	76.700	775.200	-698.500			
35	Gebäudewirtschaft	1.172.500	19.606.100	-18.433.600			
36	Rechnungsprüfungamt	700.000	1.482.800	-782.800			
40	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	233.100	2.475.200	-2.242.100			
41	Ordnung	17.264.900	21.972.200	-4.707.300			
42	KFZ-Zulassung und Führerscheine	2.333.600	1.669.000	664.600			
43	Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle	4.336.200	2.032.100	2.304.100			
45	Mobilität	9.065.800	37.500.800	-28.435.000			
50	Sozialhilfe und Wohngeld	82.494.300	110.810.600	-28.316.300			
51	Jugendhilfe und Sport	9.179.300	89.678.900	-80.499.600			
52	Senioren und Behinderte	66.338.800	77.554.500	-11.215.700			
53	Gesundheit	1.580.800	4.916.600	-3.335.800			
54	Jugend und Familie	4.137.300	6.980.200	-2.842.900			
55	Bildung und Kultur	5.828.100	31.488.800	-25.660.700			
60	Bauen	2.196.600	3.495.500	-1.298.900			
61	Umwelt	857.900	3.068.000	-2.210.100			
62	Regional- und Bauleitplanung	57.100	1.010.800	-953.700			
<b>S</b>	<b>Summe</b>	<b>429.556.900</b>	<b>458.102.900</b>	<b>-28.546.000</b>			

Übersicht Finanzhaushalt gem. § 1 Abs. 2 Nr. 2 KomHKVO - Teil A												
Landkreis Lüneburg												
Nr.	Bezeichnung	Einzahlungen aus lfd. Verwaltung	Auszahlungen aus lfd. Verwaltung	Saldo aus lfd. Verwaltung	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Saldo für Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierung	Auszahlungen aus Finanzierung	Saldo aus Finanzierung	Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln	Verpflichtungsermächtigungen
VL	Verwaltungsführung		1.291.100	-1.291.100							-1.291.100	
01	Büro des Landrats/Presse und Öffentlichkeitsarbeit	6.000	1.314.300	-1.308.300							-1.308.300	
02	Kreisentwicklung/Wirtschaft/Klimaschutz	274.100	2.266.200	-1.992.100		1.475.000	-1.475.000				-3.467.100	
03	Digitalisierung		1.073.000	-1.073.000		203.700	-203.700				-1.276.700	
GB	Gleichstellungsbeauftragte	1.000	96.000	-95.000							-95.000	
PR	Personalrat		215.600	-215.600							-215.600	
SBV	Schwerbehindertenvertretung		4.000	-4.000							-4.000	
10	Finanz- und Teilnehmungsmanagement	218.250.000	16.164.800	202.085.200	1.575.000	4.523.100	-2.948.100	57.181.800	13.741.800	43.440.000	242.577.100	
30	Personalservice	120.100	5.101.000	-4.980.900							-4.980.900	
31	Kasse und Forderungsservice	285.000	1.004.600	-719.600							-719.600	
32	Interne Dienste und Organisationsentwicklung	12.300	3.270.600	-3.258.300	100	31.500	-31.400				-3.289.700	
33	Informations- und Kommunikationstechnik	437.700	4.937.300	-4.499.600		977.000	-977.000				-5.476.600	
34	Recht und Kommunalaufsicht	76.700	775.200	-698.500							-698.500	
35	Gebäudewirtschaft	543.100	19.103.100	-18.560.000	2.785.300	21.085.200	-18.299.900				-36.859.900	-37.200.000
36	Rechnungsprüfungamt	700.000	1.482.800	-782.800							-782.800	
40	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	233.000	2.468.400	-2.235.400		6.000	-6.000				-2.241.400	-140.000
41	Ordnung	7.459.300	11.782.400	-4.323.100	80.000	2.062.800	-1.982.800				664.700	-1.910.000
42	Kfz-Zulassung und Führerscheine	2.333.600	1.668.900	664.700							2.392.100	
43	Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle	4.336.200	1.841.100	2.495.100		103.000	-103.000					
45	Mobilität	9.053.800	37.215.700	-28.161.900	296.000	8.842.900	-8.546.900				-36.708.800	-2.560.000
50	Sozialhilfe und Wohngeld	82.494.300	110.757.900	-28.263.600		50.000	-50.000				-28.313.600	-950.000
51	Jugendhilfe und Sport	9.179.300	89.186.200	-80.006.900		1.250.000	-1.250.000				-81.256.900	
52	Senioren und Behinderte	66.338.800	77.554.500	-11.215.700							-11.215.700	
53	Gesundheit	1.580.800	4.910.800	-3.330.000		10.000	-10.000				-3.340.000	
54	Jugend und Familie	4.137.300	6.580.200	-2.442.900							-2.442.900	
55	Bildung und Kultur	2.023.800	20.684.400	-18.660.600	2.920.000	19.553.000	-16.633.000				-35.293.600	
60	Bauen	2.196.600	3.473.900	-1.277.300							-1.277.300	
61	Umwelt	857.900	3.044.600	-2.186.700		3.000	-3.000				-2.189.700	
62	Regional- und Bauleitplanung	57.100	1.010.800	-953.700							-953.700	
<b>S</b>	<b>Summe</b>	<b>412.987.800</b>	<b>430.279.400</b>	<b>-17.291.600</b>	<b>7.656.400</b>	<b>60.176.200</b>	<b>-52.519.800</b>	<b>57.181.800</b>	<b>13.741.800</b>	<b>43.440.000</b>	<b>-26.371.400</b>	<b>-42.760.000</b>

## Übersicht Finanzhaushalt - Teil B: Zusammenfassung

Landkreis Lüneburg

Nr.	Bezeichnung	Einzahlungen	Auszahlungen
S10	Laufende Verwaltungstätigkeit	412.987.800	430.279.400
S20	Investitionstätigkeit	7.656.400	60.176.200
S30	Finanzierungstätigkeit	57.181.800	13.741.800
	<b>Summe</b>	<b>477.826.000</b>	<b>504.197.400</b>

# **Übersicht Verpflichtungsermächtigungen**

### Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Übersicht gemäß § 1 Absatz 2 Nr. 5 KomHKVO

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	2025 Euro	2026 Euro	2027 Euro	2028 Euro
2022	2.500.000			
2023	14.742.000	2.620.000		
2024	47.384.000	27.660.000	2.200.000	
2025		35.615.000	6.945.000	200.000
<b>Insgesamt</b>	<b>64.626.000</b>	<b>65.895.000</b>	<b>9.145.000</b>	<b>200.000</b>
<u>Nachrichtlich:</u> In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	52.280.000	67.070.000	55.770.000	32.680.000

# Übersicht Schulden

**Übersicht**  
**über den voraussichtlichen Stand der Schulden**  
**(Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO)**  
**in 1.000 Euro**

Art der Schulden	Stand zu Beginn des Vorjahres (01.01.2024)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (01.01.2025)
1. Geldschulden aus	-	-
1.1 Anleihen	-	-
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	129.253	147.725
1.3 Liquiditätskredite	0	16.931
1.4 sonstige Geldschulden	-	-
2. Verbindlichkeiten aus Kredit- ähnlichen Rechtsgeschäften	3.030	2.797
3. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	-	-
4. Transferverbindlichkeiten	-	-
5. Sonstige Verbindlichkeiten	-	-
<b>Schulden insgesamt</b>	<b>132.283</b>	<b>167.453</b>

nachrichtlich:

noch nicht beanspruchte  
Kreditermächtigungen

45.096

42.721

bisher übernommene Bürgschaften für  
die GfA

6.140

6.140

# **Übersicht über die Produktgruppen**

## Übersicht Produktgruppen gem. § 1 Abs. 2 Nr. 11 KomHKVO

Landkreis Lüneburg

Nr.	Bezeichnung	Erträge	Aufwendungen	Summe Ergebnisplan	Einzahlungen	Auszahlungen	Summe Finanzplan
111	Verwaltungsführung	2.431.600	28.743.700	-26.312.100	1.889.200	28.576.100	-26.686.900
121	Statistik und Wahlen	12.000	64.900	-52.900	12.000	64.900	-52.900
122	Ordnungsangelegenheiten	7.485.900	8.739.300	-1.253.400	7.485.800	8.650.600	-1.164.800
126	Brandschutz	1.509.000	4.442.500	-2.933.500	1.467.600	5.669.000	-4.201.400
127	Rettungsdienst	15.741.400	15.791.000	-49.600	6.057.200	6.335.100	-277.900
128	Katastrophenschutz	1.900	680.800	-678.900	1.900	877.100	-875.200
212	Hauptschulen	2.000	328.800	-326.800	500	300.500	-300.000
215	Realschulen	184.500	686.700	-502.200	400	413.400	-413.000
216	Kombinierte Haupt- und Realschulen	503.400	6.928.900	-6.425.500	210.500	6.869.600	-6.659.100
217	Gymnasien	799.700	8.466.500	-7.666.800	38.300	11.091.500	-11.053.200
218	Gesamtschulen	380.400	3.499.400	-3.119.000	1.818.100	11.386.100	-9.568.000
221	Förderschulen	103.500	2.027.100	-1.923.600	41.900	2.205.900	-2.164.000
231	Berufliche Schulen	1.226.300	6.658.800	-5.432.500	866.800	12.800.600	-11.933.800
241	Schülerbeförderung	225.000	8.090.900	-7.865.900	225.000	8.090.900	-7.865.900
242	Fördermaßnahmen für Schüler	100	158.700	-158.600	100	158.700	-158.600
243	Sonstige schulische Aufgaben	2.717.800	6.916.800	-4.199.000	1.683.000	8.527.600	-6.844.600
244	Kreisschulbaukasse		2.878.600	-2.878.600	2.920.000	13.670.000	-10.750.000
251	Wissenschaft und Forschung		2.400	-2.400		2.400	-2.400
252	Naturwissenschaftliche Museen, Sammlungen	7.500	227.500	-220.000	7.500	523.100	-515.600
261	Theater		3.510.100	-3.510.100		3.460.000	-3.460.000
262	Musikpflege	18.500	47.500	-29.000	18.500	47.500	-29.000
263	Musikschulen		589.600	-589.600		588.400	-588.400
271	Volkshochschulen		686.000	-686.000		686.000	-686.000
272	Büchereien						
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege		318.100	-318.100		318.100	-318.100
311	Grundversorgung und Hilfen nach SGB II	44.538.600	48.598.600	-4.060.000	44.538.600	48.598.600	-4.060.000
312	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	27.219.000	44.317.600	-17.098.600	27.219.000	44.317.600	-17.098.600
313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	19.321.100	20.367.100	-1.046.000	19.321.100	20.367.100	-1.046.000
314	Eingliederungshilfe nach SGB IX	50.053.600	63.476.100	-13.422.500	50.053.600	63.476.100	-13.422.500
315	Soziale Einrichtungen	1.384.900	4.819.900	-3.435.000	1.384.900	4.598.200	-3.213.300
321	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	449.200	487.100	-37.900	449.200	487.100	-37.900
341	Unterhaltsvorschussleistungen	3.930.000	5.006.100	-1.076.100	3.930.000	4.606.100	-676.100
343	Betreuungsleistungen	1.200	748.100	-746.900	1.200	748.100	-746.900
344	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	77.000	77.000		77.000	77.000	
345	Landesblindengeld	310.000	320.200	-10.200	310.000	320.200	-10.200
346	Wohngeld	4.320.000	4.699.300	-379.300	4.320.000	4.699.300	-379.300
347	Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	1.269.500	1.216.800	52.700	1.269.500	1.216.800	52.700
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	150.000	2.019.600	-1.869.600	150.000	2.064.600	-1.914.600
361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	3.000.000	6.140.800	-3.140.800	3.000.000	6.140.800	-3.140.800
362	Jugendarbeit	40.000	237.200	-197.200	40.000	237.200	-197.200
363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	6.027.900	58.640.000	-52.612.100	6.027.900	58.639.900	-52.612.000
365	Tageseinrichtungen für Kinder	69.400	24.587.900	-24.518.500	69.400	25.345.300	-25.275.900
367	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	248.000	412.800	-164.800	248.000	412.800	-164.800
411	Krankenhäuser		1.623.400	-1.623.400		4.250.000	-4.250.000
412	Gesundheitseinrichtungen	300	1.031.500	-1.031.200	300	1.031.500	-1.031.200
414	Maßnahmen der Gesundheitspflege	1.670.500	3.999.700	-2.329.200	1.670.500	4.000.900	-2.330.400
421	Förderung des Sports		217.500	-217.500		217.500	-217.500
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	57.100	1.010.800	-953.700	57.100	1.010.800	-953.700
521	Bau- und Grundstücksordnung	1.884.000	2.767.600	-883.600	1.884.000	2.767.600	-883.600
522	Wohnungsbauförderung	88.700	137.000	-48.300	88.700	115.400	-26.700

### Übersicht Produktgruppen gem. § 1 Abs. 2 Nr. 11 KomHKVO

Landkreis Lüneburg

Nr.	Bezeichnung	Erträge	Aufwendungen	Summe Ergebnisplan	Einzahlungen	Auszahlungen	Summe Finanzplan
523	Denkmalschutz- und -pflege	7.900	132.300	-124.400	7.900	132.300	-124.400
535	Kombinierte Versorgung	1.254.000	199.000	1.055.000	1.254.000	199.000	1.055.000
537	Abfallwirtschaft	2.000	199.400	-197.400	2.000	198.800	-196.800
538	Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht	151.300	812.600	-661.300	151.300	812.600	-661.300
542	Kreisstraßen	502.000	8.528.300	-8.026.300	2.077.000	8.563.000	-6.486.000
547	ÖPNV	8.840.800	29.409.900	-20.569.100	9.124.800	37.967.700	-28.842.900
552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen						
554	Naturschutz und Landschaftspflege	273.800	1.461.800	-1.188.000	273.800	1.441.400	-1.167.600
561	Umweltschutzmaßnahmen	274.400	577.400	-303.000	273.700	645.500	-371.800
571	Wirtschaftsförderung	697.800	2.697.500	-1.999.700	200	2.795.300	-2.795.100
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	75.000	350.000	-275.000	225.000	350.000	-125.000
575	Tourismus	200	300.400	-300.200	200	300.400	-300.200
611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	218.017.200	490.000	217.527.200	216.400.000	490.000	215.910.000
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		5.500.000	-5.500.000	57.181.800	19.241.800	37.940.000
	<b>Summe</b>	<b>429.556.900</b>	<b>458.102.900</b>	<b>-28.546.000</b>	<b>477.826.000</b>	<b>504.197.400</b>	<b>-26.371.400</b>



**Beteiligungsbericht  
nach § 151 NKomVG**

Nr.	Gesellschaft	Anteil des Landkreises	Anteil des Landkreises / EUR	Grund-/Stammkapital insges./EUR
1.	Betrieb Straßenbau u. -unterhaltung (SBU) Raiffeisenstr. 7 21379 Scharnebeck	100%	15.000.000	15.000.000
2.	Arena Lüneburger Land Verwaltungs GmbH Auf dem Michaeliskloster 4, 21335 Lbg.	100%	25.000	25.000
3.	Arena Lüneburger Land Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG Auf dem Michaeliskloster 4, 21335 Lbg.	100%	1.000	Kommanditeinlage 1.000
4.	MOIN Mobilitätsinfrastruktur- u. Betriebs GmbH Landkreis Lüneburg Lindenstr. 29a, 21335 Lbg.	100%	25.000	25.000
5.	Theater Lüneburg GmbH An den Reeperbahnen 3 21335 Lüneburg	74,9%	19.474	26.000
6.	Gemeinnützige Bildungs- und Kultur- gesellschaft mbH (BuK) Haagestr. 4 21335 Lüneburg	74,9 %	149.800	200.000
7.	Flusslandschaft Elbe GmbH (FEG) Industriestr. 10 21354 Bleckede	50%	13.500	27.000
8.	GfA Lüneburg gKAöR Adendorfer Weg 7 21357 Bardowick	50%	500.000	1.000.000
9.	Ausbildungszentrum Luhmühlen GmbH (AZL) Bruchweg 3-5 21376 Salzhausen - Luhmühlen	34%	8.692	25.565
10.	Hafen Lüneburg GmbH (HLG) Stadtkoppel 12 21337 Lüneburg	25,10%	439.250	1.750.000
11.	Verkehrsgesellschaft Nord-Ost-Niedersachsen mbH (VNO) Inselstr. 1 21682 Stade	12,50%	10.250	82.000
12.	Lüneburger Heide GmbH (LHG) Wallstr.4 21335 Lüneburg	12,50%	10.000	80.000
13.	Innovationsagentur Nordostniedersachsen INNO.NON GmbH Bäckerstraße 6 21244 Buchholz in der Nordheide	9,09%	2.500	27.500
14.	Wachstumsinitiative Süderelbe AG (SAG) Veritaskai 4 21079 Hamburg	4,5143%	79.000	1.750.000
15.	Osthannoversche Eisenbahnen AG Biermannstr. 33 (OHE) 29221 Celle	1,542%	324.345	21.034.037
16.	Hamburger Verkehrsverbund Gesellschaft mbH (HVV) Steindamm 94 21079 Hamburg	1,50%	900	60.000
17.	Avacon AG Schillerstraße 3 38350 Helmstedt	1,2349%	4.416.195	357.615.620
18.	Hamburg Marketing GmbH (HMG) Wexstr. 7 20355 Hamburg	0,5%	500	100.000
19.	Nieders. Landgesellschaft mbH (NLG) Arndtstr. 19 30167 Hannover	0,1195%	970	811.620

Öffentlicher Zweck der Gesellschaft	Organe der Gesellschaft	Vertreter des Landkreises
Kreisstraßenplanung, -bau und -unterhaltung	<u>KT, Betriebsausschuss</u> <u>Landrat Böther</u> <u>Betriebsleitung: Herr Seegers</u>	<u>Betriebsausschuss:</u> 14 (13 stimmberechtigte KTA)
Bau, Betrieb, Vermietung, Verpachtung u. Unterhaltung der Arena Lüneburger Land	<u>Gesellschafterversammlung</u> <u>Geschäftsführerin: Frau Vossers</u>	<u>Gesellschafterversammlung:</u> LR Böther
Bau, Betrieb, Vermietung, Verpachtung u. Unterhaltung der Arena Lüneburger Land	<u>Gesellschafterversammlung</u> Beirat: 7 Mitglieder <u>Geschäftsführerin: Frau Vossers</u>	<u>Gesellschafterversammlung:</u> Frau von Wietersheim-Böke <u>Beirat: LR Böther und 6 KTA</u>
Anschaffung und Betrieb eines Fährschiffs zwischen Bleckede und Neu Bleckede	<u>Gesellschafterversammlung</u> <u>Aufsichtsrat:</u> <u>Geschäftsführer: Herr Wenzel</u>	<u>Gesellschafterversammlung:</u> LR Böther u. Mitarbeiter LK <u>Aufsichtsrat: LR Böther u. 6 KTA</u>
Betrieb des Theaters Lüneburg auf gemeinnütziger Grundlage	<u>Gesellschafterversammlung:</u> je 2 Vertreter der beiden Gesellschafter <u>Aufsichtsrat: 10 Mitglieder</u> <u>Geschäftsf.: Herr von Mansberg, Frau Weeke</u>	<u>Gesellschafterversammlung:</u> LR Böther, KVR Srugis <u>Aufsichtsrat:</u> LR Böther u. 3 KTA
Förderung der Bildungs-, Fortbildungs- und Kulturarbeit in Hansestadt und Landkreis Lüneburg	<u>Gesellschafterversammlung:</u> 4 stimmberechtigte Mitglieder <u>Aufsichtsrat: 9 stimmberechtigte Mitglieder</u> <u>Geschäftsführer: Hr. Rodemer (seit 16.04.24)</u>	<u>Gesellschafterversammlung:</u> LR Böther u. KVR Srugis <u>Aufsichtsrat:</u> KVR Srugis und 3 KTA
Förderung des Tourismus als Wirtschaftsfaktor in der Elbregion	<u>Gesellschafterversammlung</u> <u>Aufsichtsrat: 4 stimmber. Mitglieder</u> <u>Geschäftsführer: Frau Kartenbeck</u>	<u>Gesellschaftervers.:</u> LR Böther <u>Aufsichtsrat:</u> LR Böther und Frau Masemann
Wahrnehmung der gesetzl. Abfallentsorgungspflicht für Hansestadt u. Landkreis Lbg.	<u>Verwaltungsrat:</u> 9 Mitglieder <u>Vorstand: Herr Schmitz</u>	<u>Verwaltungsrat:</u> KR Vossers und 3 KTA
Ausbildungszentrum für Reiter/innen der Vielseitigkeitsreiterei auf Landes- und Bundesebene	<u>Gesellschafterversammlung:</u> je 1 Vertreter der 3 Gesellschafter <u>Aufsichtsrat: 6 Mitglieder</u> <u>Geschäftsführer: Herr Grimm</u>	<u>Gesellschafterversammlung:</u> EKR Hobro <u>Aufsichtsrat:</u> LR Böther und EKR Hobro
Betrieb u. Verwaltung des Binnenhafens Lüneburg und der Industriebahn	<u>Gesellschafterversammlung</u> <u>Aufsichtsrat: 7 Mitglieder</u> <u>Geschäftsführer: Herr Strehse</u>	<u>Gesellschafterversammlung:</u> KR Vossers <u>Aufsichtsrat: KR Vossers u. 1 KTA</u>
Zusammenarbeit der Lke in Nord-Ost-Nds. im Bereich des ÖPNV; Abwicklg des straßengeb. ÖPNV i.d.Lken	<u>Gesellschafterversammlung:</u> je 3 Vertreter der 8 Gesellschafter <u>Aufsichtsrat: 16 Mitglieder</u> <u>Geschäftsführer: Herr Leist</u>	<u>Gesellschafterversammlung:</u> LR Böther und 2 KTA <u>Aufsichtsrat:</u> LR Böther und 1 KTA
Förderung des Tourismus in der Region Lüneburger Heide	<u>Gesellschafterversammlung</u> <u>Aufsichtsrat: 10 Mitglieder</u> <u>Geschäftsführer: Herr von dem Bruch</u>	<u>Gesellschafterversammlung:</u> Frau Hoveida <u>Aufsichtsrat: Frau Hoveida</u>
Stärkung der Wirtschaftsstandorte in der Region Nordost-niedersachsen als Teil der d. öffentl. Wirtschaftsförderung	<u>Gesellschafterversammlung:</u> je 2 Vertreter der Gesellschafter <u>Aufsichtsrat: 11 Mitglieder</u> <u>Geschäftsführer: Herr Knaack</u>	<u>Gesellschafterversammlung</u> LR Böther und 1 KTA <u>Aufsichtsrat:</u> LR Böther
Förderung der Wirtschafts- und Beschäftigungsentwicklung in d. Region Süderelbe	<u>Hauptversammlung</u> <u>Aufsichtsrat: 15 Mitglieder</u> <u>Vorstand: Herr Dr. Krüger</u>	<u>Hauptversammlung:</u> LR Böther <u>Aufsichtsrat: LR Böther</u>
Sicherstellung von Güter- und Personennahverkehr	<u>Hauptversammlung: je 1 Gesellschaftervertr.</u> <u>Aufsichtsrat: 12 Mitglieder</u> <u>Vorstand: Herr Knebel, Herr Behrendt</u>	<u>Hauptversammlung:</u> LR Böther
Optimierung des ÖPNV im Verbund der Freien und Hansestadt Hamburg und der beteiligten Landkreise	<u>Gesellschafterversammlung:</u> je 1 Vertreter der Gesellschafter <u>Aufsichtsrat: 20 Mitglieder</u> <u>Geschäftsführer: Fr. Korbütt, Hr. Brodehl</u>	<u>Gesellschafterversammlung:</u> LR Böther <u>Aufsichtsrat:</u> LR Böther
Errichtung, Erwerb und Betrieb energiewirtschaftl. Anlagen	<u>Hauptversammlung: Aktionärsteilnahme</u> <u>Aufsichtsrat: 20 Mitglieder</u> <u>Vorstand: 3 Mitglieder (Herr Bunnemann, Frau Müller und Herr Schmittziel)</u>	<u>Hauptversammlung:</u> LR Böther
Einbindung der Metropolregion in das Hamburg-Marketing inter- u. national	<u>Gesellschafterversammlung</u> <u>Aufsichtsrat: 12 Mitglieder</u> <u>GF: Herr Otremba u. Herr Dr. Strittmatter</u>	<u>Gesellschafterversammlung:</u> LR Böther
Gemeinnütziges Unternehmen für die Entwicklung des ländlichen Raumes	<u>Gesellschafterversammlung</u> <u>Aufsichtsrat:</u> 14 stimmberechtigte Mitglieder <u>Geschäftsführer: Freibr. Knigge, Hr. Toben</u>	<u>Gesellschafterversammlung:</u> LR Böther

Beteiligungsgesellschaft	Anlagevermögen	Umlaufvermögen	Eigenkapital	Bilanzsumme	Ordentl. Erlöse	Personalaufwand	Sachaufwand u. sonst. Aufw.	Ab-schreib-ungen	Jahres-ergebnis
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
SBU Jahresabschluss 2023	98.257	3.851	53.211	102.108	9.709	2.787	2.119	3.966	240
Arena Lüneburger Land Verwaltungs GmbH Jahresabschluss 2022	/	27	22	27	7	6	5	/	-4
Arena Lüneburger Land Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG Jahresabschluss 2023	26.309	534	26.304	26.883	1.240	/	1.395	896	-1.051
MOIN Mobilitäts- infrastruktur u. -betriebs GmbH Jahresabschluss 2023	/	231	25	231	305	131	166	7	0
Theater Lüneburg GmbH Jahresabschl. 30.06.23	3.877	1.274	989	5.262	2.352	8.662	1.878	338	-263
BuK Jahresabschluss 2023	172	964	538	1.175	4.865	2.299	2.559	43	-36
FEG Jahresabschluss 2023	12	30	22	33	97	148	105	-	-156
GfA Jahresabschluss 2023	33.733	20.080	18.007	55.956	33.768	11.103	15.335	2.505	4.270
AZL Jahresabschluss 2023	6.185	115	668	6.339	1.921	682	642	476	93
HLG Jahresabschluss 2023	3.299	1.305	2.106	4.608	1.312	256	472	499	49,5
VNO Jahresabschluss 2022	3	341	287	344	655	463	112	12	12,6
Lüneburger Heide GmbH Jahresabschluss 2023	19	156	107	176	1.535	855	689	13	-22
Innovationssagentur Nordostnieders. INNO NON GmbH JA 2023	17	355	27,5	378	842	192	646	4	0
SAG Jahresabschluss 2023	145	1.230	1.158	1.394	1.831	1.166	505	78	96
OHE Jahresabschluss 2022	20.866	98.984	31.690	119.852	23.039	9.878	9.705	1.539	112
HVV Jahresabschluss 2023	1.326	10.145	60	11.763	22.509	8.186	13.111	528	0
Avacon AG Jahresabschluss 2023	1.940.882	430.688	1.349.798	2.374.579	14.256	10.027	9.428	61	239.652
HMG Jahresabschluss 2023	390	7.090	138	7.487	4.290	5.359	3.936	106	0
NLG Jahresabschluss 2023	23.685	481.258	208.090	505.179	98.924	21.672	91.088	4.238	6.611

### **Eigenbetrieb Straßenbau und -unterhaltung (SBU)**

Der Eigenbetrieb des Landkreises ist für die Wahrnehmung der Aufgaben des kreislichen Straßenwesens nach dem Nds. Straßengesetz zuständig. Dazu gehören alle mit der Planung, dem Bau, der Unterhaltung und Erhaltung der Verkehrssicherheit von Kreisstraßen und Brücken im Kreisgebiet verbundenen Aufgaben. Der Landkreis Lüneburg stattet den SBU mit den hierfür erforderlichen, finanziellen Mitteln aus.

Der Eigenbetrieb SBU hat 2023 einen Jahresüberschuss von 240 T€ gegenüber 596 T€ im Vorjahr erzielt. Die Finanzlage wird weiterhin als stabil und solide bewertet. Der Jahresabschluss 2023 des Eigenbetriebes SBU wird dem Haushaltsplan 2025 als Anlage beigefügt.

### **Arena Lüneburger Land Verwaltungs GmbH**

Gegenstand des Unternehmens sind der Bau, der Betrieb, die Vermietung und Verpachtung und die Unterhaltung der LKH-Arena als multifunktionale Sport- und Veranstaltungshalle sowie die Übernahme der Stellung einer persönlich haftenden Gesellschafterin bei Kommanditgesellschaften. Die Gesellschaft ist 2020 gegründet worden.

Die Aktivitäten der Gesellschaft beschränkten sich im Geschäftsjahr 2022 auf die Komplementärstellung und die hiermit verbundene Geschäftsführung bei der Arena Lüneburger Land Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG. Einnahmen erzielte die Gesellschaft nur aus der Haftungsprämie. Die betrieblichen Aufwendungen betreffen vor allem Jahresabschlusskosten und Nebenkosten des Geldverkehrs. Der Jahresfehlbetrag wird durch die vorhandene Kapitalrücklage gedeckt.

### **Arena Lüneburger Land Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG**

Gegenstand des Unternehmens sind der Bau, der Betrieb, die Vermietung und Verpachtung und die Unterhaltung der LKH-Arena als multifunktionale Sport- und Veranstaltungshalle.

Die Arena Lüneburger Land Betriebsgesellschaft ist 2020 gegründet worden. Komplementärin ist die Arena Lüneburger Land Verwaltungs GmbH. Der reguläre Geschäftsbetrieb wurde am 29.04.2022 aufgenommen und der operative Betrieb wird von Campus Management als Dienstleister betrieben.

Die Betriebsgesellschaft hat 2023 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.0511 T€ gegenüber 301 T€ im Vorjahr zu verzeichnen. Die Verluste wurden vom Landkreis Lüneburg als Gesellschafter getragen und durch eine entsprechende Kapitaleinlage ausgeglichen.

Die Beteiligung an dem Unternehmen erfüllt die Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG, da sie in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und dem voraussichtlichen Bedarf steht.

### **Mobilitätsinfrastruktur und -betriebs GmbH (MOIN GmbH)**

Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb der Schifffahrt, insbesondere die Anschaffung und der Betrieb eines Fährschiffs zwischen Neu Bleckede und Bleckede. Gegenstand kann auch der Betrieb anderer Verkehrslinien sein, auch wenn sie nicht zur Schifffahrt gehören, insbesondere die Anschaffung und der Betrieb weiterer Fahrzeuge zur Unterstützung des Personen- und Güterverkehrs im Landkreis Lüneburg sowie die dazugehörige Infrastruktur wie Betriebshöfe, Werkstätten, Ladeinfrastruktur oder Tankstellen. Die Gesellschaft wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 27.07.2022 gegründet und am 12.08.2022 im Handelsregister beim Amtsgericht eingetragen.

Für die Beschaffung einer klimaneutralen Elbfähre wurde der Bauvertrag geschlossen. Aktiv soll die Betriebsaufnahme Ende 2025 und die Übernahme des ÖPNV zum 01.01.2026 erfolgen.

Die Beteiligung an dem Unternehmen erfüllt die Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG, da sie in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und dem voraussichtlichen Bedarf steht.

## **Theater Lüneburg GmbH**

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung von Kunst und Kultur durch den Betrieb des Theaters Lüneburg auf gemeinnütziger Grundlage.

Die Ertragslage der Theater Lüneburg GmbH stellt sich im Geschäftsjahr 2021/22 positiver als im Vorjahr dar und weist im Jahresergebnis einen Jahresfehlbetrag von 263T€ gegenüber einem Fehlbetrag von 579 T€ im Vorjahr aus.

Der Landkreis Lüneburg hat im Geschäftsjahr 2022/23 einen Betriebskostenzuschuss in Höhe von rd. 2,7 Mio.€ an die Theater Lüneburg GmbH geleistet.

In den Geschäftsjahren 2024/25 ist die Gesellschaft wie in den Vorjahren dauerhaft auf Betriebskostenzuschüsse vom Land sowie von Hansestadt und Landkreis Lüneburg angewiesen. Im darauffolgenden Geschäftsjahr ist mit einer negativen Entwicklung der Liquidität zu rechnen.

Der Landkreis Lüneburg hat aufgrund der Regelungen des Finanzvertrages zwischen Hansestadt und Landkreis Lüneburg mit Wirkung vom 01.01.2022 weitere Anteile an der Theater Lüneburg GmbH von der Hansestadt Lüneburg übernommen und hält seit diesem Zeitpunkt 74,9 % der Geschäftsanteile.

Die Beteiligung an dem Unternehmen erfüllt die Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG, da sie in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und dem voraussichtlichen Bedarf steht. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Zweckerfüllung durch die Theater Lüneburg GmbH neu zu bewerten.

## **Gemeinnützige Bildungs- und Kulturgesellschaft mbH (BuK)**

Die BuK hat die Aufgabe, die Bildungs- und Kulturarbeit in Landkreis und Hansestadt Lüneburg wohnortnah zu fördern. Mit der Sparte „Volkshochschule“ nimmt die Gesellschaft den gesetzlichen Auftrag nach dem Nds. Erwachsenenbildungsgesetz wahr.

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2023 einen Jahresfehlbetrag von 36 T€ gegenüber von 46 T€ im Vorjahr ausgewiesen.

Die Eigenkapitalquote verbesserte sich von 27,14 % im Vorjahr auf 45,79 %

Der Landkreis Lüneburg hat 2023 eine Gesamtaufwendung in Höhe von 430 T€ an die BuK geleistet. Im Geschäftsjahr 2024 erhöht sich der Anteil des Landkreises Lüneburg auf 635 T€.

Der Landkreis Lüneburg hat aufgrund der Regelungen des Finanzvertrages zwischen Hansestadt und Landkreis Lüneburg zum 01.01.2021 weitere Anteile an der BuK von der Hansestadt übernommen und hält damit nunmehr 74,9 % der Geschäftsanteile.

Die Beteiligung an dem Unternehmen erfüllt die Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG, da sie in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und dem voraussichtlichen Bedarf steht. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Zweckerfüllung durch die BuK neu zu bewerten.

## **Flusslandschaft Elbe GmbH (FEG)**

Die FEG soll den Tourismus in der Region Elbmarsch und Elbtalauen fördern und den Bekanntheitsgrad der Flusslandschaft Elbe erhöhen. Der Geschäftsbetrieb der Gesellschaft dient mittelbar und unmittelbar dem Allgemeinwohl der Bürgerinnen und Bürger in der Flusslandschaft Elbe.

Im Geschäftsjahr 2023 beträgt der Jahresfehlbetrag 156 T€ gegenüber 141 T€ im Vorjahr. Der Fehlbetrag soll mit der Kapitalrücklage verrechnet werden. Die FEG hat 2023 Zahlungen für Gesellschafteranteile in Höhe von insgesamt 75 T€ vom Landkreis Lüneburg erhalten. 2024 soll sich der anteilige Zuschuss des Landkreises auf 90 T€ erhöhen.

Die Beteiligung an dem Unternehmen erfüllt die Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG, da sie in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und dem voraussichtlichen Bedarf steht. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Zweckerfüllung durch die Flusslandschaft Elbe GmbH neu zu bewerten.

### **GfA Lüneburg gkAöR**

Die GfA erfüllt durch die Wahrnehmung der gesetzlichen Abfallentsorgungspflicht die Aufgaben eines öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgers für die Hansestadt und den Landkreis Lüneburg. Sie betreibt in Bardowick eine Deponie, eine mechanisch-biologische Vorbehandlungsanlage, ein Kompostwerk und ist in der gewerblichen Abfallentsorgung tätig.

Die GfA weist im Geschäftsjahr 2023 einen Jahresüberschuss von 4,2 Mio.€ gegenüber 3,8 T€ im Vorjahr aus. Im gebührenfinanzierten Teilhaushalt „Hoheitsbereich“ ergab sich ein Jahresüberschuss von 149 T€ gegenüber 693 T€ im Vorjahr, der Teilhaushalt „Betrieb gewerblicher Art“ schloss mit einem Überschuss von 4.121 T€ gegenüber 3.230 T€ im Vorjahr ab.

Für das Wirtschaftsjahr 2024 wird von höheren Gebührenerlösen aufgrund des stetig steigenden Bevölkerungszuwachses im Landkreis Lüneburg. Die Gebührenüberschüsse werden auf das Jahr 2025 vorgetragen.

Die Eigenkapitalquote betrug am 31.12.2023 32,2 % gegenüber 27,1 % im Vorjahr.

Die Beteiligung an dem Unternehmen erfüllt die Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG, da sie in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und dem voraussichtlichen Bedarf steht. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Zweckerfüllung durch die GfA neu zu bewerten.

### **Ausbildungszentrum Luhmühlen GmbH (AZL)**

Die Gesellschaft ist ein gemeinnütziges Unternehmen zur Förderung der Vielseitigkeitsreiterei, das ein Ausbildungszentrum für Reiter betreibt. Die Gesellschaft verfolgt unmittelbar gemeinnützige Zwecke.

Das Ausbildungszentrum schloss das Wirtschaftsjahr 2023 mit einem Jahresüberschuss von 93 T€ gegenüber von 56 T€ im Vorjahr ab.

Durch den Landkreis Lüneburg wurden 2023 Aufwendungen für Geschäftsführeranteile in Höhe von 40 T€ an die GmbH gezahlt.

Die Beteiligung an dem Unternehmen erfüllt die Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG, da sie in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und dem voraussichtlichen Bedarf steht. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Zweckerfüllung durch die AZL GmbH neu zu bewerten.

### **Hafen Lüneburg GmbH (HLG)**

Die Hafen Lüneburg GmbH betreibt den am Elbe-Seitenkanal gelegenen Binnenhafen Lüneburg einschließlich der städtischen Industriebahnen.

Das Geschäftsjahr 2023 schloss die HLG mit einem Jahresüberschuss von 49,5 T€ gegenüber einem Verlust von 0,3 T€ im Vorjahr ab. Die Entwicklung des Hafenumschlags ist stabil (+ 9% zum Vorjahr).

Der Landkreis hat der Hafen Lüneburg GmbH 2023 keinen Betriebskostenzuschuss gezahlt.

Die Beteiligung an dem Unternehmen erfüllt die Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG, da sie in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und zum voraussichtlichen Bedarf steht. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Zweckerfüllung durch die HLG neu zu bewerten.

### **Verkehrsgesellschaft Nord-Ost-Niedersachsen mbH (VNO)**

Die VNO ist für die Abwicklung des straßengebundenen, öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) nach Maßgabe der Vorschriften des Nds. Nahverkehrsgesetzes im Gebiet der beteiligten Landkreise verantwortlich und erfüllt somit den öffentlichen Zweck wirtschaftlicher Unternehmen.

Die Erstellung der gesetzlich vorgegebenen Nahverkehrspläne als Rahmen der ÖPNV-Ausgestaltung und die Umsetzung von sich daraus ergebenden Maßnahmen ist eine der zentralen Aufgaben der Gesellschaft. Sie vertritt die Interessen der beteiligten Landkreise gegenüber anderen Aufgabenträgern und Verkehrsgemeinschaften, z.B. der Hamburger Verkehrsverbund Gesellschaft mbH (HVV).

Die VNO weist im Geschäftsjahr 2022 einen Jahresüberschuss von 12,6 T€ gegenüber 1,5 T€ im Vorjahr aus.

Durch den Landkreis Lüneburg wurden für 2022 Zuschüsse in Höhe von insgesamt 126,9 T€ gezahlt.

Die Beteiligung an dem Unternehmen erfüllt die Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG, da sie in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und dem voraussichtlichen Bedarf steht. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Zweckerfüllung durch die VNO neu zu bewerten.

### **Lüneburger Heide GmbH (LHG)**

Die LHG verfolgt den Zweck, den Tourismus in der Region zu fördern und den Bekanntheitsgrad der Urlaubsregion Lüneburger Heide zu erhöhen.

Das Geschäftsjahr 2023 schloss die LHG mit einem Jahresfehlbetrag von 22 T€ gegenüber einem Jahresfehlbetrag von 36 T€ im Vorjahr ab. Die Geschäftstätigkeit und die Liquidität der LHG waren durch die jährlichen Zuschüsse der Gesellschafter gesichert. Der Landkreis Lüneburg zahlte 2022 den jährlichen Zuschuss in Höhe insgesamt von 112 T€ für den laufenden Betrieb der LHG.

Die Eigenkapitalquote beträgt am 31.12.2023 60,8 % gegenüber 68,1 % der Bilanzsumme im Vorjahr.

Die Beteiligung an dem Unternehmen erfüllt die Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG, da sie in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und dem voraussichtlichen Bedarf steht. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Zweckerfüllung durch die LHG neu zu bewerten.

### **Innovationsagentur Nordostniedersachsen (INNO.NON GmbH)**

Gegenstand der Gesellschaft ist die Stärkung der Wirtschaftsstandorte in der Region Nordostniedersachsen als Teil der öffentlichen Wirtschaftsförderung. Sie wurde mit dem Gesellschaftsvertrag vom 28.09.2022 gegründet und am 09.11.2022 in das Handelsregister beim Amtsgericht Tostedt eingetragen.

Bei der Gesellschaft handelt es sich um ein öffentliches Tochterunternehmen von aktuell elf Landkreisen, das sich durch die Zuschüsse der Landkreise sowie anderer Fördermittel finanziert und nicht auf Gewinnerzielung ausgerichtet ist. Das Eigenkapital hat sich von 25 T€ auf 27,5 T€ erhöht. An die INNO.NON GmbH wurden 2023 vom Landkreis Lüneburg Umlagen in Höhe von 40 T€ gezahlt.

Die Beteiligung an dem Unternehmen erfüllt die Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG, da sie in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und dem voraussichtlichen Bedarf steht.

### **Wachstumsinitiative Süderelbe Aktiengesellschaft (SAG)**

Die SAG ist auf die Förderung der Wirtschafts- und Beschäftigungsentwicklung sowie des unternehmerischen Wachstums und die Stärkung der Standortattraktivität der Region Süderelbe (Landkreise Lüneburg, Harburg, Stade und Lüchow-Dannenberg sowie Freie und Hansestadt Hamburg) ausgerichtet.

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2023 einen Jahresüberschuss in Höhe von 96 T€ gegenüber 175 T€ im Vorjahr. Die seit 2016/17 vorhandenen Zweigniederlassungen in der Hansestadt Lüneburg und in Lüchow (Wendland) bestehen fort. Weiter ist in 2023 ein Förderbeitrag in Höhe von 39 T€ vom Landkreis Lüneburg gezahlt worden.

Die Beteiligung an dem Unternehmen erfüllt die Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG, da sie in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und dem voraussichtlichen Bedarf steht. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Zweckerfüllung durch die SAG neu zu bewerten.

### **Osthannoversche Eisenbahnen AG (OHE)**

Die OHE erfüllt durch die Sicherstellung von Güter- und Personennahverkehr den öffentlichen Zweck wirtschaftlicher Unternehmen. Sie betreibt unter anderem eine Werkstatt für schwere Instandhaltung für Schienenfahrzeuge in Bleckede und Celle. Diese erwirtschafteten 2022 ein positives Ergebnis.

Das Wirtschaftsjahr 2022 schloss die OHE AG mit einem Jahresüberschuss von 112 T€ gegenüber von 6,6 Mio.€ im Vorjahr ab. Die Vermögenslage ist geordnet und die Eigenkapitalquote sank auf 26% gegenüber 27 % im Vorjahr.

Die Beteiligung an dem Unternehmen erfüllt die Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG, da sie in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und dem voraussichtlichen Bedarf steht. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Zweckerfüllung durch die OHE neu zu bewerten.

### **Hamburger Verkehrsverbund Gesellschaft mbH (hvv)**

Die HVV GmbH verfolgt gemäß Gesellschaftsvertrag das Ziel, den ÖPNV im Verbundraum als Verkehrsverbund integriert zu planen, zu organisieren und zu optimieren.

Wie in den Vorjahren schloss das Geschäftsjahr 2023 mit einem ausgeglichenen Ergebnis ab. Die beteiligten Gebietskörperschaften finanzieren als Gesellschafter den entstandenen Aufwand in Form eines Fehlbetragsausgleichs im Verhältnis ihrer Geschäftsanteile (Landkreis Lüneburg: 1,5 %). Für 2023 ist vom Landkreis Lüneburg ein Nettobetrag in Höhe von 151 T€ an die Gesellschaft gezahlt worden.

Die Beteiligung an dem Unternehmen erfüllt die Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG, da sie in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und dem voraussichtlichen Bedarf steht. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Zweckerfüllung durch die HVV GmbH neu zu bewerten.

### **Avacon AG**

Die Avacon AG ist ein regionaler Netzbetreiber und Infrastrukturdienstleister für Strom und Erdgas mit Sitz in Helmstedt. Sie fungiert als Obergesellschaft der Avacon-Unternehmensgruppe und nimmt übergreifende Konzernfunktionen wahr.

Im Geschäftsjahr 2023 betrug der Jahresüberschuss der E.ON Avacon AG 239,6 Mio. € gegenüber 105,7 Mio. € im Vorjahr.

Der Landkreis Lüneburg erhielt 2023 eine Netto-Dividende in Höhe von 1,37 Mio. €.

Die Beteiligung an dem Unternehmen erfüllt die Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG, da sie in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und dem voraussichtlichen Bedarf steht. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Zweckerfüllung durch die Avacon AG neu zu bewerten.

### **Hamburg Marketing GmbH (HMG)**

Die HMG soll die Integration und die Kommunikation der Marke Hamburg in der Region entwickeln und stärken.

2023 wurde wie im Vorjahr ein ausgeglichenes Jahresergebnis erzielt. Da der Zweck der Gesellschaft nicht auf Gewinnerzielungsabsicht ausgerichtet ist, werden sämtliche Erträge für laufende Betriebsaufwendungen und Projektkosten verwendet. Als Kostenbeitrag zahlte der Landkreis in 2023 einen Betrag in Höhe von 11 T€ an die HMG. Die Fortführung der Bezuschussung durch die Gesellschafter, insbesondere die Freie Hansestadt Hamburg, hat entscheidenden Einfluss auf die Fortführung des Unternehmens. Die Aktivitäten der HMG fokussieren auf die Themen Logistik, Mobilität, grüner Wasserstoff und Nachhaltigkeit.

Die Beteiligung an dem Unternehmen erfüllt die Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG, da sie in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und dem voraussichtlichen Bedarf steht. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Zweckerfüllung durch die HMG neu zu bewerten.

### **Niedersächsische Landgesellschaft mbH (NLG)**

Die NLG ist ein gemeinnütziges Unternehmen mit den Aufgaben Flächenmanagement, Baulandentwicklung, Agrar- und Spezialbau sowie Stadt- und Regionalentwicklung. Die Geschäftstätigkeit zielt darauf ab, die Wirtschaftskraft und Lebensqualität in den ländlichen Räumen Niedersachsens zu erhöhen.

Der Jahresüberschuss aus dem Geschäftsjahr 2023 beträgt 6,6 Mio. € gegenüber 9,6 Mio. im Vorjahr. Die NLG hat sich im schwierigen Jahr 2023 als robust und krisenfest erwiesen.

Durch den Landkreis Lüneburg wurden keine Kapitalzuführungen und -entnahmen durchgeführt. Die Beteiligung an dem Unternehmen erfüllt die Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG, da sie in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und zum voraussichtlichen Bedarf steht. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Zweckerfüllung durch die NLG neu zu bewerten.

**Bilanz zum  
31.12.2022**

