

Vorlagenummer: 2025/302

Vorlageart: Beschlussvorlage

Öffentlichkeitsstatus: öffentlich

# Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2026

**Federführung:** Finanz- und Beteiligungsmanagement

**Produkte:** 111-300 Finanzmanagement - Haushalt, Buchhaltung, Controlling

## Beratungsfolge

Beratungsfolge	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Kreisausschuss als Finanzausschuss (Beratung)	30.10.2025	N
Ausschuss für Finanzen, Personal, Innere Angelegenheiten und Digitalisierung (Beratung)	05.11.2025	Ö
Ausschuss für Finanzen, Personal, Innere Angelegenheiten und Digitalisierung (Beratung)	04.12.2025	Ö
Kreisausschuss (Beratung)	08.12.2025	N
Kreistag (Entscheidung)	10.12.2025	Ö

#### Beschlussvorschlag:

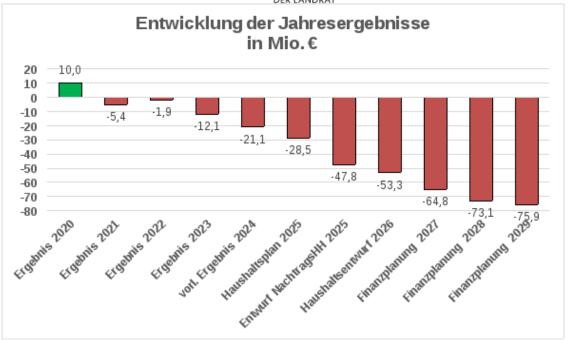
- 1. Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan des Landkreises Lüneburg für das Haushaltsjahr 2026 sowie das Investitionsprogramm für das Haushaltsjahr 2026 werden, jeweils unter Berücksichtigung der empfohlenen Änderungen, beschlossen.
- 2. Das Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2026 einschließlich des Haushaltsicherungsberichtes für das Haushaltsjahr 2024 wird beschlossen.

#### Sachverhalt:

Die Verwaltung hat den Haushaltsplanentwurf für das Haushaltsjahr 2026 erstellt.

Im Ergebnishaushalt weist der Entwurf auf Grundlage eines Kreisumlagesatzes von 54,5 % einen **Fehlbetrag in Höhe von rund 53,3 Mio. Euro** aus. Im Finanzplanungszeitraum bis 2029 ist ein weiterer Anstieg der jährlichen Haushaltsdefizite zu erwarten.





Nach den Planzahlen wird sich die dramatische Finanzlage somit noch einmal erheblich zuspitzen. Der Landkreis Lüneburg steuert auf ein noch nie dagewesenes Rekorddefizit zu.

Der Haushaltsentwurf (Anlage 1) ist nach Teilhaushalten, die sich an der Organisationsstruktur der Kreisverwaltung orientieren, gegliedert. Jeder Teilhaushalt besteht aus einem Teilergebnisplan mit den Erträgen und Aufwendungen und einem Teilfinanzplan mit Darstellung der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit. In jedem Teilhaushalt werden auch die Produkte der jeweiligen Organisationseinheit mit Produktbeschreibung, Produktzielen, Kennzahlen, Investitionsmaßnahmen sowie Produktergebnisplan dargestellt. In den einzelnen Produkten werden auch die Rechtsbindungsgrade (Pflichtaufgaben/freiwillige Leistungen) und die wesentlichen Rechtsgrundlagen ausgewiesen.

#### 1. Eckdaten zum Haushaltsplanentwurf 2026

#### 1.1 Ergebnishaushalt

Ergebnishaushalt	2025	2026	Veränderung			
Ergebnishaushait	Euro	Euro		in Euro		in %
ordentliche Erträge	429.556.900	446.977.600	+	17.420.700	+	4,1
ordentliche Aufwendungen	458.102.900	500.243.300	+	42.140.400	+	9,2
ordentliches Ergebnis	-28.546.000	-53.265.700	-	24.719.700	-	86,6
außerordentliche Erträge	0	0	+	0		
außerordentliche Aufwendungen	0	0	+	0		
außerordentliches Ergebnis	0	0	+	0		
Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-28.546.000	-53.265.700		24.719.700	•	86,6

Der Finanzplan 2025 sah für 2026 einen Fehlbetrag in Höhe von 32,3 Mio. Euro vor. Nach dem Haushaltsplanentwurf 2026 ergibt sich nunmehr ein Fehlbetrag in Höhe von 53,3 Mio. Euro.



# 1.2 Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum

Haushaltsjahr	Erträge	Aufwendungen	Jahresergebnis Euro *
	Euro	Euro	
2026	446.977.600	500.243.300	-53.265.700 (-32.262.700)
2027	452.644.600	517.394.600	-64.750.000 (-34.505.500)
2028	463.117.000	536.197.300	-73.080.300 (-39.072.200)
2029	472.874.400	548.744.500	-75.870.100

<sup>\*</sup>in Klammern: laut Finanzplanung 2025 vorgesehene Jahresergebnisse



#### 1.3 Finanzhaushalt

Finanzhaushalt	2025	2026		Veränder	unç	g
Fillalizhaushait	Euro	Euro		in Euro		in %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	412.987.800	430.494.200	+	17.506.400	+	4,2
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungst.	430.279.400	467.789.700	+	37.510.300	+	8,7
Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-17.291.600	-37.295.500	-	20.003.900	-	115,7
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	7.656.400	11.957.100	+	4.300.700	+	56,2
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	60.176.200	50.835.200	-	9.341.000	-	15,5
Saldo aus Investitionstätigkeit	-52.519.800	-38.878.100	+	13.641.700	+	26,0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-69.811.400	-76.173.600	-	6.362.200	-	9,1
Kreditaufnahme (inkl. Umschuldung)	57.181.800	39.830.000	-	17.351.800	-	30,3
Kredittilgung (inkl. Umschuldung)	13.741.800	11.290.000	-	2.451.800	-	17,8
Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
(Neuverschuldung)	43.440.000	28.540.000	-	14.900.000	-	34,3
Finanzmittelveränderung	-26.371.400	-47.633.600	-	21.262.200	-	80,6

Der Finanzhaushalt 2025 sah für 2026 eine Neuverschuldung in Höhe von 56,7 Mio. Euro vor. Nach dem Haushaltsplanentwurf 2026 ergibt sich nunmehr eine Neuverschuldung von 28,5 Mio. Euro.

## 1.4 Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

Der Haushaltsplan 2025 weist im Ergebnishaushalt einen Fehlbetrag in Höhe von 28.546.000 Euro aus. Der Fehlbetrag 2025 wird sich allerdings aufgrund der sich abzeichnenden Haushaltsverschlechterungen und des dadurch erforderlichen Nachtragshaushalts noch deutlich erhöhen. Laut Entwurf des Nachtragshaushalts (siehe Vorlage 2025/305) ist von einem Anstieg des Fehlbetrages 2025 auf 47,8 Mio. Euro auszugehen.

Der Fehlbetrag 2026 beträgt laut Haushaltsplanentwurf 53.265.700 Euro, steigt also gegenüber dem bestandskräftigen Haushaltsplan 2025 um 24.719.700 Euro. Im Vergleich zum Vorjahr beinhaltet der Haushaltsplanentwurf 2026 folgende größere Veränderungen:

Im Vergleich zum Vorjahr beinhaltet der Haushaltsplanentwurf 2026 folgende größere Veränderungen:

Verschlechterungen gegenüber den Ansätzen 2025:					
Jugendhilfe	15.741.200	Euro			
Einrichtungen des ÖPNV, Mobilität (ohne Personal und Abschreibungen)	14.711.600	Euro			
Abschreibungen (zusätzliche AfA inbes. beim Unterhaltsvorschuss)	5.149.800	Euro			
Schlüsselzuweisungen	3.600.000	Euro			
Zinsaufwendungen	1.800.000	Euro			
Zuschuss Theater Lüneburg GmbH	1.341.000	Euro			
Personalaufwendungen	1.232.000	Euro			
Unterhaltung, Wartung, Instandsetzung, bewegl. VG (insbes. IT)	609.000	Euro			



DER EARDRAT		
Auflösungserträge von Rückstellungen	500.000	Euro
Reinigung der kreiseigenen Liegenschaften	389.700	Euro
Wahlkosten Kommunalwahl	288.300	Euro
Auflösungserträge für Sonderposten	150.000	Euro
Ausbildung der Verwaltungsangehörigen	143.200	Euro
Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (z. B. Klage Zensus 2022)	130.000	Euro
Schülerbeförderung	125.900	Euro
Zuschuss Musikschule Lüneburg	111.600	Euro
Zuschüsse an Katastrophenschutzorganisationen	100.000	Euro

Verbesserungen gegenüber den Ansätzen 2025					
Kreisumlage	10.500.000	Euro			
Kostenersatz Unterhaltsvorschuss (Buchungsposten, wird größtenteils abgeschrieben)	4.813.000	Euro			
Sozialhilfe einschl. Grundsicherung SGB II und Hilfen für Asylbewerber	2.463.800	Euro			
Verwaltungsgebühren (Baugenehmigungen etc.)	1.315.600	Euro			
Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (z. B. Gastschulgelder)	1.294.100	Euro			
Bauunterhaltung	552.000	Euro			
aktivierungsfähige Eigenleistungen (Ingenieure u. Architekten)	381.000	Euro			
Zuweisungen für Aufgaben des Übertragenen Wirkungskreises	300.000	Euro			
Aufwendungen f. Gutachten, Stellungnahmen u. Untersuchungen	217.700	Euro			
Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (bis 1.000 Euro ohne USt.)	197.900	Euro			
Fortbildung von Verwaltungsangehörigen	117.200	Euro			
Aufwendungen für Heizung	112.400	Euro			
Aufwendungen für Strom	108.300	Euro			

## 2. Entwicklung einzelner Haushaltspositionen

## 2.1 Kreisumlage

Die Kreisumlage ist das einzige gestaltbare Einnahmeinstrument der Landkreise und stellt die Hauptertragsquelle für den Landkreis Lüneburg dar. Die Höhe der Kreisumlage ist abhängig vom Hebesatz, der vom Kreistag in der Haushaltssatzung festzulegen ist.

Aus dem verfassungsrechtlich angelegten Gleichrang des Finanzbedarfs von Kommunen ergibt sich die Verpflichtung der Landkreise, neben dem eigenen Finanzbedarf auch die finanziellen Interessen der Gemeinden zu berücksichtigen. Als Grundlage hierfür hat der Landkreis die Finanzdaten aller kreisangehörigen Städte, Gemeinden und Samtgemeinden abgefragt und in einer Tabelle aufbereitet (vgl. Vorlage 2025/289). Darüber hinaus sind die kreisangehörigen Kommunen gemäß § 15 Abs. 3 des Niedersächsischen Finanzausgleichsgesetzes (NFAG) vor Festsetzung der Kreisumlage zu hören. Letztlich hat der Kreistag im Rahmen seines Abwägungsprozesses zwischen Kreis- und Gemeindeinteressen eine Würdigung der dem Landkreis bekannt gewordenen Haushaltsdaten vorzunehmen.

Der Haushaltsplanentwurf 2026 einen unveränderten Kreisumlagehebesatz von 54,5 %.



	2025 Ansatz	2025 Ist	2026
Kreisumlage	Euro	Euro	Euro
Hebesatz 2026 = <b>54,5</b> %	151.800.000	150.977.291	162.300.000
(unverändert)			
Veränderung 2026 zu 2025 (Ansatz)		+	10.500.000 Euro
Veränderung 2026 zu 2025 (Ist)		+	11.322.709 Euro
1 Punkt Kreisumlage =			2.977.982 Euro

## 2.2 Erträge nach dem Nds. Finanzausgleichsgesetz (NFAG)

Der kommunale Finanzausgleich in Niedersachsen sorgt dafür, dass die Finanzkraft finanzstärkerer Kommunen durch Zuweisungen des Landes angeglichen wird. Das Land verteilt jährlich eine Zuweisungsmasse, deren Höhe aus den Landessteuereinnahmen und einer festen Verbundquote berechnet wird und nach gesetzlich geregelten Schlüssel- und Ausgleichsmechanismen aufgeteilt wird. Die größte Summe und damit auch der bedeutendste Teil des Finanzausgleichs entfällt auf die Schlüsselzuweisungen, die finanzkraftabhängig verteilt werden.

Der zweitgrößte Posten entfällt auf die Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises. Aufgaben, die eigentlich dem Staat obliegen, kann das Land zur Ausführung an die Kommunen übertragen. Für die bei der Wahrnehmung dieser Angelegenheiten anfallenden Kosten muss das Land einen finanziellen Ausgleich leisten.

NEAC 7	2025 Ansatz	2025 Ist	2026
NFAG-Zuweisungen des Landes	Euro	Euro	Euro
Schlüsselzuweisungen	59.000.000	54.725.920	55.400.000
Zuweisung übertragener	5.600.000	5.616.136	5.900.000
Wirkungskreis			
Summe	64.600.000	60.342.056	61.300.000

 Veränderung 2026 zu 2025 (Ansatz)
 3.300.000
 Euro

 Veränderung 2026 zu 2025 (Ist)
 +
 957.944
 Euro

## 2.3 Personal- und Vorsorgeaufwendungen

Die Position umfasst den Personalaufwand für die Beamtinnen, Beamten und Beschäftigten des Landkreises Lüneburg. Enthalten sind hierbei alle Beiträge, Umlagen und Rückstellungen, die im Zusammenhang mit der Vergütung oder Besoldung des Personals stehen.



Personalaufwendungen	2025	2026	Veränderung			
Personalaulwendungen	Euro	Euro		in Euro		in %
Bruttopersonalaufwendungen		<b>5</b> 0 400 000		4 =00 000		
ohne Rückstellungen	56.656.200	58.438.200	+	1.782.000	+	3,1
Pensions- u. Beihilferückstellungen	1.300.000	750.000	-	550.000	-	42,3
Bruttopersonalaufwendungen	57.956.200	59.188.200	+	1.232.000	+	2,1

Die Berechnung der Personalaufwendungen ergibt sich aus der Anlage zur Vorlage 2025/309 "Stellenplan für das Jahr 2026".

## 2.4 Bauunterhaltung

Unter Position 15 des Ergebnishaushalts "Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen" fallen u. a. die Bauunterhaltungsaufwendungen für die kreiseigenen Liegenschaften. Neben der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen gehören dazu auch die Pflege der Außenanlagen sowie die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens.

Unterhaltung des unbeweglichen	2025	2026		Veränderung		
Vermögens (Bauunterhaltung)	Euro	Euro		in Euro	in %	
Bauunterhaltung insgesamt	6.973.500	6.421.500	-	552.000	- 7,9	

Der weitaus größte Teil der Bauunterhaltungsaufwendungen entfällt auf die kreiseigenen Schulen.

Der Bauunterhaltungsansatz 2026 beinhaltet Haushaltsmittel für weitere Klimaschutzmaßnahmen (680.000 Euro), für Flüchtlingsunterkünfte (151.500 Euro) und für die Prüfung elektrischer Betriebsmittel (150.000 Euro).

## 2.5 Sozialhilfeaufwendungen

Die Sozialhilfeaufwendungen des Landkreises einschließlich der Grundsicherung nach dem SGB II, Eingliederungshilfe nach dem SGB IX und Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz finden sich im Ergebnishaushalt unter der Position 18 "Transferaufwendungen". Sozialhilfeerstattungen an die Hansestadt Lüneburg werden hingegen unter der Position 19 "Sonstige ordentliche Aufwendungen" erfasst.

Sozialhilfe einschl. Grundsicherung	2025	2026		Veränderu	ınç	3
SGB II, Asyl	Euro	Euro		in Euro		in %
Gesamtaufwendungen (netto)	30.521.600	28.057.800	-	2.463.800	-	8,1
davon Aufwendungen Landkreis (brutto)	105.873.800	107.248.400	+	1.374.600	+	1,3
davon Erstattung an die Hansestadt	65.975.000	70.003.000	+	4.028.000	+	6,1
davon Erträge (Kostenerstattungen)	141.327.200	149.193.600	+	7.866.400	+	5,6

Zu Steigerungen kommt es insbesondere bei der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX sowie bei der Hilfe zur Pflege. Zudem steigen die Sozialhilfeerstattungen an die Hansestadt Lüneburg, die aufgrund des Finanzvertrages zu leisten sind, deutlich.



Ein Rückgang der Aufwendungen wird bei den Einrichtungen für Asylbewerber erwartet.

Ein Großteil der Brutto-Sozialhilfeaufwendungen wird vom Bund bzw. vom Land Niedersachsen erstattet. Die Erstattungsquote schwankt allerdings deutlich zwischen den einzelnen Hilfearten. So sind insbesondere die Kostenerstattungen für die Aufwendungen des Landkreises nach dem Asylbewerberleistungsgesetz unzureichend, obwohl es sich um eine Aufgabe des übertragenen Wirkungskreises handelt.

Insgesamt wird aber ein merklicher Anstieg der Erstattungsleistungen von Bund und Land erwartet, sodass die Netto-Sozialhilfeaufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan 2025 zurückgehen. Dabei geht die Verwaltung von einer Nachzahlung des Landes für die unzureichenden Abschlagszahlungen 2025 aus.

## 2.6 Jugendhilfeaufwendungen

Auch die Jugendhilfeaufwendungen werden unter der Position 18 "Transferaufwendungen" veranschlagt – und zwar sowohl die Aufwendungen des Landkreises als Träger der Jugendhilfe als auch die Erstattungen an die Hansestadt Lüneburg. Im Gegensatz zu den Sozialhilfeaufwendungen muss der Landkreis die Jugendhilfeaufwendungen allerdings nahezu vollständig aus eigenen Mitteln finanzieren.

Jugendhilfe	2025	2026		Veränderu	Veränderung	
Jugenannie	Euro	Euro		in Euro		in %
Gesamtaufwendungen (netto)	74.553.100	90.294.300	+	15.741.200	+	21,1
davon Aufwendungen Landkreis						
(ohne Kita)	30.743.100	34.885.000	+	4.141.900	+	13,5
davon Kita-Förderung	24.356.500	29.942.700	+	5.586.200	+	22,9
davon Erstattung an die Hansestadt	28.590.800	33.740.500	+	5.149.700	+	18,0
davon Erträge (Kostenerstattungen)	9.137.300	8.273.900	-	863.400	-	9,4

## 2.7 Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

Finanzvertrag mit der	2025	2026		Veränderung		g
Hansestadt Lüneburg	Euro	Euro		in Euro		in %
Gesamtaufwendungen	100.989.200	110.403.500	+	9.414.300	+	9,3

Der Landkreis erstattet der Hansestadt Lüneburg nach dem Finanzvertrag von 2020 insbesondere deren Aufwendungen für Sozialhilfe einschließlich Eingliederungshilfe und Hilfen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, Jugendhilfe, Schulen im Sekundarbereich und für die Musikschule. Im Bereich der Schulen beteiligt sich der Landkreis auch an investiven Maßnahmen der Hansestadt.

Die Hansestadt Lüneburg hat in ihrer letzten Hochrechnung bereits für 2025 einen erheblichen Anstieg der Finanzvertragsleistungen prognostiziert, der in den geplanten Nachtragshaushalt 2025 einfließen wird. Für 2026 ist von weiteren Steigerungen auszugehen.

In den Aufwendungen sind die unter Ziffer 2.6 und 2.7 dargestellten Sozial- und



Jugendhilfeerstattungen an die Hansestadt Lüneburg enthalten. Eine Abstimmung der Haushaltsansätze mit der Hansestadt steht noch aus.

## 3. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

## 3.1 Investive Maßnahmen 2026

Im Haushaltsplan 2026 finden die investiven Mittel – wie in der Vergangenheit auch – zu einem erheblichen Anteil im schulischen Bereich Verwendung. Das im Jahr 2007 begonnene Sanierungsprogramm Schulen wird fortgeführt. Insgesamt sind rd. 8,2 Mio. Euro für Schulsanierungen veranschlagt worden. Davon entfallen allein 6,0 Mio. Euro auf die Sanierung der Berufsbildenden Schulen.

Für weitere Schulbau- und Ausstattungsmaßnahmen des Landkreises und der kreisangehörigen Gemeinden sind Zuwendungen aus der Kreisschulbaukasse geplant. So sind für den Wiederaufbau, Umbau und die Erweiterung der IGS Embsen nach dem Brandschaden sind 2026 insgesamt 9,0 Mio. Euro veranschlagt worden. Davon sollen knapp 2,5 Mio. Euro aus der Kreisschulbaukasse finanziert werden.

Ab 2023 erhält der Landkreis für seine Schulbaumaßnahmen im Sekundarbereich 27,5 % der zu berücksichtigende Anteile der Gesamtkosten aus der Kreisschulbaukasse. An Beiträgen hat der Landkreis in 2026 dafür 5,84 Mio. Euro aufzubringen, das sind 2/3 der Gesamtbeiträge. Da noch ein Haushaltsrest von 5 Mio. Euro vorhanden ist, ist im Haushaltsentwurf 2026 nur der Restbetrag von 840.000 Euro veranschlagt worden. Für die kreisangehörigen Gemeinden sind Investitionszuweisungen in Höhe von rd. 3,5 Mio. Euro aus der Kreisschulbaukasse eingeplant.

An investiven Zuweisungen an die Hansestadt Lüneburg nach dem Finanzvertrag sind 1,07 Mio. Euro zuzüglich 3,0 Mio. Euro für einen Anbau am Gymnasium Johanneum veranschlagt worden.

Insgesamt beinhaltet der Haushaltsentwurf für den Schulbereich Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen von rd. 32,3 Mio. Euro.

Weitere Investitionen müssen aufgrund gesetzlicher oder vertraglicher Verpflichtungen geleistet werden. So beträgt die an das Land zu zahlende Krankenhausumlage 4,24 Mio. Euro. 1,25 Mio. Euro sind an investiven Zuweisungen für Tageseinrichtungen für Kinder vorgesehen. Für Feuerwehr und Katastrophenschutz sind 6,7 Mio. Euro veranschlagt worden.

Nachfolgend sind die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen aufgeführt:



Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen						
Bezeichnung	InvNr.					
· ·						
Fördermaßnahmen						
Strukturentwicklungsfonds	0200.20.02	295.000	Euro			
Förderprogramm Wohnen und Arbeiten im ländlichen 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	4.240.000	Euro			
Investitionszuschuss Frauenhaus	5000.22.01	50.000	Euro			
Zuweisungen für Tageseinrichtungen für Kinder	5100.09.01	1.250.000	Euro			
	-	6.935.000	Euro			
Kreisverwaltung						
Basisinfrastruktur Digitalisierung	0300.25.01	20.000	Euro			
Erwerb von Software für das Finanzwesen	0300.25.02	60.000	Euro			
Erwerb Dokumentenmanagementsystems für KV	0300.25.03	20.000	Euro			
Erwerb einer Fachanwendung für die Bauverwaltung	0300.25.09	20.000	Euro			
Fachanwendung Sozialarbeit u. Jugendamtsverwaltung	0300.25.15	40.000	Euro			
Aufbau eines neuen Bewerbungsportals	0300.25.16	20.000	Euro			
Mobiles Infrastrukturkataster ikat	0300.26.01	25.000	Euro			
Dokumentationstool Brandschutz Kevox	0300.26.02	36.000	Euro			
Personalmanagementsoftware	0300.26.03	200.000	Euro			
Datenschutzsoftware dataskydd	0300.26.04	15.000	Euro			
Smartdocuments	0300.26.05	10.000	Euro			
Geographische Informationssysteme GIS	0300.26.06	15.000	Euro			
Digitale Poststelle	0300.26.07	50.000	Euro			
VOIS	0300.26.08	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	140.000	Euro			
IT-Ausstattung Schulen	3300.12.02	400.000	Euro			
Erwerb einer Spracherkennungssoftware	3300.20.02	10.000	Euro			
IT, Anschaffung Mobiler Endgeräte	3300.23.03	10.000	Euro			
Erneuerung IT-Basis-Server	3300.24.07	750.000	Euro			
Erwerb v. bewegl. Vermögensgegenstände Schadenfälle	3500.09.00	10.000	Euro			
Erwerb v. bewegl. Sachvermögen Gebäudewirtschaft	3500.09.04	20.000	Euro			
Photovoltaikanlagen	3500.23.03	500.000	Euro			
Umsetzung Brandschutzgutachten	3500.24.01	400.000	Euro			
Abbruch und Neubau Werkstattgebäude	3500.26.01	500.000	Euro			
Ausbau Dachgeschoss Gebäude 2	3500.26.02	300.000	Euro			
Klimaresiliente Umgestaltung des Michaelisgeländes	3500.26.03	90.000	Euro			
Veterinärwesen - bewegl. Vermögensgegenstände	4000.10.01	6.000	Euro			



5300.09.01	10.000	Euro
6100.22.01	3.000	Euro
	3.761.500	Euro
3500.26.04	500.000	Euro
4100.19.04	50.000	Euro
4100.20.04	200.000	Euro
4100.22.05	60.000	Euro
4100.23.01	125.000	Euro
4100.24.03	710.000	Euro
4100.25.08	3.350.000	Euro
4100.26.01	13.000	Euro
4100.26.02	913.000	Euro
4100.26.03	792.000	Euro
	6.713.000	Euro
3500.09.18	6.000.000	Euro
3500.21.03	1.500.000	Euro
3500.20.07	500.000	Euro
3500.20.08	200.000	Euro
	8.200.000	Euro
3500.14.01	500.000	Euro
3500.14.05	200.000	Euro
0000.11.00		
3500.19.10	3.000.000	Euro
	3.000.000 100.000	Euro Euro
3500.19.10		
3500.19.10 3500.19.14	100.000	Euro
3500.19.10 3500.19.14 3500.21.06	100.000 2.200.000	Euro Euro
3500.19.10 3500.19.14 3500.21.06 3500.21.07	100.000 2.200.000 9.000.000	Euro Euro
3500.19.10 3500.19.14 3500.21.06 3500.21.07 3500.21.08	100.000 2.200.000 9.000.000 500.000	Euro Euro Euro
3500.19.10 3500.19.14 3500.21.06 3500.21.07 3500.21.08 3500.24.11	100.000 2.200.000 9.000.000 500.000 100.000	Euro Euro Euro Euro
3500.19.10 3500.19.14 3500.21.06 3500.21.07 3500.21.08 3500.24.11 5500.09.03	100.000 2.200.000 9.000.000 500.000 100.000 3.490.600	Euro Euro Euro Euro Euro
3500.19.10 3500.19.14 3500.21.06 3500.21.07 3500.21.08 3500.24.11 5500.09.03 5500.24.03	100.000 2.200.000 9.000.000 500.000 100.000 3.490.600 100.000	Euro Euro Euro Euro Euro Euro Euro
3500.19.10 3500.19.14 3500.21.06 3500.21.07 3500.21.08 3500.24.11 5500.09.03 5500.24.03	100.000 2.200.000 9.000.000 500.000 100.000 3.490.600 100.000 840.000	Euro Euro Euro Euro Euro Euro Euro
3500.19.10 3500.19.14 3500.21.06 3500.21.07 3500.21.08 3500.24.11 5500.09.03 5500.24.03	100.000 2.200.000 9.000.000 500.000 100.000 3.490.600 100.000 840.000	Euro Euro Euro Euro Euro Euro
3500.19.10 3500.19.14 3500.21.06 3500.21.07 3500.21.08 3500.24.11 5500.09.03 5500.24.03 5500.09.04	100.000 2.200.000 9.000.000 500.000 100.000 3.490.600 100.000 840.000 20.030.600	Euro Euro Euro Euro Euro Euro Euro Euro
3500.19.10 3500.19.14 3500.21.06 3500.21.07 3500.21.08 3500.24.11 5500.09.03 5500.24.03 5500.09.04	100.000 2.200.000 9.000.000 500.000 100.000 3.490.600 100.000 840.000 20.030.600	Euro Euro Euro Euro Euro Euro Euro Euro
3500.19.10 3500.19.14 3500.21.06 3500.21.07 3500.21.08 3500.24.11 5500.09.03 5500.24.03 5500.09.04	100.000 2.200.000 9.000.000 500.000 100.000 3.490.600 100.000 840.000 20.030.600  233.100 10.000	Euro Euro Euro Euro Euro Euro Euro Euro
3500.19.10 3500.19.14 3500.21.06 3500.21.07 3500.21.08 3500.24.11 5500.09.03 5500.24.03 5500.24.03 5500.09.04	100.000 2.200.000 9.000.000 500.000 100.000 3.490.600 100.000 840.000 20.030.600  233.100 10.000 1.070.000	Euro Euro Euro Euro Euro Euro Euro Euro
3500.19.10 3500.19.14 3500.21.06 3500.21.07 3500.21.08 3500.24.11 5500.09.03 5500.24.03 5500.09.04 1000.12.01 5500.09.01 5500.09.24 5500.09.24	100.000 2.200.000 9.000.000 500.000 100.000 3.490.600 100.000 840.000 20.030.600  233.100 10.000 1.070.000 17.000	Euro Euro Euro Euro Euro Euro Euro Euro
	3500.26.04 4100.19.04 4100.22.05 4100.23.01 4100.24.03 4100.25.08 4100.26.01 4100.26.02 4100.26.03 3500.21.03 3500.20.07 3500.20.08	6100.22.01         3.000           3.761.500           3500.26.04         500.000           4100.19.04         50.000           4100.20.04         200.000           4100.23.01         125.000           4100.24.03         710.000           4100.25.08         3.350.000           4100.26.01         13.000           4100.26.02         913.000           4100.26.03         792.000           6.713.000           3500.21.03         1.500.000           3500.20.07         500.000           8.200.000           3500.14.01         500.000



Startchancenprogramm HS Bleckede	5500.26.01	85.000	Euro
Erwerb von beweglichem Sachvermögen BBS II	5592.09.01	80.000	Euro
		4.095.100	Euro
Sonstiges			
Elbbrücke Darchau - Neu Darchau	1000.20.01	500.000	Euro
Tierheim Lüneburg - Hundehauserweiterung	4000.24.01	100.000	Euro
Ersatzbeschaffung Fähre und Erneuerung Fähranleger	4500.21.01	500.000	Euro
		1.100.000	Euro
Summe aller Investitionen			
und Investitionsförderungsmaßnahmen		50.835.200	Euro

## 3.2 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungen zur Leistung von Auszahlungen von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen dürfen grundsätzlich nur eingegangen werden, wenn der Haushalt in Form von Verpflichtungsermächtigungen dazu ermächtigt.

Im Haushalt 2026 sind folgende Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen:

Verpflichtungsermächtigungen					
Digitale Poststelle	0300.26.07	50.000	Euro		
VOIS	0300.26.08	20.000	Euro		
SZ Oedeme Sporthallen Sanierungsprogramm	3500.15.01	5.900.000	Euro		
SZ Dahlenburg Erweiterung und Umbau, KSBK	3500.19.01	700.000	Euro		
SZ Oedeme Sanierung Lehrschwimmbecken	3500.20.07	6.400.000	Euro		
BBS II Erweiterung um drei Unterrichtsräume, KSBK	3500.21.06	2.620.000	Euro		
IGS Embsen Wiederaufbau, KSBK	3500.21.07	6.900.000	Euro		
Kreisverwaltung Umsetzung Brandschutzgutachten	3500.24.01	1.200.000	Euro		
FTZ Umnutzung u. Sanierung Schirrmeisterei	3500.25.03	400.000	Euro		
Kreisverwaltung Abbruch u. Neubau Werkstattgebäude	3500.26.01	3.500.000	Euro		
Kreisverwaltung Ausbau Dachgeschoss Gebäude 2	3500.26.02	3.200.000	Euro		
Zuschuss Tierheim Lüneburg f. Hundehauserweiterung	4000.24.01	300.000	Euro		
Kommunikationssystem f. AöR-Regionalleitstelle	4100.24.03	463.000	Euro		
Zuschuss an AöR-Regionalleitstelle	4100.25.08	4.877.000	Euro		
Investitionszuschuss Frauenhaus Lüneburg	5000.22.01	950.000	Euro		
Summe		37.480.000	Euro		

## 4. Verschuldung

## 4.1 Kreditaufnahme

Zur Finanzierung der veranschlagten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind Kreditaufnahmen in Höhe von 38.640.000 Euro erforderlich. Abzüglich der zu erwartenden Tilgungsleistungen für alte und neue Kredite in Höhe von 10.100.000 Euro



ergibt sich eine Neuverschuldung von 28.540.000 Euro.

Neben der Neuaufnahme von Krediten sind 2026 Darlehen in Höhe von 1.190.000 Euro umzuschulden.

#### 4.2 Schuldenstand

Kreditaufnahmen					
Kredite per Ende 2025 einschl. Ausleihe SBU und PPP (voraussichtlich)	183.648.100	Euro			
noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung	53.501.000	Euro			
Kredite Ende 2025 (einschl. aller Kreditermächtigungen)	237.149.100	Euro			
Kreditaufnahmen 2026 (ohne Umschuldung)	38.640.000	Euro			
Tilgung 2026 (ohne Umschuldung)	10.100.000	Euro			
Kredite per Ende 2026 (voraussichtlich)	265.689.100	Euro			

Der für Ende 2026 dargestellte Schuldenstand einschließlich aller noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen ist ein rein rechnerischer Wert. Es ist davon auszugehen, dass auch Ende 2026 investive Haushaltsreste in nennenswerter Höhe vorhanden sein werden, sodass der tatsächliche Schuldenstand zum 31.12.2026 unter dem dargestellten Betrag liegt.

## 4.3 Liquiditätskredite

Liquiditätskredite					
Liquiditätskredite per Ende 2025 (voraussichtlich)	80.000.000	Euro			
Liquiditätskredite per Ende 2026 (voraussichtlich)	130.000.000	Euro			

Bereits jetzt ist der Landkreis Lüneburg darauf angewiesen, seine laufenden Ausgaben zu einem erheblichen Anteil durch Liquiditätskredite zu finanzieren. Aufgrund der Deckungslücke im Finanzhaushalt wird der Bedarf an Liquiditätskrediten noch deutlich ansteigen.

#### 4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

2006 bis 2008 wurde das Gymnasium Bleckede im Rahmen eines PPP-Projekts (Planen, Bauen und Finanzieren aus einer Hand) gebaut. Die daraus noch bestehenden Verbindlichkeiten stellen sich wie folgt dar:

PPP		
PPP Gymnasium Bleckede per 31.12.2025 (voraussichtlich)	2.563.800	Euro
PPP Gymnasium Bleckede per 31.12.2026 (voraussichtlich)	2.330.800	Euro

## 5. Haushaltssicherungskonzept und -bericht

Kommunen haben gemäß § 110 Abs. 8 NKomVG u. a. dann ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) aufzustellen, wenn der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann. Aufgrund seiner angespannten Finanzsituation hat der Landkreis Lüneburg



2022 bis 2025 ein solches HSK aufgestellt. Da auch 2026 und im Finanzplanungszeitraum bis 2029 kein Haushaltsausgleich erreicht werden kann, ist das HSK weiter fortzuschreiben. Der Entwurf des HSK, der auch neue Konsolidierungsvorschläge enthält, ist beigefügt. Dieser beinhaltet allein für 2026 Konsolidierungsmaßnahmen in Höhe von rd. 17,2 Mio. Euro.

Neben dem HSK für 2026 wird ein Haushaltssicherungsbericht über den Erfolg der Konsolidierungsmaßnahmen 2024 vorgelegt.

HSK und Haushaltssicherungsbericht sind Bestandteil des Haushaltsplanes (Anlage 1).

#### 6. Klimaschutz

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 CO2-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 des Klimaschutzes zur Pflichtaufgabe. Dazu zählen die Erstellung des Klimaschutzkonzeptes sowie die Beratung von kreiseigenen Kommunen zu Fördermitteln. Begleitet wird der Prozess zur Zielerreichung vom European Energy Award (eea). Der eea ist ein europaweites Management- und Zertifizierungsinstrument, das Kommunen auf dem Weg zur Treibhausgasneutralität unterstützt. Im Landkreis sind alle relevanten Fachbereiche der kommunalen Verwaltung eingebunden langfristig wirkende Klimaschutzmaßnahmen zu erarbeiten. Diese und deren finanzielle Auswirkungen werden erfasst, priorisiert und evaluiert.

Für das Ziel der "Klimaneutralität 2030" wird im Haushalt 2026, in Anlehnung an einen Nachhaltigkeitshaushalt, eine wirkungsorientierte Haushalts- und Verwaltungssteuerung verfolgt. Ziel ist es, die Verteilung von (knappen) Finanzmitteln an den von der Politik gesetzten o.g. Klimaschutzzielen auszurichten. Dabei werden Sektorenübergreifend die kommunalen Tätigkeiten an den Zielen (Klimaneutralität 2030 sowie an den Unterzielen aus dem Klimaschutzkonzept) ausgerichtet. Auf der Ebene der Produkte werden diese als Klimaschutzmaßnahmen betitelt und damit im Haushalt verankert.

Zur Übersicht, welche haushaltsrelevanten Maßnahmen zur Erreichung der Klimaneutralität bis 2030 beitragen, enthält der Haushaltsplan anliegend (siehe Anlage 4) eine Liste der Klimaschutzmaßnahmen inklusive der finanziellen Auswirkungen für die nächsten Jahre sowie weiteren wichtigen Attributen.

rınan: a)	für die Umsetzung der Maßnahmen:	siehe
		Haushaltsplanentwurf
۵۱	an Falgakaatan:	siaha
0)	an Folgekosten:	siehe Haushaltsplanentwurf
<b>c</b> )	Haushaltsrechtlich gesichert:	



☐ durch überplanmäßige/außerplanmäßige Ausgabe
☐ durch Mittelverschiebung im Budget  Begründung:
☐ Sonstiges:
he Einnahmen: a, umsatzsteuerliche Relevanz der Einnahmen:
⊠ ja
☐ nein
☐ klärungsbedürftig
limawirkung hat das Vorhaben?
ve Klimawirkung
nawirkung
geringe Klimawirkung
mawirkung
ve Klimawirkung
KlimaChecks (in Tabellenform) einfügen:
- Haushaltssatzung und -plan 2026 mit HSK (öffentlich)
- Investitionsübersicht (öffentlich)
- Übersicht Vereinsmitgliedschaften des LK Lüneburg (öffentlich)
- Liste der Klimaschutzmaßnahmen (öffentlich)
- Anträge u. Beschlüsse m. Auswirkungen Haushalt 2026 (öffentlich)
- Freiwillige Leistungen (öffentlich)









# Haushaltssatzung und Haushaltsplan

-Entwurf – für das Haushaltsjahr 2026

<u>Inhaltsverzeichnis</u>	<u>Seite</u>
Haushaltssatzung	6
Doppik-Glossar	9
Erläuterungen zu den Haushaltspositionen	17
Übersicht über die Produkte der jeweiligen Teilhaushalte	21
Produktübersicht	24
Gesamtergebnishaushalt	28
Gesamtfinanzhaushalt	29
Investitionsübersicht	30
Teilhaushalte (Teilergebnis- und Teilfinanzpläne der einzelnen Organisationseinheiten mit den jeweiligen Produktbeschreibungen und Produktergebnisplänen)	51
Haushaltssicherungskonzept	370
Haushaltssicherungsbericht	375
Beteiligungsbericht	381

Seite 5

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

## -ENTWURF-

## 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 .......... folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

 im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

<ul><li>1.1 der ordentlichen Erträge auf</li><li>1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf</li></ul>	446.977.600 500.243.300	
<ul><li>1.3 der außerordentlichen Erträge auf</li><li>1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf</li></ul>	_	Euro Euro
im Finanzhaushalt     mit dem jeweiligen Gesamtbetrag		
<ul><li>2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf</li><li>2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf</li></ul>	430.494.200 467.789.700	
<ul><li>2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf</li><li>2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf</li></ul>	11.957.100 50.835.200	
<ul><li>2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf</li><li>2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf festgesetzt.</li></ul>	39.830.000 11.290.000	
Nachrichtlich: Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushalts der Auszahlungen des Finanzhaushalts	482.281.300 529.914.900	

0	
$\circ$	_
.~	_

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 38.640.000 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 37.480.000 Euro festgesetzt.

\_

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2026 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 130.000.000 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 .....

Jens Böther Landrat Seite 9

Doppik - Glossar

#### Doppik-Glossar

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

Alle in einer Begriffserklärung <u>unterstrichenen</u> Worte werden -ebenfalls in alphabetischer Reihenfolgeals 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 <u>Bilanz</u> 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: <u>Passiva</u>.

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

#### <u>Anlagennachweis</u>

Auflistung der landkreiseigenen Vermögensgegenstände mit Darstellung der wertmäßigen <u>Abschreibungen</u> und der Restbuchwerte zum Jahresende.

#### <u>Anlagevermögen</u>

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).

#### <u>Autwand</u>

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 <u>Erfolgskonten</u>. Sie dienen der buchungsmäßigen Erfassung von <u>Aufwendungen</u>.

## **Ausgaben**

Ausgaben sind sämtliche Geldvermögensminderungen in barer und unbarer Form. Hierzu gehören u.a. die Verminderungen des Kassenbestandes und die Erhöhungen des <u>Verbindlichkeiten</u>bestandes.

#### **Auszahlungen**

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

### **Bestandskonto**

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

#### **Bilanz**

Die Bilanz ist eine kurz gefasste Gegenüberstellung von Vermögen (<u>Aktiva</u>) und Kapital (<u>Passiva</u>) 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 <u>Bilanz</u>, <u>Ergebnisrechnung</u> und <u>Finanzrechnung</u> 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 <u>Auszahlung</u>s- bzw. <u>Aufwand</u>sermächtigungen 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-)<u>Forderungen</u> gegenüber einem Schuldner (Zahlungspflichtigen) in einem Konto. Es ist als Personenkonto Unterkonto des jeweiligen Forderungskontos.

#### **Doppik**

Doppik ist ein Kunstwort, gebildet aus **Dopp**elte Buchführung in **K**onten.

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 mindestes zwei Konten, die im Buchungssatz benannt werden (SOLL an HABEN),
- die Ermittlung des Periodenerfolges geschieht zweifach: (1) durch die <u>Bilanz</u> und (2) durch die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV), die der kommunalen <u>Ergebnisrechnung</u> 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 <u>Ergebnisrechnung</u> abgeleitet sind. Auf den Erfolgskonten werden sämtliche <u>Aufwendungen</u> und <u>Erträge</u> 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 <u>Erträge</u> und <u>Aufwendungen</u> 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 <u>Bilanz</u> 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 <u>Aufwendungen</u> 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 <u>Finanzrechnung</u> geführt werden. Auf einem Finanzkonto werden entsprechend <u>Ein-</u> und <u>Auszahlungen</u> verbucht.

#### **Finanzrechnung**

Die Finanzrechung ist ein Bestandteil des Drei-Komponenten-Systems. Sie ist neben der <u>Ergebnisrechnung</u> das zweite zeitraumbezogene Rechenwerk des <u>Jahresabschluss</u>es. Die Finanzrechnung dient dem Nachweis der empfangenen <u>Einzahlungen</u> und geleisteten <u>Auszahlungen</u> sowie der Bestandsveränderung an liquiden Mitteln eines Jahres bzw. eine Rechnungsperiode.

#### <u>Finanzvermögen</u>

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

#### 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. Abgabenforderungen, Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich etc.

#### **Fremdkapital**

Fremdkapital ist die Bezeichnung für die in der <u>Bilanz</u> ausgewiesenen Schulden (<u>Verbindlichkeiten</u> und <u>Rückstellungen</u> 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 kamerale 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 <u>Kostenstellen</u> und <u>Kostenträgern</u> erbracht und genutzt werden, werden untereinander mit Hilfe von Stundensätzen oder Verrechnungspreisen verbucht.

#### <u>Inventar</u>

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

#### Inventur

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

#### <u>Jahresabschluss</u>

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 (<u>Bilanz</u>), <u>Ergebnisrechnung</u> und <u>Finanzrechnung</u>.

#### **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 <u>Aufwendungen</u> für Zwecke der <u>Kosten- und Leistungsrechnung</u> 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 <u>Kosten</u> bei der betrieblichen Leistungserstellung entstanden sind. Kostenarten sind gegliedert nach der Art der verbrauchten Produktionsfaktoren in Personalkosten, Sachkosten (Material, Fremdleistungen) und <u>kalkulatorische Kosten</u>.

#### **Kostenstelle**

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

## Kostenträger

Die Kostenträger sind in der Regel an der Struktur der <u>Produkte</u> 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 <u>Kosten</u> 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 <u>Verbindlichkeiten</u> (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 <u>Bilanz</u>positionen. 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 <u>Bilanz</u>seite ausgewiesenen Werte. Sie geben Auskunft über die Herkunft des Vermögens, d.h. Eigenkapital oder <u>Fremdkapital</u> und die Art der Finanzierung (kurz-, mittel-, langfristige <u>Verbindlichkeiten</u>). Des Weiteren werden dort die passiven Rechnungsabgrenzungsposten abgebildet. Gegensatz: <u>Aktiva</u>.

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 <u>Ressourcenverbrauch</u>, 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 <u>Ausgaben</u> vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie <u>Aufwand</u> 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 <u>Einnahmen</u> 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 <u>Aufwand</u> für <u>Abschreibungen</u>.

#### <u>Rückstellungen</u>

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

#### **Sachkonto**

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

## 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 <u>Bilanz</u> am Ende einer Rechnungsperiode, die aus dem Abschluss der bis dahin geführten <u>Bestandskonten</u> aufgestellt wird.

## Verbindlichkeiten

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

Seite 17

Erläuterungen zu den Haushaltspositionen

# Erläuterungen zu den einzelnen Positionen im Ergebnishaushalt

<u>Nr.</u>	Bezeichnung	Erläuterungen, Beispiele
	Ordentliche Erträge	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 allge- meine 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.
	Ordentliche Aufwendungen	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.

## Seite 19

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.
20.	Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	Sofern die laufenden Erträge die laufenden Aufwendungen übersteigen, ist dieser Betrag als Überschuss und damit als Zuführung zur Überschussrücklage zu veranschlagen. Der erwirtschaftete Überschuss steht für die Folgejahre zum Ausgleich von Fehlbeträgen zur Verfügung.  Mit Einführung der KomHKVO zum 01.01.2017 entfällt diese Position.
23.	außerordentliche Erträge	Ungewöhnliche oder selten vorkommende, z.B. aus Vermögensveräußerung
20.	adiocroraciniiciic Linage	(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

Organisations- einheit	Teilhaushalte		Produkte	Seite
Verwaltungsführung	VL Verwaltungsführung	111-100	Verwaltungsführung	53
Büro Landrat	01 Büro Landrat / Presse und Öffentlichkeitsarbeit	111-110	Büro des Landrats	57
Klimaschutz / Kreisentwicklung / Wirtschaft	02 Kreisentwicklung / Wirtschaft / Klimaschutz	<b>561-100</b> <b>571-000</b> 575-000	Klimaschutz Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung Förderung des Fremdenverkehrs	61 64 67
Wiltschaft	<u> </u>	373-000	Forderung des Fremdenverkenns	07
Gleichstellungs- beauftragte	GB Gleichstellungsbeauftragte	111-230	Gleichstellungsbeauftragte	71
Personalrat	PR Personalrat	111-620	Personalrat	75
Schwerbehinderten- vertretung	SBV Schwerbehindertenvertretung	111-630	Schwerbehindertenvertretung	79
	03 Digitalisierung	111-602	Digitalisierung	83
	30 Personalservice	111-210	Personalangelegenheiten	89
	32 Interne Dienste und	111-600	Interne Dienste	94
Fachbereich Zentrale Dienste	Organisationsentwicklung	111-601	Personal- und Organisationsentwicklung	97
Dieliste	33 Informations- und Kommunikationstechnik	111-610	Informations- und Kommunikationstechnik	102
	35 Gebäudewirtschaft	111-320	Liegenschaftsverwaltung / Gebäudemanagement	107
	36 Rechnungsprüfungsamt	111-400	Rechnungsprüfung	113
		111-300	Finanzmanagement - Haushalt, Buchhaltung, Controlling	117
		411-000	Krankenhäuser	119
		535-000	Energieversorgungsunternehmen (Avacon AG)	121
	10 Finanzmanagement	542-000	Kreisstraßen	123
		573-000	LKH-Arena	125
		611-000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	127
Fachbereich Mobilität & Finanzen	24 Kassa und Fandamungssamiles	<b>612-100</b> 111-310	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Kasse und Forderungsservice	129 133
WODIIIai & Filializeli	31 Kasse und Forderungsservice 42 KFZ-Zulassung und	122-200	Führerschein- und Fahrerlaubnisangelegenheiten	137
	Führerscheine	122-300	Kraftfahrzeugwesen	139
	43 Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle	122-201	Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle	143
	45 Mobilität	241-000	Schülerbeförderung	147
		547-000	Einrichtungen des ÖPNV / Mobilität	149
		311-110	Hilfe zum Lebensunterhalt, laufende Leistungen (FD 50)	154
		311-120	Hilfe zum Lebensunterhalt, einmalige Leistungen (FD 50)	156
		311-400	Hilfen zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen	158
		311-500	Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	160
		311-600	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (FD 50)	162
	EO Sozialbilfo und Wohngold	311-900	Verwaltung der Sozialhilfe (FD 50)	164
	50 Sozialhilfe und Wohngeld	<b>312-000</b> 312-900	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II  Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II	166 168
		313-000	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	170
		315-500	Einrichtungen für Asylbewerber und Geflüchtete	172
		346-000	Wohngeld	174
		347-000	Bildung und Teilhabe nach dem Bundeskindergeldgesetz	176
		351-700	Sonstige soziale Angelegenheiten - örtl. Träger - (FD 50)	178
Fachbereich Soziales		351-715	Schulsozialarbeit	182
		361-100 362-100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege Jugendarbeit	184 186
		363-100	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- u. Jugendschutz	188
		363-100	Förderung der Erziehung in der Familie	190
		363-300	Hilfe zur Erziehung	192
	51 Jugendhilfe und Sport	363-410	Hilfe für junge Volljährige nach SGB VIII	194
	3. Cagorianino ana oport	363-420	Inobhutnahme nach SGB VIII	196
		363-430	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche nach SGB VIII	198
		363-500	Adoptionsvermittlung, Gerichtshilfen	200
		<b>365-000</b> 367-500	Tageseinrichtungen für Kinder Erziehungsberatungsstelle	202 204
		421-000	Förderung des Sports	204
	1	T4 1-000	i oraciang aco opono	200

Organisations- einheit	Teilhaushalte		Produkte	Seite
		122-010	Heimaufsicht	21
		311-000	Ausgleichszahlungen des Landes für Leistungen nach dem SGB XII	21
		311-111	Hilfe zum Lebensunterhalt, laufenden Leistungen (FD 52)	21
		311-401 311-501	Hilfen zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen Hilfe in anderen Lebenslagen	21 21
		311-501	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (FD 52)	22
		311-800	Hilfe zur Pflege	22
	52 Senioren und Behinderte	311-910	Verwaltung der Sozialhilfe (FD 52)	22
	52 Senioren und Beninderte	314-000	Ausgleichszahlungen des Landes f. Leistungen d.	22
			Eingliederungshilfe nach SGB IX	
		314-100	Leistungen der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	22
		314-900	Verwaltung der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	23
		315-000 321-000	Förderung von Pflegeeinrichtungen  Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	23 23
		344-000	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	23
		345-000	Landesblindengeld	23
		351-705	Sonstige soziale Angelegenheiten - örtl. Träger - (FD 52)	24
	53 Gesundheit	412-000	Sozialpsychiatrischer Dienst	24
	00 000011011011	414-000	Maßnahmen der Gesundheitspflege	24
		242-000 341-000	Schüler / Auszubildenden-BAföG Unterhaltsvorschussleistungen	25
	54 Jugend und Familie	343-000	Gesetzliche Betreuung	25 25
	3 . Jugona and Familie	363-540	Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft u. Beistandschaften	25
		363-620	Elterngeld	25
		212-100	Hauptschule Bleckede	26
		215-100	Realschule Bleckede	26
<b>.</b>		216-100	Oberschule Adendorf	26
Fachbereich Soziales		216-200	Oberschule Dahlenburg	26
		216-300 216-400	Grund- und Oberschule Neuhaus Oberschule Bardowick	26 <sup>2</sup>
		216-500	Oberschulen Hansestadt Lüneburg	26
		216-600	Oberschule Scharnebeck	26
		216-700	Oberschule Oedeme	26
		217-100	Gymnasium Bleckede	27
		217-200	Gymnasium Oedeme	27
		217-300	Gymnasium Scharnebeck	27
		217-500 218-100	Gymnasien Hansestadt Lüneburg	27
		218-500	Integrierte Gesamtschule Embsen Integrierte Gesamtschulen Hansestadt Lüneburg	27 27
	EE Bildung und Kultur	221-100	Förderschule Bleckede	27
	55 Bildung und Kultur	221-300	Förderschule G Oedeme (Schule am Knieberg)	27
		221-500	Förderschule Hansestadt Lüneburg	27
		231-100	Berufsbildende Schule I	27
		231-200	Berufsbildende Schule II	27 27
		231-300 <b>243-000</b>	Berufsbildende Schule III Allgemeine schulische Aufgaben	28
		243-100	Kriminalpräventionsrat	28
		244-000	Kreisschulbaukasse	28
		251-000	Förderung wissenschaftl. Einricht., Institute u. Stiftungen	28
		252-000	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	29
		261-000	Theater Musikutia as	29
		262-000 263-000	Musikpflege Musikschule	29 29
		271-000	Wusikschule Volkshochschule	29
		281-000	Heimat- und sonstige Kulturpflege	30
		351-720	Bildungs- und Integrationsbüro	30
	24 Dashtund Karrara	111-220	Allgemeine Rechts- und Datenschutzangelegenheiten	30
	34 Recht und Kommunalaufsicht	111-500	Kommunalaufsicht Wahlen	30
		121-000 122-100	Wahlen Veterinäraufsicht	31 31
	40 Veterinärwesen und	414-100	Schlachttier- und Fleischuntersuchung	31
	Lebensmittelüberwachung	537-100	Tierkörperbeseitigung	31
		121-100	Statistik	32
		122-000	Allg. Ordnungsaufgaben, Melde- und Personenstandswesen	32
	41 Ordnung	126-000	Abwehrender Brandschutz	32
Fachbereich Bauen,		126-200	Feuerwehr- und Rettungsleitstelle	33
Umwelt & Ordnung		127-000 128-000	Rettungsdienst Katastrophenschutz	33 33
		126-100	Vorbeugender Brandschutz	33
	00 5	521-000	Bau- und Grundstücksordnung	34
	60 Bauen	522-110	Wohnbauförderung	34
		523-000	Denkmalschutz und -pflege	34
		122-400	Sonstige Ordnungsaufgaben des Fachdienstes Umwelt	34
	1	537-200	Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht	35
	I61 Umwelt			
	61 Umwelt	538-200	Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht	35
	61 Umwelt 62 Regional- und Bauleitplanung	538-200 554-000 511-000	Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht Naturschutz und Landschaftspflege Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	35 35 36

#### Produktübersicht

	Produkte	Teilhaushalte	Seite
111-100	Verwaltungsführung	VL Verwaltungsführung	53
111-110	Büro des Landrats	01 Büro des Landrats / Presse und Öffentlichkeitsarbeit	57
111-210	Personalangelegenheiten	30 Personalservice	89
111-220	Allgemeine Rechts- und Datenschutzangelegenheiten	34 Recht und Kommunalaufsicht	306
111-230	Gleichstellungsbeauftragte	GB Gleichstellungsbeauftragte	71
111-300	Finanzmanagement - Haushalt, Buchhaltung, Controlling	10 Finanzmanagement	117
111-310	Kasse und Forderungsservice	31 Kasse und Forderungsservice	133
111-320	Liegenschaftsverwaltung / Gebäudemanagement	35 Gebäudewirtschaft	107
111-400	Rechnungsprüfung	36 Rechnungsprüfungsamt	113
111-500	Kommunalaufsicht	34 Recht und Kommunalaufsicht	308
111-600	Interne Dienste	32 Interne Dienste und Organisationsentwicklung	94
111-601 111-602	Personal- und Organisationsentwicklung  Digitalisierung	32 Interne Dienste und Organisationsentwicklung 03 Digitalisierung	83
111-610	Informations- und Kommunikationstechnik	33 Informations- und Kommunikationstechnik	102
111-620	Personalrat	PR Personalrat	75
111-630	Schwerbehindertenvertretung	SBV Schwerbehindertenvertretung	79
121-000	Wahlen	34 Recht und Kommunalaufsicht	310
121-100	Statistik	41 Ordnung	323
122-000	Allg. Ordnungsaufgaben, Melde- und Personenstandswesen	41 Ordnung	325
122-010	Heimaufsicht	52 Senioren und Behinderte	210
122-100	Veterinäraufsicht	40 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	314
122-200	Führerschein- und Fahrerlaubnisangelegenheiten	42 KFZ-Zulassung und Führerscheine	137
122-201	Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle	43 Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle	143
122-300	Kraftfahrzeugwesen	42 KFZ-Zulassung und Führerscheine	139
122-400	Sonstige Ordnungsaufgaben des Fachdienstes Umwelt	61 Umwelt	349
126-000	Abwehrender Brandschutz	41 Ordnung	328
126-100	Vorbeugender Brandschutz	60 Bauen	339
126-200	Feuerwehr- und Rettungsleitstelle	41 Ordnung	330
127-000	Rettungsdienst	41 Ordnung	333
128-000	Katastrophenschutz	41 Ordnung	335
212-100	Hauptschule Bleckede	55 Bildung und Kultur	263
215-100	Realschule Bleckede	55 Bildung und Kultur	265
216-100	Oberschule Adendorf	55 Bildung und Kultur	267
216-200	Oberschule Dahlenburg	55 Bildung und Kultur	267
216-300	Grund- und Oberschule Neuhaus	55 Bildung und Kultur	267
216-400	Oberschule Bardowick	55 Bildung und Kultur	267
216-500	Oberschulen Hansestadt Lüneburg	55 Bildung und Kultur	267
216-600	Oberschule Scharnebeck	55 Bildung und Kultur	267
216-700	Oberschule Oedeme	55 Bildung und Kultur	267
217-100	Gymnasium Bleckede	55 Bildung und Kultur	270
217-200	Gymnasium Oedeme	55 Bildung und Kultur 55 Bildung und Kultur	270 270
217-300 217-500	Gymnasium Scharnebeck Gymnasien Hansestadt Lüneburg	55 Bildung und Kultur	270
218-100	Integrierte Gesamtschule Embsen	55 Bildung und Kultur	
218-500	Integrierte Gesamtschulen Hansestadt Lüneburg	55 Bildung und Kultur	273 273
221-100	Förderschule Bleckede	55 Bildung und Kultur	276
221-300	Förderschule G Oedeme (Schule am Knieberg)	55 Bildung und Kultur	276
221-500	Förderschule Hansestadt Lüneburg	55 Bildung und Kultur	276
231-100	Berufsbildende Schule I	55 Bildung und Kultur	278
231-200	Berufsbildende Schule II	55 Bildung und Kultur	278
231-300	Berufsbildende Schule III	55 Bildung und Kultur	278
241-000	Schülerbeförderung	45 Mobilität	147
242-000	Schüler-/Auszubildenden-BAföG	54 Jugend und Familie	251
243-000	Allgemeine schulische Aufgaben	55 Bildung und Kultur	281
243-100	Kriminalpräventionsrat	55 Bildung und Kultur	284
244-000	Kreisschulbaukasse	55 Bildung und Kultur	286
251-000	Förderung wissenschaftl. Einricht., Institute u. Stiftungen	55 Bildung und Kultur	288
252-000	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	55 Bildung und Kultur	290
261-000	Theater	55 Bildung und Kultur	292
262-000	Musikpflege	55 Bildung und Kultur	294
263-000	Musikschule	55 Bildung und Kultur	296
271-000	Volkshochschule	55 Bildung und Kultur	298
281-000	Heimat- und sonstige Kulturpflege	55 Bildung und Kultur	300
311-000	Ausgleichszahlungen des Landes für Leistungen nach dem SGB XII	52 Senioren und Behinderte	212
311-110	Hilfe zum Lebensunterhalt, laufende Leistungen (FD 50)	50 Sozialhilfe und Wohngeld	154
311-110	Hilfe zum Lebensunterhalt, laufender Leistungen (FD 50)	52 Senioren und Behinderte	214
311-111	Hilfe zum Lebensunterhalt, laufenden Leistungen (FD 52)	50 Sozialhilfe und Wohngeld	156
311-120	Hilfen zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen	50 Sozialhille und Wohngeld	158
311-400	Hilfen zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen	52 Senioren und Behinderte	216
311 <del>-4</del> 01	rimen zur Gesundheit innemalb von Einnentungen	DE DEFINITE IT UTILL DEFINITUELLE	210

	Produkte	Teilhaushalte	Seite
311-500	Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	50 Sozialhilfe und Wohngeld	160
311-501	Hilfe in anderen Lebenslagen	52 Senioren und Behinderte	218
311-600	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (FD 50)	50 Sozialhilfe und Wohngeld	162
311-601	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (FD 52)	52 Senioren und Behinderte	220
311-800	Hilfe zur Pflege	52 Senioren und Behinderte	222
311-900	Verwaltung der Sozialhilfe (FD 50)	50 Sozialhilfe und Wohngeld	164
311-910	Verwaltung der Sozialhilfe (FD 52)	52 Senioren und Behinderte	224
312-000	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II	50 Sozialhilfe und Wohngeld	166
312-900	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II	50 Sozialhilfe und Wohngeld	168
313-000	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	50 Sozialhilfe und Wohngeld	170
314-000	Ausgleichszahlungen des Landes f. Leistungen d. Eingliederungshilfe nach SGB IX	52 Senioren und Behinderte	226
314-100	Leistungen der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	52 Senioren und Behinderte	228
314-900	Verwaltung der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	52 Senioren und Behinderte	230
315-000	Förderung von Pflegeeinrichtungen	52 Senioren und Behinderte	232
315-500	Einrichtungen für Asylbewerber und Geflüchtete	50 Sozialhilfe und Wohngeld	172
321-000	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	52 Senioren und Behinderte	234
341-000	Unterhaltsvorschussleistungen	54 Jugend und Familie	253
343-000	Gesetzliche Betreuung	54 Jugend und Familie	255
344-000	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	52 Senioren und Behinderte	236
345-000	Landesblindengeld	52 Senioren und Behinderte	238
346-000	Wohngeld	50 Sozialhilfe und Wohngeld	174
347-000	Bildung und Teilhabe nach dem Bundeskindergeldgesetz	50 Sozialhilfe und Wohngeld	174
351-700	Sonstige soziale Angelegenheiten - örtl. Träger - (FD 50)	50 Sozialhilfe und Wohngeld	178
351-700		Ü	
	Sonstige soziale Angelegenheiten - örtl. Träger - (FD 52)	52 Senioren und Behinderte	240
351-715	Schulsozialarbeit	51 Jugendhilfe und Sport	182
351-720	Bildungs- und Integrationsbüro	55 Bildung und Kultur	302
361-100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	51 Jugendhilfe und Sport	184
362-100	Jugendarbeit	51 Jugendhilfe und Sport	186
363-100	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- u. Jugendschutz	51 Jugendhilfe und Sport	188
363-200	Förderung der Erziehung in der Familie	51 Jugendhilfe und Sport	190
363-300	Hilfe zur Erziehung	51 Jugendhilfe und Sport	192
363-410	Hilfe für junge Volljährige nach SGB VIII	51 Jugendhilfe und Sport	194
363-420	Inobhutnahme nach SGB VIII	51 Jugendhilfe und Sport	196
363-430	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche nach SGB VIII	51 Jugendhilfe und Sport	198
363-500	Adoptionsvermittlung, Gerichtshilfen	51 Jugendhilfe und Sport	200
363-540	Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft u. Beistandschaften	54 Jugend und Familie	257
363-620	Elterngeld	54 Jugend und Familie	259
365-000	Tageseinrichtungen für Kinder	51 Jugendhilfe und Sport	202
367-500	Erziehungsberatungsstelle	51 Jugendhilfe und Sport	204
411-000	Krankenhäuser	10 Finanzmanagement	119
412-000	Sozialpsychiatrischer Dienst	53 Gesundheit	244
414-000	Maßnahmen der Gesundheitspflege	53 Gesundheit	246
414-100	Schlachttier- und Fleischuntersuchung	40 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	317
421-000	Förderung des Sports	51 Jugendhilfe und Sport	206
511-000	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	62 Regional- und Bauleitplanung	360
521-000	Bau- und Grundstücksordnung	60 Bauen	341
522-110	Wohnbauförderung	60 Bauen	343
523-000	Denkmalschutz und -pflege	60 Bauen	345
535-000	Energieversorgungsunternehmen (Avacon AG)	10 Finanzmanagement	121
537-100	Tierkörperbeseitigung	40 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	319
537-200	Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht	61 Umwelt	351
538-200	Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht	61 Umwelt	353
542-000	Kreisstraßen	10 Finanzmanagement	123
547-000	Einrichtungen des ÖPNV / Mobilität	45 Mobilität	149
554-000	Naturschutz und Landschaftspflege	61 Umwelt	355
561-100	Klimaschutz	02 Kreisentwicklung / Wirtschaft / Klimaschutz	61
571-000	Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung	02 Kreisentwicklung / Wirtschaft / Klimaschutz	64
573-000	LKH-Arena	10 Finanzmanagement	125
	Förderung des Fremdenverkehrs	Ÿ	
	r orderang des i remaenverkents	02 Kreisentwicklung / Wirtschaft / Klimaschutz	67
575-000 <b>611-000</b>	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	10 Finanzmanagement	127

# Haushaltsplan 2026

Ergebnishaushalt Finanzhaushalt

Investition sprogramm

**Teilhaushalte** 

### Seite 28 Haushaltsplan 2026

### Gesamtergebnishaushalt

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	252.011.169,41	254.252.900	261.000.700	268.478.700	276.386.100	283.279.10
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.517.154,09	6.384.900	6.303.200	6.234.900	6.320.500	6.320.50
4. sonstige Transfererträge	4.919.954,24	4.239.700	8.508.600	8.531.400	8.554.700	8.578.90
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	20.759.936,54	21.610.200	23.873.900	22.485.900	22.585.400	22.637.00
6. privatrechtliche Entgelte	1.663.057,25	1.116.400	1.638.900	1.501.800	1.501.800	1.501.80
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	125.847.039,43	135.329.800	139.140.300	138.974.400	141.405.000	144.267.60
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.108.793,04	1.661.000	1.584.500	1.510.000	1.436.000	1.362.00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen			381.000	381.000	381.000	381.00
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	5.312.140,47	4.962.000	4.546.500	4.546.500	4.546.500	4.546.50
12. = Summe ordentliche Erträge	418.139.244,47	429.556.900	446.977.600	452.644.600	463.117.000	472.874.40
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	55.528.808,72	57.956.200	59.188.200	60.965.800	62.740.000	64.718.20
14. Versorgungsaufwendungen	961.377,00					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.298.779,78	41.971.400	41.866.600	44.034.300	45.598.200	46.392.90
16. Abschreibungen	13.145.265,21	16.802.500	21.952.300	23.212.900	26.446.600	26.446.60
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.043.633,83	5.500.000	7.300.000	9.950.000	12.750.000	15.550.00
18. Transferaufwendungen	205.477.766,78	212.341.800	242.857.800	250.703.500	258.486.700	263.273.10
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	121.691.825,10	123.531.000	127.078.400	128.528.100	130.175.800	132.363.70
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	442.147.456,42	458.102.900	500.243.300	517.394.600	536.197.300	548.744.50
21. ordentliches Ergebnis	-24.008.211,95	-28.546.000	-53.265.700	-64.750.000	-73.080.300	-75.870.10
22. außerordentliche Erträge	3.095.518,20					
23. außerordentliche Aufwendungen	168.254,38					
24. außerordentliches Ergebnis	2.927.263,82					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-21.080.948,13	-28.546.000	-53.265.700	-64.750.000	-73.080.300	-75.870.10
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO						

### Seite 29 Haushaltsplan 2026

#### Gesamtfinanzhaushalt

ndkreis Lüneburg	_					
Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	251.304.566,51	254.252.900	261.000.700	268.478.700	276.386.100	283.279
3. sonstige Transfereinzahlungen	5.005.633,45	4.239.700	8.508.600	8.531.400	8.554.700	8.578
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	7.152.038,77	11.926.000	14.075.700	12.485.900	12.585.400	12.637
5. privatrechtliche Entgelte	1.624.722,95	1.116.400	1.638.900	1.501.800	1.501.800	1.501
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.757.011,53	135.329.800	139.140.300	138.974.400	141.405.000	144.267
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.182.818,04	1.661.000	1.584.500	1.510.000	1.436.000	1.362
8. Einzahlungen aus Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.275.955,57	4.462.000	4.545.500	4.545.500	4.545.500	4.545
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	385.302.746,82	412.987.800	430.494.200	436.027.700	446.414.500	456.171
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	53.651.855,23	56.656.200	58.438.200	60.190.800	61.995.000	63.853
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und Erwerb GVG	27.772.832,60	32.250.400	32.115.300	34.034.300	35.598.200	36.392
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.468.982,57	5.500.000	7.300.000	9.950.000	12.750.000	15.550
15. Transferauszahlungen	203.390.224,62	212.341.800	242.857.800	250.703.500	258.486.700	263.273
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	119.150.568,02	123.531.000	127.078.400	128.528.100	130.175.800	132.363
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	408.434.463,04	430.279.400	467.789.700	483.406.700	499.005.700	<u>511.432</u>
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-23.131.716.22	-17.291.600	-37.295.500	-47.379.000	-52.591.200	<u>-55.261</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	20.986.838,71	6.081.200	10.382.000	5.797.500	2.790.500	2.175
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen	955.161,50	200	100	100	100	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit	1.575.000,00	1.575.000	1.575.000	1.575.000	1.575.000	1.575
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	23.517.000,21	7.656.400	11.957.100	7.372.600	4.365.600	3.750
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	833.973,91	753.300	633.100	633.100	633.100	633
26. Baumaßnahmen	15.190.897,22	19.475.000	25.290.000	34.300.000	14.320.000	10.430
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.169.861,63	6.690.000	6.076.500	2.554.500	2.050.500	1.169
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	60.000,00	25.000	2.070.000	2.55550	_:300.000	
29. Aktivierbare Zuwendungen	16.493.449,14	33.232.900	18.835.600	31.520.800	29.708.000	25.548
30. Sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	36.748.181.90	60.176.200	50.835.200	69.008.400	46.711.600	37.781
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.231.181,69	-52.519.800	-38.878.100	<u>-61.635.800</u>	-42.346.000	-34.030
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-36.362.897,91	<u>-69.811.400</u>	<u>-76.173.600</u>	-109.014.800	-94.937.200	<u>-89.291</u>
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit	27.905.000,00	57.181.800	39.830.000	61.400.000	42.110.000	33.790
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit	10.287.701,65	13.741.800	11.290.000	11.550.000	13.380.000	15.240
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	17.617.298.35	43.440.000	28.540.000	49.850.000	28.730.000	<u>18.550</u>
37. Finanzmittelveränderung	-18.745.599,56	-26.371.400	-47.633.600	<u>-59.164.800</u>	-66.207.200	<u>-70.741</u>

### Seite 30 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
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)	-2.750.000	-1.570.000	-295.000	-295.000	-295.000 -295.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	2.750.000	1.570.000	295.000	295.000	295.000 295.000		
0200.20.03 Förderprogramm Wohnen und Arbeiten im ländl. Raum	-500.000	-300.000	-50.000	-50.000	-50.000 -50.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	500.000	300.000	50.000	50.000	50.000 50.000		
0200.20.04 Förderung des Ausbaus von Radwegen	-4.500.000	-2.500.000	-500.000	-500.000	-500.000 -500.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	4.500.000	2.500.000	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	-2.750.000	-550.000	-550.000	-550.000	-550.000 -550.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	2.750.000	550.000	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	-97.000	-22.000	-60.000	-5.000	-5.000 -5.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	97.000	22.000	60.000	5.000	5.000 5.000		
0300.25.03 Dokumentenmanagementsystem - Kreisverwaltung	-20.000		-20.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.000		20.000				
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	-60.000	-10.000	-20.000	-10.000	-10.000 -10.000		

### Seite 31 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	60.000	10.000	20.000	10.000	10.000 10.000		
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. lugendamtsverwaltung	-60.000		-40.000	-20.000			
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	60.000		40.000	20.000			
0300.25.16 Aufbau eines neuen Bewerbungsportals	-20.000		-20.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.000		20.000				
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					
0300.26.01 Mobiles nfrastrukturkataster ikat	-25.000		-25.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	25.000		25.000				
0300.26.02 Dokumentationtool Brandschutz Kevox	-36.000		-36.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	36.000		36.000				
0300.26.03 Personalmanagementsoftware	-200.000		-200.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	200.000		200.000				
0300.26.04 Datenschutzsoftware	-15.000		-15.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.000		15.000				
0300.26.05 Smartdocuments	-25.000		-10.000	-5.000	-5.000 -5.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	25.000		10.000	5.000	5.000 5.000		
0300.26.06 Geographische nformationssysteme GIS	-15.000		-15.000		5.550		
morniationssystemic dis	15.000		15.000				

### Seite 32 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
0300.26.07 Digitale Poststelle	-100.000		-50.000	-50.000		-50.000	
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	100.000		50.000	50.000		50.000	
0300.26.08 VOIS	-70.000		-50.000	-20.000		-20.000	
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	70.000		50.000	20.000		20.000	
1000.09.01 Krankenhausumlage	-59.115.000	-41.925.000	-4.240.000	-4.290.000	-4.330.000 -4.330.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	59.115.000	41.925.000	4.240.000	4.290.000	4.330.000 4.330.000		
1000.12.01 Errichtung Gymnasium Bleckede (PPP)	-4.195.800	-3.263.400	-233.100	-233.100	-233.100 -233.100		
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.195.800	3.263.400	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	-24.204.000	-1.500.000	-500.000	-1.980.000	-11.247.000 -8.977.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	24.204.000	1.500.000	500.000	1.980.000	11.247.000 8.977.000		
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		
1000.23.01 Zuschuss Radwegebau SBU	-400.000	-400.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	400.000	400.000					
1000.25.01 Zuweisung an SBU Bau Elbbrücken							
1000.25.02 Zuwendung SBU für bauliche Maßnahmen	-7.160.400			-2.747.000	-2.790.000 -1.623.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	7.160.400			2.747.000	2.790.000 1.623.000		
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	-156.800	-67.200	-22.400	-22.400	-22.400 -22.400		
210 21. Veräußerung von Sachvermögen	700	300	100	100	100 100		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	157.500	67.500	22.500	22.500	22.500 22.500		
3200.23.02 Bewegliche Vermögensgegenstände - Gesamtverwaltung	-101.000	-65.000	-9.000	-9.000	-9.000 -9.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	101.000	65.000	9.000	9.000	9.000 9.000		
3300.09.01 IT-Ausstattung - Kreisverwaltung	-2.623.200	-2.033.200	-140.000	-145.000	-150.000 -155.000		
		2.033.200	140.000	145.000	150.000		

### Seite 33 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
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	-2.645.000	-1.405.000	-400.000	-280.000	-280.000 -280.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.645.000	1.405.000	400.000	280.000	280.000 280.000		
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	-135.000	-95.000	-10.000	-10.000	-10.000 -10.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	135.000	95.000	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					
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					

### Seite 34 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions-	bisher bereitgestellt (bis	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
270 27. Erwerb von beweglichem	summe 25.000	Ž025) 25.000			2029		
Sachvermögen 3300.21.05 Fachverfahren Jagd und	-18.000	-18.000					
Waffen FD 41 270 27. Erwerb von beweglichem	18.000	18.000					
Sachvermögen							
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					
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.	-71.600	-31.600	-10.000	-10.000	-10.000 -10.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	71.600	31.600	10.000	10.000	10.000 10.000		
3300.23.04 Anschaffung Software LMS für Fortbildungsprogramm							
3300.23.05 Anschaff. Medientech. 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					

### Seite 35 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	84.000	84.000			2029		
3300.24.03 Fachanwendung Sozialarbeit u.	-15.000	-15.000					
Jugendamtsverwaltung 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	-1.250.000	-500.000	-750.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.250.000	500.000	750.000				
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					
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)	-265.000	-225.000	-10.000	-10.000	-10.000 -10.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	265.000	225.000	10.000	10.000	10.000 10.000		
3500.09.04 Bewegliche Vermögensgegenstände FD 35	-857.000	-777.000	-20.000	-20.000	-20.000 -20.000		

### Seite 36 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	857.000	777.000	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	-46.012.000	-24.203.000	-3.809.000	-6.000.000	-6.000.000 -6.000.000		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.818.000	3.627.000	2.191.000				
260 26. Baumaßnahmen	51.830.000	27.830.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000 6.000.000		
3500.09.31 SZ Scharnebeck Sanierungsprogramm	-19.930.000	-19.930.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.180.000	2.180.000					
260 26. Baumaßnahmen	22.110.000	22.110.000					
3500.09.33 Naturschutz - Grund- erwerb, Kompensationsmaßn.	-1.700	-1.700					
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.700	1.700					
3500.09.34 Erwerb u. Verkauf Grundstücke	379.700	379.700					
210 21. Veräußerung von Sachvermögen	381.400	381.400					
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.700	1.700					
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					
260 26. Baumaßnahmen	210.000	210.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	350.000	350.000					
3500.12.02 SZ Oedeme - Sanierungsprogrogramm	-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 Embsen - 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	-2.610.000	-1.160.000	-362.500	-362.500	-362.500 -362.500		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.090.000	3.540.000	137.500	137.500	137.500 137.500		
260 26. Baumaßnahmen	6.700.000	4.700.000	500.000	500.000	500.000 500.000		
3500.14.05 IGS Embsen, Erstausstattung Mobiliar u.a., KSBK	-366.100	-148.600	-145.000	-72.500			
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	568.900	486.400	55.000	27.500			
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	935.000	635.000	200.000	100.000			

### Seite 37 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
3500.15.01 SZ Oedeme Sporthallen, Sanierungsprogramm	-8.450.000	-1.050.000		-1.500.000	-4.900.000 -1.000.000	-4.900.000	-1.000.000
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	4.900.000	1.000.000
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							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	700.000	700.000					
260 26. Baumaßnahmen	700.000	700.000					
3500.19.01 Gym. Scharnebeck, Anbau aufgrund G9, KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.300.000	5.300.000					
260 26. Baumaßnahmen	5.300.000	5.300.000					
3500.19.02 Gym. Oedeme, Umbau aufgrund G9, KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.150.000	6.150.000					
260 26. Baumaßnahmen	6.150.000	6.150.000					
3500.19.03 BBS I-III - Fahrradabstellanlagen, KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	45.000	45.000					
260 26. Baumaßnahmen	45.000	45.000					
3500.19.06 SZ Bleckede - Erweiterung Lehrerzimmer, KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	50.000	50.000					
260 26. Baumaßnahmen	50.000	50.000					
3500.19.09 FöS G Am Knieberg - Schulmobiliar, KSBK							
			f /Ctond 1C 1		I.		

### Seite 38 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	199.000	199.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	199.000	199.000					
3500.19.10 SZ Dahlenburg - Erweiterung und Umbau, KSBK	-3.625.000	-942.500	-2.175.000	-507.500		-700.000	
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.475.000	457.500	825.000	192.500			
260 26. Baumaßnahmen	5.100.000	1.400.000	3.000.000	700.000		700.000	
3500.19.11 SZ Embsen - Fahrradabstellanlagen, KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	40.000	40.000					
260 26. Baumaßnahmen	40.000	40.000					
3500.19.14 Einrichtung Sanierungsbereiche BBS I-III, KSBK	-435.000	-145.000	-72.500	-72.500	-72.500 -72.500		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	635.000	525.000	27.500	27.500	27.500 27.500		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.070.000	670.000	100.000	100.000	100.000 100.000		
3500.19.15 Errichtung Arena Lüneburger Land	-12.295.000	-12.895.000	150.000	150.000	150.000 150.000		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.400.000	1.800.000	150.000	150.000	150.000 150.000		
260 26. Baumaßnahmen	14.695.000	14.695.000					
3500.20.01 Kreisverwaltung - Fahrradabstellanlagen	-27.000	-27.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	40.000	40.000					
260 26. Baumaßnahmen	67.000	67.000					
3500.20.02 Kommunaltraktor - Kreisverwaltung	-15.000	-15.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.000	15.000					
3500.20.03 Kreisverwaltung - Barrierefreiheit Geb. 2 und 4	-200.000	-200.000					
260 26. Baumaßnahmen	200.000	200.000					
3500.20.04 FTZ Scharnebeck - Aufrüstung EDV	-200.000	-200.000					
260 26. Baumaßnahmen	200.000	200.000					
3500.20.05 FöS G Am Knieberg - Fahrradabstellanlagen, KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	18.000	18.000					
260 26. Baumaßnahmen	18.000	18.000					
3500.20.06 Obs Dahlenburg - Erneuerung der Lehrküche, KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	55.000	55.000					
260 26. Baumaßnahmen	55.000	55.000					
3500.20.07 SZ Oedeme - Sanierung Lehrschwimmbecken	-7.400.000	-500.000	-500.000	-6.400.000		-6.400.000	
260 26. Baumaßnahmen	7.400.000	500.000	500.000	6.400.000		6.400.000	
3500.20.08 SZ Embsen - Ausstattung Schulhof	-810.000	-610.000	-200.000				
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	70.000	70.000					
260 26. Baumaßnahmen	600.000	400.000	200.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	280.000	280.000					
3500.21.01 Ausbau der Ladeinfrastruktur für E-Mobilität	-100.000	-100.000					

### Seite 39 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	100.000	100.000					
3500.21.02 Austausch Notstromaggregat u. Hausanschluss(Trafo)	-1.480.000	-1.480.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.480.000	1.480.000					
3500.21.03 SZ Scharnebeck, Erneuerung Busbahnhof	-1.850.000	-350.000	-1.500.000				
260 26. Baumaßnahmen	1.850.000	350.000	1.500.000				
3500.21.04 FöS K-L-S Bleckede, Einrichtung Therapieraum KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.000	15.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.000	15.000					
3500.21.05 BBS I Sporthalle, Überschwemmungsschutz, KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	400.000	400.000					
260 26. Baumaßnahmen	400.000	400.000					
3500.21.06 BBS II, Erweiterung um 3 Unterrichtsräume, KSBK	-4.364.500	-870.000	-1.595.000	-1.595.000	-304.500	-2.200.000 -420.000	
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.155.500	830.000	605.000	605.000	115.500		
260 26. Baumaßnahmen	6.520.000	1.700.000	2.200.000	2.200.000	420.000	2.200.000 420.000	
3500.21.07 IGS Embsen, Wiederaufbau, Umbau, Erweiterung, KSBK	-20.124.700	-8.597.200	-6.525.000	-5.002.500		-6.900.000	
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	20.142.300	15.769.800	2.475.000	1.897.500			
260 26. Baumaßnahmen	40.267.000	24.367.000	9.000.000	6.900.000		6.900.000	
3500.21.08 FöS G Am Knieberg - Schulerweiterung Neubau, KSBK	-1.667.500	-217.500	-362.500	-362.500	-362.500 -362.500		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	832.500	282.500	137.500	137.500	137.500 137.500		
260 26. Baumaßnahmen	2.500.000	500.000	500.000	500.000	500.000 500.000		
3500.21.10 Stationäre raumlufttechnische 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	-300.000					
260 26. Baumaßnahmen	300.000	300.000					
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	-2.500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000 -500.000		
			(Ctand 16 1				

### Seite 40 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
260 26. Baumaßnahmen	2.500.000	500.000	500.000	500.000	500.000 500.000		
3500.24.01 Kreisverwaltung - Umsetzung Brandschutzgutachten	-2.200.000	-600.000	-400.000	-400.000	-400.000 -400.000	-400.000 -400.000	-400.000
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.200.000	600.000	400.000	400.000	400.000 400.000 400.000	400.000 400.000 400.000	400.000
3500.24.02 ObS Dahlenburg - Kommunaltraktor	-45.000	-45.000			100.000	100.000	
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	45.000	45.000					
3500.24.03 FÖS Oedeme - Erweiterung+Ausstattung Außengelände	-260.000	-260.000					
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 Embsen - 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	-150.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	150.000	150.000					
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	-162.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	46.000	46.000					
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	162.000	162.000					
3500.24.11 Schulen - Erstausstattung Mobiliar, KSBK	-600.000	-200.000	-100.000	-100.000	-100.000 -100.000		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	165.000	55.000	27.500	27.500	27.500 27.500		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	600.000	200.000	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					

### Seite 41 Haushaltsplan 2026

Investitionen							
Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
3500.25.06 Umgestaltung Schulhofgelä. Kurt-LöwSchule Bleck.	-200.000	-200.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	200.000	200.000					
3500.25.08 Aufstellung von drei Fertiggaragen für VÜ	-50.000	-50.000					
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	50.000	50.000					
3500.26.01 Kreisverwaltung Abbruch u. Neubau Werkstattgebäude	-4.000.000		-500.000	-3.500.000		-3.500.000	
260 26. Baumaßnahmen	4.000.000		500.000	3.500.000		3.500.000	
3500.26.02 Kreisverwaltung Ausbau Dachgeschoss Gebäude 2	-3.500.000		-300.000	-2.200.000	-1.000.000	-2.200.000 -1.000.000	
260 26. Baumaßnahmen	3.500.000		300.000	2.200.000	1.000.000	2.200.000 1.000.000	
3500.26.03 Klimaresiliente Umgestaltung des Michaelisgeländes	-590.000		-90.000	-500.000			
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	472.000		72.000	400.000			
260 26. Baumaßnahmen	590.000		90.000	500.000			
Erläuterungen:							
Die Maßnahme wird nu	ır umgesetzt, v	venn entsprech	nende Förderm	ittel eingewor	ben werden kö	innen.	
3500.26.04 FTZ Scharnebeck - Erweiterung durch Auslagerung	-2.500.000		-500.000	-2.000.000			
260 26. Baumaßnahmen	2.500.000		500.000	2.000.000			
3500.26.05 Gymn. Oedeme - Dachsanierung	-1.130.000				-1.130.000		
260 26. Baumaßnahmen	1.130.000				1.130.000		
3500.26.06 ObS Oedeme - Fassadensanierung	-1.800.000			-500.000	-500.000 -800.000		
260 26. Baumaßnahmen	1.800.000			500.000	500.000 800.000		
4000.10.01 Veterinärwesen - bewegl. Vermögengegenstände	-89.000	-65.000	-6.000	-6.000	-6.000 -6.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	89.000	65.000	6.000	6.000	6.000 6.000		
4000.24.01 Tierheim Lüneburg Hundehauserweiterung	-400.000		-100.000	-100.000	-100.000 -100.000	-100.000 -100.000	-100.00
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	400.000		100.000	100.000	100.000 100.000	100.000 100.000	100.00
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	-600.000	-400.000	-50.000	-50.000	-50.000 -50.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	600.000	400.000	50.000	50.000	50.000 50.000		

### Seite 42 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
4100.20.01 Pumpenprüfstands FTZ	-120.000	-120.000					
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	-23.600					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	23.600	23.600					
4100.20.04 Feuerlöschwesen - bewegliche Vermögensgegenstände	403.200	403.200					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.280.000	480.000	200.000	200.000	200.000 200.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	876.800	76.800	200.000	200.000	200.000 200.000		
4100.20.05 FTZ - bewegliche Vermögensgegenstände	-403.200	-403.200					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	403.200	403.200					
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	-442.000	-382.000	-60.000				
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	82.000	82.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	442.000	382.000	60.000				
4100.22.06 Sicherstellung Energieversorgung Gasnotstand	-100.000	-100.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	100.000	100.000					
4100.23.01 Einsatzleitsoftware	-565.000	-440.000	-125.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	565.000	440.000	125.000				
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	-477.000					
							1

### Seite 43 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Landkreis Lüneburg	1						
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
4100.23.05 Beschaffung Intensivtrage	-45.000	-45.000					
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	-2.390.000	-1.217.000	-710.000	-319.000	-144.000	-319.000	-144.000
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.390.000	1.217.000	710.000	319.000	144.000	319.000	144.000
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	-8.342.000	-115.000	-3.350.000	-2.502.000	-1.275.000 -1.100.000	-2.502.000 -1.275.000	-1.100.000
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	8.342.000	115.000	3.350.000	2.502.000	1.275.000 1.100.000	2.502.000 1.275.000	1.100.000
4100.25.09 Zuschuss Hilfsorganisationen	-100.000	-100.000					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	100.000	100.000					
4100.26.01 Dienstplansoftware	-13.000		-13.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	13.000		13.000				
4100.26.02 Ausbildungsfahrzeuge Kreisfeuerwehr	-913.000		-913.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	913.000		913.000				
4100.26.03 Einsatzleitkomponenten für die Kreisfeuerwehr	-792.000		-792.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	792.000		792.000				
4200.09.01 Verkehrsüberwachung - Erwerb v. bew. VG	-436.000	-436.000					
270 27. Erwerb von beweglichem	436.000	436.000					
Sachvermögen						-	

### Seite 44 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
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					
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 semistätionäre 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 Fähre u. Erneuerung Fähranleger	-7.650.000	-7.150.000	-500.000				
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	7.650.000	7.150.000	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	-133.100					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	531.800	531.800					
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	664.900	664.900					

#### Seite 45 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen Landkreis Lüneburg bisher bereitgestellt (bis 2025) Finanzplan 2028 2029 Gesamt-Ansatz 2026 Finanzplan 2027 VE 2027 VF 2028 VE 2029 VF 2030 Nr. Bezeichnung investitionssumme 4500.23.02 Errichtung Fahrgastinformationssystem -662.900 -662.900 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 400.000 400.000 290 29. Aktivierbare Zuwendungen 1.062.900 1.062.900 4500.23.03 Beschaffung E--4.000 -4.000 Lastenräder und Radzählgeräte 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 -2.460.000 -2.460.000 290 29. Aktivierbare Zuwendungen 2.460.000 2.460.000 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 -1.150.000 -150.000 -50.000 -475.000 -475.000 -475.000 Frauenhaus 290 29. Aktivierbare Zuwendungen 1.150.000 150.000 50.000 475.000 475.000 475.000 475.000 5100.09.01 Zuweisungen für Tageseinrichtungen für Kinder -16.844.200 -11.844.200 -1.250.000-1.250.000-1.250.000-1.250.000 290 29. Aktivierbare Zuwendungen 16.844.200 1.250.000 11.844.200 1.250.000 5100.22.01 Schaffung v. KiTa-Plätzen für Ukraine-Vertriebene 5300.09.01 FD 53 - bewegliche Vermögensgegenstände -10.000 -10.000 -111.300 -71.300 -10.000 -10.000 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 111.300 71.300 10.000 10.000 5500.09.01 Beweg -230.000 -190.000 -10.000-10.000-10 000 Vermögensgegenstände-Integrative Beschulung -10.000 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 230.000 190.000 10.000 10.000 5500.09.03 Zuweisungen an Gemeinden aus KSBK -2.921.000 -2.900.000 -40.644.400 -24.527.000 -3.490.600 -6.805.800 2.921.000 2.900.000 290 29. Aktivierbare Zuwendungen 40 644 400 24 527 000 3 490 600 6 805 800 5500.09.04 Beiträge d. Landkreises 290 29. Aktivierbare Zuwendungen 61.303.100 48.551.100 840.000 5.956.000 Erläuterungen: Der Beitrag 2026 des Landkreises zur Kreisschulbaukasse kann bis auf den eingeplanten Ansatz aus Haushaltsresten finanziert werden. 5500.09.09 Gymn. Bleckede Erstausst. FUR Sek II, KSBK 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 480.000 480.00 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 480.000 480.000 5500.09.17 Kreismedienzentrum --175.000 -175.000 bewegl. Vermögensgegenstände 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 175.000 175.000 5500.09.23 Umgestaltung Bahnhofsumfeld Hansestadt Lbg -1.450.000-1.450.000290 29. Aktivierbare Zuwendungen 1.450.000 1.450.000 5500.09.24 Zuw. an Hansestadt Lüneburg gem. § 118 NschG -1.070.000 -1.070.000 -1.070.000 -1.070.000 -20.616.000 -16.336.000

16.336.000

290 29. Aktivierbare Zuwendungen

20.616.000

1.070.000

1.070.000

### Seite 46 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
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	-62.716.500	-54.598.500	-4.565.000	-2.777.500	-445.500 -330.000		
5500.11.02 Beiträge d. Gemeinden an die KSBK	31.575.500	24.275.500	2.920.000	1.460.000	1.460.000 1.460.000		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	31.575.500	24.275.500	2.920.000	1.460.000	1.460.000 1.460.000		
5500.13.01 Defibrillatoren für Schulen	-127.900	-90.900	-17.000	-10.000	-10.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	127.900	90.900	17.000	10.000	10.000		
5500.13.02 IGS Embsen, Erstausstattung FUR KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	470.000	470.000					
270 27. Erwerb von beweglichem	470.000	470.000					
Sachvermögen  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	-200.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.800.000	1.800.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.000.000	2.000.000					
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	5.500.000	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							
opolityoratori, Kobit							

### Seite 47 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Gesamt-	bisher					1
investitions- summe	bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
5.000	5.000					
5.000	5.000					
-10.000	-10.000					
10.000	10.000					
-5.750.000	-4.750.000		-500.000	-500.000		
7.841.900	6.341.900	500.000	500.000	500.000		
13.591.900	11.091.900	500.000	1.000.000	1.000.000		
-5.000	-5.000					
5.000	5.000					
-1.142.500	-1.142.500					
37.500	37.500					
1.180.000	1.180.000					
675.000	675.000					
675.000	675.000					
-400.000	-400.000					
400.000	400.000					
-49.800	-49.800					
49.800	49.800					
587.100	587.100					
587.100	587.100					
-60.000	-60.000					
60.000	60.000					
15.000	15.000					
15.000	15.000					
-6.000	-6.000					
6.000	6.000					
-6.500	-6.500		T			
6.500	6.500					
-5.000	-5.000					
5.000	5.000					
	5.000 5.000 -10.000 -10.000 -5.750.000 7.841.900 13.591.900 -5.000 -1.142.500 37.500 1.180.000 -400.000 -49.800 49.800 -49.800 587.100 587.100 -60.000 -6.500 -6.500 -5.000	summe         2025)           5.000         5.000           5.000         5.000           -10.000         -10.000           10.000         -10.000           -5.750.000         -4.750.000           7.841.900         6.341.900           13.591.900         11.091.900           -5.000         -5.000           5.000         5.000           -1.142.500         -1.142.500           37.500         37.500           1.180.000         1.180.000           675.000         675.000           675.000         675.000           -400.000         -400.000           -49.800         -49.800           49.800         49.800           587.100         587.100           587.100         587.100           587.100         587.100           -60.000         -60.000           60.000         -60.000           -6.500         -6.500           -6.500         -6.500           -5.000         -5.000	summe         2025)           5.000         5.000           5.000         5.000           -10.000         -10.000           10.000         10.000           -5.750.000         -4.750.000           7.841.900         6.341.900           5.000         -5.000           5.000         5.000           -1.142.500         -1.142.500           37.500         37.500           1.180.000         1.180.000           675.000         675.000           675.000         675.000           -400.000         -400.000           49.800         49.800           49.800         49.800           587.100         587.100           587.100         587.100           587.100         587.100           -60.000         60.000           15.000         15.000           15.000         -6.000           6.000         6.000           -6.500         -6.500           -5.000         -5.000	summe         2025)           5 000         5 000           5 000         5 000           -10 000         -10 000           10 000         10 000           -5 750 000         -4.750 000           7.841 900         6.341 900         500 000           13.591,900         11.091,900         500 000           5 000         -5.000         -5.000           5 000         5 000         -1.142,500           37,500         37,500         11.80,000           675,000         675,000         -40,000           400,000         -400,000         -40,000           49,800         49,800         -49,800           49,800         49,800         -49,800           587,100         587,100         587,100           587,100         587,100         -60,000           60,000         60,000         -60,000           60,000         -60,000         -60,000           6500         -6500         -6500           -5,000         -5,000         -5,000	Summe   2025    2029       2029	Summe 2025) 5.000 5.000 5.000 -10.000 -10.000 -10.000 -1.0000 -5.750.000 -4.750.000 -5.750.000 -5.000 -5.000 -5.000 -5.000 -5.000 -5.000 -5.000 -5.000 -5.000 -5.000 -5.000 -5.000 -5.000 -1.142.500 -1.142.500 -1.142.500 -1.180.000 -400.000 -400.000 -400.000 -49.800 -49.800 -49.800 -6.500 -6.000 -6.000 -6.000 -6.500

### Seite 48 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
5500.23.01 Gymn. Oedeme Flurmöbel Lerninsel Schaperdrift,KSBK							
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, KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	25.000	25.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	25.000	25.000					
5500.23.03 FöS Oedeme - Einrichtung Motorikraum, KSBK							
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	40.000	40.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.000	40.000					
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	-320.000	-220.000	-100.000				
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	33.000	33.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	320.000	220.000	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	-235.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	235.000	235.000					
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				
5500.26.01 Startchancenprogramm HS Bleckede	-71.000		-26.000	-15.000	-15.000 -15.000		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	164.000		59.000	35.000	35.000 35.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	235.000		85.000	50.000	50.000 50.000		

### Seite 49 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
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	-30.500					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	30.500	30.500					
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 FöS Bleckede - Erwerb von beweglichen VG	-22.500	-22.500					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.500	22.500					
5583.09.01 FöS 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	-1.181.000	-80.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.261.000	1.181.000	80.000				
5593.09.01 BBS III - Erwerb von beweglichen VG	-314.500	-314.500					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	314.500	314.500					
6000.16.01 Wohnungsbauförderung	-2.500.000	-2.500.000					

### Seite 50 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen

Landki els Edneburg							
Nr. Bezeichnung	Gesamt- investitions- summe	bisher bereitgestellt (bis 2025)	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
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 Landschaftspflegetrupp	-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 Landschaftspflegetrupp	-24.000	-12.000	-3.000	-3.000	-3.000 -3.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.000	12.000	3.000	3.000	3.000 3.000		
6100.22.02 Biotopverbund - Flächenerwerb	-500.000	-500.000					
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	500.000	500.000					

### Seite 51 Haushaltsplan 2026

## Teilergebnishaushalt Verwaltungsführung

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte	936,72					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95,00					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge	1.031,72					
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.339.622,57	1.249.700	1.443.100	1.486.400	1.531.100	1.577.10
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.147,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.00
16. Abschreibungen	686,82	700	700	700	700	70
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	26.239,15	26.400	31.600	31.600	31.600	31.60
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.377.695,54	1.291.800	1.490.400	1.533.700	1.578.400	1.624.40
21. ordentliches Ergebnis	-1.376.663,82	-1.291.800	-1.490.400	-1.533.700	-1.578.400	-1.624.40
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.376.663,82	-1.291.800	-1.490.400	-1.533.700	-1.578.400	-1.624.40

### Seite 52 Haushaltsplan 2026

### Teilfinanzhaushalt Verwaltungsführung

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte						
5. privatrechtliche Entgelte	936,72					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95,00					
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	177,98					
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.209,70					
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	1.345.452,86	1.249.700	1.443.100	1.486.400	1.531.100	1.577
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	11.755,42	15.000	15.000	15.000	15.000	15
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	26.399,99	26.400	31.600	31.600	31.600	31
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkelt	1.383.608,27	1.291.100	1.489.700	1.533.000	1.577.700	1.623
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.382.398,57	-1.291.100	-1.489.700	-1.533.000	-1.577.700	-1.623
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.382.398,57	-1.291.100	-1.489.700	-1.533.000	-1.577.700	-1.623
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-1.382.398,57	-1.291.100	-1.489.700	-1.533.000	-1.577.700	-1.623

#### Seite 53 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 111-100 Verwaltungsführung Landkreis Lüneburg Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Landrat Jens Böther Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss Beschreibung Das Produkt umfasst die Aufwendungen für die Verwaltungsführung, die Fachbereichsleitungen und deren Sekretärinnen, die Stabsstelle 5.05 sowie für das betriebliche Eingliederungsmanagement. Wesentliche Rechtsgrundlagen Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) Hauptsatzung des Landkreises Lüneburg PLAN 2026 Kennzahlen IST 2023 IST 2024 **PLAN 2025**

12,25

12,25

11,25

11,25

Stellen im Stellenplan

### Seite 54 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 111-100 Verwaltungsführung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
6. privatrechtliche Entgelte	936,72					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95,00					
12. = Summe ordentliche Erträge	1.031,72					
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.334.804,67	1.249.700	1.443.100	1.486.400	1.531.100	1.577.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.147,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
16. Abschreibungen	686,82	700	700	700	700	700
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	26.239,15	26.400	31.600	31.600	31.600	31.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.372.877,64	1.291.800	1.490.400	1.533.700	1.578.400	1.624.400
21. ordentliches Ergebnis	-1.371.845,92	-1.291.800	-1.490.400	-1.533.700	-1.578.400	-1.624.400
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.371.845,92	-1.291.800	-1.490.400	-1.533.700	-1.578.400	-1.624.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-1.371.845,92	-1.291.800	-1.490.400	-1.533.700	-1.578.400	-1.624.400

#### Erläuterungen

zu Pos. 19: Geschäftsaufwendungen, Verfügungsmittel

### Seite 55 Haushaltsplan 2026

### Teilergebnishaushalt Büro des Landrats / Presse und Öffentlichkeitsarbeit

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte	60,00					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	522,25	6.000	6.000	6.000	6.000	6.00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge	582,25	6.000	6.000	6.000	6.000	6.00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	582.391,01	623.600	623.200	641.900	661.100	680.90
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.978,56	152.000	226.000	216.000	216.000	216.00
16. Abschreibungen	94.936,92	95.100	95.100	95.100	95.100	95.10
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	800,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.20
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	489.663,76	537.500	633.000	633.000	633.000	633.00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.255.770,25	1.409.400	1.578.500	1.587.200	1.606.400	1.626.20
21. ordentliches Ergebnis	-1.255.188,00	-1.403.400	-1.572.500	-1.581.200	-1.600.400	-1.620.20
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
	-1.255.188,00	-1.403.400	-1.572.500			

### Seite 56 Haushaltsplan 2026

### Teilfinanzhaushalt Büro des Landrats / Presse und Öffentlichkeitsarbeit

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte						
5. privatrechtliche Entgelte	60,00					
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	522,25	6.000	6.000	6.000	6.000	6.0
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.265,02					
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkelt	1.847,27	6.000	6.000	6.000	6.000	6.0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	583.637,46	623.600	623.200	641.900	661.100	680.9
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	84.583,03	152.000	226.000	216.000	216.000	216.0
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	600,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.3
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	454.128,31	537.500	633.000	633.000	633.000	633.0
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.122.948,80	1.314.300	1.483.400	1.492.100	1.511.300	1.531.1
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.121.101,53	-1.308.300	-1.477.400	-1.486.100	-1.505.300	-1.525.1
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.121.101,53	-1.308.300	-1.477.400	-1.486.100	-1.505.300	-1.525.
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-1.121.101,53	-1.308.300	-1.477.400	-1.486.100	-1.505.300	-1.525.1

## Seite 57 Haushaltsplan 2026

### Produkt 111-110 Büro des Landrats

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Büro des Landrats/Presse und Öffentlichkeitsarbeit Sebastian Brandt

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

### Beschreibung

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.

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 Aushändigung dieser Orden zählen zu diesem Produkt. Weitere Aufgabe ist die Förderung und Pflege partnerschäftlicher Beziehungen.

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 Kreisausschusses 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.

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.

### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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

### Enthaltene freiwillige Leistungen

Aufwendungen für Ehrungen und Pflege partnerschaftlicher Beziehungen Beihilfe an den Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge Mitgliedsbeitrag Radio Zusa

Kennzahlen IST 2023 IST 2024 **PLAN 2025 PLAN 2026** Stellen im Stellenplan 8,0 8,0 8,0 8,0

# Seite 58 Haushaltsplan 2026

## Produkt 111-110 Büro des Landrats

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
6. privatrechtliche Entgelte	60,00					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	522,25	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
12. = Summe ordentliche Erträge	582,25	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	587.208,91	623.600	623.200	641.900	661.100	680.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.978,56	152.000	226.000	216.000	216.000	216.000
16. Abschreibungen	544,61	600	600	600	600	600
18. Transferaufwendungen	800,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	489.663,76	537.500	633.000	633.000	633.000	633.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.166.195,84	1.314.900	1.484.000	1.492.700	1.511.900	1.531.700
21. ordentliches Ergebnis	-1.165.613,59	-1.308.900	-1.478.000	-1.486.700	-1.505.900	-1.525.700
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.165.613,59	-1.308.900	-1.478.000	-1.486.700	-1.505.900	-1.525.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.165.613,59	-1.308.900	-1.478.000	-1.486.700	-1.505.900	-1.525.700

## 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 59 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Klimaschutz / Kreisentwicklung / Wirtschaft

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.604,22	251.300	27.800	7.800	1.800	1.80
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	557.671,02	698.300	698.300	698.100	697.600	697.60
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte	5.260,49	2.700	2.700	2.700	2.700	2.70
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	171.896,00	20.000	170.000	305.000	255.000	255.00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	342.622,12	100	100	100	100	10
12. = Summe ordentliche Erträge	1.187.053,85	972.400	898.900	1.013.700	957.200	957.20
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	570.532,66	576.100	519.200	534.900	550.800	567.30
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.395,45	44.900	45.800	42.400	43.600	42.40
16. Abschreibungen	1.042.074,78	1.214.600	1.286.400	1.384.900	1.422.700	1.422.70
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	1.852.373,69	1.248.400	1.255.700	1.264.000	1.144.700	1.044.70
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	288.461,95	396.800	182.500	149.000	152.000	152.00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.768.838,53	3.480.800	3.289.600	3.375.200	3.313.800	3.229.10
21. ordentliches Ergebnis	-2.581.784,68	-2.508.400	-2.390.700	-2.361.500	-2.356.600	-2.271.90
22. außerordentliche Erträge	30.000,00					
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis	30.000,00					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.551.784,68	-2.508.400	-2.390.700	-2.361.500	-2.356.600	-2.271.90
28. Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen		-8.500	-8.500	-8.500	-8.500	-8.50

# Seite 60 Haushaltsplan 2026

# Teilfinanzhaushalt Klimaschutz / Kreisentwicklung / Wirtschaft

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.293,99	251.300	27.800	7.800	1.800	1.80
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte						
5. privatrechtliche Entgelte	2.941,17	2.700	2.700	2.700	2.700	2.7
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	171.896,00	20.000	170.000	305.000	255.000	255.0
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	558,83	100	100	100	100	1
<ol> <li>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</li> </ol>	247.689,99	274.100	200.600	315.600	259.600	259.6
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	570.744,63	576.100	519.200	534.900	550.800	567.3
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	8.683,99	44.900	45.800	42.400	43.600	42.4
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	1.485.790,74	1.248.400	1.255.700	1.264.000	1.144.700	1.044.7
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	194.989,81	396.800	182.500	149.000	152.000	152.0
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkelt	2.260.209,17	2.266.200	2.003.200	1.990.300	1.891.100	1.806.4
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.012.519,18	-1.992.100	-1.802.600	-1.674.700	-1.631.500	-1.546.8
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	282.000,00					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	282.000,00					
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen	9.533,09					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		80.000				
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	60.000,00					
29. aktivierbare Zuwendungen	470.354,57	1.395.000	1.395.000	1.795.000	1.395.000	1.395.0
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	539.887,66	1.475.000	1.395.000	1.795.000	1.395.000	1.395.0
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-257.887,66	-1.475.000	-1.395.000	-1.795.000	-1.395.000	-1.395.0
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-2.270.406,84	-3.467.100	-3.197.600	-3.469.700	-3.026.500	-2.941.8
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-2.270.406,84	-3.467.100	-3.197.600	-3.469.700	-3.026.500	-2.941.8

### Seite 61

### Haushaltsplan 2026

### Produkt 561-100 Klimaschutz

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Klimaschutz/Kreisentwicklung/Wirtschaft Janna Hoveida

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

### Beschreibung

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. Mit dem Klimaschutzkonzept 2025 wurden konkrete Senkungspfade gemäß berechneter Klimaschutzszenarien beschlossen (Ziel: Treibhausgasneutralität bis 2030 für die Kreisverwaltung, bis 2040 für das Kreisgebiet). Parallel zu seinen Klimaschutzanstrengungen arbeitet der Landkreis darauf hin, sich bestmöglich an bereits unvermeidbare Klimawandelfolgen anzupassen.

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 sówie 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.

Der Fachdienst Klimaschutz/Kreisentwicklung/Wirtschaft 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.

Bei einem Teil dieses Produktes handelt es sich um Pflichtaufgaben. Die Pflichtaufgaben von Landkreisen im Rahmen des NKlimaG umfassen die Erstellung und Fortschreibung eines Klimaschutzkonzeptes und die Beratung der kreiseigenen Kommunen in Bezug auf die Inanspruchnahme von Fördermitteln sowie voraussichtlich die Erstellung eines Klimafolgenanpassungskonzeptes bis zum 31.12.2028.

### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächisches 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

### Enthaltene freiwillige Leistungen

"Klimaschutz Daheim"-Beratungen (z.B. Anschubberatung, Mieterstromberatung, Grüne Hausnummer) "Klimaportal"/ Potenzialkataster für Öffentlichkeit und Kommunen (inkl. Werkzeug für die Wärmeplanung)

Bereitstellung weiterer Klimaschutz-Software (z.B. Energiemonitor, Energiespar-Checks, Klima-Checks, Klimaschutzplaner)

Bildungsangebote zu Klimaschutz und -anpassung (z.B. "Klima-Spiel") Erarbeitung eines Klimaanpassungskonzeptes (freiwillig bis 2027; aus Bundesmitteln gefördert)

Mitgliedschaft im Klima-Bündnis

Öffentlichkeits- und Netzwerkarbeit (z.B. Anzeigen, Newsletter, Runder Tisch, Klima-Netzwerk der Kommunen) Thematische Beratung für Kommunen (z.B. zu kommunaler Wärmeplanung, Klimaanpassung, B- und F-Plänen)

Stellungnahmen zu Planvorhaben der Kommunen

Kooperationsprojekte mit Kommunen, Bildungsinstitutionen und Wirtschaft

Bearbeitung eigener Klimaschutz-Förderprogramme Fortbildungsprogramm (z.B. interne Trainings zum eea)

### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

Sämtliche Tätigkeiten in diesem Produkt dienen auch dem Klimaschutz.

Die Ziele des Fachdienstes orientieren sich am Ziel der Treibhausgasneutralität, den darauf aufbauenden EPAP-Maßnahmen sowie den gesetzlichen Pflichtaufgaben. Die Ziele werden im Folgenden nach wesentlichen Aufgabenbereichen des Fachdienstes aufgeschlüsselt.

1. Klimaschutz- und Klimaanpassungsmanagement:

Ziel 1: Im Jahr 2026 wird ein externes Audit zur Rezertifizierung mit dem eea durchgeführt und ein entsprechender Bericht erstellt.

Ziel 2: Das Klimaanpassungskonzept wird im Jahr 2026 fertiggestellt und veröffentlicht.

2. Bildung, Beratung und Förderung von Bürgerinnen und Bürgern: Ziel 3: Im Jahr 2026 werden mindestens 3 "Klimaschutz daheim"-Aktion durchgeführt. Ziel 4: Im Jahr 2026 werden 250 Beratungen (inkl. Anschubberatung und VZ-Beratungen)

durchgeführt oder vermittelt.

Ziel 5: Im Jahr 2026 werden die Mittel von 60.000 € für das Förderprogramm "Energetisches Sanieren von privatem Wohneigentum" ausgeschöpft.

3. Beratungen und (Kooperations-)Projekte zu thematischen Schwerpunkten in und mit den Kommunen: Ziel 6: Im Jahr 2026 werden mindestens 2 Veranstaltungen spezifisch zur Wärmewende in den Kommunen durchgeführt.

Ziel 7: Im Jahr 2026 wird mindestens eine Maßnahme aus dem Förderprogramm zur Umsetzung der Wärmeplanung in den Kommunen gefördert.

# Seite 62 Haushaltsplan 2026

### Produkt 561-100 Klimaschutz

Landkreis Lüneburg

Ziel 8: Im Jahr 2026 organisiert der Fachdienst 4 Treffen des Klima-Netzwerks der Kreiskommunen zum Thema Klimaschutz und -anpassung.

4. Öffentlichkeitsarbeit und Vernetzung: Ziel 9: Im Jahr 2026 organisiert der Fachdienst 2 Termine des Runden Tisches für Klimaneutralität. Ziel 10: Im Jahr 2026 veröffentlicht der Fachdienst 4 Ausgaben des Newsletters "Klimanews". Ziel 11: Im Jahr 2026 veröffentlicht der Fachdienst mindestens 25 Pressemitteilungen und führt 4 PR-Aktivitäten durch.

5. Stellungnahmen: Ziel 12: Es werden im Jahr 2026 35 Stellungnahmen geschrieben.

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	4,58	4,08	4,08	3,58
Beratungen	310	200	240	250
PR-Aktivitäten	6	4	4	4
Presseartikel	22	25	25	25
Vorträge/Präsentationen	5	5	5	5
KoopProjekte	8	2	4	4
Begleitung regionaler Projekte	4	14	5	5
Eigene Projekte	14	15	10	10
Anzahl der Stellungnahmen	26	15	20	35

## Investitionen Produkt 561-100 Klimaschutz

Nr. Dozoiobnung	Ansatz	Ansatz	Finanz-	Finan-	Finanz-	VE 2027	VF 2029
Nr. Bezeichnung	2025	2026	plan	Finanz- plan	plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
			2027	2028	2029		
0200.25.01 Investiv. Klimaschutzsofortmaß. f. d. Kreisverwalt	-80.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	80.000						

# Seite 63 Haushaltsplan 2026

## Produkt 561-100 Klimaschutz

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	52.096,71	251.000	27.500	7.500	1.500	1.500
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	706,59	700	700	500		
6. privatrechtliche Entgelte	5.260,49	2.700	2.700	2.700	2.700	2.70
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	171.896,00	20.000	170.000	305.000	255.000	255.00
12. = Summe ordentliche Erträge	229.959,79	274.400	200.900	315.700	259.200	259.20
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	290.198,64	357.000	302.300	311.400	320.700	330.30
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.955,54	22.300	27.200	23.800	25.000	23.80
16. Abschreibungen	8.993,18	11.900	15.900	10.900	8.300	8.30
18. Transferaufwendungen			11.800	11.800	11.800	11.80
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	243.385,52	186.200	84.900	51.400	54.400	54.40
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	550.532,88	577.400	442.100	409.300	420.200	428.60
21. ordentliches Ergebnis	-320.573,09	-303.000	-241.200	<u>-93.600</u>	<u>-161.000</u>	<u>-169.40</u>
24. außerordentliches Ergebnis						
25. J a h r e s e r g e b n i s Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-320.573,09	-303.000	-241.200	-93.600	-161.000	-169.40
27.1 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		8.500	8.500	8.500	8.500	8.50
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		<u>-8.500</u>	<u>-8.500</u>	<u>-8.500</u>	<u>-8.500</u>	<u>-8.50</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-320.573,09	-311.500	-249.700	-102.100	-169.500	-177.90

# Erläuterungen

- zu Pos. 2: Kostenerstattung für Erstellung Klimaschutzkonzept (bis 2026) und Klimaanpassungskonzept
- zu Pos. 7: Gegenfinanzierung Personalstellen
- zu Pos. 18: Anschubberatungen, Grüne Hausnummer
- zu Pos. 19: Infomaterial, Dienstreisen, Bürobedarf, European Energy Award, Klimaportal, Mieterstromberatung, Klimaschutz "Daheim", Klimafolgenanpassung, etc.

### Seite 64

### Haushaltsplan 2026

### Produkt 571-000 Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Person(en) Verantwortliche Organisationseinheit Klimaschutz/Kreisentwicklung/Wirtschaft Janna Hoveida

Pflichtaufgaben Freiwillige Aufgaben Ja

### Beschreibung

Die Aufgabe der (betrieblichen) Wirtschaftsförderung ist auf die Wirtschaftsförderungs-GmbH 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.

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, Elbtalaue 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 "Elbtalaue-Heide-Wendland" und "Süderelbe" wesentliche Handlungskonzepte dar, um attraktive Lebensverhältnisse in allen Landesteilen zu sichern, die Regionen zukunftsfähig zu entwickeln und zu stärken.

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.

Die Entwicklung bzw. der Ausbau attraktiver und verkehrsmäßig gut erschlossener Gewerbe- und Industriegebiete wird unterstützt. Dies ist vor allem ein Tätigkeitsfeld der W.LG 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.

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.

Breitbandiges Internet wird als wichtige Infrastrukturmaßnahme verstanden. Eine koordinierte Zusammenarbeit mit den kreisangehörigen Kommunen ist dabei unerlässlich.

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.

### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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 "Elbtalaue-Heide-Wendland" und "Süderelbe"
Richtlinien und Vereinbarung des Landeses Lüneburg

Beschlüsse des Kreistages des Landkreises Lüneburg Konsortialvereinbarung Innovationsagentur Nordostniedersachsen GmbH Gestattungsvertrag zur Nutzung der Gleisanlagen durch die Hafen GmbH

### Enthaltene freiwillige Leistungen

Anteil des Landkreises an der Geschäftsstelle Metropolregion

Zuschuss an die Hamburg Marketing GmbH

Einrichtung des Geoportals Metropolregion Hamburg

GEFIS Metropolregion Hamburg Zuschuss an die Wirtschaftsförderungs-GmbH 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 Luhmühlen Lüneburger Heide GmbH (AZL) Projekt "Innovation+" Projekt Catalyst

Eigenanteil an überörtlichen Projekten

Eigenanteil des Projektes Elbeschifffahrt

Bündnis für den Elbeseitenkanal

Begleitung von Projekten und Maßnahmen (z.B. Förderprogramm für Bauberatung und Investitionen zur Nutzung vorhandener Bausubstanz)

# Seite 65 Haushaltsplan 2026

## Produkt 571-000 Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung

Landkreis Lüneburg

Parlamentarischer Abend "Elbe trifft Leine"

Zuschuss Innovationsagentur Nordostniedersachsen GmbH
Zuschuss Regionalmanagement H2.N.O.N.
Eigenanteile und Projekte Zukunftsregion Elbtalaue-Heide-Wendland
Eigenanteile und Projekte Zukunftsregion Süderelbe
Nicht investive Umsetzung Radschnellwege
Nicht investive Umsetzung Radverkehrskonzept

Strukturentwicklungsfonds kommunaler Strukturentwicklungsfonds

### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

Sämtliche Tätigkeiten in diesem Produkt dienen auch dem Klimaschutz.

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	2,58	2,58	1,83	1,83
Kommunaler Strukturentwicklungsfonds				
- investiv	-	-	550.000 €	550.000 €
- nicht investiv	400.000 €	600.000 €	50.000 €	50.000 €
Strukturentwicklungsfonds				
- investiv	414.984,15 €	275.000 €	295.000 €	295.000 €
- nicht investiv	165.294,09 €	125.000 €	140.000 €	140.000 €

# Investitionen Produkt 571-000 Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
0200.20.02 Strukturentwicklungsfonds (investive Förderung)	-295.000	-295.000	-295.000	-295.000	-295.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	295.000	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		
0200.24.01 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	-550.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000		

# Seite 66 Haushaltsplan 2026

# Produkt 571-000 Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	57.507,51	200	200	200	200	200
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	556.964,43	697.600	697.600	697.600	697.600	697.600
11. sonstige ordentliche Erträge	342.622,12					
12. = Summe ordentliche Erträge	957.094,06	697.800	697.800	697.800	<u>697.800</u>	697.800
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	186.439,87	152.300	151.100	155.700	160.300	165.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.860,80	15.400	11.400	11.400	11.400	11.400
16. Abschreibungen	1.127.473,91	1.297.200	1.365.000	1.468.500	1.508.900	1.508.900
18. Transferaufwendungen	1.648.580,64	1.046.400	1.041.900	1.050.200	930.900	830.900
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	21.586,53	186.200	76.200	76.200	76.200	76.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.985.941,75	2.697.500	2.645.600	2.762.000	2.687.700	2.592.500
21. ordentliches Ergebnis	-2.028.847,69	-1.999.700	-1.947.800	-2.064.200	-1.989.900	-1.894.700
22. außerordentliche Erträge	25.000,00					
24. außerordentliches Ergebnis	25.000,00					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.003.847,69	-1.999.700	-1.947.800	-2.064.200	-1.989.900	-1.894.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-2.003.847,69	-1.999.700	-1.947.800	-2.064.200	-1.989.900	-1.894.700

### Erläuterungen

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

zu Pos. 18: Kommunaler Strukturentwicklungsfonds (nicht investiver Anteil; investiver Anteil: vgl. Inv.-Nr. 0200.25.02), 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

# Seite 67 Haushaltsplan 2026

## Produkt 575-000 Förderung des Fremdenverkehrs

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Klimaschutz/Kreisentwicklung/Wirtschaft Janna Hoveida

Pflichtaufgaben Freiwillige Aufgaben Ja

### Beschreibung

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.

### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Div. Förderrichtlinien auf EU-, Bundes-, u. Landesebene Beschlüsse des Kreistages des Landkreises Lüneburg

### Enthaltene freiwillige Leistungen

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

### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

Sämtliche Tätigkeiten in diesem Produkt dienen auch dem Klimaschutz.

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	0,83	0,83	0,83	1 11 2 3

# Seite 68 Haushaltsplan 2026

# Produkt 575-000 Förderung des Fremdenverkehrs

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		100	100	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge		100	100	100	100	100
12. = Summe ordentliche Erträge		<u>200</u>	<u>200</u>	<u>200</u>	<u>200</u>	<u>200</u>
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	93.894,15	66.800	65.800	67.800	69.800	71.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.579,11	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
18. Transferaufwendungen	203.793,05	202.000	202.000	202.000	202.000	202.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.489,90	24.400	21.400	21.400	21.400	21.400
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	326.756,21	300.400	296.400	298.400	300.400	302.500
21. ordentliches Ergebnis	-326.756,21	-300.200	-296.200	-298.200	-300.200	-302.300
22. außerordentliche Erträge	5.000,00					
24. außerordentliches Ergebnis	5.000,00					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-321.756,21	-300.200	-296.200	-298.200	-300.200	-302.300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-321.756,21	-300.200	-296.200	-298.200	-300.200	-302.300

# Erläuterungen

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

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

# Seite 69 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Gleichstellungsbeauftragte

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.00
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						
12. = Summe ordentliche Erträge		1.000	1.000	1.000	1.000	1.00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	11.863,26	89.400	71.800	74.000	76.200	78.50
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.416,39	5.000	4.300	4.300	4.300	4.30
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.367,92	1.600	2.200	2.200	2.200	2.20
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	16.647,57	96.000	78.300	80.500	82.700	85.00
21. ordentliches Ergebnis	-16.647,57	-95.000	-77.300	-79.500	-81.700	-84.00
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-16.647,57	-95.000	-77.300	-79.500	-81.700	-84.00

# Seite 70 Haushaltsplan 2026

# $Teil finanzhaus halt\ Gleich stellungsbeauftragte$

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.0
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						
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		1.000	1.000	1.000	1.000	1.0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	11.863,26	89.400	71.800	74.000	76.200	78.
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	3.416,39	5.000	4.300	4.300	4.300	4.
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.494,06	1.600	2.200	2.200	2.200	2
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.773,71	96.000	78.300	80.500	82.700	85.0
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.773,71	-95.000	-77.300	-79.500	-81.700	-84.0
Einzahlungen für investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-16.773,71	-95.000	-77.300	-79.500	-81.700	-84.0
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-16.773,71	-95.000	-77.300	-79.500	-81.700	-84.0

### Seite 71

### Haushaltsplan 2026

### Produkt 111-230 Gleichstellungsbeauftragte

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Gleichstellungsbeauftragte	Viktoria Wilke

Ja Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

### Beschreibung

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.

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.

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.

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.

Die Gleichstellungsbeauftragte berät Bürgerinnen und Bürger bezüglich einer Benachteiligung aufgrund des Geschlechtes.

Der gesetzliche Auftrag wird 2026 mit dem Fokus auf die folgenden konkreten Aufgaben bearbeitet:

- Umsetzung der Handlungshinweise aus dem Gleichstellungsbericht (2024)
- Fortsetzung der Kampagne zum Kulturwandel der Verwaltung des Landkreises Lüneburg zum Umgang mit dem Thema "Sexismus und sexuelle Belästigung am Arbeitsplatz"
  - Fortbildungen zur Sensibilisierung zum Thema "Sexismus und sexuelle Belästigung am Arbeitsplatz und
- Diversitätssensibles Führen'
- Interne Maßnahme zur Förderung von Diversität und Abbau von Diskriminierungen werden bei der Umsetzung unterstützt
- In Kooperation mit dem Netzwerk "Frauen in der Metropolregion Hamburg" wird das Leitprojekt "Mehr.Wert-Genderdatenmonitoring" für eine geschlechterspezifische Datenerhebung unterstützt und gefördert.
  In Kooperation mit dem Kriminalpräventionsrat der Hansestadt und des Landkreis Lüneburg wird
- Gewaltprävention im Bereich, Wohnen und Mobilität in einen intensiveren Fokus durch einen neuen Arbeitskreis zusammengeführt.
- Zu fachbezogenen jährlich wiederkehrenden (inter-)nationalen Tagen wird es auch 2026 Aktivitäten geben, insbesondere zum 8. März, 17. Mai und 25. November.

### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Grundgesetz (GG)

Bundesgleichstellungsgesetz (BGleiG)

Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)

Niedersächsisches Gleichberechtigungsgesetz (NGG)

Allgemeines Gleichbehandlungsgesetz (AGG)

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	1,0	1,0	1,0	1,0
Interne Maßnahmen	300	300	335	335
Externe Maßnahmen	40	50	50	60
Beratungen	20	20	25	48

# Seite 72 Haushaltsplan 2026

# Produkt 111-230 Gleichstellungsbeauftragte

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12. = Summe ordentliche Erträge		<u>1.000</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>	1.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	11.863,26	89.400	71.800	74.000	76.200	78.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.416,39	5.000	4.300	4.300	4.300	4.300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.367,92	1.600	2.200	2.200	2.200	2.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	<u>16.647,57</u>	96.000	<u>78.300</u>	80.500	<u>82.700</u>	85.00
21. ordentliches Ergebnis	<u>-16.647,57</u>	<u>-95.000</u>	<u>-77.300</u>	<u>-79.500</u>	<u>-81.700</u>	-84.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	<u>-16.647,57</u>	-95.000	-77.300	-79.500	-81.700	-84.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	<u>-16.647,57</u>	<u>-95.000</u>	-77.300	<u>-79.500</u>	<u>-81.700</u>	-84.00

# Seite 73 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Personalrat

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
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						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	136.230,52	204.800	173.200	178.400	183.700	189.10
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.308,40	9.000	11.000	9.000	9.000	9.00
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.525,08	1.800	1.800	1.800	1.800	1.80
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	145.064,00	215.600	186.000	189.200	194.500	199.90
21. ordentliches Ergebnis	-145.064,00	-215.600	-186.000	-189.200	-194.500	-199.90
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-145.064,00	-215.600	-186.000	-189.200	-194.500	-199.90

# Seite 74 Haushaltsplan 2026

# Teilfinanzhaushalt Personalrat

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
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						
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkelt						
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	136.230,52	204.800	173.200	178.400	183.700	189.
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	7.308,40	9.000	11.000	9.000	9.000	9.
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.517,32	1.800	1.800	1.800	1.800	1.
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkelt	145.056,24	215.600	186.000	189.200	194.500	199.
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-145.056,24	-215.600	-186.000	-189.200	-194.500	-199.
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						'
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-145.056,24	-215.600	-186.000	-189.200	-194.500	-199.
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-145.056,24	-215.600	-186.000	-189.200	-194.500	-199.

# Seite 75 Haushaltsplan 2026

Produkt 111-620 Personalrat					
Landkreis Lüneburg					
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Per	rson(en)		
Personalrat		Anja Ohlhagen			
Pflichtaufgaben Ja					
Rechtsbindungsgrad Muss					
Beschreibung					
Der Personalrat nimmt Tätigkeiten nach	dem Niedersächsisch	en Personalvertretung:	sgesetz wahr.		
Wesentliche Rechtsgrundlagen					
Niedersächsisches Personalvertretungs Div. Vereinbarungen mit der Dienststelle	gesetz (NPersVG) e bzgl. der Regelunger	n ggü. MitarbeiterInne	n des Landkreises Lüne	eburg	
Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	
Stellen im Stellenplan	2,0	2,0	3,0		3,0

# Seite 76 Haushaltsplan 2026

# Produkt 111-620 Personalrat

Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	136.230,52	204.800	173.200	178.400	183.700	189.10
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.308,40	9.000	11.000	9.000	9.000	9.00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.525,08	1.800	1.800	1.800	1.800	1.80
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	145.064,00	215.600	186.000	189.200	194.500	199.90
21. ordentliches Ergebnis	-145.064,00	<u>-215.600</u>	-186.000	<u>-189.200</u>	-194.500	-199.90
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-145.064,00	<u>-215.600</u>	<u>-186.000</u>	<u>-189.200</u>	<u>-194.500</u>	<u>-199.90</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	<u>-145.064,00</u>	-215.600	<u>-186.000</u>	<u>-189.200</u>	-194.500	-199.9

# Seite 77 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Schwerbehindertenvertretung

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
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						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.413,86	3.800	3.800	3.800	3.800	3.8
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	9,50	200	200	200	200	2
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.423,36	4.000	4.000	4.000	4.000	<u>4.0</u>
21. ordentliches Ergebnis	-2.423,36	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.0
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.423,36	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.0

# Seite 78 Haushaltsplan 2026

# Teilfinanzhaushalt Schwerbehindertenvertretung

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
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						
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen						
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	2.242,86	3.800	3.800	3.800	3.800	3
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	9,50	200	200	200	200	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.252,36	4.000	4.000	4.000	4.000	4.
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.252,36	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-2.252,36	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-2.252,36	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.

# Seite 79 Haushaltsplan 2026

Produkt 111-630 Schwerbehindertenvertretung							
Landkreis Lüneburg							
Verantwortliche Orgar	nisationseinheit	Verantwortliche Person(en)					
Schwerbehindertenvertretun	g	Claudia Mentz					
Pflichtaufgaben	Ja						
Rechtsbindungsgrad	Muss						
Beschreibung							
Die Schwerbehinderte	nvertretung nimmt Aufgaben nach dem	Sozialgesetzbuch (SGB IX) wahr.					
Wesentliche Rechtsgru	undlagen						
Sozialgesetzbuch IX							

# Seite 80 Haushaltsplan 2026

# Produkt 111-630 Schwerbehindertenvertretung

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.413,86	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	9,50	200	200	200	200	200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.423,36	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
21. ordentliches Ergebnis	-2.423,36	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.423,36	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-2.423,36	-4.000	<u>-4.000</u>	-4.000	-4.000	-4.000

# Seite 81 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Digitalisierung

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	753,82					
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						
12. = Summe ordentliche Erträge	753,82					
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		945.000	1.091.900	1.124.700	1.158.200	1.192.9
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		124.900	754.500	765.000	734.500	751.0
16. Abschreibungen	753,82		38.100	49.900	61.800	61.8
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		3.100	3.100	3.100	3.100	3.1
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	753,82	1.073.000	1.887.600	1.942.700	1.957.600	2.008.8
21. ordentliches Ergebnis		-1.073.000	-1.887.600	-1.942.700	-1.957.600	-2.008.8
22. außerordentliche Erträge				-		
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)		-1.073.000	-1.887.600	-1.942.700	-1.957.600	-2.008.8

# Seite 82 Haushaltsplan 2026

# Teilfinanzhaushalt Digitalisierung

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
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						
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkelt						
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	3.128,96	945.000	1.091.900	1.124.700	1.158.200	1.192.9
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG		124.900	754.500	765.000	734.500	751.
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		3.100	3.100	3.100	3.100	3.
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.128,96	1.073.000	1.849.500	1.892.800	1.895.800	1.947.0
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.128,96	-1.073.000	-1.849.500	-1.892.800	-1.895.800	-1.947.0
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		203.700	581.000	140.000	50.000	30.0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		203.700	581.000	140.000	50.000	30.
32. Saldo aus Investitionstätigkeit		-203.700	-581.000	-140.000	-50.000	-30.
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-3.128,96	-1.276.700	-2.430.500	-2.032.800	-1.945.800	-1.977.
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-3.128,96	-1.276.700	-2.430.500	-2.032.800	-1.945.800	-1.977.

#### Seite 83

### Haushaltsplan 2026

### Produkt 111-602 Digitalisierung

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Hendrik Lampe Digitalisierung

Ja Pflichtaufgaben Muss Rechtsbindungsgrad

### Beschreibung

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 Umstetzung von Online-Diensten für die Kommunalverwaltung vorschreibt. Zum anderen bereits hohe Erwartungshaltunggen von Unternehmen und Bürgerinnen und Bürgerinsen, dass sich die Verwaltung an die digitals Lebenswicklishkeit appeset und ebenfalls pützliche und impositive Online Verfahren anbietet de digitale Lebenswirklichkeit anpasst und ebenfalls nützliche und innovative Online-Verfahren anbietet, da zahlreiche Abläufe und Geschäftsmodelle des täglichen Lebens bereits hochgradig digitalisiert sind.

Lösungen für die aktuellen und zukünftigen Herausforderungen in den Bereichen wie Demografie, Umwelt und Mobilität können durch den Einsatz der Digitalisierung unterstützt werden. 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.

Das Produkt umfasst insbesondere folgende intern und extern orientierte Inhalte:

- 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),
- Mitwirkung bei der Erstellung eines ganzheitliches Kompetenzprogramms im Bereich Digitalisierung und Projektmanagement (intern gerichtet für Mitarbeitende)
- interne Verwaltungsmodernisierung (z. B. organisatorische Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes) Weiterentwicklung des Serviceportals und der internen Digitalisierungsplattformen (DMS, VOIS, Infoma, SmartDocuments)
- Mitwirkung bei der Umsetzung moderner Arbeitswelten im Landkreis Lüneburg (intern),
- Unterstützung der kreisangehörigen Kommunen / interkommunale Zusammenarbeit in der digitalen Transformation im Rahmen von KomGRID,
- Kooperation mit Netzwerken, Universitäten, Hochschulen, Unternehmen und Organisationen
- Mitwirkung bei der Einführung eines hausweiten DMS in Form von organisatorischer Anbindung der Organisationseinheiten an ein DMS,
- Begleitung bzw. Federführung von Veränderungs- und Optimierungsprojekten im Zusammenhang mit der Digitalisierung,
  - Entwicklung und Fortschreibung von Projektmanagement-Standards für den Landkreis Lüneburg
- Entwicklung und Fortschreibung eines Projektcontrollings für die Kreisverwaltung (bezogen auf Digitalisierungsprojekte)

### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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 (EU AI Act)

### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

Fortführung der Erarbeitung einer Digitalisierungsstrategie für die Kreisverwaltung

### **Ziele**

Fortführung der Erarbeitung einer Digitalisierungsstrategie für die Kreisverwaltung [EPAP Maßnahmen 92 Erarbeitung einer Digitalisierungsstrategie]

Erarbeitung eines Reifegradmodelles zur Messung des Fortschrittes der Digitalisierung der Kreisverwaltung

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	3,0	4,0	17,5	14,5
Anzahl der Online-Dienste / Online Formulare	-	-	72	100
Anzahl der Digitalisierungsprojekte	-	-	3	4

# Seite 84 Haushaltsplan 2026

# Investitionen Produkt 111-602 Digitalisierung

Nr. Dozejehouz	A t-	A t-	Fi	Fi	F!	\/F 2027	VE 0000
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
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	-60.000	-5.000	-5.000	-5.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.000	60.000	5.000	5.000	5.000		
0300.25.03 Dokumentenmanagementsystem - Kreisverwaltung		-20.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		20.000					
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	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000	20.000	10.000	10.000	10.000		
0300.25.14 Fachanwendung Sitzungsdienst	-25.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	25.000						
0300.25.15 Fachanwendung Sozialarbeit u. Jugendamtsverwaltung		-40.000	-20.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		40.000	20.000				
0300.25.16 Aufbau eines neuen Bewerbungsportals		-20.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		20.000					
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						
0300.26.01 Mobiles Infrastrukturkataster ikat		-25.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		25.000					
0300.26.02 Dokumentationtool Brandschutz Kevox		-36.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		36.000					
0300.26.03 Personalmanagementsoftware		-200.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		200.000					
0300.26.04 Datenschutzsoftware dataskydd		-15.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		15.000					
0300.26.05 Smartdocuments		-10.000	-5.000	-5.000	-5.000		
270 27. Erwerb von beweglichem		10.000	5.000	5.000	5.000		

# Seite 85 Haushaltsplan 2026

Investitionen Produkt 111-602 Digitalisierung									
Landkreis Lüneburg									
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030		
0300.26.06 Geographische Informationssysteme GIS		-15.000							
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		15.000							
0300.26.07 Digitale Poststelle		-50.000	-50.000			-50.000			
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		50.000	50.000			50.000			
0300.26.08 VOIS		-50.000	-20.000			-20.000			
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		50.000	20.000			20.000			

# Seite 86 Haushaltsplan 2026

# Produkt 111-602 Digitalisierung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	625.057,10					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	753,82					
12. = Summe ordentliche Erträge	625.810,92					
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	97.909,12	945.000	1.091.900	1.124.700	1.158.200	1.192.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	466.625,12	124.900	754.500	765.000	734.500	751.000
16. Abschreibungen	753,82		38.100	49.900	61.800	61.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	565.288,06	1.073.000	1.887.600	1.942.700	1.957.600	2.008.800
21. ordentilches Ergebnis	60.522,86	-1.073.000	-1.887.600	-1.942.700	-1.957.600	-2.008.800
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnisüberschuss (+)/Fehlbetrag (-)	60.522,86	-1.073.000	-1.887.600	-1.942.700	-1.957.600	-2.008.800
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	60.522,86	-1.073.000	-1.887.600	-1.942.700	-1.957.600	-2.008.800

# Erläuterungen

zu Pos. 15: Beratungs- und Dienstleistungsaufwand für das Reifegradmodell, Dienstleistersupport, Schulungen, Verschiebung der Wartungskosten von 111-610 zu 111-602

# Seite 87 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Personal

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte	-3.343,80		186.100	186.100	186.100	186.10
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	134.673,39	120.000	120.000	120.000	120.000	120.00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	1.995,17	100	100	100	100	10
12. = Summe ordentliche Erträge	133.324,76	120.100	306.200	306.200	306.200	306.20
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	5.741.555,92	4.984.700	4.835.500	4.982.900	5.079.000	5.329.20
14. Versorgungsaufwendungen	961.377,00					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	615.500,89	732.100	939.300	939.300	939.300	939.30
16. Abschreibungen	2.060,37					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	50.364,45	60.000	60.000	60.000	60.000	60.00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	484.773,77	624.200	649.700	649.700	649.700	649.70
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.855.632,40	6.401.000	6.484.500	6.631.900	6.728.000	6.978.20
21. ordentliches Ergebnis	-7.722.307,64	-6.280.900	-6.178.300	-6.325.700	-6.421.800	-6.672.00
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-7.722.307,64	-6.280.900	-6.178.300	-6.325.700	-6.421.800	-6.672.00

# Seite 88 Haushaltsplan 2026

# Teilfinanzhaushalt Personal

ndkreis Lüneburg I						
Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte						
5. privatrechtliche Entgelte	220,00		186.100	186.100	186.100	186.
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.543,87	120.000	120.000	120.000	120.000	120.
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.045,17	100	100	100	100	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	158.809,04	120.100	306.200	306.200	306.200	306.
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	3.845.177,63	3.684.700	4.085.500	4.207.900	4.334.000	4.464
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	596.685,53	732.100	939.300	939.300	939.300	939.
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	50.364,45	60.000	60.000	60.000	60.000	60.
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	479.605,12	624.200	649.700	649.700	649.700	649.
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.971.832,73	5.101.000	5.734.500	5.856.900	5.983.000	6.113.
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.813.023,69	-4.980.900	-5.428.300	-5.550.700	-5.676.800	-5.807.
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-4.813.023,69	-4.980.900	-5.428.300	-5.550.700	-5.676.800	-5.807
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-4.813.023,69	-4.980.900	-5.428.300	-5.550.700	-5.676.800	-5.807

### Seite 89

### Haushaltsplan 2026

### Produkt 111-210 Personalangelegenheiten

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Alina Heuer Personalservice

Ja Pflichtaufgaben Muss Rechtsbindungsgrad

### Beschreibung

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.

### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Art. 57 Abs. 1 Niedersächsische Verfassung (NV)

Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)

Beamtenstatusgesetz (BeamtStG)

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, Niedrs. Erholungsurlaubsverordnung sowie diverse Ausführungsbestimmungen und Verordnungen Neuntes Buch Šozialgesetzbuch (SGB IX)

Niedersächsische Kommunalgeldzuwendungsverordnung (NGBKomVO)

### Enthaltene freiwillige Leistungen

Job-Ticket

Firmenfitness

Fahrradleasing für Beamte

### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

Job-Ticket

**Fahrradleasing** 

Personalmanagementsoftware

Bewerbermanagementsoftware

Im Rahmen der Einführung einer neuen Personalmanagementsoftware wird im Jahr 2026 für alle Mitarbeitenden der Kernverwaltung ein neues Zeitwirtschaftssystem eingeführt.

9		, ,		
Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	13,5	13,5	13,5	13,5
zusätzlich Leerstellen und Vorbehaltstellen	33,0	39,0	40,5	40,5
Anzahl der Mitarbeiter/innen zum 30.06. des Jahres der Gesamtverwaltung	885	893	917	945
- davon Beamte	151	150	158	162
- davon Tarifbeschäftigte	690	700	715	739
- davon SBU	44	43	44	44
Mitarbeitende im Jobcenter	33	33	34	34

# Seite 90 Haushaltsplan 2026

Produkt 111-210 Personalangeleg	genheiten			
Landkreis Lüneburg				
Frauenquote	62 %	62 %	62 %	62 %
Weibl. Beschäftigte ab EGr.10/A11	123	127	133	135
Männl. Beschäftigte ab EGr. 10/A 11	110	115	125	131
Erfüllung Schwerbehindertenquote	159 %	149 %	160 %	155 %
Personalaufwendungen (PA)	52.325.872,84 €	56.490.185,72 €	57.956.200 €	59.188.200 €
Personalintensität (Anteil PA an Aufw. ErgHH)	12,90 %	12,78 %	12,65 %	11,83 %
Anzahl der Ausbildungsplätze zum 01.08. des Jahres (ohne SBU)	57	59	60	69
- davon A I	2	2	4	4
- davon A II	1	1	2	4
Anzahl der Ausbildungsabsolventen insgesamt (ohne SBU/Volontariat)	14	15	20	11
Anzahl der übernommenen Ausbildungsabsolventen (ohne SBU/Volontariat)	12	14	20	11
- davon Laufbahngruppe 2, 1. Einstiegsamt	6	6	5	4
- davon Verwaltungsfachangestellte	4	5	8	4
- davon Soziale Arbeit	1	2	2	2
- davon Bauingenieurwesen	0	0	2	0
- davon Hygienekontrolleure/innen	1	0	2	1
- davon IT-Berufe	0	1	1	0

# Seite 91 Haushaltsplan 2026

## Produkt 111-210 Personalangelegenheiten

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
6. privatrechtliche Entgelte			186.100	186.100	186.100	186.100
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	134.673,39	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
11. sonstige ordentliche Erträge	1.995,17	100	100	100	100	100
12. = Summe ordentliche Erträge	136.668,56	120.100	306.200	306.200	306.200	306.200
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	5.753.169,43	4.984.700	4.835.500	4.982.900	5.079.000	5.329.200
14. Versorgungsaufwendungen	961.377,00					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	615.500,89	732.100	939.300	939.300	939.300	939.300
16. Abschreibungen	2.060,37					
18. Transferaufwendungen	50.364,45	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	484.773,77	624.200	649.700	649.700	649.700	649.700
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.867.245,91	6.401.000	<u>6.484.500</u>	6.631.900	6.728.000	6.978.200
21. ordentliches Ergebnis	-7.730.577,35	-6.280.900	-6.178.300	-6.325.700	-6.421.800	-6.672.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-7.730.577,35	-6.280.900	<u>-6.178.300</u>	-6.325.700	<u>-6.421.800</u>	-6.672.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-7.730.577,35	-6.280.900	<u>-6.178.300</u>	-6.325.700	-6.421.800	-6.672.000

### Erläuterungen

zu Pos. 6: Fahrradleasing, Jobticket

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

zu Pos. 15: Aus- und Fortbildung von Verwaltungsangehörigen, betriebliches Gesundheitsmanagement, Firmenfitness, Fahrradleasing, Jobticket, Ausbildungskosten 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, Mitgliedsbeitrag für das nds. Studieninstitut und die kommunale Hochschule für Verwaltung u. a.

# Seite 92 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Interne Dienste und Organisationsentwicklung

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	625.057,10					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte	112,64	200	200	200	200	2
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.000,00	12.000	12.000	12.000	12.000	12.0
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	4.267,00	100	100	100	100	1
12. = Summe ordentliche Erträge	641.436,74	12.300	12.300	12.300	12.300	12.3
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.682.962,67	1.669.000	1.518.800	1.564.400	1.611.300	1.659.4
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	734.249,86	355.800	349.000	352.100	394.100	366.1
16. Abschreibungen	27.161,12	29.000	22.900	15.000	17.000	17.0
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.164.284,90	1.245.800	1.314.400	1.318.400	1.314.900	1.365.1
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.608.658,55	3.299.600	3.205.100	3.249.900	3.337.300	3.407.6
21. ordentliches Ergebnis	-2.967.221,81	-3.287.300	-3.192.800	-3.237.600	-3.325.000	-3.395.3
22. außerordentliche Erträge	67.744,95					
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis	67.744,95					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.899.476,86	-3.287.300	-3.192.800	-3.237.600	-3.325.000	-3.395.3

## Seite 93 Haushaltsplan 2026

# Teilfinanzhaushalt Interne Dienste und Organisationsentwicklung

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.053,38					
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte						
5. privatrechtliche Entgelte	112,64	200	200	200	200	2
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.000,00	12.000	12.000	12.000	12.000	12.0
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
<ol> <li>Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände</li> </ol>						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		100	100	100	100	1
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkelt	73.166,02	12.300	12.300	12.300	12.300	12.3
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	1.681.491,57	1.669.000	1.518.800	1.564.400	1.611.300	1.659.4
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	741.551,55	355.800	349.000	352.100	394.100	366.1
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	942.850,00	1.245.800	1.314.400	1.318.400	1.314.900	1.365.1
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkelt	3.365.893,12	3.270.600	3.182.200	3.234.900	3.320.300	3.390.6
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.292.727,10	-3.258.300	-3.169.900	-3.222.600	-3.308.000	-3.378.3
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	27.137,47					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen	14.600,00	100	100	100	100	1
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	41.737,47	100	100	100	100	1
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	27.137,47	31.500	31.500	31.500	31.500	31.5
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	27.137,47	31.500	31.500	31.500	31.500	31.5
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	14.600,00	-31.400	-31.400	-31.400	-31.400	-31.4
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-3.278.127,10	-3.289.700	-3.201.300	-3.254.000	-3.339.400	-3.409.7
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-3.278.127,10	-3.289.700	-3.201.300	-3.254.000	-3.339.400	-3.409.7

#### Haushaltsplan 2026

#### Produkt 111-600 Interne Dienste

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Person(en) Verantwortliche Organisationseinheit Claudia Döpper Interne Dienste und Organisationsentwicklung

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

In erster Linie werden Serviceleistungen und Regelungen des allgemeinen Dienstbetriebes zur Verfügung sowie die Logistik für die gesamte Verwaltung bereitgestellt.

Das Produkt umfasst insbesondere die Aufgabenbereiche:

- Fuhrpark (Verwaltung, Bewirtschaftung und Beschaffung von Dienstfahrzeugen für den kreiseigenen Fuhrpark),
- Fahrdienste,
- Versicherungen von Dienstfahrzeugen und privat anerkannten Fahrzeugen,
- die Regulierung und bzw. oder Geltendmachung von bestimmten Versicherungsleistungen,
- Post- und Botendienste inkl. Kurierdienst,
- Betreiben einer gemeinsamen Telefonzentrale für den Landkreis und die Hansestadt Lüneburg,
- Allgemeine Auskünfte und Bereitstellung von Anträgen und Informationsmaterialien für Bürgerinnen und Bürger (Infothek)
- die zentrale Bereitstellung, Bearbeitung und Weitergabe von Informationen (Verwaltungsbücherei),
- Zentrale Bereitstellung, Bearbeitung und Weitergabe von Druckereierzeugnissen,
- Beschaffung von Büromaterial und Bürogeräten,
- Arbeitsschutzmaßnahmen,
- Regelungen und Verfahren für die Gesamtverwaltung, wie auch die Übertragung besonderer Befugnisse intern und extern (für Gemeinden und Samtgemeinden),
- Wahl von Schöffinnen und Schöffen und ehrenamtlichen Richterinnen und Richtern, u. a.,
- Koordination des Vergabewesens inkl. zentrale Submissionsstelle,
- Koordination der Zentralen Vergabestelle (Zweckvereinbarung mit dem Landkreis Harburg),
- Verschlusssachenangelegenheiten (VS-Angelegenheiten),
- Aufgaben nach dem Hinweisgeberschutzgesetz
- Betriebliches Gesundheitsmanagement (BGM)

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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)

Verschlusssachenanweisung (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-Vergabeplattform des Landers Lüneburg
Allgemeine Geschätzung (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)

#### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

E-Mobilität im LK-Fuhrpark

Nutzung von Car-Sharing für Dienstfahrten

Kündigung von Papierabos / papierlose Verwaltungsbücherei

Digitalisierung der Vergabeverfahren (ab 25.000 €)

Beschaffung E-Bikes und Lastenräder als Dienstfahrzeuge

Softwarelösung für Echtzeit-Disposition (LK-Fuhrpark)

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]). Eine bewusste Mobilität wird durch die Zurverfügungstellung von Dienstfahrrädern und Pedelecs sowie E-Lastenrädern unterstützt.

Der Fuhrpark wird hinsichtlich der Effizienz fortlaufend optimiert, zum Beispiel durch die Einführung eines

## Seite 95 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 111-600 Interne Dienste

Landkreis Lüneburg

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].

Die kreiseigene Verwaltungsbücherei soll papierlos betrieben werden. Ziel ist die vollumfängliche digitale Bereitstellung aller zum ordnungsgemäßen Dienstbetrieb notwendigen Informationen (Gesetzestexte, Rechtsprechungen, Kommentare und sonstige Literatur) für alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter [EPAP Maßnahme 89 Kündigung von Papierabos / papierlose Verwaltungsbücherei]. Seit 2020 bis zum 30.06.2025 sind 120 Abonnements gekündigt oder auf digitale Versionen umgestellt worden. Die Umstellung wird weiter vorangetrieben, sobald digitale Versionen zur Verfügung stehen.

Die Poststelle wird ab 2024 schrittweise digitalisiert und modernisiert. Parallel zur Einführung des Dokumentenmanagementsystems (DMS) in den Fachdiensten (Produkt 111-601 Personal- und Organisationsentwicklung) wird ab 2026 begonnen, die Eingangspost der jeweiligen Fachdienste in der Poststelle ersetzend zu scannen und in digitalen Postkörben der Fachdienste zu hinterlegen. Die Verteilung der Eingangspost soll über eine intelligente Software automatisch erfolgen.

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	15,75	15,75	15,75	15,75
Anzahl Fahrzeuge kreiseigener Fuhrpark	26	28	29	28
-davon Erdgasfahrzeuge	1	0	0	0
-davon Elektrofahrzeuge	7	7	8	10
Anzahl Fahrräder kreiseigener Fuhrpark	6	6	6	6
Anzahl Pedelecs kreiseigener Fuhrpark	6	7	7	7
- davon Lastenfahrräder	2	2	2	2
Gesamtkilometerleistung Dienstfahrzeuge jährlich	253.869	278.202	287.000	290.000
- davon mit Fahrer	15.586	16.550	17.000	17.000
- davon Selbstfahrer	238.283	294.752	270.000	273.000
Gesamtzahl Ausgangspost	297.259	284.665	300.000	290.000
Kosten je ausgehendem Poststück	1,41 €	1,43 €	1,43 €	1,55 €
Eingehende Anrufe	53.901	50.782	54.000	50.000
Besucherzahl Infothek	5.047	4.906	5.000	5.000
Gesamtzahl Submissionen	119	53	50	20
- davon nach UVgO	43	31	25	10
- davon nach VOB	76	22	25	10

#### Investitionen Produkt 111-600 Interne Dienste

_							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
3200.23.01 Kraftfahrzeuge - Kreisverwaltung	-22.400	-22.400	-22.400	-22.400	-22.400		
210 21. Veräußerung von Sachvermögen	100	100	100	100	100		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500		
3200.23.02 Bewegliche Vermögensgegenstände - Gesamtverwaltung	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000		

## Seite 96 Haushaltsplan 2026

### Produkt 111-600 Interne Dienste

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
6. privatrechtliche Entgelte	-3.231,16	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
12. = Summe ordentliche Erträge	8.768,84	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.062.437,31	1.067.600	1.069.500	1.101.600	1.134.600	1.168.400
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	264.286,24	296.500	306.600	305.100	346.100	318.100
16. Abschreibungen	10.384,36	12.200	13.100	15.000	17.000	17.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.035.024,55	1.089.500	1.135.100	1.225.100	1.250.600	1.300.800
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.372.132,46	2.465.800	2.524.300	2.646.800	2.748.300	2.804.300
21. ordentliches Ergebnis	-2.363.363,62	-2.453.500	-2.512.000	-2.634.500	-2.736.000	-2.792.000
22. außerordentliche Erträge	14.600,00					
24. außerordentliches Ergebnis	14.600,00					
25. Jahresergebnisüberschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.348.763,62	-2.453.500	-2.512.000	-2.634.500	-2.736.000	-2.792.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-2.348.763,62	-2.453.500	-2.512.000	-2.634.500	-2.736.000	-2.792.000

## 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

#### Seite 97

#### Haushaltsplan 2026

### Produkt 111-601 Personal- und Organisationsentwicklung

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Claudia Döpper Interne Dienste und Organisationsentwicklung

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Das Produkt umfasst insbesondere die Aufgabenbereiche:

- Unterstützung in Fragen der Gestaltung der Aufbau- und Ablauforganisation,
- Fortschreibung der Aufbaustruktur,
- Allgemeine Geschäftsanweisung,
- Fortschreibung des Aktenplans und des Geschäftsverteilungsplans,
- Stellenplanangelegenheiten,
- Stellenbewertungen für Beamte und Tarifbeschäftigte,

- Bearbeitung des betrieblichen Vorschlagswesens,
  Durchführung von Personalbedarfsfeststellungen,
  Unterstützung der Organisationseinheiten bei der Aufgabenkritik,
- Moderationsleistungen,
- Auswertungen von Gutachten und überörtlichen Prüfungsberichten,
- Einführung eines hausweiten DMS in Form von organisatorischer Anbindung der Organisationseinheiten an ein
- Einführung eines Prozessmanagements mit externer Unterstützung ab 01.10.2023 (Beschluss-Vorlage 2023/062),
- Strategische Personalentwicklung (Entwicklung und Implementierung), z.B. Erstellung eines ganzheitlichen Kompetenzprogramms im Bereich Digitalisierung für Mitarbeitende
- Begleitung bzw. Federführung von Veränderungs- und Optimierungsprojekten im Zusammenhang mit der Digitalisierung und moderner Arbeitswelten beim Landkreis Lüneburg
- Change Management
- Strategische Personalplanung und -entwicklung inkl. Personalentwicklungskonzept, z.B. Einführung eines Führungsentwicklungsprogramms für Führungskräfte, Nachwuchsführungskräfte und Fachkräfte, Entwicklung eines Mentoring-Programms, Erstellung eines ganzheitlichen Kompetenzmodells für Führungskräfte und Mitarbeitenbe.
- Entwicklung eines ganzheitlichen Qualifizierungskonzeptes,
   Weiterentwicklung Wissensmanagement,
   Leitlinien für Führung und Zusammenarbeit,
   Dienstvereinbarung Mobiles Arbeiten,

- Rahmendienstvereinbarung zur Digitalisiersung und Infomationstechnik
- Interne Kommunikation
- Projekt Job Lab (Erarbeitung von Stellenprofilen) in Zusammenarbeit mit der Leuphana Universität Lüneburg bis zum 1. Quartal 2027

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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) Niedersächsiche Laufbahnverordnung (NLVO)

Niedersächsisches Personalvertretungsgesetz (NPersVG)

Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)

Technische Richtlinie für Ersetzendes Scannen (BSI TR-03138 RESISCAN) Niedersächsisches Gesetz über die kommunale Zusammenarbeit (NKomZG)
Datenschutzgrundverd (DSGVO)

E-Government-Gesetz (eGovĞ)

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

Einführung des Dokumentenmanagementsystems (DMS) in der allgemeinen Schriftgutverwaltung bis zum 31.12.2026. [EPAP Maßnahme 91 Einführung Dokumentenmanagementsystem (DMS)].

Im Rahmen des Prozessmanagements werden bis zum 31.12.2026 weitere 50 Prozesse dokumentiert.

9				
Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	7,0	7,0	7,0	9,0
Stellen im Stellenplan insgesamt (ohne SBU)	752,25	770,25	794,00	792,50
- davon mit KW-Vermerk	45,75	30,00	26	20,5
Anzahl dokumentierter Prozesse	-	94	100	194
Dienstvereinbarung Mobiles Arbeiten: Anzahl aktiver Vereinbarungen zum 31.12.	239	299	349	395

## Seite 98 Haushaltsplan 2026

Produkt 111-601 Personal- und Organisationsentwicklung							
Landkreis Lüneburg							
Quote Mobiles Arbeiten zum 31.12.	27 %	32 %	38 %	43 %			
Anzahl Mitarbeiter/innen, die 55 Jahre oder älter sind zum 30.06. des Jahres der Gesamtverwaltung	-	276	290	300			
Quote Mitarbeiter/innen 55+	-	30,91 %	31 %	32 %			

## Seite 99 Haushaltsplan 2026

## Produkt 111-601 Personal- und Organisationsentwicklung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	4.267,00					
12. = Summe ordentliche Erträge	4.267,00					
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	522.616,24	601.400	449.300	462.800	476.700	491.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.338,50	59.300	42.400	47.000	48.000	48.000
16. Abschreibungen	16.776,76	16.800	9.800			
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	129.260,35	156.300	179.300	93.300	64.300	64.300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	671.991,85	833.800	680.800	603.100	589.000	603.300
21. ordentliches Ergebnis	-667.724,85	-833.800	-680.800	-603.100	-589.000	-603.300
22. außerordentliche Erträge	53.144,95					
24. außerordentliches Ergebnis	53.144,95					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-614.579,90	-833.800	-680.800	<u>-603.100</u>	-589.000	-603.300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-614.579,90	-833.800	-680.800	-603.100	-589.000	-603.300

## Erläuterungen

zu Pos. 15: Bereitstellungskosten Picture und Kasaia

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

## Seite 100 Haushaltsplan 2026

## Teilergebnishaushalt Informations- und Kommunikationstechnik

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.530,83	2.200	800	700	100	10
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte	411.687,57	377.500	372.500	372.500	372.500	372.50
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	634.716,32	60.200	60.200	60.200	60.200	60.20
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge	1.048.934,72	439.900	433.500	433.400	432.800	432.80
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.677.770,51	1.631.300	1.673.100	1.723.300	1.774.900	1.828.20
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.722.545,44	2.733.200	2.581.300	2.557.800	2.565.800	2.605.80
16. Abschreibungen	366.646,26	579.000	758.000	808.200	855.500	855.50
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	484.726,64	572.800	547.800	547.800	547.800	547.80
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.251.688,85	5.516.300	5.560.200	5.637.100	5.744.000	5.837.30
21. ordentliches Ergebnis	-5.202.754,13	-5.076.400	-5.126.700	-5.203.700	-5.311.200	-5.404.50
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-5.202.754,13	-5.076.400	-5.126.700	-5.203.700	-5.311.200	-5.404.50

## Seite 101 Haushaltsplan 2026

## Teilfinanzhaushalt Informations- und Kommunikationstechnik

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte						
5. privatrechtliche Entgelte	403.853,90	377.500	372.500	372.500	372.500	372.50
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	604.586,32	60.200	60.200	60.200	60.200	60.20
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	81.876,87					
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.090.317,09	437.700	432.700	432.700	432.700	432.70
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	2.676.176,48	1.631.300	1.673.100	1.723.300	1.774.900	1.828.20
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	2.636.217,22	2.733.200	2.581.300	2.557.800	2.565.800	2.605.80
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	500.679,09	572.800	547.800	547.800	547.800	547.80
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.813.072,79	4.937.300	4.802.200	4.828.900	4.888.500	4.981.80
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.722.755,70	-4.499.600	-4.369.500	-4.396.200	-4.455.800	-4.549.10
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen	38.828,97					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	550.336,92	977.000	1.310.000	445.000	450.000	455.00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	589.165,89	977.000	1.310.000	445.000	450.000	455.00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-589.165,89	-977.000	-1.310.000	-445.000	-450.000	-455.00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-5.311.921,59	-5.476.600	-5.679.500	-4.841.200	-4.905.800	-5.004.10
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-5.311.921,59	-5.476.600	-5.679.500	-4.841.200	-4.905.800	-5.004.10

## Seite 102 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 111-610 Informations- und Kommunikationstechnik

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Person(en) Verantwortliche Organisationseinheit Informations- und Kommunikationstechnik Philipp Päper

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

#### Das Produkt umfasst insbesondere:

- Betrieb der IT-Infrastrukturen (Server, Netzwerk, Backup, IT-Räume, Zutrittskontrolle, Klimatisierung),
- Sicherung der IT-Systeme vor unbefugten Zugriffen, Datenverlust und Schadsoftware,
- Bereitstellung und Management der Arbeitsplatzhardware; dazu zählen je nach Bedarf Computer, Telefon, Druck- und Faxmöglichkeiten sowie mobile Endgeräte,
- Bereitstellung und Management der Heimarbeitsplatzhardware,
- Administration der Fachanwendungen für die Fachdienste sowie allgemein genutzter Software, z. B. Office-Anwendungen, Intranet,
- Anwenderbetreuung und Störungsbehebung sowie Durchführung von Anwenderschulungen,
   Betrieb und Administration von OpenData-Plattformen
- Betrieb und Administration einer einheitlichen Schul-IT an den kreiseigenen Schulen,
- Betrieb und Administration der digitalen Unterrichtsmedien an den kreiseigenen Schulen
- Betrieb und Administration der IT für die Katastrophenschutzstäbe sowie IT-Unterstützung der Kreisfeuerwehr.
- Anbindung von Kommunen im Kreisgebiet an das Kreisdatennetz sowie das Landesdatennetz,
- Fachanwendungen und Server für Kommunen betreiben und bereitstellen,
- Projekte zur kontinuierlichen Modernisierung der Systeme sowie entsprechende Beschaffungsvorgänge.
- Betrieb eines Informationssicherheitsmanagementsystems (ISMS)
- Durchführung der Awareness Kampagnen zur Informationssicherheit
   Steuerung und Koordinierung des IT Planungsrats
- Betrieb und Administration der IT für die zivile Alarmplanung

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.

Sofern nicht anders angegeben, werden die unten aufgeführten Kennzahlen immer zum 30.06. eines jeden Jahres erhoben.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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-Zulassungsverodnung (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

#### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

Technischer Betrieb der Personalmanagementsoftware Technischer Betrieb des Dokumentenmanagementsystem

#### Ziele

Rollout von Microsoft Office 2024 in den Schulen

Rollout von Microsoft Windows 11 in den Schulen

Einführung eines Managed Detection and Response System zur frühzeitigen Erkennung von Cyber-Angriffen Umstellung der Virtualisierungsumgebung von einer Herstellergebundenen auf eine offene Softwarelösung zur Kostenoptimierung

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	30,25	30,25	20,75	20,75
aktive Nutzeraccounts Kreisverwaltung (Stand 30.06.)	-	850	1.000	1.000
herausgegebene All in One Geräte für Heimarbeit (Stand 30.06.)	-	230	350	400
herausgegebene Diensthandys (Stand 30.06.)	-	320	385	400

## Seite 103 Haushaltsplan 2026

Produkt 111-610 Informations- und Kommunikationstechnik							
Landkreis Lüneburg							
herausgegebene Tablets/Notebooks (Stand 30.06.)	-	260	250	300			
aktive Nutzeraccounts KomGRID (Stand 30.06.)	-	175	250	250			
Digitale Tafeln in Schulen (Stand 30.06.)	-	512	512	512			

## Investitionen Produkt 111-610 Informations- und Kommunikationstechnik

	1						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
3300.09.01 IT-Ausstattung - Kreisverwaltung	-237.000	-140.000	-145.000	-150.000	-155.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	237.000	140.000	145.000	150.000	155.000		
3300.20.02 Spracherkennungssoftware	-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		
3300.23.03 Anschaffung Mobile Endgeräte f. besond. Anford.	-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		
3300.24.07 Erneuerung IT-Basis- Server		-750.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		750.000					
3300.25.02 Software Mailverschlüsselung (Gateway)	-100.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	100.000						

## Seite 104 Haushaltsplan 2026

## Produkt 111-610 Informations- und Kommunikationstechnik

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.530,83	2.200	800	700	100	100
6. privatrechtliche Entgelte	411.687,57	377.500	372.500	372.500	372.500	372.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.260,00	60.200	60.200	60.200	60.200	60.200
12. = Summe ordentliche Erträge	<u>474.478,40</u>	439.900	433.500	433.400	432.800	432.800
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.188.284,78	1.602.400	1.642.000	1.691.300	1.741.900	1.794.200
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.234.132,16	2.163.900	2.079.300	2.055.800	2.063.800	2.103.800
16. Abschreibungen	349.545,58	531.500	558.500	546.100	538.500	538.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	482.737,35	572.800	547.800	547.800	547.800	547.800
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.254.699,87	4.870.600	4.827.600	4.841.000	4.892.000	4.984.300
21. ordentliches Ergebnis	-4.780.221,47	-4.430.700	-4.394.100	-4.407.600	-4.459.200	-4.551.500
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-4.780.221,47	-4.430.700	-4.394.100	-4.407.600	-4.459.200	-4.551.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-4.780.221,47	-4.430.700	-4.394.100	-4.407.600	-4.459.200	-4.551.500

## 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, Netzwerkkosten, Auditierung (IT-Sicherheit), Fortführung der Schulung der Mitarbeitenden für IT-Sicherheit u.a.

zu Pos. 19: Nutzungsgebühr Glasfaser, Mobiltelefone etc.

## Seite 105 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Gebäudewirtschaft

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	808,24					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	58.133,19	129.400	191.400	281.200	527.000	527.0
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	82.313,84	66.600	66.600	66.600	66.600	66.6
6. privatrechtliche Entgelte	425.257,19	252.100	239.900	239.900	239.900	239.9
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	127.635,50	224.300	385.200	389.300	393.500	397.9
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.189,00					
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen			381.000	381.000	381.000	381.0
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	281.293,95	500.100	200	200	200	2
12. = Summe ordentliche Erträge	976.630,91	1.172.500	1.264.300	1.358.200	1.608.200	1.612.6
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.678.815,65	3.159.200	3.224.000	3.320.700	3.420.300	3.522.9
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.882.423,41	15.918.600	15.363.100	17.676.300	19.409.200	20.424.1
16. Abschreibungen	812.430,80	503.000	582.200	615.300	626.000	626.0
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	312.443,22	25.300	27.900	27.900	27.900	27.9
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	18.686.113,08	19.606.100	19.197.200	21.640.200	23.483.400	24.600.9
21. ordentliches Ergebnis	-17.709.482,17	-18.433.600	-17.932.900	-20.282.000	-21.875.200	-22.988.3
22. außerordentliche Erträge	550.718,24					
23. außerordentliche Aufwendungen	135.530,22					
24. außerordentliches Ergebnis	415.188,02					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-17.294.294,15	-18.433.600	-17.932.900	-20.282.000	-21.875.200	-22.988.3

## Seite 106 Haushaltsplan 2026

## Teilfinanzhaushalt Gebäudewirtschaft

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	808,24					
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	79.747,40	66.600	66.600	66.600	66.600	66.60
5. privatrechtliche Entgelte	343.842,69	252.100	239.900	239.900	239.900	239.90
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	101.556,65	224.300	385.200	389.300	393.500	397.90
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.189,00					
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	42.236,63	100	200	200	200	20
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	569.380,61	543.100	691.900	696.000	700.200	704.60
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	3.675.306,69	3.159.200	3.224.000	3.320.700	3.420.300	3.522.90
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	14.043.980,70	15.918.600	15.363.100	17.676.300	19.409.200	20.424.10
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	409.795,20	25.300	27.900	27.900	27.900	27.90
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkelt	18.129.082,59	19.103.100	18.615.000	21.024.900	22.857.400	23.974.90
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.559.701,98	-18.560.000	-17.923.100	-20.328.900	-22.157.200	-23.270.30
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.307.985,55	2.785.200	6.703.000	3.602.500	595.500	480.00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen	940.461,50	100				
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	16.248.447,05	2.785.300	6.703.000	3.602.500	595.500	480.00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	595.910,60	520.200	400.000	400.000	400.000	400.00
26. Baumaßnahmen	14.202.101,39	19.475.000	25.290.000	34.300.000	14.320.000	10.430.00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	519.587,37	1.090.000	430.000	330.000	230.000	230.00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	15.317.599,36	21.085.200	26.120.000	35.030.000	14.950.000	11.060.00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	930.847,69	-18.299.900	-19.417.000	-31.427.500	-14.354.500	-10.580.00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-16.628.854,29	-36.859.900	-37.340.100	-51.756.400	-36.511.700	-33.850.30
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkelt						
37. Finanzmittelveränderung	-16.628.854,29	-36.859.900	-37.340.100	-51.756.400	-36.511.700	-33.850.30

## Seite 107 Haushaltsplan 2026

## Produkt 111-320 Liegenschaftsverwaltung / Gebäudemanagement

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Detlef Beyer Gebäudewirtschaft

Ja Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

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 sowie sowie das Lehrschwimmbecken und die Sportstätten am Schulzentrum Oedeme-Süd.

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 CO2-Emissionen und stellen einen notwendigen Beitrag zu beabsichtigten Klimaneutralität des Landkreises bis zum Jahre 2030 dar.

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.

Unterhalten und bewirtschaftet werden durch die Gebäudewirtschaft auch die kreiseigenen Flüchtlingsunterkünfte in Dahlenburg, Melbeck und Scharnebeck.

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.

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Art. 57 Abs. 1 Niedersächsische Verfassung (NV)

Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) Allgemeine Geschäftsanweisung (AGA)

Betriebssicherheitsverordnung (BetrSichV) Arbeitsstättenverordnung (ArbStättV)

Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG) Niedersächsisches Brandschutzgesetz (NBrandSchG)

Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen (GWB)

Vergabeverordnung (VgV)

Vergabe- u. Vertragsordnungen für Bauleistungen (VOB)
Unterschwellenvergabeordnung (UVgO)
Niedersächsisches Tariftreue- und Vergabegesetz (NTVergG)
Honorarordnung (VOB)

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

#### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

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

Schulhofentsiegelungen

Nachrüstung Photovoltaik-Anlagen weitgehender Verzicht auf fossile Energieträger und Umstellung der Wärmeerzeugung auf regenerative Energien weitere energetische Sanierungen

## Seite 108 Haushaltsplan 2026

## Produkt 111-320 Liegenschaftsverwaltung / Gebäudemanagement

Landkreis Lüneburg

#### Ziele

Die vereinbarte Strategie zur nachhaltigen und werterhaltenden Sanierung und Unterhaltung der kreiseigenen Gebäude wird weiter umgesetzt. Von den für die Umsetzung bereitgestellten Mitteln werden mindestens 90 % für die Sanierung und Modernisierung der Schulen eingesetzt.

Die auslaufenden Erdgasverträge werden bis zum 31.12.2028 auf Biogas umgestellt.

Eine Bestandsanalyse der kreiseigenen Gebäude wird bis zum 31.12.2027 durchgeführt.

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	33,30	35,80	36,80	36,80
Gebäudefläche (BGF)	223.989 m²	227.992 m²	230.367 m²	222.750 m <sup>2</sup>
Grundstücksfläche (GSF)	4.156.376 m <sup>2</sup>	4.240.913 m <sup>2</sup>	3.977.078 m <sup>2</sup>	3.901.375 m <sup>2</sup>
Bauunterhaltungsmittel insgesamt	4.608.290 €	5.475.001 €	6.973.500 €	6.421.500 €
- davon Bauunterhalt allgemein	4.274.290 €	5.033.814 €	5.550.000 €	5.400.000 €
- davon für Flüchtlingsunterkünfte	157.581 €	164.335 €	312.000 €	151.500 €
- davon Prüfung elekt. Betriebsmittel	175.953 €	164.951 €	150.000 €	150.000 €
- davon Entsiegelung Schulhöfe	0 €	17.812 €	40.000 €	40.000 €
- davon weitere Klimaschutzmaßnahmen	0 €	94.089 €	921.500 €	680.000 €
BU-Quote in Schulen	92,00 %	88 %	86 %	90 %
Bewirtschaftungskosten je m² BGF (ohne Flüchtlingsunterkünfte u. Arena)	23,98 €	33,04 €	33,03 €	33,23 €
Stromkosten je m² BGF	4,44 €	9,65 €	6,99 €	6,67 €
Heizkosten je m² BGF	5,89 €	9,70 €	9,96 €	9,66 €
Wasserkosten je m² BGF	0,31 €	0,25 €	0,63 €	0,31 €
Abwasserkosten je m² BGF	0,56 €	0,46 €	0,66€	0,51 €
Müllkosten je m² BGF	0,84 €	0,87 €	1,02 €	0,90 €
Versicherungsaufwand je m² BGF	0,99 €	1,11 €	1,12 €	1,24 €
Reinigungssachkosten je m² BGF	10,95 €	11,00 €	12,65 €	13,94 €

## Investitionen Produkt 111-320 Liegenschaftsverwaltung / Gebäudemanagement

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
3500.09.00 bewegliche Vermögensgegenstände (Schadensfälle)	-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		
3500.09.04 Bewegliche Vermögensgegenstände FD 35	-55.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	55.000	20.000	20.000	20.000	20.000		
3500.09.33 Naturschutz - Grund- erwerb, Kompensationsmaßn.	-100						
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	100						
3500.09.34 Erwerb u. Verkauf Grundstücke							
210 21. Veräußerung von Sachvermögen	100						
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	100						
3500.20.03 Kreisverwaltung - Barrierefreiheit Geb. 2 und 4	-100.000						
260 26. Baumaßnahmen	100.000						
3500.22.02 Grundsanierung Erschließung Kreishaus	-265.000						
260 26. Baumaßnahmen	265.000						

## Seite 109 Haushaltsplan 2026

## Investitionen Produkt 111-320 Liegenschaftsverwaltung / Gebäudemanagement

Landkreis Lüneburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
3500.24.01 Kreisverwaltung - Umsetzung Brandschutzgutachten	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000 -400.000	-400.000
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000 400.000	400.000
3500.24.08 Kreisverwaltung - Elektr. Leitsystem	-50.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	50.000						
3500.25.08 Aufstellung von drei Fertiggaragen für VÜ	-50.000						
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	50.000						
3500.26.01 Kreisverwaltung Abbruch u. Neubau Werkstattgebäude		-500.000	-3.500.000			-3.500.000	
260 26. Baumaßnahmen		500.000	3.500.000			3.500.000	
3500.26.02 Kreisverwaltung Ausbau Dachgeschoss Gebäude 2		-300.000	-2.200.000	-1.000.000		-2.200.000 -1.000.000	
260 26. Baumaßnahmen		300.000	2.200.000	1.000.000		2.200.000 1.000.000	
3500.26.03 Klimaresiliente Umgestaltung des Michaelisgeländes		-90.000	-500.000				
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		72.000	400.000				
260 26. Baumaßnahmen		90.000	500.000				

Erläuterungen:

Die Maßnahme wird nur umgesetzt, wenn entsprechende Fördermittel eingeworben werden können.

## Seite 110 Haushaltsplan 2026

## Produkt 111-320 Liegenschaftsverwaltung / Gebäudemanagement

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	808,24					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	40.489,05	40.400	40.400	40.400	40.400	40.40
5. öffentlich-rechtliche Entgelte		62.000	62.000	62.000	62.000	62.00
6. privatrechtliche Entgelte	57.257,95	56.400	54.500	54.500	54.500	54.50
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		124.700	100	100	100	10
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen			381.000	381.000	381.000	381.00
11. sonstige ordentliche Erträge	249.356,04	500.100	200	200	200	20
12. = Summe ordentliche Erträge	347.911,28	783.600	538.200	538.200	538.200	538.20
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.759.682,83	2.827.600	2.877.500	2.963.800	3.052.700	3.144.30
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.759.821,58	2.705.700	2.692.600	2.466.800	3.130.600	2.937.80
16. Abschreibungen	214.665,09	318.200	353.800	364.700	375.400	375.40
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	22.299,20	25.200	27.800	27.800	27.800	27.80
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.756.468,70	5.876.700	5.951.700	5.823.100	6.586.500	6.485.30
21. ordentliches Ergebnis	-5.408.557,42	-5.093.100	-5.413.500	-5.284.900	-6.048.300	-5.947.10
22. außerordentliche Erträge	55.700,46					
24. außerordentliches Ergebnis	55.700,46					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-5.352.856,96	-5.093.100	-5.413.500	-5.284.900	-6.048.300	-5.947.10
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen	-5.352.856,96	-5.093.100	-5.413.500	-5.284.900	-6.048.300	-5.947.10
Leistungsbeziehungen						

## 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.

## Seite 111 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Rechnungsprüfungsamt

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	202.285,00	200.000	220.000	230.000	240.000	250.00
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	528.799,00	500.000	650.000	650.000	660.000	660.0
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge	731.084,00	700.000	870.000	880.000	900.000	910.0
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.448.166,06	1.439.500	1.403.900	1.446.000	1.489.300	1.533.9
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.368,30	20.000	22.000	22.000	22.000	22.0
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.976,59	23.300	20.100	20.100	20.100	20.1
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.480.510,95	1.482.800	1.446.000	1.488.100	1.531.400	1.576.0
21. ordentliches Ergebnis	-749.426,95	-782.800	-576.000	-608.100	-631.400	-666.0
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-749.426,95	-782.800	-576.000	-608.100	-631.400	-666.0
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-23.900	-23.900	-23.900	-23.900	-23.9

## Seite 112 Haushaltsplan 2026

# Teilfinanzhaushalt Rechnungsprüfungsamt

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	201.005,25	200.000	220.000	230.000	240.000	250.0
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	528.798,97	500.000	650.000	650.000	660.000	660.0
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	729.804,22	700.000	870.000	880.000	900.000	910.0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	1.441.752,72	1.439.500	1.403.900	1.446.000	1.489.300	1.533.9
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	24.397,80	20.000	22.000	22.000	22.000	22.
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.226,26	23.300	20.100	20.100	20.100	20.
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.474.376,78	1.482.800	1.446.000	1.488.100	1.531.400	1.576.0
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-744.572,56	-782.800	-576.000	-608.100	-631.400	-666.0
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-744.572,56	-782.800	-576.000	-608.100	-631.400	-666.0
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-744.572,56	-782.800	-576.000	-608.100	-631.400	-666.0

## Seite 113 Haushaltsplan 2026

### Produkt 111-400 Rechnungsprüfung

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Malte Jonas Rechnungsprüfungsamt

Ja Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.).

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. Das RPA ist mit Dienststellen an den Standorten der drei Kreisverwaltungen (Lüneburg, Winsen/L., Lüchow) vertreten.

#### Wesentliche Aufgaben:

- Prüfung kommunaler Jahresabschlüsse (Jahresabschlüsse und konsolidierte Gesamtabschlüsse)
- Prüfung Jahresabschlüsse von Unternehmen (Eigenbetriebe, privatrechtlicher Unternehmen gem. § 158 NKomVG)
- laufende Prüfung von Kassenvorgängen,
- dauernde Überwachung der Kassen,
- Prüfung von Auftragsvergaben vor Auftragserteilung.

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.

Eine erweiterte Beratung im Vorfeld sowie innerhalb und außerhalb von Prüfungsverfahren entspricht den Zielen der Kooperationsvereinbarung und nimmt an Bedeutung stetig zu.

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 ließlich ihrer Mitgliedsgemeinden einen solchen Prüfverzicht für die Jahre 2018 – 2022 beschlossen, im gelän Neisen ihrer Mitgliedsgemeinden einen solchen Prüfverzicht für die Jahre 2018 – 2022 beschlossen, im gelän Neisen im gelän Neisen ihrer der Verzicht gerichten der Verzichten der Kooperationsgebiet noch eine weitere Samtgemeinde. Wie ein sinnvoller Wiedereinstieg in die Prüfung nach Prüfverzicht gelingen kann, ist noch nicht geklärt.

Im Vergabewesen wurden auf Bundes- wie auf Landesebene Veränderungen vorgenommen. So wurden u. a. die Wertgrenzen für Abweichungen vom Grundsatz der öffentlichen Ausschreibung in Niedersachsen angehoben. Damit sollen Vergaben beschleunigt und bürokratischer Aufwand reduziert werden. Dies wirkt sich auch auf die (technische) Rechnungsprüfung aus, da sich die Zahl der zu prüfenden Vergaben verringert und nun andere Prüfungsschwerpunkte gesetzt werden. Die Wahrnehmung der gesetzlichen sowie übertragenen Prüfaufgaben kann dadurch spürbar verbessert werden. So sind nun u.a. alle Vergaben des Landkreises, die von Dritten gefördert werden, vor Auftragserteilung zur Prüfung vorzulegen. Damit wird das Risiko von Kürzungen und / oder Streichungen von Fördermitteln wegen etwaiger Vergabeverstöße reduziert.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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

Die Prüfungen fristgerecht erstellter Jahresabschlüsse erfolgen unverzüglich, um eine fristgerechte Beschlussfassung der Kommunen zu ermöglichen (gem. § 29 NKomVG bis 31.12. des jeweiligen Folgejahres)

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellenanteile Kooperation insges.	30	30	30	30
Stellen im Stellenplan des LK LG	16,0	16,0	16,0	16,0
- davon Stellen für KoopPartner	6,0	6,0	6,0	6,0
Anzahl geprüfter kommunaler Jahresabschlüsse	120	85	130	130
- davon Kooperationspartner (6)	4	8	6	6
- davon kreisangehörige Kommunen im Landkreis Lüneburg (50)	47	33	50	50
- davon kreisangehörige Kommunen im Landkreis Lüchow-Dannenberg (31)	16	15	24	24
- davon kreisangehörige Kommunen im Landkreis Harburg (45)	57	29	50	50

## Seite 114 Haushaltsplan 2026

## Produkt 111-400 Rechnungsprüfung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	202.285,00	200.000	220.000	230.000	240.000	250.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	528.799,00	500.000	650.000	650.000	660.000	660.000
12. = Summe ordentliche Erträge	731.084,00	700.000	870.000	880.000	900.000	910.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.448.166,06	1.439.500	1.403.900	1.446.000	1.489.300	1.533.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.368,30	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.976,59	23.300	20.100	20.100	20.100	20.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.480.510,95	1.482.800	1.446.000	1.488.100	1.531.400	1.576.000
21. ordentliches Ergebnis	-749.426,95	-782.800	-576.000	-608.100	<u>-631.400</u>	-666.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-749.426,95	-782.800	-576.000	-608.100	-631.400	-666.000
27.1 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		23.900	23.900	23.900	23.900	23.900
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		<u>-23.900</u>	<u>-23.900</u>	<u>-23.900</u>	<u>-23.900</u>	<u>-23.900</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-749.426,95	-806.700	-599.900	-632.000	-655.300	-689.900

## Erläuterungen

zu Pos. 5: Prüfungsgebühren

zu Pos. 7: Kostenerstattungen von Kooperationspartnern

## Seite 115 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Finanzmanagement

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	214.920.725,00	216.494.000	223.714.900	231.414.900	239.614.900	248.014.90
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.735.404,34	1.617.200	1.459.000	1.274.600	1.150.000	1.150.00
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,00					
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.218,11	95.000	100.000	100.000	100.000	100.0
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.107.604,04	1.661.000	1.584.500	1.510.000	1.436.000	1.362.0
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge	218.871.991,49	219.867.200	226.858.400	234.299.500	242.300.900	250.626.9
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	773.018,33	1.071.800	1.236.300	1.273.500	1.311.600	1.350.9
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.412,07	24.000	24.000	24.000	24.500	24.5
16. Abschreibungen	1.365.108,88	1.628.700	1.888.100	2.327.800	3.997.600	3.997.6
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.043.633,83	5.500.000	7.300.000	9.950.000	12.750.000	15.550.0
18. Transferaufwendungen	9.313.202,00	9.363.000	9.695.000	9.094.500	9.020.500	8.946.5
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	259.802,98	206.000	205.100	205.100	205.100	205.1
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	15.771.178,09	17.793.500	20.348.500	22.874.900	27.309.300	30.074.6
21. ordentliches Ergebnis	203.100.813,40	202.073.700	206.509.900	211.424.600	214.991.600	220.552.3
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	203.100.813,40	202.073.700	206.509.900	211.424.600	214.991.600	220.552.3
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		98.000	98.000	98.000	98.000	98.0

## Seite 116 Haushaltsplan 2026

# Teilfinanzhaushalt Finanzmanagement

Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
Flanchungen eus laufenden Verseltungstätigkeit	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben     Zuwendungen und allermeine Umlegen	214 020 725 00	217 404 000	222 714 000	231.414.900	220 (14 000	240.014.0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen     Schriften Transforsinzehlungen	214.920.725,00	216.494.000	223.714.900	231.414.900	239.614.900	248.014.9
sonstige Transfereinzahlungen     d. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,00					
privatrechtliche Entgelte	40,00					
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.471,73	95.000	100.000	100.000	100.000	100.
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.181.629,04	1.661.000	1.584.500	1.510.000	1.436.000	1.362.
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	2.101.027,01	1.001.000	1.001.000	1.010.000	1.130.000	1.502.
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	251.485,27					
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	217.495.351,04	218.250.000	225.399.400	233.024.900	241.150.900	249.476.
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	780.093,51	1.071.800	1.236.300	1.273.500	1.311.600	1.350
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	13.886,46	24.000	24.000	24.000	24.500	24
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.468.982,57	5.500.000	7.300.000	9.950.000	12.750.000	15.550
15. Transferauszahlungen	9.387.227,00	9.363.000	9.695.000	9.094.500	9.020.500	8.946
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	333.295,13	206.000	205.100	205.100	205.100	205
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.983.484,67	16.164.800	18.460.400	20.547.100	23.311.700	26.077.
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	202.511.866,37	202.085.200	206.939.000	212.477.800	217.839.200	223.399.
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
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	1.575.000	1.575.000	1.575
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.575.000,00	1.575.000	1.575.000	1.575.000	1.575.000	1.575
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	233.078,00	233.100	233.100	233.100	233.100	233
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen	3.096.806,00	4.290.000	4.740.000	11.517.000	20.867.000	17.430
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.329.884,00	4.523.100	4.973.100	11.750.100	21.100.100	17.663.
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.754.884,00	-2.948.100	-3.398.100	-10.175.100	-19.525.100	-16.088
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	200.756.982,37	199.137.100	203.540.900	202.302.700	198.314.100	207.311
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit	27.905.000,00	57.181.800	39.830.000	61.630.000	45.010.000	36.750
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit	10.287.701,65	13.741.800	11.290.000	11.550.000	13.380.000	15.240
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	17.617.298,35	43.440.000	28.540.000	50.080.000	31.630.000	21.510
	218.374.280,72	242.577.100	232.080.900	252.382.700	229.944.100	228.821.

## Seite 117 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Finanz- und Beteiligungsmanagement Björn Mennrich

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Dieses Produkt umfasst die Steuerung und Überwachung sämtlicher finanzwirtschaftlich relevanter Vorgänge. Dazu gehören die Aufstellung des doppischen Haushaltsplanes, die Erstellung der Jahresrechnung, des Konsolidierten Gesamtabschlusses und der Bilanz.

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.

Weitere Aufgaben sind das zentrale Controlling, die Kosten- und Leistungsrechnung sowie die Bearbeitung von Steuerangelegenheiten (Umsatzsteuer, Körperschaftssteuer etc.).

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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)

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	10,0	11,0	15,0	15,0
Anzahl Beteiligungsgesellschaften	19	19	20	20

## Seite 118 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	19.785,00	19.000	24.900	24.900	24.900	24.90
12. = Summe ordentliche Erträge	19.785,00	19.000	24.900	24.900	24.900	24.90
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	767.443,42	1.071.800	1.236.300	1.273.500	1.311.600	1.350.90
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.412,07	24.000	24.000	24.000	24.500	24.50
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.611,86	7.000	7.000	7.000	7.000	7.00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	<u>785.467,35</u>	1.102.800	1.267.300	1.304.500	<u>1.343.100</u>	1.382.40
21. ordentliches Ergebnis	<u>-765.682,35</u>	-1.083.800	-1.242.400	<u>-1.279.600</u>	<u>-1.318.200</u>	-1.357.50
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-765.682,35	-1.083.800	-1.242.400	-1.279.600	-1.318.200	-1.357.50
26.1 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		98.000	98.000	98.000	98.000	98.00
28. Saldo aus Internen Lelstungsbeziehungen		98.000	98.000	98.000	98.000	98.00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-765.682,35	-985.800	-1.144.400	<u>-1.181.600</u>	-1.220.200	-1.259.50

## Erläuterungen

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

zu Pos. 15: Steuerberatungskosten u.ä.

## Seite 119 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 411-000 Krankenhäuser

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Finanz- und Beteiligungsmanagement Björn Mennrich

PflichtaufgabenJaRechtsbindungsgradMuss

#### Beschreibung

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsiches Krankenhausgesetz (NKHG)

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Krankenhausumlage investiv	2.956.563 €	3.096.806 €	4.190.000 €	4.240.000 €

#### Investitionen Produkt 411-000 Krankenhäuser

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
1000.09.01 Krankenhausumlage	-4.190.000	-4.240.000	-4.290.000	-4.330.000	-4.330.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	4.190.000	4.240.000	4.290.000	4.330.000	4.330.000		
1000.22.01 Investitionsförderung Krankenhausentw. SKL/PKL			-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen			2.500.000	2.500.000	2.500.000		

## Seite 120 Haushaltsplan 2026

## Produkt 411-000 Krankenhäuser

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen	1.265.852,47	1.563.400	1.817.800	1.987.800	2.166.900	2.166.900
18. Transferaufwendungen	44.506,00	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.310.358,47	1.623.400	1.877.800	2.047.800	2.226.900	2.226.900
21. ordentliches Ergebnis	-1.310.358,47	-1.623.400	-1.877.800	-2.047.800	-2.226.900	-2.226.900
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.310.358,47	-1.623.400	-1.877.800	-2.047.800	-2.226.900	-2.226.900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-1.310.358,47	-1.623.400	-1.877.800	-2.047.800	-2.226.900	-2.226.900

## Erläuterungen

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

zu Pos. 18: Krankenhausumlage (nicht investiver Teil)

## Seite 121 Haushaltsplan 2026

## Produkt 535-000 Energieversorgungsunternehmen (Avacon AG)

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Person(en) Verantwortliche Organisationseinheit

Finanz- und Beteiligungsmanagement Björn Mennrich

Pflichtaufgaben Freiwillige Aufgaben Ja

#### Beschreibung

Der Landkreis Lüneburg ist an der Avacon AG mit Sitz in Helmstedt beteiligt. Die Avacon AG hält als Holding-gesellschaft 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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Aktiengesetz (AktG) Satzung der Avacon AG Beschlüsse des Kreistages des Landkreises Lüneburg

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Netto-Dividende	1.369.551,69 €	1.369.551,69 €	1.055.000 €	1.053.400 €

## Seite 122 Haushaltsplan 2026

## Produkt 535-000 Energieversorgungsunternehmen (Avacon AG)

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.627.029,04	1.254.000	1.251.500	1.251.500	1.251.500	1.251.500
12. = Summe ordentliche Erträge	1.627.029,04	1.254.000	1.251.500	1.251.500	1.251.500	1.251.500
Ordentliche Aufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	257.477,35	199.000	198.100	198.100	198.100	198.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	257.477,35	199.000	<u>198.100</u>	<u>198.100</u>	<u>198.100</u>	<u>198.100</u>
21. ordentliches Ergebnis	1.369.551,69	1.055.000	1.053.400	1.053.400	1.053.400	1.053.400
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	1.369.551,69	1.055.000	1.053.400	1.053.400	1.053.400	1.053.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	1.369.551,69	1.055.000	1.053.400	1.053.400	1.053.400	1.053.400

## Erläuterungen

zu Pos. 8: Dividende Avacon AG

zu Pos. 19: Abzuführende Kapitalertragsteuer auf die erhaltene Dividende

## Seite 123 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 542-000 Kreisstraßen

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Finanz- und Beteiligungsmanagement Björn Mennrich

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

## Wesentliche Rechtsgrundlagen

Betriebssatzung des SBU

Darlehensvereinbarung zur Ausleihe des Landkreises an den SBU

Beschlüsse des Kreistages des Landkreises Lüneburg

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Kreisstraßennetz	381 km	381 km	381 km	381 km
Radwegenetz	185 km	185 km	189 km	189 km
Finanzausstattung SBU	6.331.400 €	6.481.000 €	6.481.000 €	6.907.000 €

#### Investitionen Produkt 542-000 Kreisstraßen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
1000.20.01 Elbbrücke Darchau - Neu Darchau	-100.000	-500.000	-1.980.000	-8.574.000	-6.252.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	100.000	500.000	1.980.000	8.574.000	6.252.000		
1000.25.02 Zuwendung SBU für bauliche Maßnahmen			-2.747.000	-2.790.000	-1.623.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen			2.747.000	2.790.000	1.623.000		

## Seite 124 Haushaltsplan 2026

## Produkt 542-000 Kreisstraßen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105.899,45	95.000	100.000	100.000	100.000	100.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	480.575,00	407.000	333.000	258.500	184.500	110.500
12. = Summe ordentliche Erträge	<u>586.474,45</u>	<u>502.000</u>	<u>433.000</u>	<u>358.500</u>	284.500	210.500
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen	20.256,41	65.300	70.300	340.000	1.830.700	1.830.700
18. Transferaufwendungen	8.537.000,00	8.463.000	8.815.000	8.740.500	8.666.500	8.592.500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	<u>8.557.256.41</u>	8.528.300	8.885.300	9.080.500	10.497.200	10.423.200
21. ordentliches Ergebnis	<u>-7.970.781.96</u>	<u>-8.026.300</u>	<u>-8.452.300</u>	<u>-8.722.000</u>	<u>-10.212.700</u>	<u>-10.212.700</u>
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	<u>-7.970.781.96</u>	-8.026.300	8.452.300	-8.722.000	-10.212.700	-10.212.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	<u>-7.970.781.96</u>	-8.026.300	-8.452.300	-8.722.000	-10.212.700	<u>-10.212.700</u>

## 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

## Seite 125 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 573-000 LKH-Arena

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Finanz- und Beteiligungsmanagement Björn Mennrich

PflichtaufgabenNeinFreiwillige AufgabenJa

#### Beschreibung

Der Landkreis Lüneburg hat eine multifunktionale Sport- und Veranstaltungshalle am Standort Lüner 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 & Co.KG gegründet, die den Betrieb, die Vermietung und Verpachtung und die Unterhaltung, der Arena übernehmen.

#### Gesamt veranschlagtes Investitionsvolumen (netto)

29.091.000 €

Das Investitionsvolumen beinhaltet den Grunderwerb, die Baumaßnahmen sowie die Projektsteuerung.

Die Arena (Grundstück und Gebäude) ist an die Beteiligungsgesellschaft übertragen worden.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Beschlüsse des Kreistages des Landkreises Lüneburg

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Betrieb der Arena

#### Investitionen Produkt 573-000 LKH-Arena

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
3500.19.15 Errichtung Arena Lüneburger Land	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000		

## Seite 126 Haushaltsplan 2026

## Produkt 573-000 LKH-Arena

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	75.000,00	75.000	90.000	90.000	90.000	90.000
6. privatrechtliche Entgelte	81.382,00					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			136.900	141.000	145.200	149.600
11. sonstige ordentliche Erträge	13,08					
12. = Summe ordentliche Erträge	156.395,08	<u>75.000</u>	226.900	231.000	235.200	239.600
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.047,36					
18. Transferaufwendungen	250.000,00	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	252.047,36	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
21. ordentliches Ergebnis	-95.652,28	-275.000	-123.100	-119.000	-114.800	-110.400
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-95.652,28	-275.000	<u>-123.100</u>	<u>-119.000</u>	<u>-114.800</u>	<u>-110.400</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-95.652,28	-275.000	-123.100	-119.000	<u>-114.800</u>	-110.400

## 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

## Seite 127 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Finanz- und Beteiligungsmanagement Björn Mennrich

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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)

3 3				
Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Hebesatz Kreisumlage	53,0 %	54,5 %	54,5 %	54,5 %
Erträge aus der Kreisumlage	142.270.160 €	146.500.028 €	151.800.000 €	162.300.000 €
1 Prozentpunkt Kreisumlage	2.684.343 €	2.688.074 €	2.785.321 €	2.977.900 €
NFAG-Erträge des ErgHH insgesamt	64.180.608 €	68.325.912 €	64.600.000 €	61.300.000 €
- davon Schlüsselzuweisungen	58.257.448 €	62.300.528 €	59.000.000 €	55.400.000 €
- davon Zuweisungen für die Wahrnehmung von Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises	5.923.160 €	6.025.384 €	5.600.000 €	5.900.000 €
Deckung Aufwendungen ErgHH durch KU und NFAG	50,88 %	48,59 %	47,24 %	44,70 %
Zahlungen an Hansestadt LG nach Finanzvertrag (ErgHH)	91.099.963,00 €	103.480.108,56 €	100.989.200 €	110.403.500 €

## Seite 128 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	214.825.940,00	216.400.000	223.600.000	231.300.000	239.500.000	247.900.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.735.404,34	1.617.200	1.459.000	1.274.600	1.150.000	1.150.000
12. = Summe ordentliche Erträge	216.561.344,34	218.017.200	225.059.000	232.574.600	240.650.000	249.050.000
Ordentliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	481.696,00	490.000	470.000	370.000	370.000	370.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	481.696,00	490.000	470.000	370.000	370.000	370.000
21. ordentliches Ergebnis	216.079.648,34	217.527.200	224.589.000	232.204.600	240.280.000	248.680.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	216.079.648,34	217.527.200	224.589.000	232.204.600	240.280.000	248.680.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	216.079.648,34	217.527.200	224.589.000	232.204.600	240.280.000	248.680.000

## 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 NFAG
- zu Pos. 18: Entschuldungsumlage, Stabilisierungshilfe Gemeinde Amt Neuhaus

#### Seite 129 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 612-100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Finanz- und Beteiligungsmanagement Björn Mennrich

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.).

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)
Kommunalhaushalts- und kassenverordnung (KomHKVO)
Richtlinie des Landkreisels Lüneburg für die Aufnahme von Krediten und zur Umschuldung von Krediten

Div. Verträge für Liquiditäts- und Investitionsdarlehen mit Kreditgebern

v 11	IOT COCC	IOT COO.	DI 411 0005	DI ANI COCK
Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Kredite per 31.12. einschl. Ausleihe SBU	130.861.247,83 €	165.409.843,92 €	277.325.500 €	254.625.195 €
Liquiditätskredite	0 €	16.931.297,74 €	44.000.000 €	80.000.000 €
Liquiditätskreditquote (Liquiditätskredite zu Einzahlungen laufender Verwaltung)	0,00 %	4,39 %	10,65 %	18,58 %
Ordentliche Tilgung	5.318.493 €	8.090.381,65 €	8.840.000 €	10.100.000 €
Kreditaufnahme (ohne Umschuldung)	7.297.000 €	25.745.000 €	52.280.000 €	38.640.000 €
Zinsaufwendungen	3.357.285,77 €	4.026.762,37 €	5.500.000 €	7.300.000 €
- davon für Investitionskredite	3.357.285,77 €	3.843.113,06 €	4.900.000 €	6.100.000 €
- davon für Liquiditätskredite	-	183.649,31 €	600.000 €	1.200.000 €
Zinslastquote (Zinsaufwendungen zu Aufwendungen Ergebnishaushalt)	0,83 %	0,91 %	1,20 %	1,46 %
Verschuldungsgrad (Schulden inklusive Rückstellungen zu Bilanzsumme)	61,62 %	-	-	-
Reinvestitionsquote (Bruttoinvestition zu AfA)	269,47 %	302,30 %	366,87 %	287,33 %

### Seite 130 Haushaltsplan 2026

## Produkt 612-100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge							
7. Kostenerstattungen	und Kostenumlagen	2.318,66					
12. = Summe ordentlich	ne Erträge	2.318,66					
Ordentliche Aufwendun	ngen						
16. Abschreibungen		79.000,00					
17. Zinsen und ähnliche	Aufwendungen	4.043.633,83	5.500.000	7.300.000	9.950.000	12.750.000	15.550.000
19. sonstige ordentliche	e Aufwendungen	713,77					
20. = Summe ordentlich	ne Aufwendungen	4.123.347,60	5.500.000	7.300.000	9.950.000	12.750.000	15.550.000
21. ordentliches Ergebn	<u>is</u>	-4.121.028,94	-5.500.000	-7.300.000	-9.950.000	-12.750.000	-15.550.000
24. außerordentliches E	rgebnis						
25. Jahresergebn	i s Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-4.121.028,94	-5.500.000	-7.300.000	-9.950.000	-12.750.000	-15.550.000
29. Ergebnis unter Berür Leistungsbeziehungen	cksichtigung der internen	-4.121.028,94	-5.500.000	-7.300.000	-9.950.000	-12.750.000	-15.550.000

## Erläuterungen

zu Pos. 17: Zinsaufwendungen für Liquiditäts- und Investitionskredite

### Seite 131 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Kasse und Forderungsservice

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte		100	500	500	500	50
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.585,85	50.000	50.000	50.000	50.000	50.00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	270.054,40	234.900	239.500	239.500	239.500	239.50
12. = Summe ordentliche Erträge	339.640,25	285.000	290.000	290.000	290.000	290.00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	829.168,93	919.300	1.013.700	1.044.100	1.075.500	1.107.80
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.283,80	2.500	4.000	4.000	4.000	4.00
16. Abschreibungen	73.420,30					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	45.400,09	82.800	76.300	76.300	76.300	76.30
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	950.273,12	1.004.600	1.094.000	1.124.400	1.155.800	1.188.10
21. ordentliches Ergebnis	-610.632,87	-719.600	-804.000	-834.400	-865.800	-898.10
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-610.632,87	-719.600	-804.000	-834.400	-865.800	-898.10

### Seite 132 Haushaltsplan 2026

# Teilfinanzhaushalt Kasse und Forderungsservice

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte		100	500	500	500	50
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.540,30	50.000	50.000	50.000	50.000	50.0
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	234.541,84	234.900	238.500	238.500	238.500	238.5
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	284.082,14	285.000	289.000	289.000	289.000	289.0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	829.749,55	919.300	1.013.700	1.044.100	1.075.500	1.107.8
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	2.553,80	2.500	4.000	4.000	4.000	4.0
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	45.701,62	82.800	76.300	76.300	76.300	76.3
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	878.004,97	1.004.600	1.094.000	1.124.400	1.155.800	1.188.1
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-593.922,83	-719.600	-805.000	-835.400	-866.800	-899.1
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-593.922,83	-719.600	-805.000	-835.400	-866.800	-899.1
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-593.922,83	-719.600	-805.000	-835.400	-866.800	-899.1

#### Seite 133 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 111-310 Kasse und Forderungsservice

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Eva Breitenstein Kasse und Forderungsservice

Ja Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Die Kreiskasse übernimmt alle Kassengeschäfte des Landkreises gemäß §§ 80 ff. NkomVG i.V.m. § 31 ff. KomHKVO. Dazu zählen die Annahme und Leistung von Zahlungen, die Buchung aller Zahlungsvorgänge, die Verwaltung der Kassenmittel sowie die Erstellung des Tages- und Jahresabschlusses.

Der Forderungsservice ist zuständig für das Mahnwesen sowie die zwangsweise Betreibung offener Forderungen - öffentlich-rechtlich wie privatrechtlich (ausgenommen Unterhaltsvorschussleistungen). Zu den Aufgaben zählen u.a.:

Mahnungen und Vollstreckung (nach NVwVG),

gerichtliche Betreibung privatrechlicher Forderungen,

Ratenzahlungsvereinbarungen,

Niederschlagungen und Stundungen (bzw. Vorlagen für diese Entscheidungen),

Insolvenzüberwachung

Im Rahmen von Zweckvereinbarungen nach § 5 NKomVG übernimmt der Landkreis zudem die Vollstreckung in Verwaltungssachen (§§ 31-44 NVwVG) für fast alle kreisangehörigen Kommunen (ausgenommen Samtgemeinde Scharnebeck und Gemeinde Amt Neuhaus) sowie für die Gesellschaft für Abfallwirtschaft (GfA).

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Art. 57 Abs. 1 Niedersächsische Verfassung (NV)

Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)
Niedersächsische Kommunalhaushalts- u. Kassenverordnung (Nds. KomHKVO)
Niedersächsisches Verwaltungsvollstreckungsgesetz (NVwVG)
Zweckvereinbarung gemäß § 5 NKomVG mit kreisangehörigen Gemeinden und der GfA über die Wahrnehmung von Aufgaben der Verwaltungsvollstreckung

Dienstanweisungen und interne Richtlinen für die Finanzbuchhaltung und die Kassengeschäfte des Landkreises Lüneburg

Zum Stichtag 31.12.2026 wird eine Erledigungsquote von mindestens 85 % bei den eigenen Forderungen des Landkreises (abgeschlossene Vorgänge) angestrebt. Betrachtet werden dabei alle Forderungen, die im Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.12.2025 fällig geworden sind.

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	14,5	14,5	14,5	14,5
Auftragszahlen	8.165	9.667	8.000	8.000
- davon eigene Forderungen öffentlich-rechtlich	5.043	7.019	5.000	5.000
- davon eigene Forderungen privatrechtlich	101	196	100	100
- davon fremde Forderungen	3.122	2.452	2.900	2.900
Auftragsvolumen	1.904.922,92 €	3.077.408,82 €	2.200.000 €	2.200.000 €
- davon eigene Forderungen öffentlich-rechtlich	1.078.957,69 €	1.848.882,01 €	1.200.000 €	1.200.000 €
- davon eigene Forderungen privatrechtlich	71.134,02 €	143.249,41 €	30.000 €	30.000 €
- davon fremde Forderungen	754.831,21 €	1.085.277,40 €	970.000 €	970.000 €
erledigte Aufträge aus Vorjahr und Vorvorjahr zum 31.12.	94 %	85,56 %	85 %	85 %
- davon eigene Forderungen durch Zahlung	76 %	81,22 %	75 %	75 %
- davon fremde Forderungen durch Zahlung und Auftragsrücknahme	67 %	98,24 %	70 %	70 %
Anzahl der Ratenzahlungen	440	445	350	400

### Seite 134 Haushaltsplan 2026

### Produkt 111-310 Kasse und Forderungsservice

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte		100	500	500	500	500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.585,85	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
11. sonstige ordentliche Erträge	270.054,40	234.900	239.500	239.500	239.500	239.500
12. = Summe ordentliche Erträge	339.640,25	285.000	290.000	290.000	290.000	290.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	829.168,93	919.300	1.013.700	1.044.100	1.075.500	1.107.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.283,80	2.500	4.000	4.000	4.000	4.000
16. Abschreibungen	73.400,30					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	45.400,09	82.800	76.300	76.300	76.300	76.300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	950.253,12	1.004.600	1.094.000	<u>1.124.400</u>	1.155.800	<u>1.188.100</u>
21. ordentliches Ergebnis	-610.612,87	<u>-719.600</u>	-804.000	-834.400	-865.800	<u>-898.100</u>
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-610.612,87	-719.600	-804.000	-834.400	-865.800	-898.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-610.612,87	-719.600	-804.000	-834.400	-865.800	-898.100

### 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, Verwahrentgelte, Telecash

### Seite 135 Haushaltsplan 2026

## Teilergebnishaushalt KFZ-Zulassung und Führerscheine

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.181.924,33	2.295.100	2.195.100	2.195.100	2.195.100	2.195.10
6. privatrechtliche Entgelte	36.896,95	36.000	36.000	36.000	36.000	36.00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.684,00	2.300	2.300	2.300	2.300	2.30
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	5.595,85	200	1.500	1.500	1.500	1.50
12. = Summe ordentliche Erträge	2.234.101,13	2.333.600	2.234.900	2.234.900	2.234.900	2.234.90
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.486.144,82	1.458.100	1.624.800	1.673.500	1.723.500	1.775.20
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	183.253,92	202.000	202.000	202.000	202.000	202.00
16. Abschreibungen	8.607,15	100	100	100	100	10
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.919,94	8.800	8.800	8.900	8.900	8.90
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.682.925,83	1.669.000	1.835.700	1.884.500	1.934.500	1.986.20
21. ordentliches Ergebnis	551.175,30	664.600	399.200	350.400	300.400	248.70
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	551.175,30	664.600	399.200	350.400	300.400	248.70

### Seite 136 Haushaltsplan 2026

# Teilfinanzhaushalt KFZ-Zulassung und Führerscheine

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.190.839,89	2.295.100	2.195.100	2.195.100	2.195.100	2.195.10
5. privatrechtliche Entgelte	38.334,90	36.000	36.000	36.000	36.000	36.00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.684,00	2.300	2.300	2.300	2.300	2.30
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.795,70	200	1.500	1.500	1.500	1.50
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.248.654,49	2.333.600	2.234.900	2.234.900	2.234.900	2.234.90
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	1.486.473,62	1.458.100	1.624.800	1.673.500	1.723.500	1.775.2
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	183.008,78	202.000	202.000	202.000	202.000	202.0
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.830,41	8.800	8.800	8.900	8.900	8.9
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.675.312,81	1.668.900	1.835.600	1.884.400	1.934.400	1.986.1
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	573.341,68	664.700	399.300	350.500	300.500	248.8
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	573.341,68	664.700	399.300	350.500	300.500	248.8
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	573.341,68	664.700	399.300	350.500	300.500	248.80

#### Seite 137 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 122-200 Führerschein- und Fahrerlaubnisangelegenheiten

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) KFZ-Zulassung und Führerscheine Katharina Gronholz

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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 Fahrschulerlaubnissen 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".

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Straßenverkehrsgesetz (StVG) Fahrerlaubnis-Verordnung (FeV) Fahrlehrergesetz (FahrlG)

Berufskraftfahrerqualifikationsgesetz (BKrFQG) Fahrpersonalverordnung (FPersV)

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	8,5	8,5	9,5	9,5
Geschäftsvorfälle Führerscheine	13.223	12.721	14.000	14.000
- davon Ersterteilungen	2.678	2.538	2.400	2.400
- davon Führerscheinumtausch (pflichtig)	6.228	5.276	6.500	6.500

### Seite 138 Haushaltsplan 2026

### Produkt 122-200 Führerschein- und Fahrerlaubnisangelegenheiten

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	561.397,23	595.100	545.100	545.100	545.100	545.100
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.379,00					
11. sonstige ordentliche Erträge	5.153,00	200	1.500	1.500	1.500	1.500
12. = Summe ordentliche Erträge	573.929,23	595.300	546.600	546.600	546.600	546.600
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	643.004,63	631.200	695.600	716.500	737.900	760.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.009,59	119.700	119.700	119.700	119.700	119.700
16. Abschreibungen	2.044,37					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.657,31	3.200	3.200	3.300	3.300	3.300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	761.715,90	<u>754.100</u>	<u>818.500</u>	839.500	860.900	883.100
21. ordentliches Ergebnis	<u>-187.786,67</u>	-158.800	<u>-271.900</u>	-292.900	<u>-314.300</u>	-336.500
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-187.786,67	-158.800	-271.900	-292.900	<u>-314.300</u>	-336.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-187.786,67	-158.800	<u>-271.900</u>	-292.900	-314.300	-336.500

### Erläuterungen

zu Pos. 5: Verwaltungsgebühren für Führerscheinstelle

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

#### Seite 139 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 122-300 Kraftfahrzeugwesen

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) KFZ-Zulassung und Führerscheine K. Gronholz/J. Burmester

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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 Auskunftsersuchen.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Fahrzeug-Zulassungsverordnung (FZV) Straßenverkehrs-Zulassungs-Ordnung (StVZO)

ou as or worker in a zanacouring or arraing	(01120)			
Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	15,5	15,5	15,5	15,5
KFZ-Bestand	157.855	158.382	163.500	163.000
Zulassungen insgesamt	67.613	73.725	72.000	74.000
Zulassungen in Lüneburg	59.194	66.394	63.000	65.000
davon Online-Zulassungen	899	2.790	2.000	6.000
Zulassungen in Bleckede	5.246	4.450	6.000	6.000
Zulassungen in Amelinghausen	3.173	2.881	3.000	3.000
Durchschn. Wartezeit in Min.	-	-	25	25
Anzahl der Halteranzeigen	25.476	25.416	23.000	25.000

### Seite 140 Haushaltsplan 2026

### Produkt 122-300 Kraftfahrzeugwesen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.620.331,23	1.700.000	1.650.000	1.650.000	1.650.000	1.650.000
6. privatrechtliche Entgelte	36.896,95	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.305,00	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
11. sonstige ordentliche Erträge	752,85					
12. = Summe ordentliche Erträge	1.660.286,03	1.738.300	1.688.300	1.688.300	1.688.300	1.688.300
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	843.140,19	826.900	929.200	957.000	985.600	1.015.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.244,33	82.300	82.300	82.300	82.300	82.300
16. Abschreibungen	8.700,50	100	100	100	100	100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.292,13	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	923.377,15	914.900	1.017.200	1.045.000	1.073.600	<u>1.103.100</u>
21. ordentliches Ergebnis	736.908,88	823.400	<u>671.100</u>	643.300	614.700	585.200
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	736.908,88	823.400	671.100	643.300	614.700	585.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	736.908,88	823.400	671.100	643.300	614.700	585.200

### Erläuterungen

zu Pos. 5: Kfz-Zulassungsgebühren

zu Pos. 6: Umweltplaketten (mehrwertsteuerpflichtig)

zu Pos. 15: insbesondere Vordrucke, Plaketten usw.

### Seite 141 Haushaltsplan 2026

## Teilergebnishaushalt Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	193.622,61	158.600	194.000	194.000	194.000	194.00
6. privatrechtliche Entgelte	500,00					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		7.400	7.400	7.400	7.400	7.40
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	3.606.692,67	4.170.200	4.250.200	4.250.200	4.250.200	4.250.2
12. = Summe ordentliche Erträge	3.800.815,28	4.336.200	4.451.600	4.451.600	4.451.600	4.451.6
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.687.571,66	1.605.300	1.653.600	1.703.100	1.754.200	1.806.7
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.183,61	207.700	226.000	226.000	226.000	226.0
16. Abschreibungen	104.703,99	191.000	194.000	194.000	194.000	194.0
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	2.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	84.484,98	23.100	23.100	23.100	23.100	23.1
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.969.944,24	2.032.100	2.101.700	2.151.200	2.202.300	2.254.8
21. ordentliches Ergebnis	1.830.871,04	2.304.100	2.349.900	2.300.400	2.249.300	2.196.8
22. außerordentliche Erträge	100,00					
23. außerordentliche Aufwendungen	27.031,99					
24. außerordentliches Ergebnis	-26.931,99					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	1.803.939,05	2.304.100	2.349.900	2.300.400	2.249.300	2.196.8

### Seite 142 Haushaltsplan 2026

## Teilfinanzhaushalt Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	193.007,81	158.600	194.000	194.000	194.000	194.0
5. privatrechtliche Entgelte	500,00					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		7.400	7.400	7.400	7.400	7.4
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.401.927,45	4.170.200	4.250.200	4.250.200	4.250.200	4.250.2
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkelt	3.595.435,26	4.336.200	4.451.600	4.451.600	4.451.600	4.451.6
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	1.688.867,58	1.605.300	1.653.600	1.703.100	1.754.200	1.806.
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	90.872,60	207.700	226.000	226.000	226.000	226.
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	2.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.0
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.471,14	23.100	23.100	23.100	23.100	23.
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.790.211,32	1.841.100	1.907.700	1.957.200	2.008.300	2.060.8
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.805.223,94	2.495.100	2.543.900	2.494.400	2.443.300	2.390.8
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen	100,00					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	100,00					
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen	-38,41					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	497.689,24	103.000				
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	497.650,83	103.000				
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-497.550,83	-103.000				
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	1.307.673,11	2.392.100	2.543.900	2.494.400	2.443.300	2.390.8
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	1.307.673,11	2.392.100	2.543.900	2.494.400	2.443.300	2.390.8

#### Seite 143 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 122-201 Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle Sven Bretthauer

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad 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 Güterverkehrs.

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 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	25,25	25,75	25,75	25,75
Allgemeine Owi-Verfahren	1.180	879	1.100	1.100
Anzahl Verkehrsordnungswidrigkeiten	52.289	52.981	57.500	57.500
Verkehrsverstöße eigene Verkehrsüberwachung LK	46.080	45.211	50.000	52.500
Einsatz der Messgeräte in Stunden	79.321	76.820	66.000	68.500
- davon mobile Messgeräte in Stunden	861	814	1.500	1.500
- davon stationäre Messgeräte in Stunden	59.107	54.133	38.000	40.000
- davon semistationäre Messgeräte in Stunden	19.353	21.873	26.500	27.000

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

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
4310.25.01 Anschaffung mobile Messanlage	-65.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	65.000						
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						

### Seite 144 Haushaltsplan 2026

### Produkt 122-201 Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	193.618,48	158.600	194.000	194.000	194.000	194.000
6. privatrechtliche Entgelte	500,00					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		7.400	7.400	7.400	7.400	7.400
11. sonstige ordentliche Erträge	3.606.068,67	4.170.200	4.250.200	4.250.200	4.250.200	4.250.20
12. = Summe ordentliche Erträge	3.800.187,15	4.336.200	4.451.600	4.451.600	<u>4.451.600</u>	4.451.60
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.687.572,62	1.605.300	1.653.600	1.703.100	1.754.200	1.806.70
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.183,61	207.700	226.000	226.000	226.000	226.00
16. Abschreibungen	107.865,89	191.000	194.000	194.000	194.000	194.00
18. Transferaufwendungen	2.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	84.484,98	23.100	23.100	23.100	23.100	23.10
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.973.107,10	2.032.100	2.101.700	2.151.200	2.202.300	2.254.80
21. ordentliches Ergebnis	1.827.080,05	2.304.100	2.349.900	2.300.400	2.249.300	2.196.80
22. außerordentliche Erträge	100,00					
23. außerordentliche Aufwendungen	27.031,99					
24. außerordentliches Ergebnis	-26.931,99					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	1.800.148,06	2.304.100	2.349.900	2.300.400	2.249.300	2.196.80
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	1.800.148,06	2.304.100	2.349.900	2.300.400	2.249.300	2.196.80

#### Erläuterungen

zu. Pos. 5: Verwaltungsgebühren Verkehrsdienst

zu Pos. 11: Buß- und Verwarngelder

zu Pos. 15: Unterhaltungs- und Instandsetzungsaufwendungen für Verkehrsüberwachung

### Seite 145 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Mobilität

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.969.203,73	8.487.700	7.623.700	7.600.900	7.264.300	7.169.50
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	796,94	12.000	128.800	201.800	201.800	201.80
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	217.467,77	225.000	428.700	428.700	428.700	428.70
6. privatrechtliche Entgelte	284.399,21	195.300	301.800	324.700	324.700	324.70
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	260.164,07	145.800	434.700	435.800	395.700	386.70
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	275,44					
12. = Summe ordentliche Erträge	7.732.307,16	9.065.800	8.917.700	8.991.900	8.615.200	8.511.4
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	705.446,94	797.100	694.000	714.800	736.200	758.5
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	652.785,99	807.300	952.400	879.700	494.400	346.4
16. Abschreibungen	115.710,21	285.100	867.100	910.000	910.000	910.0
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	25.301.247,73	27.624.300	41.857.400	44.909.200	47.347.000	47.316.0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.727.064,56	7.987.000	8.093.200	8.332.700	8.576.800	8.825.4
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	34.502.255,43	37.500.800	52.464.100	55.746.400	58.064.400	58.156.3
21. ordentliches Ergebnis	-26.769.948,27	-28.435.000	-43.546.400	-46.754.500	-49.449.200	-49.644.9
22. außerordentliche Erträge	2.240.038,00					
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis	2.240.038,00					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-24.529.910,27	-28.435.000	-43.546.400	-46.754.500	-49.449.200	-49.644.9

### Seite 146 Haushaltsplan 2026

#### Teilfinanzhaushalt Mobilität

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.794.684,74	8.487.700	7.623.700	7.600.900	7.264.300	7.169.5
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	214.354,57	225.000	428.700	428.700	428.700	428.
5. privatrechtliche Entgelte	282.873,09	195.300	301.800	324.700	324.700	324.7
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	232.621,90	145.800	434.700	435.800	395.700	386.
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	19.434,05					
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.543.968,35	9.053.800	8.788.900	8.790.100	8.413.400	8.309.
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	705.972,53	797.100	694.000	714.800	736.200	758.
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	632.836,20	807.300	952.400	879.700	494.400	346.
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	26.678.823,34	27.624.300	41.857.400	44.909.200	47.347.000	47.316.
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.243.453,70	7.987.000	8.093.200	8.332.700	8.576.800	8.825.
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.261.085,77	37.215.700	51.597.000	54.836.400	57.154.400	57.246.
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.717.117,42	-28.161.900	-42.808.100	-46.046.300	-48.741.000	-48.936.
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	58.168,60	296.000				
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	58.168,60	296.000				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.286,69					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen	1.623.467,43	8.842.900	500.000			
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.624.754,12	8.842.900	500.000			
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.566.585,52	-8.546.900	-500.000			
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-30.283.702,94	-36.708.800	-43.308.100	-46.046.300	-48.741.000	-48.936.
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-30.283.702,94	-36.708.800	-43.308.100	-46.046.300	-48.741.000	-48.936.

#### Seite 147 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 241-000 Schülerbeförderung

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Mobilität Mareike Harlfinger-Düpow

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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).

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Personenbeförderungsgesetz (PBefG)

§ 63 und § 114 Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG) Satzung über die Schülerbeförderung im Landkreis Lüneburg

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Förderung der Sicherheit in der Schülerbeförderung (Bus und Rad) Angebot von subventionierten Schülerzeitkarten für die Sekundarstufe II Subventionierung der Fährtarife für Schülerinnen und Schüler

#### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

Unterstützung des Schulradelns Förderung der Sicherheit in der Schülerbeförderung (Bus und Rad)

Die Anzahl der Schülerinnen und Schüler in der Mietwagenbeförderung soll durch Lückenschlüsse im ÖPNV auf ein Minimum reduziert werden, sofern dieses wirtschaftlich vertretbar ist.

,				
Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	3,5	3,5	3,5	3,5
Aufwand Schülerzeitkarten	4.277.062,29 €	4.380.806,53 €	4.776.000 €	4.949.600 €
- davon Sekundarstufe I	3.638.461,42 €	3.794.978,68 €	4.116.000 €	4.238.000 €
- davon Sekundarstufe II	638.600,87 €	585.827,85 €	660.000 €	711.600 €
Ertrag Schülerzeitkarten Sekundarstufe II	227.648,62 €	223.710,63 €	247.000 €	221.700 €
Schülerinnen und Schüler im ÖPNV mit Schülerzeitkarte (im Juni des Haushaltsjahres)	9.198	8.948	9.200	9.100
- davon Sekundarstufe I	7.853	7.716	7.850	7.800
- davon Sekundarstufe II	1.345	1.232	1.350	1.300
Aufwand Mietwagenbeförderung	2.830.271,11 €	2.863.066,94 €	3.051.000 €	2.981.300 €
Schülerinnen und Schüler in der Mietwagenbeförderung (im Juni des Haushaltsjahres)	481	470	460	450
Aufwand Privatbeförderung gegen Kostenerstattung	35.109,57 €	56.797,87 €	55.000 €	57.000 €
Schülerinnen und Schüler in Privatbeförderung gegen Kostenerstattung	77	116	110	120

### Seite 148 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 241-000 Schülerbeförderung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	2.215.060,00					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	217.467,77	225.000	428.700	428.700	428.700	428.700
6. privatrechtliche Entgelte	6.167,86					
11. sonstige ordentliche Erträge	180,00					
12. = Summe ordentliche Erträge	2.438.875,63	225.000	428.700	428.700	428.700	428.700
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	206.083,99	204.300	196.900	202.800	208.900	215.200
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.052,79					
16. Abschreibungen	675,00					
18. Transferaufwendungen	2.222.924,00	9.300	8.000	8.000	8.000	8.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.310.318,96	7.877.300	8.003.200	8.241.700	8.484.800	8.732.400
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	9.741.054,74	8.090.900	8.208.100	8.452.500	8.701.700	8.955.600
21. ordentliches Ergebnis	-7.302.179,11	-7.865.900	-7.779.400	-8.023.800	-8.273.000	-8.526.900
22. außerordentliche Erträge	38,00					
24. außerordentliches Ergebnis	38,00					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-7.302.141,11	-7.865.900	-7.779.400	-8.023.800	-8.273.000	-8.526.900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.302.141,11	-7.865.900	-7.779.400	-8.023.800	-8.273.000	-8.526.900

#### 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

#### Seite 149

#### Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Mobilität Mareike Harlfinger-Düpow

Ja Pflichtaufgaben Muss Rechtsbindungsgrad

#### Beschreibung

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.

Der Landkreis ist seit Dezember 2004 Mitglied im Hamburger Verkehrsverbund (hvv).

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.

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. Ab 2026 übernimmt die MOIN einen Großteil der betrieblichen Organisationen des ÖPNV im Landkreis Lüneburg.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Verordnung (EG) Nr. 1370/2007 des europäischen Parlaments und des Rates

Regionalisierungsgesetz (RegG)

Personenbeförderungsgesetz (PBefG)

Niedersächsisches Nähverkehrsgesetz (NNVG)

Verträge mit den Verkehrsbetrieben zur Sicherstellung des ÖPNV

Richtlinie Bürgerbusfonds für den Landkreis Lüneburg

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Subventionierung der Fährtarife Angebot des Heide-Shuttles Subventionierung der Bürgerbusse Beteiligung am StadtRAD

Barriereabbau auf Fahrradwegen Betrieb der Mobilitätszentrale

Angebot von Bedarfsverkehren (ASM-Nachfolge)

Fortschreibung Radverkehrskonzept

#### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

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) Betrieb der Mobilitätszentrale

Subventionierung der Bürgerbusse

Errichtung von Mobilitätsstationen

Beitrag zur Reaktivierung von Schienenverbindungen

Barriereabbau auf Fahrradwegen durch die Radverkehrsförderung 3.0 Errichtung eines umfassenden dynamischen Fahrgastinformationssystems

Allen Bevölkerungsgruppen - unabhängig von Einkommen und Alter sowie von Besitz eines eigenen Fahrzeugs sol eine bedarfsgerechte Mobilität ermöglicht werden. Dabei sollen Klimaschutzaspekte, Bezahlbarkeit und Umsetzungsfähigkeit der Angebote gleichermaßen berücksichtigt werden. Bis Ende 2040 soll die Elektrfizierung des Busverkehrs 100 % betragen.

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	8,75	8,75	7,75	7,75
Busverkehr: Zuwendungen	6.640.671,22 €	6.702.193,26 €	8.141.600 €	6.669.700 €
Busverkehr: Transferaufwendungen	23.065.123,66 €	22.626.352,60 €	24.830.900 €	26.587.000 €
Busverkehr: Zuschussbedarf	16.424.452,44 €	15.924.699,34 €	16.689.300 €	19.917.300 €
Busverkehr: Elektrifizierung	0 %	0 %	0 %	10 %
ASM: Fahrgäste	22.509	19.308	19.000	19.500
ASM: Lastkilometer	133.808 km	137.508 km	136.600 km	138.000 km
Fährtarife: Subventionierung (Saldo)	393.149,37 €	298.851 €	409.400 €	339.700 €

### Seite 150 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen Produkt 547-000 Einrichtungen des ÖPNV / Mobilität Landkreis Lüneburg Finanz-plan 2027 Finanz-plan 2028 Finanz-plan 2029 Nr. Bezeichnung Ansatz 2025 Ansatz 2026 VE 2027 VE 2028 VE 2029 VE 2030 4500.21.01 Ersatzbeschaffung Fähre u. Erneuerung Fähranleger -3.500.000 -500.000 290 29. Aktivierbare Zuwendungen 3.500.000 500.000 -74.000 4500.23.01 Ausbau Radroutennetz 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 296.000 290 29. Aktivierbare Zuwendungen 370.000 4500.23.02 Errichtung Fahrgastinformationssystem -212.900 290 29. Aktivierbare Zuwendungen 212.900 4500.23.04 Zuschuss Beschaffung von Bussen+Ladeinfrastruktur -2.460.000 290 29. Aktivierbare Zuwendungen 2.460.000 4500.25.02 Zuwendung Betriebsgrundstücke MOIN GmbH -2.300.000 290 29. Aktivierbare Zuwendungen 2.300.000

### Seite 151 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	4.754.143,73	8.487.700	7.623.700	7.600.900	7.264.300	7.169.500
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	796,94	12.000	128.800	201.800	201.800	201.800
6. privatrechtliche Entgelte	278.231,35	195.300	301.800	324.700	324.700	324.700
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	260.164,07	145.800	434.700	435.800	395.700	386.700
11. sonstige ordentliche Erträge	66.606,77					
12. = Summe ordentliche Erträge	5.359.942,86	8.840.800	8.489.000	8.563.200	8.186.500	8.082.700
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	499.362,95	592.800	497.100	512.000	527.300	543.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	651.733,20	807.300	952.400	879.700	494.400	346.400
16. Abschreibungen	115.449,21	285.100	867.100	910.000	910.000	910.000
18. Transferaufwendungen	23.078.323,73	27.615.000	41.849.400	44.901.200	47.339.000	47.308.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	387.256,93	109.700	90.000	91.000	92.000	93.00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	24.732.126,02	29.409.900	44.256.000	47.293.900	49.362.700	49.200.700
21. ordentliches Ergebnis	-19.372.183,16	-20.569.100	-35.767.000	-38.730.700	-41.176.200	-41.118.000
22. außerordentliche Erträge	2.240.000,00					
24. außerordentliches Ergebnis	2.240.000,00					
25. J a h r e s e r g e b n i s Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-17.132.183,16	-20.569.100	-35.767.000	-38.730.700	-41.176.200	-41.118.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-17.132.183,16	-20.569.100	-35.767.000	-38.730.700	-41.176.200	-41.118.000

#### 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

### Seite 152 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Sozialhilfe und Wohngeld

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.454.029,51	25.684.000	25.096.000	25.096.000	25.096.000	23.818.00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge	671.197,50	410.100	321.200	321.200	321.200	321.20
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte	64.271,13	80.000	50.000	50.000	50.000	50.00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.260.112,55	56.320.000	53.226.300	54.607.200	55.494.800	56.389.10
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	1.565,93	200	200	200	200	200
12. = Summe ordentliche Erträge	78.451.176,62	82.494.300	78.693.700	80.074.600	80.962.200	80.578.50
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	4.556.225,46	4.486.200	4.631.100	4.769.900	4.912.900	5.060.00
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.611.047,26	2.198.600	963.600	963.600	963.600	963.60
16. Abschreibungen	91.378,22	52.700	55.200	79.000	102.700	102.70
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	28.676.104,04	30.689.600	26.363.300	26.998.800	27.640.300	28.281.80
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	73.598.144,50	73.383.500	76.364.100	77.314.100	78.264.100	79.214.10
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	110.532.899,48	110.810.600	108.377.300	110.125.400	111.883.600	113.622.20
21. ordentliches Ergebnis	-32.081.722,86	-28.316.300	-29.683.600	-30.050.800	-30.921.400	-33.043.70
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						

### Seite 153 Haushaltsplan 2026

# Teilfinanzhaushalt Sozialhilfe und Wohngeld

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.454.029,51	25.684.000	25.096.000	25.096.000	25.096.000	23.818.000
3. sonstige Transfereinzahlungen	645.914,79	410.100	321.200	321.200	321.200	321.200
4. öffentlich-rechtliche Entgelte						
5. privatrechtliche Entgelte	61.125,27	80.000	50.000	50.000	50.000	50.000
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.468.082,22	56.320.000	53.226.300	54.607.200	55.494.800	56.389.10
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		200	200	200	200	20
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.629.151,79	82.494.300	78.693.700	80.074.600	80.962.200	80.578.50
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	4.563.090,22	4.486.200	4.631.100	4.769.900	4.912.900	5.060.00
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	3.395.281,12	2.198.600	963.600	963.600	963.600	963.60
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	28.821.226,88	30.689.600	26.363.300	26.998.800	27.640.300	28.281.80
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	70.166.712,12	73.383.500	76.364.100	77.314.100	78.264.100	79.214.10
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.946.310,34	110.757.900	108.322.100	110.046.400	111.780.900	113.519.50
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.317.158,55	-28.263.600	-29.628.400	-29.971.800	-30.818.700	-32.941.00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen		50.000	50.000	475.000	475.000	
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		50.000	50.000	475.000	475.000	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit		-50.000	-50.000	-475.000	-475.000	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-31.317.158,55	-28.313.600	-29.678.400	-30.446.800	-31.293.700	-32.941.00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-31.317.158,55	-28.313.600	-29.678.400	-30.446.800	-31.293.700	-32.941.00

#### Seite 154 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Sozialhilfe und Wohngeld Christian Ratzeburg

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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).

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.

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Sozialgesetzbuch XII (SGB XII)

Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Leistungsempf., Durchschnitt mtl.	78	68	75	75
Leistungsfälle, Durchschnitt mtl.	72	62	70	70
Lfd. Aufwendungen HLU	524.359,52 €	559.474 €	520.000 €	665.000 €
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	2.126.101,10 €	2.171.491 €	2.400.000 €	2.300.000 €

### Seite 155 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
4. sonstige Transfererträge	24.880,66	12.500	17.500	17.500	17.500	17.500
11. sonstige ordentliche Erträge		100	100	100	100	100
12. = Summe ordentliche Erträge	24.880,66	12.600	17.600	17.600	17.600	17.600
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen	20.706,51					
18. Transferaufwendungen	638.264,23	602.000	746.000	746.000	746.000	746.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.171.490,98	2.400.000	2.300.000	2.400.000	2.500.000	2.600.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.830.461,72	3.002.000	3.046.000	3.146.000	3.246.000	3.346.000
21. ordentliches Ergebnis	-2.805.581,06	-2.989.400	-3.028.400	-3.128.400	-3.228.400	-3.328.400
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.805.581,06	-2.989.400	-3.028.400	-3.128.400	-3.228.400	-3.328.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-2.805.581,06	-2.989.400	-3.028.400	-3.128.400	-3.228.400	-3.328.400

#### 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

#### Seite 156 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Sozialhilfe und Wohngeld Christian Ratzeburg

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Gewährung einmaliger Leistungen für Personen, die Hilfe zum Lebensunterhalt nach dem 3. Kapitel SGB XII beziehen. Es werden folgende einmalige Leistungen gewährt:

1. Erstausstattung für die Wohnung einschließlich Haushaltsgeräten,

 Erstausstattung für Bekleidung und Erstausstattung bei Schwangerschaft und Geburt,
 Anschaffung und Reparaturen von orthopädischen Schuhen, Reparaturen von therapeutischen Geräten und Ausrüstungen sowie Miete von therapeutischen Geräten.

Darüber hinaus gehören folgende einmalige Leistungen zu diesem Produkt: 1. erforderliche Kosten einer Bestattung, soweit den hierzu Verpflichteten nicht zugemutet werden kann, die Kosten zu tragen,

2. Leistungen in sonstigen Lebenslagen,

3. ergänzende Darlehen in Einzelfällen, wenn ein unabweisbarer gebotener Bedarf auf keine andere Weise gedeckt werden kann.

Nach § 34 SGB XII 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 zum Anstagelegenen Schule des gewählten Bildungsganges, soweit die Kosten nicht von Deitten übernermen wurden. 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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Sozialgesetzbuch XII (SGB XII)

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

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Einmalige Leistungen	7	6	5	10
Aufwendungen	690,83 €	1.552	2.500 €	5.000 €
Leistungsfälle Bestattungskosten	14	40	20	40
Bestattungskosten	19.393,72 €	40.167 €	45.000 €	45.000 €
Schulausflüge und Klassenfahrten	683,00 €	315 €	1.000 €	1.100 €
Schulbedarfspauschale	1.566,00 €	1.560 €	2.000 €	1.000 €
Schülerbeförderung	0,00 €	0,00 €	100 €	500 €
Ergänz. angem. Lernförderung	0,00 €	123 €	500 €	500 €
Teiln. am gemeins. Mittagessen	633,50 €	212 €	1.000 €	1.600 €
Teilhabe am soz. und kult. Leben	15,00 €	70 €	200 €	100 €

### Seite 157 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
4. sonstige Transfererträge		600	600	600	600	600
12. = Summe ordentliche Erträge		<u>600</u>	<u>600</u>	<u>600</u>	<u>600</u>	600
Ordentliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	45.330,25	60.000	62.600	63.100	64.600	66.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	45.330,25	60.000	62.600	<u>63.100</u>	64.600	66.100
21. ordentliches Ergebnis	-45.330,25	-59.400	-62.000	-62.500	-64.000	-65.500
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnisüberschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-45.330,25	-59.400	-62.000	-62.500	-64.000	-65.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-45.330,25	<u>-59.400</u>	<u>-62.000</u>	<u>-62.500</u>	<u>-64.000</u>	<u>-65.500</u>

#### Erläuterungen

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

#### Seite 158 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche OrganisationseinheitVerantwortliche Person(en)Sozialhilfe und WohngeldChristian Ratzeburg

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Sozialgesetzbuch XII (SGB XII)

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

Sozialgesetzbuch V (SGB V)

Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Leistungsfälle	69	61	60	70
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	1.049.575,88 €	1.568.056,16 €	1.400.000 €	1.900.000 €

### Seite 159 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
4. sonstige Transfererträge		100	100	100	100	100
12. = Summe ordentliche Erträge		<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
Ordentliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	17.012,37	17.000	26.100	26.100	26.100	26.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.902.994,21	1.650.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.920.006,58	1.667.000	2.526.100	2.526.100	2.526.100	2.526.100
21. ordentliches Ergebnis	-1.920.006,58	-1.666.900	-2.526.000	-2.526.000	-2.526.000	-2.526.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.920.006,58	-1.666.900	-2.526.000	-2.526.000	-2.526.000	-2.526.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-1.920.006,58	-1.666.900	-2.526.000	-2.526.000	-2.526.000	-2.526.000

#### 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

#### Seite 160 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

 Verantwortliche Organisationseinheit
 Verantwortliche Person(en)

 Sozialhilfe und Wohngeld
 Christian Ratzeburg

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

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.

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 seit dem Jahr 2022 10 Prozent.

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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

 Kennzahlen
 IST 2023
 IST 2024
 PLAN 2025
 PLAN 2026

 Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag
 1.138.467,33 €
 1.326.937,49 €
 1.200.000 €
 1.500.000 €

### Seite 161 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	1.215.521,45	1.450.000	1.500.000	1.550.000	1.600.000	1.650.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.326.937,49	1.200.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.542.458,94	2.650.000	3.000.000	3.050.000	3.100.000	3.150.000
21. ordentliches Ergebnis	-2.542.458,94	-2.650.000	-3.000.000	-3.050.000	-3.100.000	-3.150.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.542.458,94	-2.650.000	-3.000.000	-3.050.000	-3.100.000	-3.150.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-2.542.458,94	-2.650.000	-3.000.000	-3.050.000	-3.100.000	-3.150.000

#### Erläuterungen

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

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

#### Seite 162 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

 Verantwortliche Organisationseinheit
 Verantwortliche Person(en)

 Sozialhilfe und Wohngeld
 Christian Ratzeburg

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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

das 18. Lebensjahr vollendet haben und auf Dauer unabhängig von der jeweiligen Arbeitsmarktlage voll erwerbsgemindert im Sinne der gesetzlichen Rentenversicherung (SGB VI) sind

oder

- 3. das 18. Lebensjahr vollendet haben, für den Zeitraum, in dem sie
  - a) in einer Werkstatt für behinderte Menschen (§ 57 SGB IX) oder bei einem anderen Leistungsanbieter (§ 60 SGB IX) das Eingangsverfahren und den Berufsbildungsbereich durchlaufen oder
  - b) in einem Ausbildungsverhältnis stehen, für das sie ein Budget für Ausbildung (§ 61a SGB IX) erhalten.

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Sozialgesetzbuch XII (SGB XII)

Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

IST 2023 **IST 2024 PLAN 2026** Kennzahlen **PLAN 2025** Leistungsfälle außerhalb v. Einr. LK LG, 940 901 920 900 Durchschnitt mtl. Lfd. Grundsicherungsleistungen 7.639.386,85 € 8.339.669 € 8.500.000 € 9.000.000 € außerhalb v. Einr. LK Lbg Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag 17.388.895.77 € 18.335.449,88 € 18.200.000 € 19.000.000 €

### Seite 163 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
4. sonstige Transfererträge	206.179,16	140.500	170.500	170.500	170.500	170.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.457.132,07	29.900.700	30.929.900	32.160.800	32.898.400	33.642.700
11. sonstige ordentliche Erträge	308,28					
12. = Summe ordentliche Erträge	28.663.619,51	30.041.200	31.100.400	32.331.300	33.068.900	33.813.200
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen	17.291,58					
18. Transferaufwendungen	8.395.842,07	8.591.000	9.096.000	9.696.000	10.296.000	10.896.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	18.335.449,88	18.200.000	19.000.000	19.500.000	20.000.000	20.500.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	26.748.583,53	26.791.000	28.096.000	29.196.000	30.296.000	31.396.000
21. ordentliches Ergebnis	1.915.035,98	3.250.200	3.004.400	3.135.300	2.772.900	<u>2.417.200</u>
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	1.915.035,98	3.250.200	3.004.400	3.135.300	2.772.900	2.417.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	1.915.035,98	3.250.200	3.004.400	3.135.300	2.772.900	2.417.200

#### 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

### Seite 164 Haushaltsplan 2026

Produkt 311-900 Verwaltung der	Sozialhilfe (FD 50	))						
Landkreis Lüneburg								
Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)								
Sozialhilfe und Wohngeld	nilfe und Wohngeld Christian Ratzeburg							
Pflichtaufgaben Ja								
Rechtsbindungsgrad Muss								
Beschreibung								
Dieses Produkt umfasst die Arbeitsplatz-	und Geschäftsaufwer	ndungen des FD 50.						
Wesentliche Rechtsgrundlagen								
Finanzvertrag mit der Hansestadt Lünebu	rg							
Kennzahlen	IST 2023 IST 2024 PLAN 2025 PLAN 2026							
Stellen im Stellenplan	11,5	11,5	11,5	11,				
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	2.174.199,72 €	2.438.311,64 €	2.300.000 €					

# Seite 165 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	199.207,11	230.000	230.000	230.000	230.000	230.000
11. sonstige ordentliche Erträge		100	100	100	100	100
12. = Summe ordentliche Erträge	199.207,11	230.100	230.100	230.100	230.100	230.100
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	786.371,17	765.600	803.500	827.500	852.300	877.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.459,18	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800
16. Abschreibungen	0,70					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.453.950,18	2.315.500	2.611.500	2.711.500	2.811.500	2.911.500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.248.781,23	3.089.900	3.423.800	3.547.800	3.672.600	3.798.200
21. ordentliches Ergebnis	-3.049.574,12	-2.859.800	-3.193.700	-3.317.700	-3.442.500	-3.568.100
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-3.049.574,12	-2.859.800	-3.193.700	-3.317.700	-3.442.500	-3.568.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-3.049.574,12	-2.859.800	-3.193.700	-3.317.700	-3.442.500	-3.568.100

#### 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

#### Seite 166 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 312-000 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Sozialhilfe und Wohngeld Christian Ratzeburg

Ja Pflichtaufgaben Muss Rechtsbindungsgrad

#### Beschreibung

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 Bürgergeld 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.

Als Volumen für die Aufwendungen im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende (ohne Bildung und Teilhabe) erwartet der Landkreis für 2026 ĕine Summe von 36.480.000 €, die šich wie folgt zusammensetzen:

Leistungen für Unterkunft und Heizung § 22 Abs. 1 SGB II Leistungen für Mietkaution und Umzug § 22 Abs. 6 SGB II Leistungen bei Mietschulden § 22 Abs. 8 SGB II Einmalige Leistungen § 24 Abs. 3 SGB II 36.000.000 € 50.000 € 80.000 € 300.000 € Leistungen zur Eingliederung § 16a Nr. 1-4 SGB II (Produkthaushalt Zeile 18) 50.000 €

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 2026 mit 61,6 %.

Nach § 28 SGB II haben Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene neben dem Regelbedarf 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 und
- Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben in der Gemeinschaft in Höhe von bis zu 15 € mtl.

Die Leistungen für Bildung und Teilhabe werden für Leistungsempfänger aus dem Landkreis einschließlich der Hansestadt Lüneburg im Fachgebiet Bildung und Teilhabe des Landkreises bewilligt.

Die Zweckausgaben für Bildung und Teilhabe wurden bis zum 31.12.2020 in voller Höhe vom Bund bzw. ergänzend vom Land erstättet. Seit dem Jähr 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 für die Leistungen für Bildung und Teilhabe nach dem SGB II durch das Land erfolgt nicht mehr.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Sozialgesetzbuch II (SGB II)

Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch II (Nds. AG SGB II)

3 9	3	,		
Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Anzahl Bedarfsgemeinschaften	5.902	5.860	5.900	5.800
Anzahl Empfänger ALG II	8.041	7.971	8.100	7.850
Anzahl Empfänger Sozialgeld	3.216	2.962	3.100	2.800
Leistungsempfänger SGB II ges.	11.257	10.933	11.200	10.650
Beteiligung Bund an KdU	61,6 %	61,6 %	61,6 %	61,6 %
Schulausflüge und Klassenfahrten	188.822,65 €	184.290 e	205.000 €	205.000 €
Schulbedarfspauschale	431.530,52 €	455.473 €	500.000 €	500.000 €
Schülerbeförderung	4.495,26 €	3.190 €	5.000 €	5.000 €
Ergänz. angem. Lernförderung	441.006,58 €	308.693 €	450.000 €	380.000 e
Teiln. am gemeins. Mittagessen	693.283,58 €	790.486 €	840.000 €	855.000 €
Teilhabe am soz. und kult. Leben	50.748,38 €	50.145 €	60.000 €	60.000 €

# Seite 167 Haushaltsplan 2026

### Produkt 312-000 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	24.873.294,32	24.096.000	23.244.000	23.244.000	23.244.000	23.244.000
4. sonstige Transfererträge	13.184,55	10.200	10.200	10.200	10.200	10.200
12. = Summe ordentliche Erträge	24.886.478,87	24.106.200	23.254.200	23.254.200	23.254.200	23.254.200
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen	299,47					
18. Transferaufwendungen	1.814.261,29	2.110.000	2.055.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	35.292.346,17	37.070.000	36.430.000	36.430.000	36.430.000	36.430.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	37.106.906,93	39.180.000	38.485.000	38.480.000	38.480.000	38.480.000
21. ordentliches Ergebnis	-12.220.428,06	-15.073.800	-15.230.800	-15.225.800	-15.225.800	-15.225.800
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-12.220.428,06	-15.073.800	-15.230.800	-15.225.800	-15.225.800	-15.225.800
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-12.220.428,06	-15.073.800	-15.230.800	-15.225.800	-15.225.800	-15.225.800

### 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.

### Seite 168 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Sozialhilfe und Wohngeld Christian Ratzeburg

Ja Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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 %.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	38.0	38.0	38.0	38,0

# Seite 169 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	303.174,56	328.500	324.000	324.000	324.000	324.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.170.262,52	2.784.300	2.753.800	2.903.800	3.053.800	3.203.800
12. = Summe ordentliche Erträge	2.473.437,08	3.112.800	3.077.800	3.227.800	3.377.800	3.527.800
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.217.855,73	2.586.200	2.711.500	2.792.900	2.876.600	2.962.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	761,83	800	800	800	800	800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.430.815,34	2.550.600	2.700.600	2.850.600	3.000.600	3.150.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.649.432,90	5.137.600	5.412.900	5.644.300	5.878.000	6.114.300
21. ordentliches Ergebnis	-2.175.995,82	-2.024.800	-2.335.100	-2.416.500	-2.500.200	-2.586.500
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.175.995,82	-2.024.800	-2.335.100	-2.416.500	-2.500.200	-2.586.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-2.175.995,82	-2.024.800	-2.335.100	-2.416.500	-2.500.200	-2.586.500

### Erläuterungen

zu Pos. 2: Verwaltungskostenumlage

zu Pos. 7: Personalkostenerstattung des Jobcenters

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

#### Seite 170 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

 Verantwortliche Organisationseinheit
 Verantwortliche Person(en)

 Sozialhilfe und Wohngeld
 Christian Ratzeburg

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad 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 (§ 2 AsylbLG) sind 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 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	3,5	5,5	5,5	5,5
Anzahl der Leistungsbezieher nach §§ 3 ff. AsylbLG, Durchschnitt Landkreis	660	915	1.000	900
Anzahl der Leistungsbezieher nach §§ 3 ff. AsylbLG, Durchschnitt Stadt	271	470	550	400
Anzahl der Leistungsbezieher nach § 2 AsylbLG, Durchschnitt Landkreis	159	157	170	120
Anzahl der Leistungsbezieher nach § 2 AsylbLG, Durchschnitt Stadt	79	106	110	80
Gesamtaufw. § 3 AsylbLG	4.321.524,02 €	7.648.613 €	8.250.000 €	8.650.000 €
Gesamtaufw. § 2 AsylbLG	1.456.030,87 €	1.663.258 €	2.100.000 €	1.550.000 €
Zuschussbedarf Einrichtungen für Asylbewerber (Prod. 315-500)	5.058.864,98 €	4.703.800 €	3.332.400 €	2.214.600 €
Bildung- und Teilhabeleistungen	61.938,08 €	72.198 €	117.100 €	98.700 €
Leistungen bei Krankheit nach § 4 AsylbLG	1.071.338,61 €	1.440.861 €	1.400.000 €	1.075.000 €
Krankenkosten nach § 264 SGB V	316.259,33 €	445.540 €	520.000 €	415.000 €
Erstattungen an Hansestadt Finanzvertrag	6.733.192,73 €	9.231.746,91 €	7.470.000 €	8.900.000 €

# Seite 171 Haushaltsplan 2026

### Produkt 313-000 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
4. sonstige Transfererträge	308.282,32	116.100	112.100	112.100	112.100	112.100
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.430.653,86	19.205.000	19.312.500	19.312.500	19.312.500	19.312.500
11. sonstige ordentliche Erträge	1.257,65					
12. = Summe ordentliche Erträge	16.740.193,83	19.321.100	19.424.600	19.424.600	19.424.600	19.424.600
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	364.561,27	342.500	351.000	361.500	372.300	383.400
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-696,65	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
16. Abschreibungen	4.744,93					
18. Transferaufwendungen	10.952.846,21	12.029.500	11.107.200	11.107.200	11.107.200	11.107.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.677.286,99	7.991.100	9.317.600	9.417.600	9.517.600	9.617.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	20.998.742,75	20.367.100	20.779.800	20.890.300	21.001.100	21.112.200
21. ordentliches Ergebnis	-4.258.548,92	-1.046.000	-1.355.200	-1.465.700	-1.576.500	<u>-1.687.600</u>
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-4.258.548,92	-1.046.000	-1.355.200	<u>-1.465.700</u>	-1.576.500	-1.687.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-4.258.548,92	-1.046.000	-1.355.200	-1.465.700	-1.576.500	-1.687.600

### 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

#### Seite 172 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Sozialhilfe und Wohngeld Christian Ratzeburg

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

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 grundhatzlich für die Unterbringung der nach dem AufnG zugewiesenen Ausländerinnen und Ausländer zuständig.

Um die Kommunen im Landkreis bei dieser Aufgabe zu entlasten, nutzt der Landkreis die kreiseigene Flüchtlingsunterkunft in Melbeck.

Aufgrund des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine wurde im Frühjahr 2022 die Flüchtlingsunterkunft in Sumte in Betrieb genommen. Diese Flüchtlingsunterkunft in Sumte wurde im März 2025 geschlossen. Zeitgleich mit der Schließung wurde eine neue Flüchtlingsunterkunft im ehemaligen Krankenhaus in Scharnebeck eröffnet, die letztendlich die Unterkunft in Sumte ersetzt.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)

Aufnahmegesetz (AufnG)

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	2,0	5,0	5,0	5,0

# Seite 173 Haushaltsplan 2026

# Produkt 315-500 Einrichtungen für Asylbewerber und Geflüchtete

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
4. sonstige Transfererträge	16.317,06	100				
6. privatrechtliche Entgelte	179.331,45	194.800	163.600	163.600	163.600	163.600
12. = Summe ordentliche Erträge	195.648,51	194.900	163.600	163.600	163.600	163.600
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	559.602,58	356.000	339.200	349.300	359.800	370.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.439.779,77	2.944.500	1.726.600	1.464.300	1.487.000	1.493.200
16. Abschreibungen	146.724,44	221.700	221.700	221.700	221.700	221.700
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	18.868,44	5.100	3.200	3.200	3.200	3.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.164.975,23	3.527.300	2.290.700	2.038.500	2.071.700	2.088.600
21. ordentliches Ergebnis	-4.969.326,72	-3.332.400	-2.127.100	-1.874.900	-1.908.100	-1.925.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-4.969.326,72	-3.332.400	<u>-2.127.100</u>	-1.874.900	-1.908.100	-1.925.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-4.969.326,72	-3.332.400	-2.127.100	-1.874.900	-1.908.100	-1.925.000

### Erläuterungen

zu. Pos. 6: Mieteinnahmen anerkannter Flüchtlinge

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

### Seite 174 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 346-000 Wohngeld

Landkreis Lüneburg

 Verantwortliche Organisationseinheit
 Verantwortliche Person(en)

 Sozialhilfe und Wohngeld
 Christian Ratzeburg

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

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. Zum 1. Januar 2025 trat die Zweite Verordnung zur Fortschreibung des Wohngeldes in Kraft, die eine Anpassung der Wohngeldleistungen an die Miet- und Preisentwicklung vorsieht.

Das Wohngeld wird je zur Hälfte durch Bund und Länder finanziert.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Wohngeldgesetz (WoGG)

Verfahrensvorschriften zum Wohngeldgesetz (VV WoGG)

Sozialgesetzbuch II (SGB II)
Sozialgesetzbuch XII (SGB XII)
Sozialgesetzbuch X (SGB X)
Einkommenssteuergesetz (EStG)

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	5,5	5,5	5,5	5,5
Leistungsfälle Mietzuschüsse, Durchschnitt mtl.	710	892	950	1.050
Leistungsfälle Lastenzuschüsse, Durchschnitt mtl.	129	152	175	180

# Seite 175 Haushaltsplan 2026

# Produkt 346-000 Wohngeld

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
4. sonstige Transfererträge	91.138,40	120.000	200	200	200	200
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.002.856,99	4.200.000	100	100	100	100
12. = Summe ordentliche Erträge	4.093.995,39	4.320.000	300	<u>300</u>	300	300
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	384.112,56	379.200	367.800	378.800	390.200	401.800
16. Abschreibungen	802,52					
18. Transferaufwendungen	4.087.432,40	4.320.000	300	300	300	300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.472.347,48	4.699.300	368.200	379.200	390.600	402.200
21. ordentliches Ergebnis	-378.352,09	-379.300	-367.900	-378.900	-390.300	-401.900
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-378.352,09	-379.300	-367.900	-378.900	-390.300	<u>-401.900</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-378.352,09	-379.300	-367.900	-378.900	-390.300	-401.900

# Erläuterungen

zu Pos. 7: Kostenerstattung von Bund und Land

zu Pos. 18: Miet- und Lastenzuschüsse

#### Seite 176 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

 Verantwortliche Organisationseinheit
 Verantwortliche Person(en)

 Sozialhilfe und Wohngeld
 Christian Ratzeburg

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Nach § 6b Bundeskindergeldgesetz (BKGG) haben Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene, die Wohngeld nach dem Wohngeldgesetz oder Kinderzuschlag nach dem BKGG erhalten, Anspruch auf Leisungen für Bildung und Teilhabe entsprechend der Regelungen nach § 28 SGB II.

Hierzu zählen die Leistungen für

- Schulausflüge und mehrtägige Klassenfahrten (auch für Kinder in Kindertageseinrichtungen),

- Ausstattung für persönlichen Schulbedarf

- Schülerbeförder ung 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.

Die Leistungen für Bildung und Teilhabe werden für Leistungsempfänger aus dem Landkreis einschließlich der Hansestadt Lüneburg im Fachgebiet Bildung und Teilhabe des Landkreises beweilligt.

Die Zweckausgaben für Bildung und Teilhabe nach dem BKGG werden im Gegensatz zu den Aufwendungen nach dem Sozialgesetzbuch II in voller Höhe vom Bund erstattet.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundeskindergeldgesetz (BKGG) Wohngeldgesetz (WoGG) § 28 Sozialgesetzbuch II (SGB II)

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	1,0	1,0	1,0	1,0
Schulausflüge und Klassenfahrten	133.244,07 €	162.025 €	205.000 €	185.000 €
Schulbedarfspauschale	172.604,00 €	251.980 €	180.000 €	250.000 €
Schülerbeförderung	4.974,85 €	4.565 €	5.000 €	5.000 €
Ergänz. angem. Lernförderung	192.593,00 €	163.730 €	200.000 €	160.000 €
Teiln. am gemeins. Mittagessen	385.916,29 €	535.416 €	505.000 €	730.000 €
Teilhabe am soz. und kult. Leben	59.691,48 €	69.961 €	70.000 €	100.000 €

# Seite 177 Haushaltsplan 2026

# Produkt 347-000 Bildung und Teilhabe nach dem Bundeskindergeldgesetz

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	1.277.560,63	1.259.500	1.528.000	1.528.000	1.528.000	250.000
4. sonstige Transfererträge	11.215,35	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
12. = Summe ordentliche Erträge	1.288.775,98	1.269.500	1.538.000	1.538.000	1.538.000	260.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	184.381,25	56.700	58.100	59.900	61.700	63.500
16. Abschreibungen	4,00					
18. Transferaufwendungen	1.187.677,38	1.160.000	1.430.000	1.430.000	1.430.000	1.430.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.372.062,63	1.216.800	1.488.200	1.490.000	1.491.800	1.493.600
21. ordentilches Ergebnis	-83.286,65	52.700	49.800	48.000	46.200	-1.233.600
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnisüberschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-83.286,65	<u>52.700</u>	49.800	<u>48.000</u>	46.200	-1.233.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-83.286,65	<u>52.700</u>	49.800	48.000	46.200	-1.233.600

### Erläuterungen

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

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

### Seite 178 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Sozialhilfe und Wohngeld Christian Ratzeburg

Pflichtaufgaben Nein Freiwillige Aufgaben Ja

#### Beschreibung

Dieses Produkt umfasst die finanzielle Förderung von freien Wohlfahrtsverbänden, dazugehörigen Institutionen und Vereinen, die sich im sozialen Bereich für Bürgerinnen und Bürger des Landkreises Lüneburg in besonderen sozialen Problemlagen engagieren.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Beschlüsse des Kreistages zur Förderung sozialer Angelegenheiten Förderrichtlinien Mitgliedschaftsverträge

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Förderung der freien Wohlfahrtspflege Unterstützung des Frauenhauses Einsatz von Kulturmittlern Flüchtlingssozialarbeit Förderung des Vereins checkpoint queer Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dergl.

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

Landkreis Lüneburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
5000.22.01 Investitionszuschuss Frauenhaus	-50.000	-50.000	-475.000	-475.000		-475.000 -475.000	
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	50.000	50.000	475.000	475.000		475.000 475.000	

# Seite 179 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen		5.000	7.500	31.300	55.000	55.000
18. Transferaufwendungen	321.916,39	350.100	340.100	330.100	320.100	310.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	806,47	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	322.722,86	<u>356.100</u>	348.600	362.400	<u>376.100</u>	366.100
21. ordentliches Ergebnis	-322.722,86	-356.100	-348.600	-362.400	<u>-376.100</u>	-366.100
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-322.722,86	<u>-356.100</u>	-348.600	-362.400	<u>-376.100</u>	<u>-366.100</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-322.722,86	<u>-356.100</u>	-348.600	-362.400	<u>-376.100</u>	-366.100

### 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 180 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Jugendhilfe und Sport

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.912,00	81.300	81.300	81.300	81.300	81.30
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge	2.107.332,60	1.840.500	2.137.000	2.137.000	2.137.000	2.137.00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	29.832,19	46.000	46.000	46.000	46.000	46.00
6. privatrechtliche Entgelte	5.740,00	6.900	5.000	5.000	5.000	5.00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.822.293,86	7.204.600	6.046.600	6.047.100	6.047.600	6.048.10
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	6.474,50					
12. = Summe ordentliche Erträge	7.091.585,15	9.179.300	8.315.900	8.316.400	8.316.900	8.317.4
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	4.768.521,98	5.286.600	5.325.200	5.484.700	5.648.900	5.818.1
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	325.163,91	252.100	276.200	276.200	276.200	276.2
16. Abschreibungen	445.852,36	492.700	555.200	617.700	680.200	680.2
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	83.024.817,51	83.539.700	98.337.200	100.486.300	103.167.800	105.321.0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	27.997,62	107.800	32.900	32.900	32.900	32.9
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	88.592.353,38	89.678.900	104.526.700	106.897.800	109.806.000	112.128.4
21. ordentliches Ergebnis	-81.500.768,23	-80.499.600	-96.210.800	-98.581.400	-101.489.100	-103.811.0
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-81.500.768,23	-80.499.600	-96.210.800	-98.581.400	-101.489.100	-103.811.0
28. Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen		-58.500	-58.500	-58.500	-58.500	-58.5

# Seite 181 Haushaltsplan 2026

# Teilfinanzhaushalt Jugendhilfe und Sport

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.912,00	81.300	81.300	81.300	81.300	81.30
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.167.599,76	1.840.500	2.137.000	2.137.000	2.137.000	2.137.0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	29.335,19	46.000	46.000	46.000	46.000	46.0
5. privatrechtliche Entgelte	5.540,00	6.900	5.000	5.000	5.000	5.0
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.788.768,35	7.204.600	6.046.600	6.047.100	6.047.600	6.048.1
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	121,60					
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.111.276,90	9.179.300	8.315.900	8.316.400	8.316.900	8.317.4
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	4.771.304,88	5.286.600	5.325.200	5.484.700	5.648.900	5.818.1
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	354.497,06	252.100	276.200	276.200	276.200	276.2
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	79.201.118,51	83.539.700	98.337.200	100.486.300	103.167.800	105.321.0
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	27.495,20	107.800	32.900	32.900	32.900	32.9
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.354.415,65	89.186.200	103.971.500	106.280.100	109.125.800	111.448.2
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-77.243.138,75	-80.006.900	-95.655.600	-97.963.700	-100.808.900	-103.130.8
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen	663.527,52	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.0
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	663.527,52	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.0
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-663.527,52	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.0
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-77.906.666,27	-81.256.900	-96.905.600	-99.213.700	-102.058.900	-104.380.8
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-77.906.666,27	-81.256.900	-96.905.600	-99.213.700	-102.058.900	-104.380.8

## Seite 182 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 351-715 Schulsozialarbeit Landkreis Lüneburg Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Jugendhilfe und Sport Dennis Hofbüker Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss Beschreibung 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. Kostenübernahme des Landes Kennzahlen IST 2023 IST 2024 PLAN 2025 PLAN 2026

4,75

0,25

0,25

0,25

Stellen im Stellenplan

# Seite 183 Haushaltsplan 2026

# Produkt 351-715 Schulsozialarbeit

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	75.465,06					
18. Transferaufwendungen	495.799,22	510.000	485.000	485.000	485.000	485.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	571.264,28	510.000	485.000	485.000	485.000	485.000
21. ordentliches Ergebnis	-571.264,28	-510.000	-485.000	-485.000	-485.000	-485.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-571.264,28	-510.000	-485.000	-485.000	-485.000	-485.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-571.264,28	<u>-510.000</u>	<u>-485.000</u>	<u>-485.000</u>	<u>-485.000</u>	-485.000

# Erläuterungen

zu Pos. 18: Aufwendungen für die Schulsozialarbeit

### Seite 184 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

 Verantwortliche Organisationseinheit
 Verantwortliche Person(en)

 Jugendhilfe und Sport
 Dennis Hofbüker

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

Der Landkreis sichert die Ausbildung, Beratung, Weiterqualifizierung und Vertretungsregelung der Tagespflegepersonen.

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, Fachaufsicht und Fachberatung von Tagespflegepersonen über das Familienbüro in Kooperation mit der VHS Lüneburg

Der Landkreis übernimmt im Einzelfall Kosten der Schulkindbetreuung, soweit die Kosten den Eltern nicht zugemutet werden können.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	4,5	4,5	4,5	4,5
Zahl der Kinder, für die Zuschüsse gewährt werden	909	864	900	900
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	1.807.207,86 €	997.871,00 €	1.100.000 €	1.030.000 €

## Seite 185 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
4. sonstige Transfererträge	1.259.038,58	1.450.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.488.789,09	1.550.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
11. sonstige ordentliche Erträge	3.563,60					
12. = Summe ordentliche Erträge	2.751.391,27	3.000.000	3.050.000	3.050.000	3.050.000	3.050.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	303.410,13	294.700	332.600	342.500	352.700	363.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.344,20	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
16. Abschreibungen	108.488,91					
18. Transferaufwendungen	5.534.535,53	5.832.000	5.880.000	5.935.000	6.035.000	6.085.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.964.778,77	6.140.800	6.226.700	6.291.600	6.401.800	6.462.400
21. ordentliches Ergebnis	-3.213.387,50	-3.140.800	-3.176.700	-3.241.600	-3.351.800	-3.412.400
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-3.213.387,50	-3.140.800	-3.176.700	-3.241.600	-3.351.800	-3.412.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-3.213.387,50	-3.140.800	-3.176.700	-3.241.600	-3.351.800	-3.412.400

### 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

## Seite 186 Haushaltsplan 2026

### Produkt 362-100 Jugendarbeit

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Jugendhilfe und Sport Dennis Hofbüker

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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. Ab 01.08.2026 wird die Ganztagesbetreuung in den Ferien Teil dieses Produkts sein.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbesondere § 11 Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	0,75	0,75	0,75	0,75
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	34.487,84 €	40.378,00 €	25.000 €	30.000 €

# Seite 187 Haushaltsplan 2026

# Produkt 362-100 Jugendarbeit

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	1.656,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4. sonstige Transfererträge	300,00					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.855,60	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.848,00	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
12. = Summe ordentliche Erträge	25.659,60	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	18.338,46	35.100	48.400	49.800	51.300	52.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.039,06	66.100	66.300	66.300	66.300	66.300
18. Transferaufwendungen	80.097,43	135.000	140.000	140.000	140.000	140.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	156.474,95	237.200	255.700	<u>257.100</u>	258.600	<u>260.100</u>
21. ordentliches Ergebnis	<u>-130.815,35</u>	-197.200	-215.700	-217.100	-218.600	-220.100
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnisüberschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-130.815,35	<u>-197.200</u>	-215.700	<u>-217.100</u>	-218.600	-220.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-130.815,35	-197.200	-215.700	-217.100	-218.600	-220.100

### 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

### Seite 188 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

 Verantwortliche Organisationseinheit
 Verantwortliche Person(en)

 Jugendhilfe und Sport
 Dennis Hofbüker

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Soll

#### Beschreibung

Der Landkreis Lüneburg finanziert gemeinsam mit der NBank und der Hansestadt Lüneburg das Pro Aktiv Center (Pace).

Der Landkreis ist Kooperationspartner der Bundesagentur für Arbeit, des Jobcenters Lüneburg und der Hansestadt Lüneburg bei dem Betrieb einer Jugendberufsagentur.

Der Landkreis Lüneburg initiiert, fördert und führt Angebote des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes durch.

Der Landkreis Lüneburg unterstützt junge Menschen (vor allem junge Geflüchtete) während der Teilnahme an schulischen oder beruflichen Bildungsmaßnahmen oder bei der beruflichen Eingliederung und bietet Unterkunft in sozialpädagogisch begleiteten Wohnformen an. In diesen Fällen wird auch der notwendige Unterhalt des jungen Menschen sicherstellt und Krankenhilfe gewährt.

Der Landkreis Lüneburg initiiert und fördert Beteiligungsprojekte von Kindern und Jugendlichen in Kooperation mit anderen Trägern.

Die in der Kennzahl dargestellten Kosten umfassen die PACE-Finanzierung (Eigenanteil des Landkreises) sowie die Beteiligungsprojekte.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbesondere §§ 13, 14 Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg Kooperationsvereinbarung Jugendberufsagentur Förderung der NBank zu Pace

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	1,0	1,0	1,0	1,0
Projektkosten	35.000,00 €	44.620,80 €	40.000 €	40.000 €
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	26.238,73 €	186.466,00 €	800€	160.500 €
§ 13- Maßnahmen (UMA)	-	500.000 €	-	1.000.000 €

# Seite 189 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		200	200	200	200	200
4. sonstige Transfererträge	4.724,49					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100	100	100	100	100
12. = Summe ordentliche Erträge	4.724,49	300	300	300	300	300
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	18.338,65	86.800	102.300	105.300	108.400	111.600
18. Transferaufwendungen	747.885,37	50.800	1.219.800	1.219.800	1.229.800	1.229.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	200	200	200	200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	766.224,02	137.700	1.322.300	1.325.300	1.338.400	1.341.600
21. ordentliches Ergebnis	-761.499,53	-137.400	-1.322.000	-1.325.000	-1.338.100	-1.341.300
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	<u>-761.499,53</u>	<u>-137.400</u>	-1.322.000	-1.325.000	<u>-1.338.100</u>	<u>-1.341.300</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-761.499,53	-137.400	-1.322.000	-1.325.000	-1.338.100	-1.341.300

#### Erläuterungen

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

#### Seite 190 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Jugendhilfe und Sport	Dennis Hofbüker
DOLLAR C. I.	

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Der Landkreis Lüneburg führt in seinem Zuständigkeitsbereich flächendeckend sozialraumorientierte Sozialarbeit durch. Die Arbeit beinhaltet:

- den Betrieb eines Beratungsbüros in jedem Sozialraum,
  die Netzwerkarbeit im Sozialraum mit Kindertagesstätten, Schulen, Vereinen und Verbänden, der kommunalen Jugendarbeit
- die Zusammenarbeit in den Regionen und die Abstimmung über die Problemlagen unter Berücksichtigung der Ressourcen mit den anderen Sozialraumträgern, dem Jugendamt und neuen Trägern, die sich in der Region verorten.
- die Entwicklung und Durchführung von Gruppenangeboten für Kinder und Jugendliche in Absprache in der Region

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.

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.

Er stellt die Versorgung des Kindes in Notsituationen sicher, wenn der betreuende Elternteil ausfällt.

Der Landkreis finanziert unter Verwendung von Landesmitteln die Sprachförderung in Kindertagesstätten und fördert die Evaluation der Qualität in den Kindertagesstätten des Landkreises.

Der Landkreis fördert das Angebot von Frühen Hilfen und finanziert hierzu den Betrieb der Koordinierungsstelle Frühe Hilfen/Kinderschutz gemeinsam mit der Hansestadt Lüneburg.

Der Landkreis regt Projekte zur Förderung der Erziehung in der Familie an und fördert diese unter Verwendung von Landes- und Eigenmitteln.

Der Landkreis fördert eine Beratung für sexuell auffällige Kinder und Jugendliche gemeinsam mit der Hansestadt und das Projekt Lichtblick für trauende Kinder und Jugendliche und deren Angehörige.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbesondere §§ 16 - 20 Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg Verträge mit den Trägern der Sozialraumbüros

Der Landkreis entwickelt die Sozialraumarbeit gemeinsam mit den Sozialraumträgern weiter und bildet drei Regionen, die zusammen arbeiten. Die Budgetanpassung erfolgt bis zum 01.01.2026.

Kennzahlen IST 2023		IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026			
Stellen im Stellenplan	1,0	1,0	1,0	1,0			
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	1.219.179,79 €	1.311.552,00	1.910.000 €	1.720.000 €			

# Seite 191 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
4. sonstige Transfererträge	3.522,48	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	177.395,42	102.500	92.500	92.500	92.500	92.500
12. = Summe ordentliche Erträge	180.917,90	108.500	98.500	98.500	98.500	98.500
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	104.167,87	100.300	101.800	104.800	107.900	111.200
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
16. Abschreibungen	2.769,07					
18. Transferaufwendungen	4.081.508,47	4.713.500	4.793.800	4.964.500	5.136.500	5.313.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	154,70	100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.188.600,11	4.816.900	4.898.700	5.072.400	<u>5.247.500</u>	5.427.800
21. ordentliches Ergebnis	-4.007.682,21	-4.708.400	-4.800.200	-4.973.900	-5.149.000	-5.329.300
24. außerordentliches Ergebnis						
25. J a h r e s e r g e b n i s Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-4.007.682,21	-4.708.400	-4.800.200	-4.973.900	-5.149.000	-5.329.300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-4.007.682,21	-4.708.400	-4.800.200	-4.973.900	-5.149.000	-5.329.300

#### 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.

### Seite 192 Haushaltsplan 2026

### Produkt 363-300 Hilfe zur Erziehung

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Jugendhilfe und Sport Dennis Hofbüker

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbesondere §§ 27 - 35, 86 - 94 Leistungsvereinbarungen mit Erbringern der ambulanten u. stationären Hilfen zur Erziehung Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026			
Stellen im Stellenplan	44,26	48,75	49,50	50,50			
Anzahl HzE Kinder u. Jugendliche unter 18 Jahren	619	608	640	640			
Ambulante HzE Kinder u. Jugendliche unter 18 Jahren	372	353	370	370			
Stationäre HzE Kinder u. Jugendliche unter 18 Jahren	247	255	250	260			
Zuschussbedarf HzE je Einwohner u. 18 Jahren (ohne Personalk.)	460 €	522 €	410 €	550 €			
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	14.712.203,70 €	12.779.376,90 €	16.150.000 €	17.250.000 €			

# Seite 193 Haushaltsplan 2026

### Produkt 363-300 Hilfe zur Erziehung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		100	100	100	100	100
4. sonstige Transfererträge	688.359,19	281.000	521.000	521.000	521.000	521.000
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	25.976,59	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.411.338,06	2.705.000	2.745.000	2.745.000	2.745.000	2.745.000
11. sonstige ordentliche Erträge	1.061,87					
12. = Summe ordentliche Erträge	3.126.735,71	3.026.100	3.306.100	3.306.100	3.306.100	3.306.100
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.095.314,95	3.450.300	3.763.900	3.876.900	3.993.200	4.112.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.303,49	48.800	48.800	48.800	48.800	48.800
16. Abschreibungen	26.218,42	100	100	100	100	100
18. Transferaufwendungen	26.613.408,35	27.653.100	30.533.100	31.083.100	31.583.100	32.083.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	21.354,01	18.200	18.200	18.200	18.200	18.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	29.793.599,22	31.170.500	34.364.100	35.027.100	35.643.400	36.263.100
21. ordentliches Ergebnis	-26.666.863,51	-28.144.400	-31.058.000	-31.721.000	-32.337.300	-32.957.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnisüberschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-26.666.863,51	-28.144.400	-31.058.000	-31.721.000	-32.337.300	-32.957.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-26.666.863,51	-28.144.400	-31.058.000	-31.721.000	-32.337.300	-32.957.000

### 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

### Seite 194 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Jugendhilfe und Sport Dennis Hofbüker

Ja Pflichtaufgaben Muss Rechtsbindungsgrad

#### Beschreibung

Um die Entwicklung des/der jungen Volljährigen zu einer eigenverantwortlichen Persönlichkeit zu fördern, werden bei entsprechendem Bedarf ambulante und stationäre Hilfen geleistet.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	0,0	0,0	0,0	0,0
Hilfen für junge Volljährige 18- bis unter 21-Jährige	115	161	120	170
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	2.066.159,30 €	5.350.328,00 €	3.200.000 €	4.500.000 €

# Seite 195 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
4. sonstige Transfererträge	79.441,91	50.000	105.000	105.000	105.000	105.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.675,23	2.500	60.000	60.000	60.000	60.000
12. = Summe ordentliche Erträge	<u>134.117,14</u>	52.500	165.000	165.000	165.000	165.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	45.876,89	356.900				
16. Abschreibungen	589,26					
18. Transferaufwendungen	8.053.989,95	5.353.000	7.172.000	7.672.000	7.672.000	7.672.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.100.456,10	5.710.000	7.172.000	7.672.000	7.672.000	7.672.000
21. ordentliches Ergebnis	-7.966.338,96	-5.657.500	-7.007.000	-7.507.000	-7.507.000	-7.507.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-7.966.338,96	-5.657.500	-7.007.000	-7.507.000	-7.507.000	-7.507.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-7.966.338,96	-5.657.500	-7.007.000	-7.507.000	-7.507.000	-7.507.000

### Erläuterungen

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

### Seite 196 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Jugendhilfe und Sport Dennis Hofbüker

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbes. §§ 42-42b, §§ 86-94 Leistungsvereinbarungen mit Erbringern der Inobhutnahmen Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

nnzahlen IST 2023		IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	
Inobhutnahmen Kinder u. Jugendliche unter 18 Jahre	43 (22 UMA)	48 (19 UMA)	60 (20 UMA)	42 (2 UMA)	
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	417.438,44 €	8.798,00 €	500.000 €	1.000.000 €	

# Seite 197 Haushaltsplan 2026

### Produkt 363-420 Inobhutnahme nach SGB VIII

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
4. sonstige Transfererträge	11.632,70	3.500	5.000	5.000	5.000	5.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	213.071,38	2.501.000	1.010.000	1.010.000	1.010.000	1.010.000
11. sonstige ordentliche Erträge	1.849,03					
12. = Summe ordentliche Erträge	226.553,11	2.504.500	1.015.000	1.015.000	1.015.000	1.015.000
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.248,27					
16. Abschreibungen	2.889,24					
18. Transferaufwendungen	726.778,01	1.250.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	<u>752.915,52</u>	1.250.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000
21. ordentliches Ergebnis	-526.362,41	1.254.500	-535.000	-535.000	-535.000	-535.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-526.362,41	1.254.500	-535.000	-535.000	-535.000	-535.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-526.362,41	1.254.500	-535.000	-535.000	-535.000	-535.000

#### 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

### Seite 198 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Jugendhilfe und Sport Dennis Hofbüker

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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 Bewiligung und Steuerungsverantwortung des Fachdienstes 51 (FG Teilhabe). Die Kosten werden jedoch im Fachdienst 5200 (Produkt 314-100) gezahlt und im Haushalt dort eingestellt.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbes. § 35a, §§ 86-94

Leistungsvereinbarungen mit Erbringern der ambulanten u. stationären Eingliederungshilfen Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026		
Eingliederungshilfen nach §35a KJHG Kinder und Jugendliche unter 18 Jahren	338	444	300	450		
Eingliederungshilfen nach SGB IX - Schulbegleitungen für Kinder und Jugendliche unter 18 Jahren	-	57	70	65		
Eingliederungshilfen nach SGB VIII - Schulbegleitungen für Kinder und Jugendliche unter 18 Jahren	158	227	170	220		
Anzahl Poollösungen nach SGB IX	-	2	2			
Anzahl Poollösungen nach SGB VIII	-	3	3			
Stationäre Eingliederungshilfen Kinder und Jugendliche unter 18 Jahren	21	19	25	20		
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	4.117.176,65 €	8.031.215,00 €	5.700.000 €	8.000.000 €		

# Seite 199 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	118.256,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
4. sonstige Transfererträge	60.313,25	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	197.391,97		200.000	200.000	200.000	200.000
12. = Summe ordentliche Erträge	375.961,22	130.000	330.000	330.000	330.000	330.000
Ordentliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	16.248.182,85	14.020.000	16.990.000	16.990.000	17.990.000	18.490.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.017,71	35.000	10.000	10.000	10.000	10.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	16.253.200,56	14.055.000	17.000.000	17.000.000	18.000.000	18.500.000
21. ordentliches Ergebnis	-15.877.239,34	-13.925.000	-16.670.000	-16.670.000	-17.670.000	-18.170.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-15.877.239,34	-13.925.000	-16.670.000	-16.670.000	-17.670.000	-18.170.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-15.877.239,34	-13.925.000	-16.670.000	-16.670.000	-17.670.000	-18.170.000

#### Erläuterungen

zu Pos. 7: Erstattungen anderer Jugendämter für Leistungen nach § 35a SGB VIII

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

#### Seite 200 Haushaltsplan 2026

### Produkt 363-500 Adoptionsvermittlung, Gerichtshilfen

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Jugendhilfe und Sport	Dennis Hofbüker

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

Die Adoptionsvermittlung umfasst:

- die Vermittlung in Adoptionspflege und Prozessbegleitung bis zum Abschluss der Adoption,
   gutachterliche Stellungnahmen in Adoptionsverfahren,

- die verpflichtende Beratung vor Antrag einer Stiefkindadoption
   die Beratung der Adoptiveltern und der Herkunftsfamilie bezüglich der Kontaktgestaltung und des Informationsaustausches zum Wohle des Kindes
- die Stiefkindadoption,
- nachgehende Beratung der Adoptiveltern und Hilfen bei der Zusammenführung adoptierter Menschen mit ihren leiblichen Eltern.
- die Kooperation mit anderen Institutionen (Kliniken, Schwangerschaftsberatungsstellen)

Die Adoptionsvermittlung erfolgt in einer gemeinsamen Vermittlungsstelle mit der Hansestadt Lüneburg auf Grund eines Vertrages

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	3,5	3,5	3,5	3,5
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	47.499,92 €	96.065,00 €	5.000 €	50.000 €

# Seite 201 Haushaltsplan 2026

# Produkt 363-500 Adoptionsvermittlung, Gerichtshilfen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	317.455,04	326.500	241.100	248.300	255.700	263.300
18. Transferaufwendungen	187.511,20	106.000	151.000	156.000	161.000	166.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	504.966,24	432.600	392.200	404.400	416.800	429.400
21. ordentliches Ergebnis	-504.966,24	-432.600	-392.200	-404.400	-416.800	-429.400
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-504.966,24	<u>-432.600</u>	-392.200	<u>-404.400</u>	<u>-416.800</u>	-429.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-504.966,24	-432.600	-392.200	-404.400	-416.800	-429.400

## Erläuterungen

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

## Seite 202 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 365-000 Tageseinrichtungen für Kinder

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Jugendhilfe und Sport Dennis Hofbüker

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbesondere § 90 i.V.m. § 24 Niedersächsisches Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder (Nds. KiTaG) sowie zugehörige Verordnungen Kindertagesstätten-Vereinbarung

#### Ziele

Land, Kommunen und Landkreis verständigen sich bis 2027 auf eine auskömmliche Finanzierung.

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	4,5	4,5	4,5	4,5
angebotene Kita-Plätze	8.451	8.900	8.450	8.900
- davon bis 6 Stunden	3.491	3.547	3.443	3.547
- davon über 6 bis 7 Stunden	546	708	590	708
- davon über 7 Stunden	4.414	4.645	4.417	4.645

#### Investitionen Produkt 365-000 Tageseinrichtungen für Kinder

Landkreis Lüneburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
5100.09.01 Zuweisungen für Tageseinrichtungen für Kinder	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000		

# Seite 203 Haushaltsplan 2026

## Produkt 365-000 Tageseinrichtungen für Kinder

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
6. privatrechtliche Entgelte	5.740,00	6.900	5.000	5.000	5.000	5.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.607,71	62.500	58.000	58.500	59.000	59.500
12. = Summe ordentliche Erträge	56.347,71	69.400	63.000	63.500	64.000	64.500
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	234.607,01	231.400	300.900	309.900	319.200	328.700
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	206.891,48	110.000	130.000	130.000	130.000	130.000
16. Abschreibungen	304.893,16	492.600	555.100	617.600	680.100	680.100
18. Transferaufwendungen	20.588.920,35	23.753.800	29.257.500	30.125.900	31.020.400	31.941.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	118,00	100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	21.335.430,00	24.587.900	30.243.600	31.183.500	32.149.800	33.080.500
21. ordentliches Ergebnis	-21.279.082,29	-24.518.500	-30.180.600	-31.120.000	-32.085.800	-33.016.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-21.279.082,29	-24.518.500	-30.180.600	-31.120.000	-32.085.800	-33.016.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-21.279.082,29	-24.518.500	-30.180.600	-31.120.000	-32.085.800	-33.016.000

#### 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), Ganztagsbetreuung nach SGB XIII, pädagogischer Mittagstisch, Krippen- und Hortbeiträge für finanzschwache Eltern, Anwaltskosten für Klage gegen das Land wegen der Beitragsfreiheit

## Seite 204 Haushaltsplan 2026

## Produkt 367-500 Erziehungsberatungsstelle

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Jugendhilfe und Sport Dennis Hofbüker

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Soll

#### Beschreibung

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) insbesondere § 28

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	
Stellen im Stellenplan	5,0	5,0	5,0	5,0	

# Seite 205 Haushaltsplan 2026

# Produkt 367-500 Erziehungsberatungsstelle

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	209.177,00	248.000	248.000	248.000	248.000	248.000
12. = Summe ordentliche Erträge	209.177,00	248.000	248.000	248.000	248.000	248.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	432.294,40	404.600	434.200	447.200	460.500	474.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.498,18	5.700	6.100	6.100	6.100	6.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.173,43	2.500	2.600	2.600	2.600	2.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	436.966,01	412.800	442.900	455.900	469.200	483.000
21. ordentliches Ergebnis	-227.789,01	-164.800	-194.900	-207.900	-221.200	-235.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-227.789,01	-164.800	-194.900	-207.900	-221.200	-235.000
27.1 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		58.500	58.500	58.500	58.500	58.500
28. Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen		-58.500	-58.500	-58.500	-58.500	-58.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-227.789,01	-223.300	-253.400	-266.400	-279.700	-293.500

# Erläuterungen

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

## Seite 206 Haushaltsplan 2026

## Produkt 421-000 Förderung des Sports

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Jugendhilfe und Sport Dennis Hofbüker

Pflichtaufgaben Freiwillige Aufgaben Ja

#### Beschreibung

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Beschlüsse des Sportausschusses und des Kreistages

Richtlinie zur Sportförderung Förderrichtlinie zum Erwerb des Seepferdchen-Abzeichens

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Sportlerehrung Allgemeine Sportförderung (Seepferdchen-Förderung, Übungsleiterpauschalen)

# Seite 207 Haushaltsplan 2026

# Produkt 421-000 Förderung des Sports

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.087,50	4.500	8.000	8.000	8.000	8.000
18. Transferaufwendungen	162.000,00	162.500	165.000	165.000	165.000	165.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	179,77	50.500	500	500	500	500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	163.267,27	217.500	173.500	173.500	173.500	173.500
21. ordentliches Ergebnis	-163.267,27	-217.500	-173.500	-173.500	-173.500	-173.500
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnisüberschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-163.267,27	-217.500	<u>-173.500</u>	<u>-173.500</u>	<u>-173.500</u>	-173.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-163.267,27	-217.500	<u>-173.500</u>	<u>-173.500</u>	-173.500	-173.500

# Erläuterungen

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

# Seite 208 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Pflege und Teilhabe für Erwachsene

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.255,00	879.000	2.219.000	2.244.000	2.294.000	2.319.00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge	1.474.981,39	739.100	985.400	1.008.200	1.031.500	1.055.70
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	11.642,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.0
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.610.038,55	64.715.500	70.735.800	69.696.200	71.567.100	73.459.5
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge		200	200	200	200	2
12. = Summe ordentliche Erträge	62.214.916,94	66.338.800	73.945.400	72.953.600	74.897.800	76.839.4
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.585.512,83	2.100.900	1.776.000	1.829.400	1.884.500	1.941.2
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.437,32	16.700	16.700	16.700	16.700	16.7
16. Abschreibungen	22.197,59					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	39.658.267,35	42.289.200	45.576.300	47.219.700	48.950.100	50.714.0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	32.358.184,76	33.147.700	33.945.700	34.545.700	35.145.700	35.745.7
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	73.630.599,85	77.554.500	81.314.700	83.611.500	85.997.000	88.417.6
21. ordentliches Ergebnis	-11.415.682,91	-11.215.700	-7.369.300	-10.657.900	-11.099.200	-11.578.2
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
<u> </u>						

# Seite 209 Haushaltsplan 2026

# Teilfinanzhaushalt Pflege und Teilhabe für Erwachsene

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.255,00	879.000	2.219.000	2.244.000	2.294.000	2.319.0
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.384.192,46	739.100	985.400	1.008.200	1.031.500	1.055.7
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.847,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.0
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.526.844,93	64.715.500	70.735.800	69.696.200	71.567.100	73.459.5
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		200	200	200	200	2
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.039.139,39	66.338.800	73.945.400	72.953.600	74.897.800	76.839.4
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	1.577.595,49	2.100.900	1.776.000	1.829.400	1.884.500	1.941.2
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	7.211,32	16.700	16.700	16.700	16.700	16.7
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	40.068.446,73	42.289.200	45.576.300	47.219.700	48.950.100	50.714.0
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	32.845.133,18	33.147.700	33.945.700	34.545.700	35.145.700	35.745.
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.498.386,72	77.554.500	81.314.700	83.611.500	85.997.000	88.417.6
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.459.247,33	-11.215.700	-7.369.300	-10.657.900	-11.099.200	-11.578.2
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-21.459.247,33	-11.215.700	-7.369.300	-10.657.900	-11.099.200	-11.578.2
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-21.459.247,33	-11.215.700	-7.369.300	-10.657.900	-11.099.200	-11.578.2

## Seite 210 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 122-010 Heimaufsicht

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Pflege und Teilhabe für Erwachsene Matthias Naß

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

Auch Einrichtungen des sogenannten Betreuten Wohnens, Wohngemeinschaften und Wohngruppen können unter bestimmten Voraussetzungen Heime im Sinne des Niedersächsischen Gesetzes über unterstützende Wohnformen sein.

Das Gesetz gilt nicht für Krankenhäuser, für Internate der Berufsbildungs- und Berufsförderungswerke, für Hospize sowie für Einrichtungen der Nachtpflege.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsisches Gesetz über unterstützende Wohnformen (NuWG)

	T	. , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	T	I
Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	2,0	2,0	2,0	2,0
Anzahl Heime (ohne Hansestadt)	21	19	19	19
Anzahl Heimplätze gesamt	2.202	1.998	2.068	1.972
- davon im Landkreis	1.253	1.123	1.119	1.123
- davon in der Hansestadt	949	875	949	867
Anzahl Tagespflegeangebote	7	7	7	8
- davon im Landkreis	3	3	3	3
- davon in der Hansestadt	4	4	4	5
Anzahl Tagespflegeplätze	141	141	141	160
- davon im Landkreis	61	61	61	61
- davon in der Hansestadt	80	80	80	99

# Seite 211 Haushaltsplan 2026

# Produkt 122-010 Heimaufsicht

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	11.642,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
12. = Summe ordentliche Erträge	11.642,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	170.404,25	217.700	133.500	137.600	141.800	146.10
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	59,00	100	100	100	100	10
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	<u>170.463,25</u>	217.800	133.600	137.700	141.900	146.20
21. ordentliches Ergebnis	-158.821,25	-212.800	-128.600	-132.700	-136.900	<u>-141.20</u>
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	<u>-158.821,25</u>	-212.800	-128.600	<u>-132.700</u>	<u>-136.900</u>	<u>-141.20</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	<u>-158.821,25</u>	-212.800	<u>-128.600</u>	<u>-132.700</u>	<u>-136.900</u>	<u>-141.20</u>

#### Seite 212

#### Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Matthias Naß Pflege und Teilhabe für Erwachsene

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Dieses Produkt beinhaltet alle Erträge und Einzahlungen des Landes für die Abrechnung der erbrachten Leistungen des SGB XII ohne Grundsicherung.

Grundlage für die Erstattingen des Landes sind die Regelung des Nds. AG SGB IX/XII. Die Leistungen des SGB XII beinhalten insbesondere:

- Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

- Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)
- Hilfen zur Pflege (7. Kapitel SGB XII) Hilfe in anderen Lebenslagen (9. Kapitel SGB XII)
- Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (§ 67 ff SGB XII),
- Hilfe zur Weiterführung des Haushaltes (§ 70 SGB XII),
- Blindenhilfe (§ 72 SGB XII)
- Hilfe in sonstigen Lebenslagen (§ 73 SGB XII)
- Bestattungskosten (§ 74 SGB 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 trägt die Kosten seiner Zuständigkeit. Es erfolgt ein Interessenausgleich zwischen örtlichem und überörtlichem Träger.

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

2020: 20 % 2021: 20 % ab 2022: 10 %

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 (Landkreis Lüneburg) wie folgt:

2020: 69,7 % 2021: 69,7 % 2022: 33,3 % 2023: 31,2 %

2024: 31,0 % 2025: 31,0 %

2026: 28,1 %

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Zwölftes Sozialgesetzbuch (SGB XII)

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

# Seite 213 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.033.639,79	14.200.000	16.350.500	14.287.900	14.541.000	14.763.700
12. = Summe ordentliche Erträge	11.033.639,79	14.200.000	16.350.500	14.287.900	14.541.000	14.763.700
Ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	11.033.639,79	14.200.000	16.350.500	14.287.900	14.541.000	14.763.700
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	11.033.639,79	14.200.000	16.350.500	14.287.900	14.541.000	14.763.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	11.033.639,79	14.200.000	16.350.500	14.287.900	14.541.000	14.763.700

#### Erläuterungen

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

## Seite 214 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Person(en) Verantwortliche Organisationseinheit

Pflege und Teilhabe für Erwachsene Matthias Naß

Pflichtaufgaben 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

# Seite 215 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
4. sonstige Transfererträge	13.414,27	500	500	500	500	500
12. = Summe ordentliche Erträge	13.414,27	<u>500</u>	<u>500</u>	<u>500</u>	<u>500</u>	<u>500</u>
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen	5.039,73					
18. Transferaufwendungen	571.531,83	614.200	624.200	639.400	655.300	672.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	576.571,56	614.200	624.200	639.400	655.300	672.200
21. ordentliches Ergebnis	-563.157,29	-613.700	-623.700	-638.900	-654.800	<u>-671.700</u>
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-563.157,29	<u>-613.700</u>	-623.700	-638.900	-654.800	<u>-671.700</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-563.157,29	<u>-613.700</u>	<u>-623.700</u>	-638.900	-654.800	<u>-671.700</u>

# Erläuterungen

zu Pos. 18: insbesondere Barbeträge für stationäre Hilfeempfänger

## Seite 216 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Person(en) Verantwortliche Organisationseinheit

Pflege und Teilhabe für Erwachsene Matthias Naß

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

Beschreibung

Dieses Produkt umfasst Hilfen zur Gesundheit für Personen innerhalb von Einrichtungen, die weder gesetzlich noch privat krankenversichert sind.

Wesentliche Rechtsgrundlagen

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

Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

# Seite 217 Haushaltsplan 2026

# Produkt 311-401 Hilfen zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen			600.000	600.000	610.000	620.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	38.883,94	65.000	65.000	65.000	65.000	65.00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	38.883,94	<u>65.000</u>	665.000	665.000	675.000	685.00
21. ordentliches Ergebnis	-38.883,94	-65.000	-665.000	-665.000	-675.000	-685.00
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-38.883,94	-65.000	-665.000	-665.000	-675.000	-685.00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-38.883,94	<u>-65.000</u>	-665.000	<u>-665.000</u>	<u>-675.000</u>	-685.00

## Erläuterungen

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

## Seite 218 Haushaltsplan 2026

## Produkt 311-501 Hilfe in anderen Lebenslagen

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Pflege und Teilhabe für Erwachsene Matthias Naß

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Zwölftes Sozialgesetzbuch (SGB XII)

Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	185.312,14 €	205.000 €	205.000 €	203.000 €

# Seite 219 Haushaltsplan 2026

# Produkt 311-501 Hilfe in anderen Lebenslagen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
4. sonstige Transfererträge		100	100	100	100	100
12. = Summe ordentliche Erträge		<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
Ordentliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	34.185,42	45.000	49.100	49.100	49.100	49.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	188.941,90	205.000	203.000	203.000	203.000	203.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	223.127,32	250.000	252.100	252.100	252.100	252.100
21. ordentliches Ergebnis	-223.127,32	-249.900	-252.000	-252.000	-252.000	-252.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. JahresergebnisÜberschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-223.127,32	-249.900	-252.000	-252.000	-252.000	-252.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-223.127,32	-249.900	-252.000	-252.000	-252.000	-252.000

## Erläuterungen

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

## Seite 220 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Pflege und Teilhabe für Erwachsene Matthias Naß

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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

# Seite 221 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
4. sonstige Transfererträge	61.113,80	6.000	25.800	26.400	27.000	27.600
12. = Summe ordentliche Erträge	61.113,80	6.000	25.800	<u>26.400</u>	27.000	<u>27.600</u>
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen	422,10					
18. Transferaufwendungen	2.892.595,89	3.256.200	3.330.200	3.461.700	3.599.900	3.744.800
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.893.017,99	3.256.200	3.330.200	3.461.700	3.599.900	3.744.800
21. ordentliches Ergebnis	-2.831.904,19	-3.250.200	-3.304.400	-3.435.300	-3.572.900	-3.717.200
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.831.904,19	-3.250.200	-3.304.400	-3.435.300	-3.572.900	-3.717.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.831.904,19	-3.250.200	-3.304.400	-3.435.300	-3.572.900	-3.717.200

## 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.)

## Seite 222 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 311-800 Hilfe zur Pflege

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Pflege und Teilhabe für Erwachsene Matthias Naß

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Zwölftes Sozialgesetzbuch (SGB XII)
Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX/XII (Nds. AG SGB IX/XII)
Pflegestärkungsgesetz II (PSG II)
Niedersächsisches Pflegegesetz (NPflegeG)
Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Hilfe zur Pflege stationär				
- Laufende Leistungsfälle durchschnitt monatlich	266	269	270	290
davon Pflegegrad I	0	0	0	0
davon Pflegegrad II	43	37	47	37
davon Pflegegrad III	107	112	102	117
davon Pflegegrad IV	71	78	75	88
davon Pflegegrad V	45	42	46	48
- Nettokosten pro Fall durchschnitt monatlich	797,75 €	829,48 €	895 €	830 €
Hilfe zur Pflege ambulant				
- Laufende Leistungsfälle durchschnitt monatlich	60	67	61	68
- Nettokosten pro Fall durchschnitt monatlich	686,66 €	804,15 €	690 €	810 €
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	2.921.680,64 €	3.600.000 €	3.900.000 €	

# Seite 223 Haushaltsplan 2026

# Produkt 311-800 Hilfe zur Pflege

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
4. sonstige Transfererträge	392.905,81	44.300	44.300	44.300	44.300	44.300
12. = Summe ordentliche Erträge	392.905,81	44.300	44.300	44.300	44.300	44.300
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen	2.613,50					
18. Transferaufwendungen	3.213.930,46	2.651.000	3.286.700	3.317.700	3.356.700	3.356.700
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.313.521,36	3.900.000	4.100.000	4.200.000	4.300.000	4.400.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.530.065,32	6.551.000	7.386.700	<u>7.517.700</u>	7.656.700	7.756.700
21. ordentliches Ergebnis	-6.137.159,51	-6.506.700	-7.342.400	<u>-7.473.400</u>	<u>-7.612.400</u>	<u>-7.712.400</u>
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-6.137.159,51	-6.506.700	-7.342.400	-7.473.400	-7.612.400	-7.712.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-6.137.159,51	-6.506.700	<u>-7.342.400</u>	<u>-7.473.400</u>	<u>-7.612.400</u>	-7.712.400

#### 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

# Seite 224 Haushaltsplan 2026

Produkt 311-910 Verwaltung der Sozialhilfe (FD 52)							
Landkreis Lüneburg							
Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)							
Pflege und Teilhabe für Erwachsene		Matthias Naß					
Pflichtaufgaben Ja							
<b>Rechtsbindungsgrad</b> Muss							
<b>Beschreibung</b> Dieses Produkt umfasst die Arbeitspla dem Sozialgesetzbuch IX.	tz- und Geschäftsaufwei	ndungen des FD 52 -	ohne Eingliederungshi	lfe nach			
Wesentliche Rechtsgrundlagen Zwölftes Sozialgesetzbuch (SGB XII) Niedersächsisches Ausführungsgesetz	zum Sozialgesetzbuch	X/XII (Nds. AG SGB I)	(/XII)				
Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026			

7,5

Stellen im Stellenplan

7,5

7,5

7,5

# Seite 225 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.861,00	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
11. sonstige ordentliche Erträge		200	200	200	200	200
12. = Summe ordentliche Erträge	2.861,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	722.731,49	540.200	546.400	562.800	579.600	597.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.443,32	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
16. Abschreibungen	3,60					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	37.002,72	58.700	58.700	58.700	58.700	58.700
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	765.181,13	601.800	608.000	624.400	641.200	658.600
21. ordentliches Ergebnis	-762.320,13	-598.800	-605.000	<u>-621.400</u>	-638.200	-655.600
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	<u>-762.320,13</u>	-598.800	-605.000	<u>-621.400</u>	<u>-638.200</u>	-655.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-762.320,13	-598.800	-605.000	-621.400	-638.200	-655.600

## Seite 226 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

 Verantwortliche Organisationseinheit
 Verantwortliche Person(en)

 Pflege und Teilhabe für Erwachsene
 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 It. 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:

folgt: 2020: 69,7 % 2021: 69,7 % 2022: 33,3 % 2023: 31,2 %

2024: 31,0 % 2025: 31,0 % 2026: 28,1 %

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)

# Seite 227 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		760.000	1.100.000	1.125.000	1.175.000	1.200.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.726.768,21	48.500.000	52.381.300	53.404.300	55.022.100	56.691.800
12. = Summe ordentliche Erträge	47.726.768,21	49.260.000	53.481.300	54.529.300	56.197.100	57.891.800
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen	10.368,63					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	10.368,63					
21. ordentliches Ergebnis	47.716.399,58	49.260.000	53.481.300	54.529.300	56.197.100	57.891.800
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	47.716.399,58	49.260.000	53.481.300	54.529.300	56.197.100	57.891.800
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	47.716.399,58	49.260.000	53.481.300	54.529.300	56.197.100	57.891.800

#### Erläuterungen

zu Pos. 2: Landeserstattung für Personal- und Sachkosten in der Eingliederungshilfe (ab HH-Jahr 2026 im Produkt 314-900 dargestellt)

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

## Seite 228 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Pflege und Teilhabe für Erwachsene Matthias Naß

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

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.

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Neuntes Sozialgesetzbuch (SGB IX)

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

Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Leistungsempfänger insgesamt	795	811	815	823
Heilpädagogische Leistungen für Kinder				
- Aufwendungen	3.358.315,74 €	3.666.404 €	4.159.000 €	4.302.000 €
- Anzahl der Leistungen	155	154	170	170
Hilfe zu einer angemessenen Schulbildung				
- Aufwendungen	2.280.320,98 €	2.794.343 €	3.251.000 €	3.978.450 €
- Anzahl der Leistungen	50	56	70	70
Assistenzleistungen für das Wohnen				
- Aufwendungen	12.314.540,55 €	13.801.064	13.585.100 €	15.110.100 €
- Anzahl der Leistungen	439	444	465	470
Unterstützung in Beschäftigungsverhältnissen				
- Aufwendungen	5.985.596,54 €	6.328.195 €	7.244.700 €	7.030.000 €
- Anzahl der Leistungen	282	282	305	308
Sonstige tagesstrukturierende Angebote				
- Aufwendungen	2.975.972,43 €	3.192.208 €	2.925.300 €	3.379.500 €
- Anzahl der Leistungen	148	151	160	162
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	24.728.702,73 €	25.100.000 €	28.900.000 €	29.500.000 €

# Seite 229 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	118.255,00	119.000	119.000	119.000	119.000	119.000
4. sonstige Transfererträge	963.347,19	673.500	900.000	922.200	944.900	968.500
12. = Summe ordentliche Erträge	1.081.602,19	792.500	1.019.000	1.041.200	1.063.900	1.087.500
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen	679,79					
18. Transferaufwendungen	30.858.380,20	33.366.000	35.296.700	36.755.400	38.277.700	39.864.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	28.779.424,44	28.900.000	29.500.000	30.000.000	30.500.000	31.000.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	59.638.484,43	62.266.000	64.796.700	66.755.400	68.777.700	70.864.800
21. ordentliches Ergebnis	-58.556.882,24	-61.473.500	-63.777.700	-65.714.200	-67.713.800	-69.777.300
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-58.556.882,24	-61.473.500	-63.777.700	-65.714.200	-67.713.800	-69.777.300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-58.556.882,24	-61.473.500	-63.777.700	-65.714.200	-67.713.800	-69.777.300

# Erläuterungen

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

# Seite 230 Haushaltsplan 2026

Produkt 314-900 Verw	altung der Eingliederung	shilfe nach dem S	SGB IX				
Landkreis Lüneburg							
Verantwortliche Organisation	Verantwortlich	Verantwortliche Person(en)					
Pflege und Teilhabe für Erwachsene		Matthias Naß					
<b>Pflichtaufgaben</b> Ja							
Rechtsbindungsgrad Mu	ISS						
<b>Beschreibung</b> Dieses Produkt umfasst die F	Personal-, Arbeitsplatz- und Ge	eschäftsaufwendunge	en für die Eingliede	rungshilfe.			
Wesentliche Rechtsgrundlag Neuntes Sozialgesetzbuch (S							
Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 20	25	PLAN 2026		
Stellen im Stellenplan	1	1,2	13,2	13,2		13,2	

# Seite 231 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen			1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.100				
12. = Summe ordentliche Erträge		<u>1.100</u>	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	690.440,06	1.192.600	933.700	961.700	990.600	1.020.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	994,00	13.800	13.800	13.800	13.800	13.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	351,40	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	691.785,46	1.210.100	951.200	979.200	1.008.100	1.037.800
21. ordentliches Ergebnis	-691.785,46	-1.209.000	48.800	20.800	<u>-8.100</u>	-37.800
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	<u>-691.785,46</u>	-1.209.000	48.800	20.800	<u>-8.100</u>	<u>-37.800</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-691.785,46	-1.209.000	48.800	20.800	<u>-8.100</u>	-37.800

# Erläuterungen

zu Pos. 2: Landeserstattung für Personal- und Sachkosten in der Eingliederungshilfe (bis HH-Jahr 2025 im Produkt 314-000 dargestellt)

## Seite 232 Haushaltsplan 2026

## Produkt 315-000 Förderung von Pflegeeinrichtungen

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche OrganisationseinheitVerantwortliche Person(en)Pflege und Teilhabe für ErwachseneMatthias Naß

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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 Pflegesatz-vereinbarungen 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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsisches Pflegegesetz (NPflegG) Elftes Sozialgesetzbuch (SGB XI) Zwölftes Sozialgesetzbuch (SGB XII)

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

 Kennzahlen
 IST 2023
 IST 2024
 PLAN 2025
 PLAN 2026

 Stellen im Stellenplan
 1,0
 1,0
 1,5
 1,5

# Seite 233 Haushaltsplan 2026

# Produkt 315-000 Förderung von Pflegeeinrichtungen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.107.657,99	1.190.000	1.190.000	1.190.000	1.190.000	1.190.000
12. = Summe ordentliche Erträge	<u>1.107.657,99</u>	1.190.000	1.190.000	<u>1.190.000</u>	<u>1.190.000</u>	1.190.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	76.645,60	102.500	112.500	115.900	119.500	123.100
16. Abschreibungen	1.070,13					
18. Transferaufwendungen	1.030.697,60	1.190.000	1.190.000	1.190.000	1.190.000	1.190.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.108.413,33	1.292.600	1.302.600	1.306.000	1.309.600	1.313.200
21. ordentliches Ergebnis	-755,34	-102.600	-112.600	<u>-116.000</u>	-119.600	-123.200
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	<u>-755,34</u>	-102.600	-112.600	<u>-116.000</u>	<u>-119.600</u>	-123.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-755,34	-102.600	-112.600	-116.000	-119.600	-123.200

# Erläuterungen

zu Pos. 7: Kostenerstattung vom Land

## Seite 234 Haushaltsplan 2026

## Produkt 321-000 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Pflege und Teilhabe für Erwachsene Matthias Naß

Pflichtaufgaben Muss Rechtsbindungsgrad

#### Beschreibung

- Dieses Produkt beinhaltet Leistungen für
   Opfer einer Gewalttat (einschließlich Terroropfer),

  - Geschädigte durch Schutzimpfungen,
    Geschädigte durch Ereignisse im Zusammenhang mit der Ableistung des Zivildienstes,
    Opfer von Kriegsauswirkungen der beiden Weltkriege sowie Angehörige, Hinterbliebene und Nahestehende.

80 % der Aufwendungen in der KOF werden vom Bund erstattet. Soweit das Land überörtlicher Träger der KOF ist, erfolgt die Erstattung zu 100 %. Die Zuständigkeit des Landkreises Lüneburg einschließlich Hansestadt Lüneburg erstreckt sich auf alle Hilfen.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Vierzehntes Sozialgesetzbuch (SGB XIV) Bundesversorgungsgesetz (BVG)

Kennzahlen IST 2023 IST 2024 **PLAN 2025 PLAN 2026** Stellen im Stellenplan 0,6 0,6 0,6 0,6

# Seite 235 Haushaltsplan 2026

# Produkt 321-000 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
4. sonstige Transfererträge	39.657,32	14.600	14.600	14.600	14.600	14.600
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	371.680,36	434.600	391.200	391.200	391.200	391.200
12. = Summe ordentliche Erträge	411.337,68	449.200	405.800	405.800	405.800	405.800
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	38.910,15	37.700	38.400	39.500	40.700	42.000
18. Transferaufwendungen	411.337,68	449.300	405.900	405.900	405.900	405.900
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	450.247,83	487.100	444.400	445.500	446.700	448.000
21. ordentliches Ergebnis	-38.910,15	-37.900	-38.600	-39.700	<u>-40.900</u>	-42.200
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-38.910,15	-37.900	-38.600	-39.700	<u>-40.900</u>	-42.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-38.910,15	-37.900	-38.600	-39.700	<u>-40.900</u>	-42.200

# Erläuterungen

zu Pos. 7: Kostenerstattung vom Bund bzw. Land

zu Pos. 18: Leistungen nach KOF

## Seite 236 Haushaltsplan 2026

# Produkt 344-000 Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge Landkreis Lüneburg Verantwortliche Organisationseinheit Pflege und Teilhabe für Erwachsene Matthias Naß Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss Beschreibung 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. Wesentliche Rechtsgrundlagen

Häftlingshilfegesetz (HHG) Strafrechtliches Rehabilitierungsgesetz (StrRehaG)

### Seite 237 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.240,00	77.000	96.000	96.000	96.000	96.000
12. = Summe ordentliche Erträge	75.240,00	77.000	96.000	96.000	96.000	96.000
Ordentliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	75.240,00	77.000	96.000	96.000	96.000	96.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	75.240,00	77.000	96.000	96.000	96.000	96.000
21. ordentliches Ergebnis						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)						

### Erläuterungen

zu Pos. 7: Kostenerstattung vom Land

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

### Seite 238 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 345-000 Landesblindengeld Landkreis Lüneburg Verantwortliche Person(en) Verantwortliche Organisationseinheit Pflege und Teilhabe für Erwachsene Matthias Naß Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss Beschreibung 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. Wesentliche Rechtsgrundlagen Blindengeldgesetz Niedersachsen (BlindGeldG ND) IST 2023 Kennzahlen IST 2024 **PLAN 2025 PLAN 2026**

0,2

Stellen im Stellenplan

0,2

0,2

0,2

### Seite 239 Haushaltsplan 2026

### Produkt 345-000 Landesblindengeld

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
4. sonstige Transfererträge	4.543,00					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	292.191,20	310.000	324.000	324.000	324.000	324.000
12. = Summe ordentliche Erträge	296.734,20	310.000	324.000	324.000	324.000	324.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		10.200	11.500	11.900	12.300	12.700
18. Transferaufwendungen	296.745,05	310.000	324.000	324.000	324.000	324.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	296.745,05	320.200	335.500	335.900	336.300	336.700
21. ordentliches Ergebnis	<u>-10,85</u>	<u>-10.200</u>	<u>-11.500</u>	<u>-11.900</u>	<u>-12.300</u>	<u>-12.700</u>
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-10,85	-10.200	-11.500	-11.900	-12.300	-12.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-10,85	-10.200	-11.500	<u>-11.900</u>	-12.300	-12.700

### Erläuterungen

zu Pos. 7: Kostenerstattung vom Land

zu Pos. 18: Leistungen nach dem Landesblindengeldgesetz

### Seite 240 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Pflege und Teilhabe für Erwachsene Matthias Naß

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Dieses Produkt enthält insbesondere:

- 1. den Zuschuss für Hilfen nach dem Niedersächsischen PsychKG an die "drobs" (Fachstelle für Sucht und Suchtprävention) für Personal- und Sachkosten
- die Bezuschussung des Senioren- und Pflegestützpunktes,
   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"
- 6. Inklusionskonferenz

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

- 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. Satzung 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
- Zu 6 Niedersächsisches Behindertengleichstellungsgesetz (NBGG)

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Zuschuss Kontaktstelle "Stövchen" der Diakonie

### Seite 241 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	273.623,22	330.000	373.000	380.000	385.000	390.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	273.623,22	345.000	388.000	395.000	400.000	405.000
21. ordentliches Ergebnis	-273.623,22	-345.000	-388.000	-395.000	-400.000	-405.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-273.623,22	-345.000	-388.000	-395.000	-400.000	-405.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-273.623,22	-345.000	-388.000	-395.000	-400.000	-405.000

### 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 242 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Gesundheit

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.213,62	223.000	278.000	233.000	233.000	233.00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	82.247,78	73.300	74.300	74.300	74.300	74.30
6. privatrechtliche Entgelte	5.970,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.50
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.439.368,39	1.281.000	728.000	100	100	10
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	26,00					
12. = Summe ordentliche Erträge	1.651.825,79	1.580.800	1.083.800	310.900	310.900	310.90
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.712.187,17	4.119.300	4.629.600	4.768.500	4.911.600	5.058.90
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.228,65	151.200	165.900	159.900	159.900	159.90
16. Abschreibungen	4.071,32	5.800	7.100	8.200	8.400	8.40
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	116.784,76	110.000	50.000	50.000	50.000	50.00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	299.104,87	530.300	76.700	62.400	62.400	62.40
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.230.376,77	4.916.600	4.929.300	5.049.000	5.192.300	5.339.60
21. ordentliches Ergebnis	-2.578.550,98	-3.335.800	-3.845.500	-4.738.100	-4.881.400	-5.028.70
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.578.550,98	-3.335.800	-3.845.500	-4.738.100	-4.881.400	-5.028.70

### Seite 243 Haushaltsplan 2026

### Teilfinanzhaushalt Gesundheit

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	137.211,92	223.000	278.000	233.000	233.000	233.0
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	79.247,60	73.300	74.300	74.300	74.300	74.3
5. privatrechtliche Entgelte	5.970,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.5
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.531.489,98	1.281.000	728.000	100	100	1
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	649,80					
<ol> <li>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</li> </ol>	1.754.569,30	1.580.800	1.083.800	310.900	310.900	310.9
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	3.710.730,32	4.119.300	4.629.600	4.768.500	4.911.600	5.058.9
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	94.501,01	151.200	165.900	159.900	159.900	159.9
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	116.012,22	110.000	50.000	50.000	50.000	50.0
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	336.918,61	530.300	76.700	62.400	62.400	62.4
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkelt	4.258.162,16	4.910.800	4.922.200	5.040.800	5.183.900	5.331.2
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.503.592,86	-3.330.000	-3.838.400	-4.729.900	-4.873.000	-5.020.3
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.452,15	10.000	10.000	10.000	10.000	10.0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.452,15	10.000	10.000	10.000	10.000	10.0
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.452,15	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.0
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-2.507.045,01	-3.340.000	-3.848.400	-4.739.900	-4.883.000	-5.030.3
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-2.507.045,01	-3.340.000	-3.848.400	-4.739.900	-4.883.000	-5.030.3

### Seite 244 Haushaltsplan 2026

### Produkt 412-000 Sozialpsychiatrischer Dienst

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Gesundheit Ute Böther

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsisches Gesetz über Hilfen und Schutzmaßnahmen für psychisch Kranke (NPsychKG) Sozialgesetzbuch IX (SGB IX)

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	10,75	10,75	12,75	12,75
Hilfesuchende nach NPsychKG	664	692	600	700
Gutachten f. d. Eingliederungshilfe	833	843	900	900

### Seite 245 Haushaltsplan 2026

# Produkt 412-000 Sozialpsychiatrischer Dienst

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte		300	300	300	300	300
6. privatrechtliche Entgelte	2.550,00					
12. = Summe ordentliche Erträge	2.550,00	<u>300</u>	<u>300</u>	<u>300</u>	<u>300</u>	300
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	831.984,21	1.020.800	1.127.500	1.161.400	1.196.200	1.232.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.360,18	7.400	8.800	8.800	8.800	8.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.425,28	3.300	3.400	3.400	3.400	3.400
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	844.769,67	1.031.500	1.139.700	<u>1.173.600</u>	1.208.400	1.244.300
21. ordentliches Ergebnis	-842.219,67	-1.031.200	-1.139.400	-1.173.300	-1.208.100	-1.244.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-842.219,67	-1.031.200	-1.139.400	-1.173.300	-1.208.100	-1.244.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-842.219,67	-1.031.200	-1.139.400	-1.173.300	-1.208.100	-1.244.000

## Seite 246

#### Haushaltsplan 2026

#### Produkt 414-000 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Gesundheit Ute Böther

Ja Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Dieses Produkt umfasst insbesondere:

- Gesundheitsberichterstattungen,
- Impf- und Reiseimpfberatungen,
- Einschulungsuntersuchungen und Impfinformationen,
- Begutachtungen für die Schülerbeförderung nach dem Nds. Schulgesetz,
- sozialmedizinische Begutachtungen und Beratungen von Menschen mit bestehender oder drohender Behinderung zur Einleitung von Maßnahmen (evtl. unter Einbindung von Sozialpädagogen/Innen),
  - Prophylaxe von Zahnschäden bei Kindern in Kindertageseinrichtungen und Schulen,
- Aids- und Sexualberatungen, Beratungen bezüglich der Verhinderung sexuell übertragbarer Erkrankungen sowie Blutentnahmen für einen HIV-Test,
- amtsärztliche Gutachten zur Dienstfähigkeit, Verbeamtung und anderen Fragestellungen,
- medizinische Stellungnahmen zu Fragestellungen nach dem AsylbLG und AsylG.
- 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,
- infektionshygienische Überwachung von medizinischen Einrichtungen vor Ort und von Gemeinschaftseinrichtungen,
- die Überwachung des Trink- und Badewassers und der dazugehörigen technischen Einrichtungen durch Probenahmen, Begutachtungen externer Probeergebnisse und durch Begehungen,
- infektions- und umwelthygienische Stellungnahmen zu Bebauungs- und Flächennutzungsplänen und zu Bauvorhaben,
- Ermittlungen, Beratungen und Durchführung von Maßnahmen bei meldepflichtigen kontagiösen Krankheitserregern nach dem Infektionsschutzgesetz, Ausbruchsmanagement,
  - Belehrungen von Bürgern, Praktikanten/Schülern, die eine Tätigkeit oder Ausbildung im Bereich der
  Gastronomie machen bzw. gewerblichen Umgang mit Lebensmitteln haben,

- MRSA-Netzwerk Aktivitäten, Erarbeitung von Materialien bzw. Öffentlichkeitsarbeit bezüglich der Bekämpfung von Problemkeimen mit z. B. multipler Resistenz,
- Heilpraktikererlaubnisse und
   das Bestattungswesen.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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)

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Projekt Gesundheitsregion Alterslotsen (Zuschuss an Gesundheits-Holding)

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	53,50	43,25	46,00	45,00
Belehrungen n. § 43 IfsG	2.492	2.364	2.800	2.700
- davon gebührenfrei	883	1.281	900	1.300
Gutachten Eingliederungshilfe	713	1.100	1.000	1.000
- davon Kinder unter 18 Jahren	375	700	500	500
Begutachtungen n. HMB SGB XII (Hilfen f. Menschen mit Behind.)	27	23	50	50
Einschulungsuntersuchungen	1.814	1.872	2.050	1.900
infekt. Erkrankungen/Verdachtsf.	5.264	2.700	5.000	2.700
meldepfl. Erkrankungen n. IfsG	5.077	2.587	4.800	2.500
- davon Covid-Fälle	3.495	544	2.500	500
Sonst. medizinische Stellungnahmen	1.009	828	1.100	1.000

### Seite 247 Haushaltsplan 2026

Investitionen Produkt	Investitionen Produkt 414-000 Maßnahmen der Gesundheitspflege								
Landkreis Lüneburg									
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030		
5300.09.01 FD 53 - bewegliche Vermögensgegenstände	-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				

### Seite 248 Haushaltsplan 2026

### Produkt 414-000 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	124.213,62	223.000	278.000	233.000	233.000	233.000
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	82.247,78	73.000	74.000	74.000	74.000	74.000
6. privatrechtliche Entgelte	3.420,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.439.368,39	1.281.000	728.000	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge	26,00					
12. = Summe ordentliche Erträge	1.649.275,79	1.580.500	1.083.500	310.600	310.600	310.600
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.033.194,95	3.098.500	3.502.100	3.607.100	3.715.400	3.826.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.868,47	143.800	157.100	151.100	151.100	151.100
16. Abschreibungen	7.591,05	8.800	7.100	8.200	8.400	8.400
18. Transferaufwendungen	116.784,76	110.000	50.000	50.000	50.000	50.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	295.679,59	527.000	73.300	59.000	59.000	59.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.542.118,82	3.888.100	3.789.600	3.875.400	3.983.900	4.095.300
21. ordentliches Ergebnis	-1.892.843,03	-2.307.600	<u>-2.706.100</u>	-3.564.800	-3.673.300	-3.784.700
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.892.843,03	-2.307.600	-2.706.100	-3.564.800	-3.673.300	-3.784.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-1.892.843,03	-2.307.600	-2.706.100	-3.564.800	-3.673.300	-3.784.700

### 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"
- zu Pos. 19: Aufwendungen nach IfSG

### Seite 249 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Jugend und Familie

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge	666.442,75	1.250.000	5.065.000	5.065.000	5.065.000	5.065.00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	800,00	200	200	200	200	20
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.593.451,71	2.886.000	3.884.000	3.884.000	3.884.000	3.884.00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	5.367,57	1.100	1.100	1.100	1.100	1.10
12. = Summe ordentliche Erträge	3.266.062,03	4.137.300	8.950.300	8.950.300	8.950.300	8.950.30
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.176.510,71	2.215.100	2.371.900	2.443.000	2.516.400	2.591.70
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.882,13	9.500	9.500	9.500	9.500	9.50
16. Abschreibungen	-152.778,96	400.000	4.260.000	4.260.000	4.260.000	4.260.00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	3.957.912,63	4.330.000	5.585.000	5.593.000	5.650.000	5.660.00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	30.159,95	25.600	25.700	25.800	25.900	26.00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.020.686,46	6.980.200	12.252.100	12.331.300	12.461.800	12.547.20
21. ordentliches Ergebnis	-2.754.624,43	-2.842.900	-3.301.800	-3.381.000	-3.511.500	-3.596.90
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
	-2.754.624,43					

### Seite 250 Haushaltsplan 2026

# Teilfinanzhaushalt Jugend und Familie

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen	803.274,67	1.250.000	5.065.000	5.065.000	5.065.000	5.065.00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	800,00	200	200	200	200	2
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.397.174,87	2.886.000	3.884.000	3.884.000	3.884.000	3.884.0
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.440,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.1
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.202.689,54	4.137.300	8.950.300	8.950.300	8.950.300	8.950.3
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	2.177.905,30	2.215.100	2.371.900	2.443.000	2.516.400	2.591.7
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	9.535,41	9.500	9.500	9.500	9.500	9.5
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	3.982.305,30	4.330.000	5.585.000	5.593.000	5.650.000	5.660.0
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	31.189,84	25.600	25.700	25.800	25.900	26.0
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.200.935,85	6.580.200	7.992.100	8.071.300	8.201.800	8.287.2
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.998.246,31	-2.442.900	958.200	879.000	748.500	663.1
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-2.998.246,31	-2.442.900	958.200	879.000	748.500	663.1
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-2.998.246,31	-2.442.900	958.200	879.000	748.500	663.1

### Seite 251 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Jugend und Familie Melanie Wolter

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Dieses Produkt umfasst die Zahlung von Ausbildungsförderung, die Beratung zu den Leistungen sowie die Heranziehung Unterhaltspflichtiger bei der Ausbildungsförderung.

### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesausbildungsförderungsgesetz für Schüler (Schüler-BAföG)

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	2,25	2,25	2,25	2,25
Erstanträge BAföG/Jahr	194	192	200	190
Weiterförderanträge BAföG/Jahr	132	105	130	100

### Seite 252 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bez	zeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ord	dentliche Erträge						
11.	sonstige ordentliche Erträge	-300,00	100	100	100	100	100
<u>12.</u>	= Summe ordentliche Erträge	<u>-300,00</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
Ord	dentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	188.214,19	158.600	166.300	171.200	176.300	181.500
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	33,50	100	100	100	100	100
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	188.247,69	158.700	166.400	171.300	176.400	181.600
21.	ordentliches Ergebnis	-188.547,69	-158.600	-166.300	-171.200	-176.300	-181.500
24.	außerordentliches Ergebnis						
25.	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-188.547,69	-158.600	-166.300	<u>-171.200</u>	-176.300	<u>-181.500</u>
l I——	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen stungsbeziehungen	-188.547,69	-158.600	<u>-166.300</u>	-171.200	-176.300	<u>-181.500</u>

### Erläuterungen

zu Pos. 11: Zwangsgelder an Eltern

### Seite 253 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 341-000 Unterhaltsvorschussleistungen

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Jugend und Familie Melanie Wolter

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) Richtlinien zur Durchführung des Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG-RL)

Zivilprozessordnung (ZPO)

Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)

Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

#### Ziele

1. Die Rückholquote wird am 31.12.2026 mind. 13,68 % betragen.

2. Die Rückholquote des Landkreises Lüneburg liegt über dem Landesschnitt.

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	7,4	7,4	7,4	7,4
Lfd. Zahlfälle Unterhaltsvorschuss (Jahresdurchschnitt)	865	869	850	900
Heranziehungsfälle	1.822	1.754	1.850	1.700
Rückholquoten (Bezug: ausgez. UVG- Leistungen)	26,16 %	22,82 %	21,30 %	13,86 %
Rückholquote Landesschnitt	20,00 %	17,00 %	_	-
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	222.164,11 €	311.400,32 €	250.000 €	320.000 €

### Seite 254 Haushaltsplan 2026

### Produkt 341-000 Unterhaltsvorschussleistungen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
4. sonstige Transfererträge	666.442,75	1.250.000	5.065.000	5.065.000	5.065.000	5.065.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.388.329,71	2.680.000	3.678.000	3.678.000	3.678.000	3.678.000
11. sonstige ordentliche Erträge	159,96					
12. = Summe ordentliche Erträge	3.054.932,42	3.930.000	8.743.000	8.743.000	8.743.000	8.743.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	544.599,15	555.000	581.100	598.600	616.600	635.200
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	919,58	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
16. Abschreibungen	-152.668,46	400.000	4.260.000	4.260.000	4.260.000	4.260.000
18. Transferaufwendungen	3.714.870,47	4.050.000	5.320.000	5.320.000	5.370.000	5.370.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	67,00	100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.107.787,74	5.006.100	10.162.200	10.179.700	10.247.700	10.266.300
21. ordentliches Ergebnis	-1.052.855,32	-1.076.100	-1.419.200	-1.436.700	-1.504.700	-1.523.300
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.052.855,32	-1.076.100	-1.419.200	-1.436.700	-1.504.700	-1.523.300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-1.052.855,32	-1.076.100	-1.419.200	-1.436.700	-1.504.700	-1.523.300

### 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

### Seite 255 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 343-000 Gesetzliche Betreuung

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Jugend und Familie Melanie Wolter

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Dieses Produkt umfasst zum einen die Wahrnehmung behördlicher Aufgaben für Volljährige im Rahmen des Betreuungsorganisationsgesetzes.

Hierzu zählen insbesondere:

- die Betreuungsgerichtshilfe, inkl. der neuen erweiterten Unterstützung,

- die Organisation des Berufsbetreuerwesens, inkl. des Registrierungsverfahrens für Berufsbetreuer,
- die Beratung und Unterstützung von Betreuern, Bevollmächtigten und Betreuten sowie
   die Beratung zu Vorsorgevollmachten.

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Betreuungsbehördengesetz (BtBG)

Vertrag mit dem Betreuungsverein Lüneburg e.V.

9	3			
Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	6,55	6,55	6,55	6,55
Beratungen	669	702	850	800
Betreuungsgerichtshilfe	1.070	1.183	1.100	1.200
Zuschuss an Betreuungsverein	213.391,14 €	243.042,16 €	280.000 €	265.000 €
Anzahl Betreuungen, die der Betreuungsverein e.V. führt	192	192	190	200
Bearbeitungsdauer Betreuungsgerichtshilfe	31,5 Tage	21,7 Tage	22 Tage	22 Tage

### Seite 256 Haushaltsplan 2026

### Produkt 343-000 Gesetzliche Betreuung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	800,00	200	200	200	200	200
11. sonstige ordentliche Erträge	5.507,61	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12. = Summe ordentliche Erträge	6.307,61	1.200	<u>1.200</u>	1.200	<u>1.200</u>	1.200
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	518.113,31	468.000	467.300	481.300	495.700	510.500
18. Transferaufwendungen	243.042,16	280.000	265.000	273.000	280.000	290.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	59,00	100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	<u>761.214,47</u>	<u>748.100</u>	732.400	<u>754.400</u>	775.800	800.600
21. ordentliches Ergebnis	-754.906,86	-746.900	<u>-731.200</u>	<u>-753.200</u>	-774.600	-799.400
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-754.906,86	<u>-746.900</u>	<u>-731.200</u>	<u>-753.200</u>	<u>-774.600</u>	-799.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-754.906,86	-746.900	<u>-731.200</u>	<u>-753.200</u>	-774.600	-799.400

### Erläuterungen

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

### Seite 257 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Jugend und Familie Melanie Wolter

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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).

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Achtes Sozialgesetzbuch (SGB VIII) Zivilprozessordnung (ZPO) Beurkundungsgesetz (BeurkG) Bürgerliches Gesetzbuch (BGB) Regelbetragsverordnung

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Mitgliedsbeitrag Deutsches Institut für Jugendhilfe und Familienrecht

Tringineaspentrag Deatseries institut far	sagenariire ana ramii	CHICCH	Wittgliedsbettrag Deutsches Histitut für Sugerfahline und Fahrlinerheerit									
Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026								
Stellen im Stellenplan	8,5	9,5	9,5	9,5								
Anzahl Beistandschaften	589	511	580	600								
Anzahl der Beratungen	546	-	550	450								
Beurkundungen	557	455	560	500								
Vormundschaften/Pflegschaften	157	141	160	150								
- davon anderes Jugendamt (Fremdunterbringung)	41	43	50	50								
Anzahl Vormundschaften/Pflegschaften Berufsvormünder	18	13	10	8								

### Seite 258 Haushaltsplan 2026

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

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	614.684,58	705.400	814.300	838.700	864.000	889.90
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.962,55	8.500	8.500	8.500	8.500	8.50
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	29.966,95	25.200	25.300	25.400	25.500	25.60
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	652.614,08	739.100	848.100	872.600	898.000	924.00
21. ordentliches Ergebnis	-652.614,08	<u>-739.100</u>	-848.100	<u>-872.600</u>	-898.000	-924.00
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-652.614,08	<u>-739.100</u>	<u>-848.100</u>	<u>-872.600</u>	-898.000	-924.00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-652.614,08	<u>-739.100</u>	<u>-848.100</u>	<u>-872.600</u>	-898.000	<u>-924.00</u>

### Seite 259 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 363-620 Elterngeld Landkreis Lüneburg Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Jugend und Familie Melanie Wolter Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss Beschreibung Dieses Produkt beinhaltet die Zahlung von Elterngeld sowie die Beratung zu den Leistungen. Wesentliche Rechtsgrundlagen Gesetz zum Elterngeld und zur Elternzeit (BEEG) Kennzahlen IST 2023 IST 2024 **PLAN 2025 PLAN 2026** 5,0 5,0 5,0 5,0 Stellen im Stellenplan

2.271

Elterngeldanträge/Jahr

2.108

2.200

2.100

### Seite 260 Haushaltsplan 2026

### Produkt 363-620 Elterngeld

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	205.122,00	206.000	206.000	206.000	206.000	206.000
12. = Summe ordentliche Erträge	205.122,00	206.000	206.000	206.000	206.000	206.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	314.109,56	328.100	342.900	353.200	363.800	374.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	33,50	100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	314.143,06	328.200	343.000	353.300	363.900	374.700
21. ordentliches Ergebnis	-109.021,06	-122.200	-137.000	-147.300	-157.900	-168.700
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-109.021,06	-122.200	-137.000	<u>-147.300</u>	<u>-157.900</u>	<u>-168.700</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-109.021,06	-122.200	<u>-137.000</u>	<u>-147.300</u>	-157.900	-168.700

### Erläuterungen

zu Pos. 7: Kostenerstattung vom Land

### Seite 261 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Bildung und Kultur

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.279.020,25	1.178.600	517.600	517.600	517.600	517.60
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.044.557,29	3.804.300	3.698.900	3.649.700	3.617.500	3.617.50
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. privatrechtliche Entgelte	271.941,74	72.200	159.700	159.700	159.700	159.70
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.607.289,43	771.500	1.613.500	1.613.500	1.441.000	1.201.00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	446.369,33	1.500				
12. = Summe ordentliche Erträge	6.649.178,04	5.828.100	5.989.700	5.940.500	5.735.800	5.495.8
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.547.035,34	5.051.700	5.147.600	5.301.300	5.459.800	5.622.9
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.324.304,21	1.463.200	1.494.700	1.491.700	1.406.700	1.306.7
16. Abschreibungen	8.189.293,23	10.804.400	10.728.700	11.133.100	12.176.100	12.176.1
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	12.275.932,95	11.608.400	12.400.200	12.924.300	13.352.600	13.775.4
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.160.874,91	2.561.100	2.311.800	2.311.900	2.311.900	2.320.9
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	27.497.440,64	31.488.800	32.083.000	33.162.300	34.707.100	35.202.0
21. ordentliches Ergebnis	-20.848.262,60	-25.660.700	-26.093.300	-27.221.800	-28.971.300	-29.706.2
22. außerordentliche Erträge	202.265,24					
23. außerordentliche Aufwendungen	867,03					
24. außerordentliches Ergebnis	201.398,21					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-20.646.864,39	-25.660.700	-26.093.300	-27.221.800	-28.971.300	-29.706.2

### Seite 262 Haushaltsplan 2026

# Teilfinanzhaushalt Bildung und Kultur

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.272.541,92	1.178.600	517.600	517.600	517.600	517.60
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte						
5. privatrechtliche Entgelte	265.516,10	72.200	159.700	159.700	159.700	159.70
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.632.128,89	771.500	1.613.500	1.613.500	1.441.000	1.201.0
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.075,98	1.500				
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.176.262,89	2.023.800	2.290.800	2.290.800	2.118.300	1.878.3
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	3.547.253,61	5.051.700	5.147.600	5.301.300	5.459.800	5.622.9
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	1.389.728,36	1.463.200	1.494.700	1.491.700	1.406.700	1.306.7
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	12.345.652,03	11.608.400	12.400.200	12.924.300	13.352.600	13.775.4
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.054.434,74	2.561.100	2.311.800	2.311.900	2.311.900	2.320.9
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.337.068,74	20.684.400	21.354.300	22.029.200	22.531.000	23.025.9
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.160.805,85	-18.660.600	-19.063.500	-19.738.400	-20.412.700	-21.147.6
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.059.370,32	2.920.000	3.479.000	1.995.000	1.995.000	1.495.0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	5.059.370,32	2.920.000	3.479.000	1.995.000	1.995.000	1.495.0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.985,31					
26. Baumaßnahmen	790.648,68					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.376.902,92	2.413.000	892.000	1.070.000	1.070.000	60.0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen	10.129.293,62	17.140.000	7.400.600	13.831.800	6.969.000	6.948.0
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	12.301.830,53	19.553.000	8.292.600	14.901.800	8.039.000	7.008.0
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.242.460,21	-16.633.000	-4.813.600	-12.906.800	-6.044.000	-5.513.0
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-23.403.266,06	-35.293.600	-23.877.100	-32.645.200	-26.456.700	-26.660.6
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-23.403.266,06	-35.293.600	-23.877.100	-32.645.200	-26.456.700	-26.660.6

### Seite 263 Haushaltsplan 2026

### Produktgruppe 212 Hauptschulen

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Bildung und Kultur Freia Srugis

Pflichtaufgaben Muss Rechtsbindungsgrad

#### Beschreibung

Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Hauptschule und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten, sowie der Schulgebäude.

Hierzu gehört die Hauptschule Bleckede. Diese wird als Ganztagsschule 2-zügig geführt.

Die Hauptschule Bleckede wurde für das Projekt "Startchancen" ausgewählt, hier beteiligt sich das Land Niedersachsen mit 70% an den Ausgaben zur Verbesserung der schulischen Ausstattung. Das Projekt läuft über 10 Jahre, es sind Zuschüsse im gesamten Projektzeitraum von 830.000,-€ vorgesehen.

### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)

#### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

Dachsanierung Trakt G1

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	1,53	1,53	1,53	1,53
Schülerzahl HS Bleckede	207	208	207	207

### Seite 264 Haushaltsplan 2026

### Produktgruppe 212 Hauptschulen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.882,79	1.500	1.500	1.500	1.400	1.400
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.417,57					
6. privatrechtliche Entgelte	3.053,07	400	1.600	1.600	1.600	1.600
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.951,76					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	79,27					
11. sonstige ordentliche Erträge	2.128,32	100				
12. = Summe ordentliche Erträge	32.512,78	2.000	<u>3.100</u>	<u>3.100</u>	3.000	3.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	137.850,77	103.300	107.300	110.400	113.700	117.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	260.330,00	195.200	235.800	256.500	266.100	271.200
16. Abschreibungen	29.300,56	28.300	25.200	23.300	2.000	2.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	51.610,34	2.000	5.800	5.800	5.800	5.800
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	479.091,67	328.800	<u>374.100</u>	396.000	<u>387.600</u>	<u>396.100</u>
21. ordentliches Ergebnis	<u>-446.578,89</u>	-326.800	-371.000	-392.900	-384.600	<u>-393.100</u>
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-446.578,89	-326.800	-371.000	-392.900	-384.600	-393.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-446.578,89	-326.800	-371.000	-392.900	-384.600	-393.100

### Erläuterungen

zu Pos. 6: Erträge aus Verkauf, Kopierkosten

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

### Seite 265 Haushaltsplan 2026

### Produktgruppe 215 Realschulen

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Person(en) Verantwortliche Organisationseinheit

Bildung und Kultur Freia Srugis

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Realschule und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten sowie der Schulgebäude.

Hierzu gehört die Realschule Bleckede. Diese wird als Ganztagsschule 2- bis 3-zügig geführt.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)

#### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

Dachsanierung Trakt G2 Dachsanierung Trakt G3

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	1,22	1,22	1,22	1,22
Schülerzahlen RS Bleckede	363	372	382	382

### Seite 266 Haushaltsplan 2026

### Produktgruppe 215 Realschulen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	197.588,16	184.100	181.600	181.500	181.500	181.500
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.626,36					
6. privatrechtliche Entgelte	7.003,68	300	3.100	3.100	3.100	3.100
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.951,76					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	118,90					
11. sonstige ordentliche Erträge	3.192,48	100				
12. = Summe ordentliche Erträge	232.481,34	184.500	184.700	184.600	184.600	184.600
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	71.131,78	100.800	100.500	103.500	106.500	109.700
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	405.097,68	308.600	422.900	455.900	471.200	427.300
16. Abschreibungen	283.591,91	273.300	268.100	264.400	232.600	232.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	76.495,67	4.000	5.900	5.900	5.900	5.900
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	836.317,04	<u>686.700</u>	<u>797.400</u>	<u>829.700</u>	<u>816.200</u>	<u>775.500</u>
21. ordentliches Ergebnis	-603.835,70	-502.200	<u>-612.700</u>	<u>-645.100</u>	<u>-631.600</u>	<u>-590.900</u>
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-603.835,70	-502.200	-612.700	-645.100	-631.600	-590.900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-603.835,70	-502.200	<u>-612.700</u>	<u>-645.100</u>	-631.600	-590.900

### Erläuterungen

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

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

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

### Seite 267 Haushaltsplan 2026

### Produktgruppe 216 Oberschulen

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Person(en) Verantwortliche Organisationseinheit Bildung und Kultur Freia Srugis

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Oberschulen und erstattet der Hansestadt für ihre Oberschule gemäß Finanzvertrag anteilig Kosten. Er nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten.

#### Hierzu gehören:

- die Oberschule Adendorf (teilgebundene Ganztagsschule, 2- bis 3-zügig geführt)

die Oberschule Aderidori (teilgebundene Ganztagsschule, 2- bis 3-zügig geführt)
die Oberschule Dahlenburg (teilgebundene Ganztagsschule, 2- bis 3-zügig geführt)
die Oberschule Bardowick (offene Ganztagsschule, 2- bis 3-zügig geführt)
die Oberschule Scharnebeck (teilgebundene Ganztagsschule, 3- bis 5-zügig geführt)
die Oberschule Oederme (teilgebundene Ganztagsschuler)
die Oberschuler des Honorestadt (Oberschule am Wossenturg)

- die Oberschulen der Hansestadt (Oberschule am Wasserturm)

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

#### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

Dachsanierung einschließlich Dämmung und Entwässerung

Umrüsten Beleuchtung auf LED Fassadensanierung Wäredämmverbundsystem

Erneuerung Fenster Schulhofentsiegelung Fassadensanierung

Errichtung Fahrradabstellanlagen

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	17,04	17,04	17,04	17,04
Schülerzahl ObS Adendorf	367	379	420	420
Schülerzahl ObS Dahlenburg	269	262	256	256
Schülerzahl ObS Neuhaus	113	109	108	108
Schülerzahl ObS Bardowick	325	287	286	286
Schülerzahl ObS Scharnebeck	516	512	496	496
Schülerzahl ObS Oedeme	656	676	695	695
Schülerzahl ObS Hansestadt LG	572	521	476	476
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	1.349.278,13 €	1.149.791,00 €	1.000.000 €	1.200.000 €

### Investitionen Produktgruppe 216 Oberschulen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
3500.19.10 SZ Dahlenburg - Erweiterung und Umbau, KSBK	-507.500	-2.175.000	-507.500			-700.000	
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	192.500	825.000	192.500				
260 26. Baumaßnahmen	700.000	3.000.000	700.000			700.000	
3500.24.10 ObS Oedeme - Erweiterung Fahrradabstellanlagen	-70.000						
250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	70.000						
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						

### Seite 268 Haushaltsplan 2026

#### Investitionen Produktgruppe 216 Oberschulen Landkreis Lüneburg Ansatz 2026 Finanz-plan 2027 Finanz-plan 2029 Nr. Bezeichnung Ansatz 2025 Finanz-VE 2027 VE 2028 VE 2029 VE 2030 plan 2028 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 50.000 3500.26.06 ObS Oedeme -Fassadensanierung -500.000 -500.000 -800.000 260 26. Baumaßnahmen 500.000 500.000 800.000 5500.24.03 ObS Dahlenburg -Neuausstattung Anbau -100.000 -100.000 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 100.000 100.000 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

### Seite 269 Haushaltsplan 2026

### Produktgruppe 216 Oberschulen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		100				
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	570.122,87	485.400	446.100	456.200	455.700	455.700
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	21.654,40	100	100	100	100	100
6. privatrechtliche Entgelte	95.908,42	8.300	30.400	30.400	30.400	30.400
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	234.174,08	9.000	54.000	54.000	54.000	54.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	317,07					
11. sonstige ordentliche Erträge	18.341,29	500				
12. = Summe ordentliche Erträge	940.518,13	503.400	530.600	540.700	540.200	540.200
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.051.731,62	1.083.100	1.115.300	1.148.400	1.182.600	1.217.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.493.332,60	3.479.900	3.002.600	4.135.600	4.910.800	6.937.000
16. Abschreibungen	1.248.890,50	1.252.300	1.214.600	1.132.600	1.070.400	1.070.400
18. Transferaufwendungen	1.149.791,00	1.000.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	131.694,32	113.600	133.500	133.600	133.600	142.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.075.440,04	6.928.900	6.666.000	7.750.200	8.497.400	10.567.800
21. ordentliches Ergebnis	-5.134.921,91	-6.425.500	-6.135.400	-7.209.500	-7.957.200	-10.027.600
23. außerordentliche Aufwendungen	91.294,01					
24. außerordentliches Ergebnis	-91.294,01					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-5.226.215,92	-6.425.500	<u>-6.135.400</u>	-7.209.500	<u>-7.957.200</u>	-10.027.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.226.215,92	-6.425.500	-6.135.400	-7.209.500	-7.957.200	-10.027.600

### Erläuterungen

- zu Pos. 5: Benutzungsgebühren für Lehrschwimmbecken (bis 2023, jetzt Produkt 111-320)
- zu Pos. 6: Mieten, Pachten, Erträge aus Verkauf, Schadensersatz, Kopierkosten 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 Sportstättennutzung

### Seite 270 Haushaltsplan 2026

#### Produktgruppe 217 Gymnasien

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Person(en) Verantwortliche Organisationseinheit

Bildung und Kultur Freia Srugis

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Gymnasien und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Er erstattet zudem der Hansestadt Kosten nach dem Finanzvertrag für die städtischen Gymnasien. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten.

#### Hierzu gehören:

- das Gymnasium Bleckede (offene Ganztagsschule, 3- bis 4-zügig geführt)
   das Gymnaium Oedeme (offene Ganztagsschule, 6- bis 7-zügig geführt)

- das Gymnasium Scharnebeck (4- bis 5-zügig geführt) - die Gymnasien der Hansestadt LG (Herderschule, Wilhelm-Raabe-Schule, Johanneum)

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

#### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

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

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	13,34	13,34	13,34	13,34
Schülerzahl Gymn. Bleckede	637	651	626	626
Schülerzahl Gymn. Oedeme	1.427	1.351	1.296	1.296
Schülerzahl Gymn. Scharnebeck	916	897	885	885
Schülerzahl Gymn. Hansestadt LG	3.314	3.388	3.282	3.282
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	3.080.942,93 €	2.710.896,00 €	2.700.000 €	2.550.000 €

#### Investitionen Produktgruppe 217 Gymnasien

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
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	-1.700.000						
260 26. Baumaßnahmen	1.700.000						
3500.15.01 SZ Oedeme Sporthallen, Sanierungsprogramm			-1.500.000	-4.900.000	-1.000.000	-4.900.000	-1.000.000
260 26. Baumaßnahmen			1.500.000	4.900.000	1.000.000	4.900.000	1.000.000
3500.20.07 SZ Oedeme - Sanierung Lehrschwimmbecken		-500.000	-6.400.000			-6.400.000	
260 26. Baumaßnahmen		500.000	6.400.000			6.400.000	
3500.21.03 SZ Scharnebeck, Erneuerung Busbahnhof	-200.000	-1.500.000					
260 26. Baumaßnahmen	200.000	1.500.000					
3500.25.05 Anschaffung Kehrmaschine SZ Oedeme	-10.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000						

### Seite 271 Haushaltsplan 2026

Investitionen Produktgruppe 217 Gymnasien  Landkreis Lüneburg									
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030		
3500.26.05 Gymn. Oedeme - Dachsanierung					-1.130.000				
260 26. Baumaßnahmen					1.130.000				
5500.19.03 Zuw. Hansest. Lbg. Anbau Johanneum	-2.000.000	-2.000.000							
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	2.000.000	2.000.000							

### Seite 272 Haushaltsplan 2026

### Produktgruppe 217 Gymnasien

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		200				
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	766.173,92	761.400	742.200	710.900	703.400	703.400
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	48.367,51	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
6. privatrechtliche Entgelte	59.183,48	33.300	52.200	52.200	52.200	52.200
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115.333,42					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	673,76					
11. sonstige ordentliche Erträge	18.090,74	300				
12. = Summe ordentliche Erträge	1.007.822,83	799.700	798.900	767.600	760.100	760.100
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	779.417,93	749.000	823.200	847.800	873.200	899.200
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.551.408,10	3.470.600	3.424.100	3.708.700	3.869.500	3.794.30
16. Abschreibungen	1.416.020,19	1.518.100	1.508.200	1.589.900	1.698.000	1.698.00
18. Transferaufwendungen	2.710.896,00	2.700.000	2.550.000	2.650.000	2.750.000	2.850.00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	151.231,98	28.800	31.900	31.900	31.900	31.900
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.608.974,20	8.466.500	8.337.400	8.828.300	9.222.600	9.273.400
21. ordentliches Ergebnis	-7.601.151,37	-7.666.800	-7.538.500	-8.060.700	-8.462.500	-8.513.30
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-7.601.151,37	-7.666.800	-7.538.500	-8.060.700	-8.462.500	-8.513.30
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-7.601.151,37	-7.666.800	-7.538.500	-8.060.700	-8.462.500	-8.513.30

### Erläuterungen

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

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

zu Pos. 18: Erstattungen nach dem Finanzvertrag

### Seite 273 Haushaltsplan 2026

### Produktgruppe 218 Gesamtschulen

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Person(en) Verantwortliche Organisationseinheit

Bildung und Kultur Freia Srugis

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Integrierten Gesamtschule und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Zudem erstattet er der Hansestadt Lüneburg im Rahmen des Finanzvertrags Kosten für die städtischen IGSn. 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 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	10,38	10,38	10,38	10,38
Schülerzahl IGS Embsen	872	837	854	854
Schülerzahl IGS Hansestadt Lüneburg	1.627	1.798	1.897	1.897
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	1.708.821,36 €	1.581.372,91 €	1.300.000 €	1.200.000 €

### Investitionen Produktgruppe 218 Gesamtschulen

	2026	plan 2027	plan 2028	plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
-148.600	-145.000	-72.500				
56.400	55.000	27.500				
205.000	200.000	100.000				
-400.000	-200.000					
400.000	200.000					
-5.328.700	-6.525.000	-5.002.500			-6.900.000	
1.671.300	2.475.000	1.897.500				
7.000.000	9.000.000	6.900.000			6.900.000	
-60.000						
60.000						
-380.000						
380.000						
-300.000						
300.000						
	56.400 205.000 -400.000 400.000 -5.328.700 1.671.300 7.000.000 -60.000 -380.000 380.000 -300.000	56.400 55.000 205.000 200.000 -400.000 -200.000 400.000 200.000 -5.328.700 -6.525.000 1.671.300 2.475.000 7.000.000 9.000.000 -60.000 -380.000 380.000 -300.000	-148.600	-148.600	-148.600	-148.600 -145.000 -72.500 56.400 55.000 27.500 205.000 200.000 100.000  -400.000 -200.000 400.000 200.000  -5.328.700 -6.525.000 -5.002.500  7.000.000 9.000.000 6.900.000  -60.000 -380.000 -300.000 -300.000

# Seite 274 Haushaltsplan 2026

Investitionen Produktgruppe 218 Gesamtschulen  Landkreis Lüneburg							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
5500.24.06 IGS Embsen Ausstattung Fachunterrichtsräume SEK II	-160.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	160.000						

# Seite 275 Haushaltsplan 2026

# Produktgruppe 218 Gesamtschulen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	323.340,14	290.000	274.500	269.000	443.500	443.500
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.200,00					
6. privatrechtliche Entgelte	37.999,19	300	10.900	10.900	10.900	10.900
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	136.410,33	90.000	193.000	193.000	193.000	193.000
11. sonstige ordentliche Erträge		100				
12. = Summe ordentliche Erträge	498.949,66	380.400	478.400	472.900	647.400	647.400
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	466.166,27	462.600	547.000	563.400	580.300	597.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	936.503,00	1.105.700	1.152.700	1.280.700	1.107.800	1.129.800
16. Abschreibungen	460.926,32	618.300	717.200	718.100	1.459.100	1.459.100
18. Transferaufwendungen	1.581.372,91	1.300.000	1.200.000	1.300.000	1.400.000	1.500.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.170,70	12.800	8.300	8.300	8.300	8.300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.460.139,20	3.499.400	3.625.200	3.870.500	4.555.500	4.695.000
21. ordentliches Ergebnis	-2.961.189,54	-3.119.000	-3.146.800	-3.397.600	-3.908.100	-4.047.600
22. außerordentliche Erträge	495.017,78					
24. außerordentliches Ergebnis	495.017,78					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.466.171,76	-3.119.000	-3.146.800	-3.397.600	-3.908.100	-4.047.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-2.466.171,76	-3.119.000	-3.146.800	-3.397.600	-3.908.100	-4.047.600

### Erläuterungen

zu Pos. 6: Erträge aus Verkauf, Kopierkosten 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

### Seite 276 Haushaltsplan 2026

### Produktgruppe 221 Förderschulen

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Person(en) Verantwortliche Organisationseinheit

Bildung und Kultur Freia Srugis

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

- die Förderschule Bleckede (4 Kombiklassen für Jahrgänge 1 bis 12)

die Förderschule Oedeme (1- bis 3-zügig von Jahrgang 1 bis 12, Kooperationsklassen)
 die Förderschule der Hansestadt LG (Johannes-Rabeler-Schule)

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG) Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

#### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

Dachdämmung und -sanierung Umstellung Beleuchtung auf LED Fenstersanierung Erneuerung Heizung

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	6,75	6,75	6,75	6,75
Schülerzahl FöS Bleckede	36	48	49	49
Schülerzahl FöS G Oedeme	207	223	224	224
Schülerzahl Förderschulen HS Lüneburg	108	102	93	93
Erstattung an Hansestadt Finanzvertrag	467.294,74 €	218.058,00 €	300.000 €	250.000 €

### Investitionen Produktgruppe 221 Förderschulen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
3500.21.08 FöS G Am Knieberg - Schulerweiterung Neubau, KSBK		-362.500	-362.500	-362.500	-362.500		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		137.500	137.500	137.500	137.500		
260 26. Baumaßnahmen		500.000	500.000	500.000	500.000		
3500.24.03 FöS Oedeme - Erweiterung+Ausstattung Außengelände	-110.000						
260 26. Baumaßnahmen	110.000						
3500.25.06 Umgestaltung Schulhofgelä. Kurt-LöwSchule Bleck.	-200.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	200.000						

# Seite 277 Haushaltsplan 2026

# Produktgruppe 221 Förderschulen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	73.900,09	61.600	60.400	76.900	82.300	82.300
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	48,00					
6. privatrechtliche Entgelte	54.199,10	41.500	300	300	300	300
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.936,64	200				
11. sonstige ordentliche Erträge	30,00	200				
12. = Summe ordentliche Erträge	213.113,83	103.500	60.700	77.200	82.600	82.600
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	380.439,30	365.500	399.000	411.100	423.500	436.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	834.806,01	1.221.900	759.800	1.380.300	1.167.600	1.016.100
16. Abschreibungen	143.211,64	131.200	140.200	195.300	216.000	216.000
18. Transferaufwendungen	218.058,00	300.000	250.000	250.000	250.000	250.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.661,47	8.500	9.100	9.100	9.100	9.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.586.176,42	2.027.100	<u>1.558.100</u>	2.245.800	2.066.200	1.927.300
21. ordentliches Ergebnis	-1.373.062,59	-1.923.600	-1.497.400	-2.168.600	-1.983.600	-1.844.700
23. außerordentliche Aufwendungen	44.476,17					
24. außerordentliches Ergebnis	-44.476,17					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.417.538,76	-1.923.600	-1.497.400	-2.168.600	-1.983.600	-1.844.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-1.417.538,76	-1.923.600	-1.497.400	-2.168.600	-1.983.600	-1.844.700

### Erläuterungen

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

zu Pos. 18: Erstattungen nach dem Finanzvertrag

### Seite 278 Haushaltsplan 2026

### Produktgruppe 231 Berufliche Schulen

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Person(en) Verantwortliche Organisationseinheit

Bildung und Kultur Freia Srugis

Pflichtaufgaben Muss Rechtsbindungsgrad

#### Beschreibung

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 (Ernähnung und Hauswirtschaft, Agrarwirtschaft, Gesundheit, Zahntechnik, Sozialpädagogische Berufe und generalisierte Pflegeberufe)

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)

#### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

Dachdämmung und -sanierung inkl. PV-Anlage Bestandsaufnahme und hydraulischer Abgleich Umrüsten Beleuchtung auf LED **Erneuerung Fenster** Fassadensanierung Anschluss an Fernwärme

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	16,0	16,5	16,5	16,5
Schülerzahl BBS I	2.083		2.154	2.154
Schülerzahl BBS II	1.879		1.886	1.886
Schülerzahl BBS III	1.927		1.838	1.838

### Investitionen Produktgruppe 231 Berufliche Schulen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
3500.09.18 BBS I,II,III Sanierungsprogramm	-6.000.000	-3.809.000	-6.000.000	-6.000.000	-6.000.000		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		2.191.000					
260 26. Baumaßnahmen	6.000.000	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	-652.500	-1.595.000	-1.595.000	-304.500		-2.200.000 -420.000	
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	247.500	605.000	605.000	115.500			
260 26. Baumaßnahmen	900.000	2.200.000	2.200.000	420.000		2.200.000 420.000	
5500.18.05 Sicherheitstechn. Verb. und Mod. BBS II	-100.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	100.000						
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	-80.000	-80.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	80.000	80.000					
5593.09.01 BBS III - Erwerb von beweglichen VG	-80.000						

# Seite 279 Haushaltsplan 2026

Investitionen Produktgruppe 231 Berufliche Schulen								
Landkreis Lüneburg								
Nr. Bezeichnung	Nr. Bezeichnung         Ansatz 2025         Ansatz 2026         Finanz- plan plan plan plan 2027         Finanz- plan plan 2029         VE 2027 VE 2030							
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	80.000							

# Seite 280 Haushaltsplan 2026

# Produktgruppe 231 Berufliche Schulen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	18.933,40	300				
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	695.245,80	634.500	632.900	670.800	699.600	699.600
6. privatrechtliche Entgelte	141.411,65	51.000	86.000	86.000	86.000	86.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107.710,56	540.300	540.000	540.000	540.000	540.000
11. sonstige ordentliche Erträge		200				
12. = Summe ordentliche Erträge	963.301,41	1.226.300	1.258.900	1.296.800	1.325.600	1.325.600
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	964.322,27	982.700	993.300	1.022.900	1.053.500	1.085.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.014.116,67	3.874.000	4.023.800	4.133.800	4.298.500	4.489.600
16. Abschreibungen	1.416.271,59	1.768.200	1.788.000	1.964.900	2.003.800	2.003.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	86.629,18	33.900	44.600	44.600	44.600	44.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.481.339,71	6.658.800	6.849.700	7.166.200	7.400.400	7.623.000
21. ordentliches Ergebnis	-4.518.038,30	-5.432.500	-5.590.800	-5.869.400	-6.074.800	-6.297.400
23. außerordentliche Aufwendungen	627,07					
24. außerordentliches Ergebnis	<u>-627,07</u>					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-4.518.665,37	-5.432.500	-5.590.800	-5.869.400	-6.074.800	-6.297.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.518.665,37	-5.432.500	-5.590.800	-5.869.400	-6.074.800	-6.297.400

# Erläuterungen

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

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

### Seite 281 Haushaltsplan 2026

### Produkt 243-000 Allgemeine schulische Aufgaben

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Bildung und Kultur Freia Srugis

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Dieses Produkt umfasst die Schulentwicklungsplanung, die Planung der Errichtung, Aufhebung und Erweiterung von Schulen, die Raumbedarfsplanung sowie übrige schulische Aufgaben wie die Finanzierung der Schülerunfallversicherung.

Weitere Aufgaben sind die Zahlung und Geltendmachung von Gastschulgeldern, die Unterhaltung eines Kreismedienzentrums mit der Aufgabe der Beratung und Unterstützung der Nutzer beim Einsatz konven-tioneller, analoger und digitaler Medien sowie von Lernzentren an den kreiseigenen Schulen und die Unterstützung außerschulischer Lernorte, wie Euthanasiegedenkstätte, dem Schubz sowie des Jungen Literaturbüros.

### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG) Schulbezirkssatzung des Landkreises Lüneburg

Satzung über die Benutzung der Multifunktionsgeräte in den Schulen des Landkreises Lüneburg

Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Schülerhaushalte

Schubz

Junges Literaturbüro

Zuschuss für die Euthanasie-Gedenkstätte

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	11,5	12,0	12,0	12,0
- davon Kreismedienzentrum	1,75	1,75	1,75	1,75
Schülerzahl LK Lbg. (ohne Hansestadt Lbg. und BBS)	6.704	6.604	6.784	6.784
Schülerzahl BBS	5.889	5.852	5.852	5.852
Schülerzahl GS LK Lbg. (ohne Hansestadt Lbg.)	4.751	4.810	4.793	4.793
Anzahl Ganztagsschulen in Trägerschaft LK Lbg.	11	11	11	11
Anzahl Ganztagsschulen in Trägerschaft Hansestadt Lbg.	13	13	13	13
Anzahl Oberschulen in Trägerschaft LK Lbg.	6	6	6	6

### Investitionen Produkt 243-000 Allgemeine schulische Aufgaben

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
3300.12.02 IT-Ausstattung - Schulen	-130.000	-250.000	-130.000	-130.000	-130.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	130.000	250.000	130.000	130.000	130.000		
3500.14.01 Schulbaumaßnahmen Umsetzung Inklusion, KSBK	-1.087.500	-362.500	-362.500	-362.500	-362.500		
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	412.500	137.500	137.500	137.500	137.500		
260 26. Baumaßnahmen	1.500.000	500.000	500.000	500.000	500.000		
3500.24.11 Schulen - Erstausstattung Mobiliar, KSBK	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000		
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		
5500.09.01 Beweg. Vermögensgegenstände- Integrative Beschulung	-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		

# Seite 282 Haushaltsplan 2026

# Investitionen Produkt 243-000 Allgemeine schulische Aufgaben

Landkies Luneburg									
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030		
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	-17.000	-10.000	-10.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000	17.000	10.000	10.000					
5500.20.03 Digitalpakt Schule	-1.000.000		-500.000	-500.000					
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		500.000	500.000	500.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.000.000	500.000	1.000.000	1.000.000					
5500.22.01 Hublift für Schüler der Schule am Knieberg	-20.000								
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.000								
5500.26.01 Startchancenprogramm HS Bleckede		-26.000	-15.000	-15.000	-15.000				
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		59.000	35.000	35.000	35.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		85.000	50.000	50.000	50.000				

## Seite 283 Haushaltsplan 2026

### Produkt 243-000 Allgemeine schulische Aufgaben

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	1.231.720,33	1.012.000	500.000	500.000	500.000	500.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	430.947,66	1.474.800	1.510.700	1.523.700	1.536.700	1.536.700
6. privatrechtliche Entgelte	27.691,19		27.500	27.500	27.500	27.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.463.633,16	225.000	620.000	620.000	620.000	620.000
11. sonstige ordentliche Erträge	200.000,00					
12. = Summe ordentliche Erträge	3.353.992,34	2.711.800	2.658.200	2.671.200	2.684.200	2.684.200
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	590.053,95	861.500	782.000	805.400	829.600	854.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	337.552,64	484.100	313.900	310.900	310.900	310.900
16. Abschreibungen	829.765,70	2.229.200	2.129.300	2.337.400	2.686.500	2.686.50
18. Transferaufwendungen	1.386.641,01	1.260.000	545.000	635.000	635.000	635.00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.836.815,71	2.066.400	1.871.400	1.871.400	1.871.400	1.871.40
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.980.829,01	6.901.200	<u>5.641.600</u>	5.960.100	6.333.400	6.358.300
21. ordentliches Ergebnis	-1.626.836,67	-4.189.400	-2.983.400	-3.288.900	-3.649.200	-3.674.100
22. außerordentliche Erträge	7.265,24					
24. außerordentliches Ergebnis	7.265,24					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.619.571,43	-4.189.400	-2.983.400	-3.288.900	-3.649.200	-3.674.10
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.619.571,43	-4.189.400	-2.983.400	-3.288.900	-3.649.200	-3.674.10

### 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, Schubz, Zuschuss Euthanasie-Gedenkstätte, Junges Literaturbüro, Kostenerstattung für Kooperationsklassen u.a.
- zu Pos. 19: Beiträge zur Schülerunfallversicherung, Gastschulbeiträge

### Seite 284 Haushaltsplan 2026

# Produkt 243-100 Kriminalpräventionsrat

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Bildung und Kultur Yvonne Hobro

Pflichtaufgaben Nein Freiwillige Aufgaben Ja

#### Beschreibung

Ziel von Kriminalprävention ist es, Kriminalität (in all ihren Formen) wirksam zuvorzukommen 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.

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Förderung des Kriminalpräventionsrates

Kennzahlen	hlen IST 2023		PLAN 2025	PLAN 2026	
Stellen im Stellenplan	0,25	0,25	0,25	0,25	

# Seite 285 Haushaltsplan 2026

# Produkt 243-100 Kriminalpräventionsrat

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.800,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
12. = Summe ordentliche Erträge	1.800,00	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	17.741,53		17.300	17.800	18.300	18.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71,15					
18. Transferaufwendungen	5.470,61	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.839,04	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	32.122,33	<u>15.600</u>	32.900	33.400	33.900	<u>34.400</u>
21. ordentliches Ergebnis	-30.322,33	-9.600	-26.900	-27.400	-27.900	-28.400
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-30.322,33	<u>-9.600</u>	<u>-26.900</u>	<u>-27.400</u>	-27.900	-28.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-30.322,33	<u>-9.600</u>	-26.900	-27.400	-27.900	-28.400

### Seite 286 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 244-000 Kreisschulbaukasse

Landkreis Lüneburg

 Verantwortliche Organisationseinheit
 Verantwortliche Person(en)

 Bildung und Kultur
 Freia Srugis

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Der Landkreis Lüneburg hat gem. NSchG den kreisangehörigen Gemeinden, Samtgemeinden

- 1. im Primarbereich Zuwendungen in Höhe von mindestens einem Drittel der notwendigen Schulbaukosten für Neu-, Um- und Erweiterungsbauten, zum Erwerb von Gebäuden für schulische Zwecke und für Erstausstattungen,
- 2. in den Sekundarbereichen 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 Primarbereich wird das zu gewährende Drittel für den Grundschulbau mit 55 % bezuschusst und im Sekundarbereich wird der mit mindestens 50 % zu berücksichtigende Anteil der Gesamtkosten mit 55 % bezuschusst. Hierzu wurde mit allen (Samt-)Gemeinden eine entsprechende Vereinbarung abschlossen, die durch eine gemeinsame Arbeitsgruppe ausgearbeitet wurde.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG) insbes. § 117

Vereinbarung für die Abrechnung der Kreisschulbaukasse mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Gesamtbeiträge zur KSBK	4.356.600 €	4.380.000 €	8.760.000 €	8.760.000 €
davon LK Lüneburg 2/3	2.904.400 €	2.920.000 €	5.840.000 €	5.840.000 €
davon Gemeinden/SG 1/3	1.452.200 €	1.460.000 €	2.920.000 €	2.920.000 €

#### Investitionen Produkt 244-000 Kreisschulbaukasse

Landkreis Lüneburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
5500.09.03 Zuweisungen an Gemeinden aus KSBK	-7.830.000	-3.490.600	-6.805.800	-2.921.000	-2.900.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	7.830.000	3.490.600	6.805.800	2.921.000	2.900.000		
5500.09.04 Beiträge d. Landkreises an die KSBK						_	
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	5.840.000	840.000	5.956.000	2.978.000	2.978.000		

#### Erläuterungen:

Der Beitrag 2026 des Landkreises zur Kreisschulbaukasse kann bis auf den eingeplanten Ansatz aus Haushaltsresten finanziert werden.

5500.11.01 Zuweisung an Landkreis aus KSBK	-2.718.000	-4.565.000	-2.777.500	-445.500	-330.000	
5500.11.02 Beiträge d. Gemeinden an die KSBK	2.920.000	2.920.000	1.460.000	1.460.000	1.460.000	
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.920.000	2.920.000	1.460.000	1.460.000	1.460.000	

# Seite 287 Haushaltsplan 2026

### Produkt 244-000 Kreisschulbaukasse

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen	2.755.160,94	2.878.600	2.979.500	3.011.400	2.966.800	2.966.80
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.755.160,94	2.878.600	2.979.500	3.011.400	2.966.800	2.966.80
21. ordentliches Ergebnis	-2.755.160,94	-2.878.600	-2.979.500	-3.011.400	-2.966.800	-2.966.80
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.755.160,94	-2.878.600	-2.979.500	-3.011.400	-2.966.800	-2.966.80
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.755.160,94	-2.878.600	-2.979.500	-3.011.400	-2.966.800	-2.966.80

## Erläuterungen

zu Pos. 16: Abschreibungen auf die Kreisschulbaukassenbeiträge des Landkreises

# Seite 288 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Person(en) Verantwortliche Organisationseinheit

Bildung und Kultur Freia Srugis

Pflichtaufgaben Freiwillige Aufgaben Ja

#### Beschreibung

Der Landkreis Lüneburg ist Mitglied in folgenden Vereinen und Verbänden zur Förderung der Wissenschaft:

- Verwaltungs- und Wirtschaftsakademie Lüneburg e.V. (VWA/BA) Heimvolkshochschule Barendorf e.V. (Bildungs- und Tagungszentrum Ostheide) Universitätsgesellschaft Lüneburg e.V.
- Förderverein Konau e.V.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Beschlüsse des Ausschusses für Partnerschaft und Kultur und des Kreistages des Landkreises Lüneburg Div. Mitgliedschaftsverträge

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Beiträge an Verbände zur Förderung der Wissenschaft und Kultur

# Seite 289 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	250,00					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.046,50	2.400	1.400	1.400	1.400	1.400
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.296,50	<u>2.400</u>	1.400	<u>1.400</u>	<u>1.400</u>	1.400
21. ordentliches Ergebnis	-1.296,50	-2.400	<u>-1.400</u>	<u>-1.400</u>	<u>-1.400</u>	<u>-1.400</u>
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.296,50	-2.400	<u>-1.400</u>	<u>-1.400</u>	<u>-1.400</u>	-1.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-1.296,50	<u>-2.400</u>	<u>-1.400</u>	<u>-1.400</u>	<u>-1.400</u>	<u>-1.400</u>

### Erläuterungen

zu Pos. 19: Mitgliedsbeiträge entsprechend der Produktbeschreibung

### Seite 290 Haushaltsplan 2026

### Produkt 252-000 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Bildung und Kultur Freia Srugis

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Kann

#### Beschreibung

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.

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.

In diesem Produkt ist die Kunstsammlung des Landkreises enthalten. Die Stipendiaten der Künstlerstätte Bleckede überließen dem Landkreis nach ihrem Aufenthalt ein Werk.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsisches Archivgesetz (NArchG)

Vereinbarungen mit der Museumsstiftung Lüneburg

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Zuschuss an den Museumsverein Lüneburg

Zuschuss Museumsnetzwerk

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	1,25	1,25	1,25	1,25

### Investitionen Produkt 252-000 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
5500.25.03 Erneuerung Dauerausstellung Salzmuseum	-400.000						
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	400.000						

# Seite 291 Haushaltsplan 2026

# Produkt 252-000 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
6. privatrechtliche Entgelte	6.169,43	7.500	9.000	9.000	9.000	9.000
12. = Summe ordentliche Erträge	6.169,43	7.500	9.000	9.000	9.000	9.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	90.403,95	92.700	94.400	97.200	100.100	103.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.794,69	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
16. Abschreibungen	104.334,22	104.400	148.900	148.900	148.900	148.900
18. Transferaufwendungen	51.166,20	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.808,00	3.600	5.900	5.900	5.900	5.900
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	281.507,06	227.500	276.000	278.800	281.700	284.600
21. ordentliches Ergebnis	-275.337,63	-220.000	-267.000	-269.800	-272.700	-275.600
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-275.337,63	-220.000	-267.000	-269.800	-272.700	-275.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-275.337,63	-220.000	<u>-267.000</u>	-269.800	-272.700	-275.600

### Erläuterungen

zu Pos. 18: Zuschuss an die Museumsstiftung, Museumsnetzwerk

### Seite 292 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 261-000 Theater

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Bildung und Kultur Freia Srugis

Pflichtaufgaben Freiwillige Aufgaben Ja

#### Beschreibung

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.

Es wurde beschlossen, das Orchester sozialverträglich, das heißt ohne betriebsbedingte Kündigungen, an die neuen Rahmenbedingungen angepasst zu verkleinern und freiwerdende Stellen nicht wiederzubesetzen. Es wurde beschlossen den Verlust des Theaters für die kommenden Spielzeiten auszugleichen. (Anteil des LK in 2026 ca. 1 Mio. €).

### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Gesellschaftsvertrag der Theater Lüneburg GmbH Vereinbarung über Ziele und Leistungen sowie die gemeinsame Finanzierung der Theater Lüneburg GmbH

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Zahlung von Gesellschafterzuschüssen an die Theater Lüneburg GmbH

#### Ziele

Das Theater Lüneburg wird als Drei-Sparten-Theater mit einem Kinder- und Jugendtheater erhalten.

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Zuschuss LK Lbg.	3.374.903 €	3.042.590 €	3.460.000 €	4.801.000 €
Zuschuss Hansestadt Lbg.	1.130.975 €	1.102.083 €	1.159.500 €	1.251.600
Zuschuss Land Nds.	3.802.000 €	4.402.550 €	4.243.000 €	4.450.750
Anzahl der Vorstellungen	507	491	470	480
- davon großes Haus	157	152	140	135
Anzahl der Besucher	89.761	97.092	91.000	91.500
- davon Besucher im großen Haus	58.608	61.572	60.000	57.000
Auslastung großes Haus	69,1 %	75,0 %	75,0 %	75,0 %

# Seite 293 Haushaltsplan 2026

# Produkt 261-000 Theater

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	170.000,00					
12. = Summe ordentliche Erträge	170.000,00					
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen	12.500,00	50.100	50.100	50.100	50.100	50.10
18. Transferaufwendungen	3.200.000,00	3.460.000	4.801.000	4.945.100	5.093.400	5.246.20
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.212.500,00	3.510.100	4.851.100	4.995.200	<u>5.143.500</u>	5.296.3
21. ordentliches Ergebnis	-3.042.500,00	-3.510.100	-4.851.100	-4.995.200	-5.143.500	-5.296.3
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-3.042.500,00	-3.510.100	-4.851.100	-4.995.200	<u>-5.143.500</u>	-5.296.3
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.042.500,00	-3.510.100	<u>-4.851.100</u>	-4.995.200	<u>-5.143.500</u>	-5.296.3

### Erläuterungen

zu Pos. 18: Zuschüsse an die Theater Lüneburg GmbH

## Seite 294 Haushaltsplan 2026

### Produkt 262-000 Musikpflege

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Bildung und Kultur Freia Srugis

Pflichtaufgaben Nein Freiwillige Aufgaben Ja

#### Beschreibung

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.

### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Beschlüsse des Kreistages des Landkreises Lüneburg

### Enthaltene freiwillige Leistungen

Zuschuss für Konzert der Festspiele MV in Bleckede

Musikuss

Jugend musiziert

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Zuschuss Festspiele Mecklenburg Vorpommern	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €

# Seite 295 Haushaltsplan 2026

# Produkt 262-000 Musikpflege

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	24.000,00	16.000	14.000	14.000	14.000	14.000
6. privatrechtliche Entgelte		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
12. = Summe ordentliche Erträge	24.000,00	18.500	16.500	<u>16.500</u>	16.500	16.500
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.173,48	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
18. Transferaufwendungen	29.122,46	45.000	36.000	36.000	36.000	36.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	520,00					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	31.815,94	<u>47.500</u>	38.500	38.500	38.500	38.500
21. ordentliches Ergebnis	-7.815,94	-29.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	<u>-7.815,94</u>	-29.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-7.815,94	-29.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000

# Erläuterungen

zu Pos. 18: Festspiele Mecklenburg-Vorpommern, Musikuss, Jugend musiziert, Künstlersozialpflegekasse

## Seite 296 Haushaltsplan 2026

### Produkt 263-000 Musikschule

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Bildung und Kultur Freia Srugis

Pflichtaufgaben Nein Freiwillige Aufgaben Ja

#### Beschreibung

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.

### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg

### Enthaltene freiwillige Leistungen

Zuschuss an die Musikschule Lüneburg

9				
Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Finanzaufwand Kinder aus der Fläche des Landkreises	557.584,84 €	550.280 €	588.400 €	683.500 €
Gesamtschülerzahl Musikschule	2.046	2.022	1.987	2.050
Wohnort Hansestadt Lüneburg	1.363	1.349	1.318	1.360
Wohnort andere Landkreise	43	44	45	45
Wohnort Fläche LK Lüneburg	640	629	624	645

# Seite 297 Haushaltsplan 2026

### Produkt 263-000 Musikschule

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen	1.111,11	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
18. Transferaufwendungen	678.889,67	588.400	700.000	750.000	800.000	850.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	680.000,78	589.600	701.200	<u>751.200</u>	801.200	851.20
21. ordentliches Ergebnis	-680.000,78	-589.600	-701.200	<u>-751.200</u>	-801.200	-851.20
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-680.000,78	-589.600	-701.200	<u>-751.200</u>	-801.200	-851.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-680.000,78	-589.600	<u>-701.200</u>	<u>-751.200</u>	<u>-801.200</u>	<u>-851.200</u>

# Erläuterungen

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

### Seite 298 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 271-000 Volkshochschule Landkreis Lüneburg Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Bildung und Kultur Freia Srugis Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Kann Beschreibung

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.

### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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

# Seite 299 Haushaltsplan 2026

### Produkt 271-000 Volkshochschule

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	599.200,00	686.000	716.000	756.000	786.000	806.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	599.200,00	686.000	716.000	756.000	786.000	806.000
21. ordentliches Ergebnis	-599.200,00	-686.000	<u>-716.000</u>	-756.000	-786.000	-806.000
22. außerordentliche Erträge	195.000,00					
24. außerordentliches Ergebnis	195.000,00					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-404.200,00	-686.000	-716.000	-756.000	-786.000	-806.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-404.200,00	-686.000	<u>-716.000</u>	<u>-756.000</u>	<u>-786.000</u>	-806.000

# Erläuterungen

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

### Seite 300 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Person(en) Verantwortliche Organisationseinheit Bildung und Kultur Freia Srugis

Pflichtaufgaben Freiwillige Aufgaben Ja

#### Beschreibung

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Richtlinie des Landkreises Lüneburg über die kulturelle Bildungsförderung in Schulen und Kindertagesstätten Beschlüsse des Kreistages des Landkreises Lüneburg

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Förderung der Kultur (Kulturförderpreis)
Förderung der kulturellen Teilhabe von SchülerInnen
Mitgliedsbeitrag an den Lüneburgischen Landschaftsverband
Zuschüsse nach der Kulturförderrichtlinie

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	1,0	1,0	1,0	1,0

# Seite 301 Haushaltsplan 2026

# Produkt 281-000 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	600,00		600	600	600	600
6. privatrechtliche Entgelte	2.840,00					
12. = Summe ordentliche Erträge	3.440,00		<u>600</u>	<u>600</u>	<u>600</u>	<u>600</u>
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	51.739,46	42.600	46.600	48.000	49.400	51.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.140,00					
18. Transferaufwendungen	126.407,64	238.000	215.200	215.200	215.200	215.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	20.000,00	37.500	26.300	26.300	26.300	26.300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	204.287,10	318.100	288.100	289.500	290.900	292.500
21. ordentliches Ergebnis	-200.847,10	-318.100	-287.500	-288.900	-290.300	-291.900
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-200.847,10	-318.100	-287.500	-288.900	-290.300	-291.900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-200.847,10	-318.100	-287.500	-288.900	-290.300	-291.900

### Erläuterungen

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

zu Pos. 19: Aufwandsentschädigung Ehrenamt, Lüneburger Landschaftsverband

### Seite 302 Haushaltsplan 2026

### Produkt 351-720 Bildungs- und Integrationsbüro

Landkreis Lüneburg

 Verantwortliche Organisationseinheit
 Verantwortliche Person(en)

 Bildung und Kultur
 Freia Srugis

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

Seit dem Jahr 2016 beteiligt sich der Landkreis Lüneburg am Projekt des Landes Niedersachsen zur landesweiten Einführung von Bildungsregionen.

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, Inklusion und politische Bildung.

Der Landkreis Lüneburg war bis 30.06.2025 an dem Projekt Modellkommune BNE beteiligt. Das Thema BNE (Bildung für nachhaltige Entwicklung) wird weitergeführt.

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.

Teilnahme am Projekt "Demokratie Leben". Hier werden Fördermittel des Bundes in Höhe von 140.000,-€ für Maßnahmen der politischen Bildung und Demokratieförderung zur Verfügung gestellt. Ein Eigenanteil in Höhe von 15.600,- € muss durch den Landkreis werden.

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Partnerschaft für Demokratie Welcome-Center Integrationsbeirat Koordinierungsstelle Migration und Teilhabe Bildung für nachhaltige Entwicklung

#### 7iele

- 1. Etablierung einer datenbasierten Bildungssteuerung bis zum 31.12.2028
- 2. Einrichtung eines digitalen Bildungsportals bis zum 31.12.2028

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	-	6,25	6,25	6,25
Strategiegruppentreffen	2	2	2	2

# Seite 303 Haushaltsplan 2026

# Produkt 351-720 Bildungs- und Integrationsbüro

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	3.766,52	150.000	3.000	3.000	3.000	3.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	128.429,69		447.500	447.500	275.000	35.000
12. = Summe ordentliche Erträge	132.196,21	150.000	450.500	450.500	278.000	38.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	242.867,43	568.400	499.300	514.300	529.700	545.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			185.000	185.000	100.000	
18. Transferaufwendungen	42.868,23		156.000	156.000	156.000	156.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	74.172,33	240.100	160.200	160.200	160.200	160.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	359.907,99	808.500	1.000.500	1.015.500	945.900	861.700
21. ordentilches Ergebnis	-227.711,78	-658.500	-550.000	-565.000	-667.900	-823.700
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-227.711,78	-658.500	-550.000	-565.000	-667.900	-823.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-227.711,78	-658.500	-550.000	-565.000	-667.900	-823.700

### Erläuterungen

zu Pos. 15: Bildungskommune Landkreis Lüneburg (BILL)

zu Pos. 18: Partnerschaft für Demokratie

zu Pos. 19: Welcome-Center (Fachkräfteallianz), Integrationsbeirat (IBR), Koordinierungsstelle Migration und Teilhabe (KMUT), Bildung für nachhaltige Entwicklung (BNE)

# Seite 304 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Recht und Kommunalaufsicht

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	66.093,62	700	900	900	900	90
6. privatrechtliche Entgelte		64.000	75.000	75.000	75.000	75.00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.080,50	12.000		80.000		320.00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-481,50					
12. = Summe ordentliche Erträge	165.692,62	<u>76.700</u>	<u>75.900</u>	155.900	75.900	395.9
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	662.386,93	650.200	649.500	669.000	689.200	710.0
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.419,25	7.500	12.500	12.000	12.000	12.0
16. Abschreibungen	7.152,11					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	204.618,42	117.500	394.100	175.800	85.800	465.8
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	886.576,71	775.200	1.056.100	856.800	787.000	1.187.8
21. ordentliches Ergebnis	-720.884,09	-698.500	-980.200	-700.900	-711.100	-791.9
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
						-791.9

# Seite 305 Haushaltsplan 2026

# Teilfinanzhaushalt Recht und Kommunalaufsicht

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	57.203,28	700	900	900	900	90
5. privatrechtliche Entgelte	51.448,24	64.000	75.000	75.000	75.000	75.00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.080,50	12.000		80.000		320.00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	177.558,05					
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	386.290,07	76.700	75.900	155.900	75.900	395.90
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	667.323,57	650.200	649.500	669.000	689.200	710.00
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	13.478,35	7.500	12.500	12.000	12.000	12.00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	179.408,57	117.500	394.100	175.800	85.800	465.80
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkelt	860.210,49	775.200	1.056.100	856.800	787.000	1.187.80
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-473.920,42	-698.500	-980.200	-700.900	-711.100	-791.90
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-473.920,42	-698.500	-980.200	-700.900	-711.100	-791.90
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-473.920,42	-698.500	-980.200	-700.900	-711.100	-791.90

### Seite 306 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

 Verantwortliche Organisationseinheit
 Verantwortliche Person(en)

 Recht und Kommunalaufsicht
 Silke Fürst

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Die allgemeinen Rechtsangelegenheiten beinhalten die juristische Beratung des Landkreises sowie der kreisangehörigen Kommunen und Verbände sowie die gerichtliche und außergerichtliche Vertretung des Landkreises.

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)

Alle materiellen und prozessualen Regelungen des Verwaltungsrechts, Sozialrechts, Zivilrechts und Strafrechts Datenschutz-Grundverordnung (DS-GVO)

Nds. Datenschutzgesetz (NDSĞ)

Vereinbarung über den gemeinsamen Datenschutzbeauftragten

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	5,13	5,13	5,13	5,13
jährliche Beratungsfälle intern	650	650	700	700
jährliche Beratungsfälle extern	10	30	10	10
Anzahl Prozesse (1. u. 2. Instanz)	144	150	150	180

# Seite 307 Haushaltsplan 2026

# Produkt 111-220 Allgemeine Rechts- und Datenschutzangelegenheiten

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	66.093,62	700	900	900	900	900
6. privatrechtliche Entgelte		64.000	75.000	75.000	75.000	75.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80,50					
12. = Summe ordentliche Erträge	<u>66.174,12</u>	64.700	<u>75.900</u>	<u>75.900</u>	<u>75.900</u>	75.900
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	512.652,92	482.100	514.400	529.900	545.900	562.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.120,00	6.300	10.000	10.000	10.000	10.000
16. Abschreibungen	3.991,61					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	16.695,59	84.600	85.000	85.000	85.000	85.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	537.460,12	573.000	609.400	624.900	640.900	657.300
21. ordentliches Ergebnis	<u>-471.286,00</u>	-508.300	-533.500	-549.000	-565.000	<u>-581.400</u>
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	<u>-471.286,00</u>	-508.300	-533.500	-549.000	-565.000	-581.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-471.286,00	-508.300	-533.500	-549.000	-565.000	-581.400

## Erläuterungen

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

zu Pos. 19: Gerichts- und ähnliche Aufwendungen

### Seite 308 Haushaltsplan 2026

### Produkt 111-500 Kommunalaufsicht

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Recht und Kommunalaufsicht Silke Fürst

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.)

Die Kommunalaufsicht schließt die Finanzaufsicht zur Sicherung der dauernden Leistungsfähigkeit der kreisangehörigen Gemeinden und Samtgemeinden ein, die im Wesentlichen aus der Prüfung und Genehmigung der kommunalen Haushalte und der Übernahme kommunaler Bürgschaften besteht. Die Berätung in diesem Bereich schließt auch die gegenüber der Kommunalaufsicht anzeigepflichtigen wirtschaftlichen Betätigungen der Kommunen ein.

Bei den Stiftungen und - sofern nicht befreit - den Realverbänden erfolgt eine Prüfung der Jahresrechnungen und Satzungssänderungen.

Die Kommunalaufsicht ist Vergabenachprüfstelle nach VOB.

Bei den wirtschaftlichen Vereinen wird die Rechtaufsicht durch den Landkreis wahrgenommen.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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)

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	1,44	1,44	1,44	1,44

# Seite 309 Haushaltsplan 2026

# Produkt 111-500 Kommunalaufsicht

Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	114.418,28	135.300	104.400	107.500	110.700	114.10
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85,00	1.200	2.500	2.000	2.000	2.00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.618,90	800	700	700	700	70
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	116.122,18	137.300	107.600	110.200	113.400	116.8
21. ordentliches Ergebnis	-116.122,18	<u>-137.300</u>	-107.600	<u>-110.200</u>	<u>-113.400</u>	<u>-116.8</u>
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-116.122,18	<u>-137.300</u>	-107.600	<u>-110.200</u>	<u>-113.400</u>	<u>-116.8</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen	-116.122,18	-137.300	-107.600	-110.200	-113.400	-116.8
Leistungsbeziehungen						

### Seite 310 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 121-000 Wahlen

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Recht und Kommunalaufsicht Silke Fürst

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Europawahlgesetz (EuWG)

Europawahlgesetz (Euwo)
Europawahlordnung (EuWO)
Bundeswahlgesetz (BWahlG)
Bundeswahlordnung (BWO)
Niedersächsisches Landeswahlgesetz (NLWG)
Niedersächsische Kommunalwahlgesetz (NKWG)
Niedersächsische Kommunalwahlgesetz (NKWG) Niedersächsische Kommunalwahlordnung (NKWO) Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	0,44	0,44	0,44	0,44

# Seite 311 Haushaltsplan 2026

### Produkt 121-000 Wahlen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.000,00	12.000		80.000		320.000
11. sonstige ordentliche Erträge	142,50					
12. = Summe ordentliche Erträge	100.142,50	12.000		80.000		320.00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	35.314,77	32.800	30.700	31.600	32.600	33.60
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.214,25					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	186.303,93	32.100	308.400	90.100	100	380.10
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	229.832,95	64.900	339.100	<u>121.700</u>	<u>32.700</u>	<u>413.70</u>
21. ordentliches Ergebnis	-129.690,45	-52.900	-339.100	<u>-41.700</u>	-32.700	-93.70
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-129.690,45	-52.900	-339.100	<u>-41.700</u>	-32.700	<u>-93.70</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-129.690,45	-52.900	-339.100	<u>-41.700</u>	-32.700	<u>-93.70</u>

### Erläuterungen

zu Pos. 7: Wahlkostenerstattung vom Land

zu Pos. 19: Aufwendungen für Wahlen (2024: Europawahl, 2025: Bundestagswahl, 2026: Kreis- und Landratswahl, 2027: Landtagswahl, 2029: Bundestagswahl, Europawahl)

# Seite 312 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen			318.400	159.200	159.200	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	186,45	100	100	100	100	1
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	228.091,69	215.000	215.000	215.000	215.000	215.0
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		500	500	500	500	5
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	8.212,58	17.500	17.500	17.500	17.500	17.5
12. = Summe ordentliche Erträge	236.490,72	233.100	551.500	392.300	392.300	233.
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.136.634,02	2.083.000	2.196.400	2.262.400	2.330.200	2.400.1
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180.909,73	256.000	256.000	256.000	256.000	256.0
16. Abschreibungen	25.709,89	6.800	7.200	10.800	14.300	14.3
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	71.493,00	72.000	140.000	140.000	140.000	140.0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	47.490,66	57.400	63.400	63.400	63.400	63.4
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.462.237,30	2.475.200	2.663.000	2.732.600	2.803.900	2.873.8
21. ordentliches Ergebnis	-2.225.746,58	-2.242.100	-2.111.500	-2.340.300	-2.411.600	-2.640.7
22. außerordentliche Erträge					-	
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.225.746,58	-2.242.100	-2.111.500	-2.340.300	-2.411.600	-2.640.7
28. Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen		-7.100	-7.100	-7.100	-7.100	-7.

# Seite 313 Haushaltsplan 2026

# Teilfinanzhaushalt Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen			318.400	159.200	159.200	
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	184.380,90	215.000	215.000	215.000	215.000	215.0
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		500	500	500	500	5
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	12.018,84	17.500	17.500	17.500	17.500	17.5
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	196.399,74	233.000	551.400	392.200	392.200	233.0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	2.141.783,46	2.083.000	2.196.400	2.262.400	2.330.200	2.400.1
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	143.136,76	256.000	256.000	256.000	256.000	256.0
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	71.493,00	72.000	140.000	140.000	140.000	140.0
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	42.995,41	57.400	63.400	63.400	63.400	63.4
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkelt	2.399.408,63	2.468.400	2.655.800	2.721.800	2.789.600	2.859.5
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.203.008,89	-2.235.400	-2.104.400	-2.329.600	-2.397.400	-2.626.5
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		6.000	6.000	6.000	6.000	6.0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen	10.000,00		100.000	100.000	100.000	100.0
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	10.000,00	6.000	106.000	106.000	106.000	106.0
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-6.000	-106.000	-106.000	-106.000	-106.0
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-2.213.008,89	-2.241.400	-2.210.400	-2.435.600	-2.503.400	-2.732.5
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-2.213.008,89	-2.241.400	-2.210.400	-2.435.600	-2.503.400	-2.732.5

### Seite 314 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 122-100 Veterinäraufsicht

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Person(en) Verantwortliche Organisationseinheit Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung Dr. Donata-Viktoria Bechstein

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

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.

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Zuschuss an die Verbraucherzentrale

- 1. Jährlich werden mindestens 700 Kontrollen in den lebensmittelrelevanten Betrieben durchgeführt.
- 2. Jährlich werden mindestens 700 kontrollen in den lebensmittel 3. Jährlich werden mindestens 600 Lebensmittelproben gezogen. 3. Jährlich werden mindestens 200 tiersousbassastatt in 1990 in 1990 kontrollen in den lebensmittel Jährlich werden mindestens 200 tierseuchenrechtliche Kontrollen (ohne Kontrollen bei Verladungen von Nutztieren) durchgeführt.
- 4. Jährlich werden mindestens 15 risikobasierte Kontrollen in landwirtschaftlichen Nutztierhaltungen durchgeführt.

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	23,1	24,1	25,1	25,1
Lebensmittelkontrollen insgesamt	727	773	700	700
- davon Nachkontrollen	98	95	100	100
Planmäßige Routinekontrollen Lebensmittel nach EU-Vorgabe	833	707	700	700
- davon durchgeführt	498	544	500	500
Festgestellte lebensmittelrechtliche Verstöße	334	332	250	250

# Seite 315 Haushaltsplan 2026

Produkt 122-100 Veterinärau	ıfsich	t									
Landkreis Lüneburg											
Anzahl der erfassten Lebensmittel- Betriebe		2	2.230		1.922			2.000		2.000	
Anzahl Probenahmen Lebensmittel insg.		844			651			600		600	
- davon Planproben nach Landesvorgabe		874			547			550		550	
Probebeanstandungen (PB) insg.			153		96			120		100	
Verfügungen NHundG			76		54			60		60	
Anzahl gemeldete Fälle NHundG			94		103		9		90		
Tierschutzanzeigen		295			305		30			300	
Tierschutzkontrollen			511		477			450		450	
Risikobasierte Kontrollen in landwirtschaftlichen Nutztierhaltun	gen		12		22			15		15	
Tierseuchenrechtliche Kontrollen (o Verladungen v. Nutztieren)	hne		207		171			200		200	
Investitionen Produkt 122-10	00 Ve	terinäraufsic	ht								
Landkreis Lüneburg											
Nr. Bezeichnung Ans		Ansatz 2026		nanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finan plan 2029	ı		2027 2028	VE 2029 VE 2030	
4000.10.01 Veterinärwesen - bewegl. Vermögengegenstände	-6.000	-6.000		-6.000	-6.000	D	-6.000				
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.000	6.000		6.000	6.00		6.000				
4000.24.01 Tierheim Lüneburg Hundehauserweiterung		-100.000		-100.000	-100.000	-1	00.000		-100.000 -100.000	-100.000	
290 29. Aktivierbare Zuwendungen		100.000		100.000	100.00		100.000		100.000 100.000	100.000	

# Seite 316 Haushaltsplan 2026

### Produkt 122-100 Veterinäraufsicht

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen			318.400	159.200	159.200	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	186,45	100	100	100	100	100
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	154.235,64	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
11. sonstige ordentliche Erträge	8.212,58	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
12. = Summe ordentliche Erträge	162.634,67	142.600	461.000	301.800	301.800	142.600
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.002.642,36	1.967.500	2.065.400	2.127.400	2.191.200	2.256.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.385,79	141.000	141.000	141.000	141.000	141.000
16. Abschreibungen	25.122,76	6.200	6.600	10.200	13.700	13.700
18. Transferaufwendungen	71.493,00	72.000	140.000	140.000	140.000	140.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	19.998,19	27.200	28.200	28.200	28.200	28.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.219.642,10	2.213.900	2.381.200	2.446.800	2.514.100	2.579.800
21. ordentliches Ergebnis	-2.057.007,43	-2.071.300	-1.920.200	-2.145.000	-2.212.300	-2.437.200
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.057.007,43	-2.071.300	-1.920.200	-2.145.000	-2.212.300	-2.437.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-2.057.007,43	-2.071.300	-1.920.200	-2.145.000	-2.212.300	-2.437.200

# Erläuterungen

zu Pos. 5: Verwaltungsgebühren einschließlich Lebensmittelüberwachung

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

zu Pos. 18: Unterbringungskosten Tierheim

### Seite 317 Haushaltsplan 2026

### Produkt 414-100 Schlachttier- und Fleischuntersuchung

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung Dr. Donata-Viktoria Bechstein

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

### Wesentliche Rechtsgrundlagen

EU-Hygienepaket Tierische Lebensmittel-Hygieneverordnung Tarifvertrag "Fleischuntersuchung der Länder"

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	0,6	0,6	0,6	0,6
Zahl der Schlachtungen	4.181	4.693	4.200	4.500
Trichinenunter. b. Wildschweinen	1.393	1.412	1.400	1.400
Trichinenunter. b. Hausschweinen	415	390	450	400
Positive Untersuchungsbefunde	0	0	0	0

# Seite 318 Haushaltsplan 2026

# Produkt 414-100 Schlachttier- und Fleischuntersuchung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	73.856,05	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
12. = Summe ordentliche Erträge	73.856,05	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	97.043,54	81.500	96.600	99.600	102.600	105.700
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	27.492,47	30.100	35.100	35.100	35.100	35.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	124.536,01	111.600	131.700	134.700	137.700	140.800
21. ordentliches Ergebnis	-50.679,96	-21.600	<u>-41.700</u>	-44.700	<u>-47.700</u>	-50.800
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-50.679,96	-21.600	<u>-41.700</u>	-44.700	-47.700	-50.800
27.1 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		<u>-7.100</u>	<u>-7.100</u>	<u>-7.100</u>	<u>-7.100</u>	<u>-7.100</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-50.679,96	-28.700	-48.800	<u>-51.800</u>	-54.800	-57.900

## Erläuterungen

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

### Seite 319 Haushaltsplan 2026

### Produkt 537-100 Tierkörperbeseitigung

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung Dr. Donata-Viktoria Bechstein

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

### Wesentliche Rechtsgrundlagen

EU-Verordnung über Tierische Nebenprodukte Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz (TierNebG) Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsverordnung (TierNebV) Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz-Bußgeldverordnung (TierNebG-BußgeldVO)

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	0,3	0,3	0,3	0,3
Kosten der Tierkörperbeseitigung (ohne Personalkosten)	112.560 €	80.500 €	110.000 €	110.000 €

# Seite 320 Haushaltsplan 2026

# Produkt 537-100 Tierkörperbeseitigung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		500	500	500	500	500
12. = Summe ordentliche Erträge		<u>500</u>	<u>500</u>	500	500	500
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	36.948,12	34.000	34.400	35.400	36.400	37.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.523,94	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
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	118.059,19	149.700	150.100	<u>151.100</u>	152.100	153.200
21. ordentliches Ergebnis	-118.059,19	-149.200	-149.600	-150.600	-151.600	-152.700
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-118.059,19	-149.200	-149.600	-150.600	<u>-151.600</u>	-152.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-118.059,19	-149.200	-149.600	-150.600	-151.600	-152.700

# Erläuterungen

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

# Seite 321 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Ordnung

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.127.597,34	851.900	1.001.900	1.001.900	1.001.900	1.001.9
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	117.120,21	121.400	125.900	128.700	126.400	126.4
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	15.339.553,49	15.946.900	16.564.900	16.866.900	17.156.400	17.198.0
6. privatrechtliche Entgelte	151.839,45	23.000	203.500	43.500	43.500	43.5
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	349.021,90	320.600	334.200	334.200	334.200	334.2
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-1.190,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.1
12. = Summe ordentliche Erträge	17.083.942,39	17.264.900	18.231.500	18.376.300	18.663.500	18.705.1
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.463.362,92	3.561.500	3.718.000	3.829.800	3.944.700	4.063.2
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.091.378,26	15.238.000	15.740.400	15.903.200	16.183.300	16.183.8
16. Abschreibungen	452.059,19	468.800	570.600	671.200	992.700	992.7
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	1.166.467,67	1.281.000	1.411.500	1.411.500	1.411.500	1.411.5
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.269.531,74	1.422.900	1.642.700	1.587.700	1.537.700	1.487.7
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	21.442.799,78	21.972.200	23.083.200	23.403.400	24.069.900	24.138.9
21. ordentliches Ergebnis	-4.358.857,39	-4.707.300	-4.851.700	-5.027.100	-5.406.400	-5.433.8
22. außerordentliche Erträge	4.651,77					
23. außerordentliche Aufwendungen	4.825,14					
24. außerordentliches Ergebnis	-173,37					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-4.359.030,76	-4.707.300	-4.851.700	-5.027.100	-5.406.400	-5.433.8
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		1.500	1.500	1.500	1.500	1.5

# Seite 322 Haushaltsplan 2026

# Teilfinanzhaushalt Ordnung

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.127.597,34	851.900	1.001.900	1.001.900	1.001.900	1.001.90
3. sonstige Transfereinzahlungen	4.651,77					
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.017.939,16	6.262.700	6.766.700	6.866.900	7.156.400	7.198.00
5. privatrechtliche Entgelte	159.920,27	23.000	203.500	43.500	43.500	43.50
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	362.281,30	320.600	334.200	334.200	334.200	334.20
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	26.717,89	1.100	1.100	1.100	1.100	1.10
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.699.107,73	7.459.300	8.307.400	8.247.600	8.537.100	8.578.70
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	3.456.798,72	3.561.500	3.718.000	3.829.800	3.944.700	4.063.20
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	1.749.617,83	5.517.000	5.989.100	5.903.200	6.183.300	6.183.8
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	1.169.165,42	1.281.000	1.411.500	1.411.500	1.411.500	1.411.50
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.494.496,77	1.422.900	1.642.700	1.587.700	1.537.700	1.487.7
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkelt	7.870.078,74	11.782.400	12.761.300	12.732.200	13.077.200	13.146.2
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.170.971,01	-4.323.100	-4.453.900	-4.484.600	-4.540.100	-4.567.5
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	252.176,77	80.000	200.000	200.000	200.000	200.00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	252.176,77	80.000	200.000	200.000	200.000	200.0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen	149.823,50					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.169.178,42	1.772.800	2.813.000	519.000	200.000	344.00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen		25.000				
29. aktivierbare Zuwendungen		265.000	3.400.000	2.552.000	1.325.000	1.150.0
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.319.001,92	2.062.800	6.213.000	3.071.000	1.525.000	1.494.0
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.066.825,15	-1.982.800	-6.013.000	-2.871.000	-1.325.000	-1.294.0
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-5.237.796,16	-6.305.900	-10.466.900	-7.355.600	-5.865.100	-5.861.5
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-5.237.796,16	-6.305.900	-10.466.900	-7.355.600	-5.865.100	-5.861.5

# Seite 323 Haushaltsplan 2026

Produkt 121-100	Statistik							
Landkreis Lüneburg								
Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)								
Ordnung Matthias Knaack								
Pflichtaufgaben Ja								
Rechtsbindungsgrad	Muss							
Beschreibung								
Die Durchführung des Kooperation mit der H	registergestützte lansestadt Lünebu	n Zensus erfolgt im Ra Irg und der Hansestad	nhmen der interkommi t Uelzen in den Jahrer	unalen Zusammenarbe 2021 bis 2023.	eit in			
Kennzahlen		IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026			
Stellen im Stellenplan		2,0	0,0	0,0		0,0		

# Seite 324 Haushaltsplan 2026

# Produkt 121-100 Statistik

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	56.623,85					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-189,00					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	316,92		100.000	50.000	50.000	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	56.751,77		100.000	50.000	50.000	
21. ordentliches Ergebnis	-56.751,77		-100.000	-50.000	-50.000	
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-56.751,77		-100.000	-50.000	-50.000	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-56.751,77		-100.000	-50.000	-50.000	

# Erläuterungen

zu Pos. 19: Klageverfahren Zensus 2022

### Seite 325 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Ordnung Sonja Sachse

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Dieses Produkt beinhaltet allgemeine Ordnungsaufgaben zur Abwehr von Gefahren für die öffentliche Sicherheit und Ordnung. Dazu gehören

- Behördliche Unterbringungen nach dem Niedersächsischen Gesetz über Hilfen und Schutzmaßnahmen für psychisch Kranke, Aufgaben nach dem Waffen-, Munitions-, und Sprengstoffrecht,
- Überwachung des landwirtschaftlichen Grundstückverkehrs,

Jagd- und Fischereiangelegenheiten,

Aufgaben nach dem Prostituiertenschutzgesetz

- Bekämpfung der Schwarzarbeit (unberechtigte Handwerksausübung und fehlende Gewerbeanmeldung),
- Namensänderungsrecht,

Standesamtsaufsicht,

Ausfertigung von Apostillen und Legalisationen,

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),

Fachaufsicht über Gemeinden im Bereich der allgemeinen Gefährenabwehr sowie der Pass-, Personalausweis-

und Meldeangelegenheiten,

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.

Die Bearbeitung der Staatsangehörigkeits- und Ausländerangelegenheiten einschließlich der Begleitung von Asylund Einbürgerungsverfahren werden seit 01.02.2011 in der gemeinsamen Ausländerbehörde bei der Hansestadt Lüneburg wahrgenommen.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsisches Polizei- und Ordnungsbehördengesetz (NPOG)

Niedersächsisches Gesetz über Hilfen und Schutzmaßnahmen für psychische Kranke (NPsychKG)

Waffengesetz (WaffG)

Sprengstoffgesetz (SprengG) Grundstücksverkehrsgesetz (GrdstVG) Bundesjagdgesetz (BJagdG)

Niedersächsisches Jagdgesetz (NJagdG) Niedersächsisches Fischereigesetz (NFischG) Prostituiertenschutzgesetz (ProstSchG)

Schwarzarbeitsbekämpfungsgesetz (SchwArbG)

Geldwäschegesetz (GwG)

Gesetz über die Änderung von Familiennamen und Vornamen (NamÄndG) Personenstandsgesetz (PStG)

Bürgerliches Gesetzbuch (BGB) Staatsangehörigkeitsgesetz (StAG) Gewerbeordnung (GewO)

Glücksspielstaatsvertrag (GlüStV) Niedersächsisches Glücksspielgesetz (NGlüSpG) Div. spezialrechtliche Gesetze, Verordnungen, Erlasse und Verwaltungsvorschriften

Um die Sicherheit im Waffenwesen zu erhöhen, werden im Landkreis alle Besitzer von Waffen verdachtsunabhängig überprüft. Hierzu erfolgt jährlich bei 250 von den bis dahin noch nicht kontrollierten Waffenbesitzern eine Überprüfung.

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	11,0	11,0	12,0	12,0
Zwangsmaßnahmen n. PsychKG	352	387	350	350
Waffenrechtl. Registrierungsmaßnahmen	1.214	1.366	1.200	1.200
Waffenbesitzer	3.327	3.066	3.350	3.100
Insges. überpr. Waffenbesitzer wg.				
- ordnungsgem. Waffenunterbringung	163	178	450	250
- persönl. Zuverlässigkeit	1.683	1.792	1.200	1.600
Zahl erteilter Jagdscheine	989	839	600	700

# Seite 326 Haushaltsplan 2026

Produkt 122-000 Allg. Ordnungsaufgaben, Melde- und Personenstandswesen								
Landkreis Lüneburg								
Landwirtschaftl. Grundstücks- und Pachtverträge	529	165	375	200				

## Seite 327 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	202.643,35	195.500	201.000	201.000	201.000	201.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.469,47	40.600	40.600	40.600	40.600	40.600
11. sonstige ordentliche Erträge	-1.500,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
12. = Summe ordentliche Erträge	241.612,82	237.200	242.700	242.700	242.700	242.700
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	700.150,09	767.500	798.600	822.700	847.400	872.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.342,66	60.800	59.100	58.800	58.800	58.800
16. Abschreibungen	909,17	400	400	400	400	400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	867.182,17	1.033.900	1.085.000	1.085.000	1.085.000	1.085.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.617.584,09	1.862.600	<u>1.943.100</u>	1.966.900	<u>1.991.600</u>	<u>2.017.000</u>
21. ordentliches Ergebnis	-1.375.971,27	-1.625.400	-1.700.400	-1.724.200	-1.748.900	-1.774.300
23. außerordentliche Aufwendungen	319,72					
24. außerordentliches Ergebnis	-319,72					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.376.290,99	-1.625.400	-1.700.400	-1.724.200	<u>-1.748.900</u>	-1.774.300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-1.376.290,99	-1.625.400	-1.700.400	-1.724.200	-1.748.900	-1.774.300

### 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, Kostenerstattung für die Stelle für die Bekämpfung der Schwarzarbeit

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

### Seite 328 Haushaltsplan 2026

### Produkt 126-000 Abwehrender Brandschutz

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Ordnung Sonja Sachse

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsisches Brandschutzgesetz (NBrandSchG)

Div. Feuerwehrdienstvorschriften (FwDV)

Satzung über die Erhebung von Kostenersatz und Gebühren für Dienst- und Sachleistungen der Kreisfeuerwehr Dienstanweisung für den Kreisbrandmeister und seine Stellvertreter

 Kennzahlen
 IST 2023
 IST 2024
 PLAN 2025
 PLAN 2026

 Stellen im Stellenplan
 5,0
 5,0
 5,0

#### Investitionen Produkt 126-000 Abwehrender Brandschutz

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
3500.25.03 Umnutz. u. Sanier. Schirrmeisterei FTZ Scharnebeck	-100.000		-400.000			-400.000	
260 26. Baumaßnahmen	100.000		400.000			400.000	
3500.26.04 FTZ Scharnebeck - Erweiterung durch Auslagerung		-500.000	-2.000.000				
260 26. Baumaßnahmen		500.000	2.000.000				
4100.20.04 Feuerlöschwesen - bewegliche Vermögensgegenstände	67.200						
190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	80.000	200.000	200.000	200.000	200.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.800	200.000	200.000	200.000	200.000		
4100.20.05 FTZ - bewegliche Vermögensgegenstände	-67.200						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	67.200						
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						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	65.000						
4100.26.02 Ausbildungsfahrzeuge Kreisfeuerwehr		-913.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		913.000					
4100.26.03 Einsatzleitkomponenten für die Kreisfeuerwehr		-792.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		792.000					

## Seite 329 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 126-000 Abwehrender Brandschutz

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	1.119.953,34	850.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	117.120,21	121.400	125.900	128.700	126.400	126.400
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	10.784,11	10.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6. privatrechtliche Entgelte	128.379,09	8.000	188.500	28.500	28.500	28.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	289.102,33	280.600	294.800	294.800	294.800	294.800
12. = Summe ordentliche Erträge	1.665.339,08	1.270.000	1.610.200	1.453.000	1.450.700	1.450.700
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	418.061,91	380.700	447.200	460.700	474.500	488.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	492.259,11	526.500	723.700	1.029.100	1.329.900	555.400
16. Abschreibungen	190.315,32	262.600	330.700	313.500	281.600	281.600
18. Transferaufwendungen	1.147.683,89	881.000	1.031.500	1.031.500	1.031.500	1.031.50
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	321.251,47	327.400	334.400	334.400	334.400	334.40
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.569.571,70	2.378.200	2.867.500	3.169.200	<u>3.451.900</u>	2.691.700
21. ordentliches Ergebnis	-904.232,62	-1.108.200	-1.257.300	-1.716.200	-2.001.200	-1.241.000
23. außerordentliche Aufwendungen	71,73					
24. außerordentliches Ergebnis	<u>-71,73</u>					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-904.304,35	-1.108.200	-1.257.300	-1.716.200	-2.001.200	-1.241.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-904.304,35	-1.108.200	-1.257.300	-1.716.200	-2.001.200	-1.241.00

### Erläuterungen

- zu Pos. 2: An die Gemeinden weiterzuleitende Zuwendungen aus der Feuerschutzsteuer
- zu Pos. 6: 6-Jahres-Wartung Atemschutz
- 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), Bauunterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen, 6-Jahres-Wartung Atemschutz
- zu Pos. 18: Insbesondere kostenneutral an die Gemeinden weiterzuleitender Feuerschutzsteuermittelanteil
- zu Pos. 19: Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige (z. B. Kreisbrandmeister und Kreisausbilder), Unfallversicherung u. a.

### Seite 330 Haushaltsplan 2026

### Produkt 126-200 Feuerwehr- und Rettungsleitstelle

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche OrganisationseinheitVerantwortliche Person(en)OrdnungSonja Sachse

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Dieses Produkt umfasst die Sicherstellung des Notrufes 112 oder andersartiger Notrufmeldewege (Brandmeldeanlagen, Notruf-Apps)für die Bevölkerung und den Betrieb der Feuerwehreinsatz- und Rettungsleitstelle als kommunalen Teil der Kooperativen Leitstelle. Darüber hinaus werden grundsätzliche Entscheidungen im Bereich des Digitalfunks und der Digitalen Alarmierung getroffen getroffen sowie die Betriebskosten für aufgeschaltete Brandmeldeanlagen abgerechnet.

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 19.09.2024 beschlossen, dass der Landkreis Lüneburg die Vereinbarung zur Errichtung und den Betrieb einer Integrierten Regionalstelle Lüneburger Heide AöR mit den Landkreisen Harburg, Heidekreis und Rotenburg (Wümme) schließt. Die AöR ist mit Wirkung zum 18.02.2025 gegründet. Die maßgebliche Gründungsaufgabe sowie die Haushaltsplanung obliegen diesem Produkt.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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 Dienstanweisung für die Leitung und die Mitarbeitenden der FEL

#### Ziele

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

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	9,2	9,2	9,6	9,6

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

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
4100.20.03 Bestuhlung Koop. Leitstelle	-9.800						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.800						
4100.23.01 Einsatzleitsoftware	-260.000	-125.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	260.000	125.000					
4100.23.04 DAU Hardware- und Netzerneuerung	-100.000						
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	100.000						
4100.24.03 Koop. Leitstelle - Kommunikationssystem	-260.000	-710.000	-319.000		-144.000	-319.000	-144.000
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	260.000	710.000	319.000		144.000	319.000	144.000
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	-3.350.000	-2.502.000	-1.275.000	-1.100.000	-2.502.000 -1.275.000	
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	115.000	3.350.000	2.502.000	1.275.000	1.100.000	2.502.000 1.275.000	1.100.000
4100.26.01 Dienstplansoftware		-13.000					

# Seite 331 Haushaltsplan 2026

Investitionen Produkt	Investitionen Produkt 126-200 Feuerwehr- und Rettungsleitstelle  Landkreis Lüneburg								
Nr. Bezeichnung	Nr. Bezeichnung Ansatz Ansatz Finanz- Finanz- Finanz- VE 2027 VE 2029 2025 2026 plan plan plan VE 2028 VE 2030 2027 2028 2029								
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	270 27. Erwerb von beweglichem 13.000								

# Seite 332 Haushaltsplan 2026

# Produkt 126-200 Feuerwehr- und Rettungsleitstelle

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
6. privatrechtliche Entgelte	31.499,81	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
12. = Summe ordentliche Erträge	31.499,81	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	825.116,88	720.300	752.400	775.000	798.300	822.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	264.911,54	374.300	404.300	464.300	444.300	444.300
16. Abschreibungen	244.223,94	163.700	190.700	327.400	676.200	676.200
18. Transferaufwendungen		270.000	150.000	150.000	150.000	150.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	16.815,54	18.100	22.800	17.800	17.800	17.800
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.351.067,90	1.546.400	1.520.200	1.734.500	2.086.600	2.110.600
21. ordentliches Ergebnis	-1.319.568,09	-1.523.400	-1.497.200	<u>-1.711.500</u>	-2.063.600	-2.087.600
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.319.568,09	-1.523.400	-1.497.200	-1.711.500	-2.063.600	-2.087.600
26.1 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		236.500	236.500	236.500	236.500	236.500
28. Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen		236.500	236.500	236.500	236.500	236.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-1.319.568,09	-1.286.900	-1.260.700	-1.475.000	-1.827.100	-1.851.100

### 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 Feuerwehreinsatz- und Rettungsleitstelle

### Seite 333 Haushaltsplan 2026

### Produkt 127-000 Rettungsdienst

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Person(en) Verantwortliche Organisationseinheit

Sonja Sachse Ordnung

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	14,8	15,8	16,9	16,9
Gesamtkosten je Leistungsstd. Fahrdienst		123,14 €	123,14 €	123,14 €
Gesamtkosten Fahrdienst je EW		70,37 €	70,37 €	70,37 €
Gesamtkosten Fahrdienst je abrechenbarer Einsatz		362,08 €	362,08 €	362,08 €
Gesamteinsätze je 1.000 EW		209,04 €	209,04 €	209,04 €
Kosten RLS zu Leistungsstunden RLS		99,79 €	99,79 €	99,79 €
Kosten RLS je EW		6,35 €	6,35 €	6,35 €

### Investitionen Produkt 127-000 Rettungsdienst

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
4100.22.05 Mobile Patientendatenerfassung	-280.000	-60.000					
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	280.000	60.000					

# Seite 334 Haushaltsplan 2026

### Produkt 127-000 Rettungsdienst

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	15.126.326,03	15.741.400	16.362.900	16.664.900	16.954.400	16.996.000
12. = Summe ordentliche Erträge	15.126.326,03	15.741.400	16.362.900	16.664.900	16.954.400	16.996.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.142.786,20	1.216.100	1.305.700	1.344.900	1.385.200	1.426.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.436.037,21	14.518.900	14.811.200	15.079.900	15.379.500	15.379.500
16. Abschreibungen	2.526,36	14.900	14.900	13.200	12.800	12.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	61.104,61	41.100	91.900	91.900	41.900	41.900
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	15.642.454,38	15.791.000	16.223.700	16.529.900	16.819.400	16.861.000
21. ordentliches Ergebnis	-516.128,35	-49.600	139.200	135.000	135.000	135.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. J a h r e s e r g e b n i s Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-516.128,35	-49.600	139.200	135.000	135.000	135.000
27.1 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		235.000	235.000	235.000	235.000	235.000
28. Saldo aus internen Lelstungsbeziehungen		-235.000	-235.000	-235.000	-235.000	-235.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	<u>-516.128,35</u>	-284.600	<u>-95.800</u>	-100.000	<u>-100.000</u>	-100.000

### 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

### Seite 335 Haushaltsplan 2026

### Produkt 128-000 Katastrophenschutz

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche OrganisationseinheitVerantwortliche Person(en)OrdnungSonja Sachse

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

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.

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.

Zur Vorbereitung der Katastrophenabwehr gehört eine landkreiseigene Risikoanalyse mit entsprechenden Risikobewertungen. Diese Erstellung sowie dazugehörige Sonderplanerstellung obliegt diesem Produkt.

Das Produkt umfasst auch die Aufgaben als alarmkalenderführende Stelle im Rahmen der Zivilen Alarmplanung des Bundes.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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) Fahrtberechtigungsverordnung

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Zuschüsse an die im Katastrophenschutz tätigen Hilfsorganisationen

#### Ziele

Für den Katastrophenschutzstab (Stab HVB) ist ein Jahresschulungsplan mit entsprechenden Ausbildungsterminen festzulegen. Weiterhin ist mindestens eine Katastrophenschutzübung gem. §11 NKatSG durchzuführen.

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.

In der Zivilen Verteidigung ist gem. §35 & 36 NKatSG der Landkreis verpflichtet, eine zivile Alarmplanung (ZAP) erstmalig aufzustellen und fortzuschreiben.

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	4,5	4,5	5,5	5,5

### Investitionen Produkt 128-000 Katastrophenschutz

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2027 VE 2028	VE 2029 VE 2030
4100.19.04 Fahrzeuge Katastrophenschutz	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000		
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	50.000	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						
290 29. Aktivierbare Zuwendungen	100.000						

# Seite 336 Haushaltsplan 2026

# Produkt 128-000 Katastrophenschutz

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	7.644,00	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.499,95					
12. = Summe ordentliche Erträge	28.143,95	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	339.146,65	476.900	414.100	426.500	439.300	452.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.615,41	37.800	37.800	37.800	38.300	38.800
16. Abschreibungen	11.945,28	33.700	46.000	51.000	56.000	56.000
18. Transferaufwendungen	18.783,78	130.000	230.000	230.000	230.000	230.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.831,53	2.400	8.600	8.600	8.600	8.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	405.322,65	680.800	<u>736.500</u>	<u>753.900</u>	<u>772.200</u>	<u>785.900</u>
21. ordentliches Ergebnis	-377.178,70	-678.900	-734.600	-752.000	-770.300	-784.000
22. außerordentliche Erträge	4.651,77					
23. außerordentliche Aufwendungen	4.433,69					
24. außerordentliches Ergebnis	218,08					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-376.960,62	<u>-678.900</u>	<u>-734.600</u>	<u>-752.000</u>	<u>-770.300</u>	<u>-784.000</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-376.960,62	<u>-678.900</u>	<u>-734.600</u>	<u>-752.000</u>	<u>-770.300</u>	-784.000

# Erläuterungen

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

zu Pos. 18: Zuschüsse an Katastrophenschutzorganisationen

# Seite 337 Haushaltsplan 2026

# Teilergebnishaushalt Bauen

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.000,00	96.000	96.000	96.000	96.000	96.00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.910.168,92	1.893.200	2.778.200	1.828.200	1.628.200	1.628.20
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	205.328,25	193.400	193.400	193.400	193.400	193.4
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	23.000,00	14.000	14.000	14.000	14.000	14.0
12. = Summe ordentliche Erträge	2.234.497,17	2.196.600	3.081.600	2.131.600	1.931.600	1.931.6
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.453.288,67	2.607.700	2.585.400	2.663.000	2.743.100	2.825.4
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	713.553,16	831.800	1.032.600	831.800	831.800	831.8
16. Abschreibungen	22.697,91	21.600	21.600	21.600	21.600	21.6
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	33.765,59	34.400	104.400	34.400	34.400	34.4
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.223.305,33	3.495.500	3.744.000	3.550.800	3.630.900	3.713.2
21. ordentliches Ergebnis	-988.808,16	-1.298.900	-662.400	-1.419.200	-1.699.300	-1.781.6
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-988.808,16	-1.298.900	-662.400	-1.419.200	-1.699.300	-1.781.6
28. Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen		-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.5

# Seite 338 Haushaltsplan 2026

### Teilfinanzhaushalt Bauen

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.000,00	96.000	96.000	96.000	96.000	96.0
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.742.417,26	1.893.200	2.778.200	1.828.200	1.628.200	1.628.2
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	198.226,50	193.400	193.400	193.400	193.400	193.4
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	12.000,00	14.000	14.000	14.000	14.000	14.0
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.048.643,76	2.196.600	3.081.600	2.131.600	1.931.600	1.931.6
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	2.455.615,09	2.607.700	2.585.400	2.663.000	2.743.100	2.825.4
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	676.284,48	831.800	1.032.600	831.800	831.800	831.8
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	34.385,60	34.400	104.400	34.400	34.400	34.4
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.166.285,17	3.473.900	3.722.400	3.529.200	3.609.300	3.691.6
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.117.641,41	-1.277.300	-640.800	-1.397.600	-1.677.700	-1.760.0
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.117.641,41	-1.277.300	-640.800	-1.397.600	-1.677.700	-1.760.0
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-1.117.641,41	-1.277.300	-640.800	-1.397.600	-1.677.700	-1.760.0

### Seite 339 Haushaltsplan 2026

### Produkt 126-100 Vorbeugender Brandschutz

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Corinna Wojak Bauen

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Die Brandschutzprüfer des Landkreises Lüneburg sind für das Gebiet der Hansestadt und des Landkreises Lüneburg verantwortlich.

- Zu ihren Aufgaben gehören: Brandverhütungsschauen für Gebäude, Anlagen und Einrichtungen mit erhöhten Brandrisiken
- 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,
   brandschutztechnische Stellungnahmen,
   Beratungen und Schulungen.

### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsisches Brandschutzgesetz (NBrandSchG) Niedersächsische Bauordnung (NBauO)

#### Ziele

Bis zum 31.12.2026 wird im Rahmen der Digitalisierung auch im Außendienst auf mobiles Arbeiten mit digitalen Endgeräten umgestellt.

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	6,0	6,0	6,0	6,0
Anzahl brandverhütungspflichtige Gebäude in Stadt u. Landkreis Lüneburg	841	833	860	800
- davon brandverhütungsschaupflichtig im Jahr	280	373	287	267
brandschutztechnische Stellungnahmen im Baugenehmigungsverfahren	413	430	400	400

# Seite 340 Haushaltsplan 2026

# Produkt 126-100 Vorbeugender Brandschutz

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	96.000,00	96.000	96.000	96.000	96.000	96.000
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	16.189,25	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.791,25	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
12. = Summe ordentliche Erträge	222.980,50	216.000	216.000	216.000	216.000	216.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	488.033,47	512.200	542.100	558.400	575.200	592.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.619,34	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.186,48	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	494.839,29	<u>517.900</u>	547.800	<u>564.100</u>	580.900	598.200
21. ordentliches Ergebnis	-271.858,79	-301.900	-331.800	<u>-348.100</u>	-364.900	-382.200
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-271.858,79	-301.900	-331.800	-348.100	-364.900	-382.200
27.1 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		<u>-1.500</u>	<u>-1.500</u>	<u>-1.500</u>	<u>-1.500</u>	<u>-1.500</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	<u>-271.858,79</u>	-303.400	-333.300	-349.600	<u>-366.400</u>	-383.700

### Erläuterungen

zu Pos. 2: Erstattung vom Land für Brandschutzprüfer

zu Pos. 7: Kostenerstattungen durch die Hansestadt Lüneburg

### Seite 341 Haushaltsplan 2026

### Produkt 521-000 Bau- und Grundstücksordnung

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Corinna Wojak Bauen

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

Dieses Produkt umfasst insbesondere:

- Beratungen und Entscheidungen im Zusammenhang mit der Errichtung, Änderung, Instandsetzung und dem Abbruch
- baulicher Anlagen sowie der Nutzungsänderung von Gebäuden, Räumen oder Flächen, die Überwachung genehmigungsbedürftiger, verfahrensfreier und genehmigungsfreier Baumaßnahmen sowie bestehender baulicher Anlagen; Hauptaugenmerk liegt hierbei auf der Einhaltung sicherheitstechnischer Anforderungen und der Wahrung nachbarlicher Belange,
- Abgeschlossenheitsbescheinigungen (WEG) und Grundstücksverkehrsgenehmigungen (GVO) als Grundlagen für den Erwerb, die Veräußerung und grundbuchliche Abschreibung von Grundstücken und Wohnungen.

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Baugesetzbuch (BauGB)

Niedersächsische Bauordnung (NBauO) Verordnung über die bauliche Nutzung der Grundstücke (BauNVO)

Bauvorlagenverordnung (BauVorlVO)

Baugebührenordnung (BauGO)

Weitere baurechtliche Verordnungen und Richtlinien sowie Baunebenrecht

#### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

Anlassbezogene Überprüfungen

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.

IST 2023 Kennzahlen IST 2024 **PLAN 2025 PLAN 2026** Stellen im Stellenplan 23,75 26,0 26,0 26,0 Genehmigungen Wohnungs- u. 2 0 1 Grundstücksverkehr Bauanträge 577 498 450 500 82 93 150 100 Baumitteilungen 148 120 Bauvoranfragen 106 160 Anzahl Baulastanträge 94 60 160 120 1.145 (115 Gesamtzahl regelmäßig zu 1.151 (+115 1.230 (+120 1.180 (+120 überprüfender Objekte (z. B. Windkraftanlagen) Windkraftanlagen) Windkraftanlagen) Windkraftanlagen) Versammlungsstätten, Windkraftanlagen, soziale Einrichtungen)

140

200

160

164

# Seite 342 Haushaltsplan 2026

# Produkt 521-000 Bau- und Grundstücksordnung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.890.010,67	1.870.000	2.755.000	1.805.000	1.605.000	1.605.000
11. sonstige ordentliche Erträge	23.000,00	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
12. = Summe ordentliche Erträge	1.913.010,67	1.884.000	2.769.000	1.819.000	1.619.000	1.619.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.830.458,64	1.908.100	1.851.400	1.906.900	1.964.200	2.023.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	710.933,82	829.200	1.030.000	829.200	829.200	829.200
16. Abschreibungen	1.079,09					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	29.579,11	30.300	30.300	30.300	30.300	30.300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.572.050,66	2.767.600	2.911.700	2.766.400	2.823.700	2.882.600
21. ordentliches Ergebnis	-659.039,99	-883.600	-142.700	-947.400	-1.204.700	-1.263.600
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-659.039,99	-883.600	-142.700	<u>-947.400</u>	-1.204.700	-1.263.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-659.039,99	-883.600	<u>-142.700</u>	-947.400	-1.204.700	-1.263.600

# Erläuterungen

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

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

### Seite 343 Haushaltsplan 2026

### Produkt 522-110 Wohnbauförderung

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Bauen Corinna Wojak

Pflichtaufgaben Muss Rechtsbindungsgrad

#### Beschreibung

- 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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Wohnungsbindungsgesetz (WoBindG) Wohnraumförderungsgesetz (WoFG) Richtlinie zur Durchführung der sozialen Wohnraumförderung in Niedersachsen (Wohnraumförderbestimmungen WFB)

Neuerstellung eines Wohnraumversorgungskonzeptes

9	J 1				
Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	
Stellen im Stellenplan	0,75	0,75	0,75	0,75	
Wohnberechtigungsbescheinigungen	165	124	200	160	

# Seite 344 Haushaltsplan 2026

# Produkt 522-110 Wohnbauförderung

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.021,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.726,00	86.700	86.700	86.700	86.700	86.700
12. = Summe ordentliche Erträge	90.747,00	88.700	88.700	88.700	88.700	88.700
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	57.201,08	56.000	57.300	59.000	60.800	62.600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.842,13	59.300	68.000	68.500	74.100	76.300
16. Abschreibungen	21.618,82	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	70.100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	96.662,03	137.000	217.000	149.200	156.600	160.600
21. ordentliches Ergebnis	-5.915,03	-48.300	-128.300	-60.500	<u>-67.900</u>	<u>-71.900</u>
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnisüberschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-5.915,03	-48.300	-128.300	<u>-60.500</u>	<u>-67.900</u>	<u>-71.900</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-5.915,03	-48.300	<u>-128.300</u>	-60.500	-67.900	-71.900

### Erläuterungen

zu Pos. 19: Gutachterkosten für die Aktualisierung des Wohnraumversorgungskonzeptes

#### Seite 345 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 523-000 Denkmalschutz und -pflege

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Corinna Wojak Bauen

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

Wesentliche Bestandteile der denkmalpflegerischen Aufgaben sind:

- Beratungen in verfahrenstechnischen und baufachlichen Fragen zur Erhaltung und Sanierung von Baudenkmalen,
   denkmalfachliche Stellungnahmen, Überwachung und Abnahmen,
- das Ausstellen von Bescheinigungen für das Finanzamt.
- Beratungen zu Fördermöglichkeiten,
- die Begleitung bei der Suche nach neuen Nutzungen / Käufern zur Erhaltung des Denkmals,
- die Beteiligung an Dorferneuerungen,
  Öffentlichkeitsarbeit, z.B. Organisation "Tag des offenen Denkmals"

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Niedersächsisches Denkmalschutzgesetz (NDSchG)

Einkommenssteuergesetz (EStG)

Div. Förderrichtlinien zum Denkmalschutz

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	1,0	1,75	1,75	1,75
Anzahl Baudenkmale im LK	1.229	1.221	1.220	1.220
Anzahl denkmalr. Genehmig.	31	40	35	45
Denkmalfachl. Stellungn.	102	114	120	120
Beschein. für das Finanzamt	14	5	10	10

## Seite 346 Haushaltsplan 2026

## Produkt 523-000 Denkmalschutz und -pflege

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	948,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.811,00	6.700	6.700	6.700	6.700	6.700
12. = Summe ordentliche Erträge	7.759,00	<u>7.900</u>	<u>7.900</u>	<u>7.900</u>	7.900	<u>7.900</u>
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	77.595,48	131.400	134.600	138.700	142.900	147.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		900	900	900	900	900
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	77.595,48	132.300	135.500	139.600	143.800	148.100
21. ordentliches Ergebnis	<u>-69.836,48</u>	<u>-124.400</u>	<u>-127.600</u>	<u>-131.700</u>	<u>-135.900</u>	<u>-140.200</u>
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-69.836,48	-124.400	-127.600	-131.700	-135.900	-140.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-69.836,48	<u>-124.400</u>	<u>-127.600</u>	<u>-131.700</u>	<u>-135.900</u>	-140.200

## Erläuterungen

zu Pos. 7: Erstattungen vom Land nach dem NFVG

## Seite 347 Haushaltsplan 2026

## Teilergebnishaushalt Umwelt

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.743,40	25.100	25.100	25.100	25.100	25.10
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	206.493,72	484.500	1.084.500	334.500	334.500	334.5
6. privatrechtliche Entgelte	1.527,96	3.000	3.000	3.000	3.000	3.0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	745.544,80	324.600	324.600	324.600	324.600	324.6
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	309.999,46	20.700	20.700	20.700	20.700	20.7
12. = Summe ordentliche Erträge	1.330.309,34	857.900	1.457.900	707.900	707.900	707.9
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.635.774,77	2.722.700	2.694.500	2.775.400	2.858.400	2.943.8
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	860.671,85	135.000	135.000	135.000	135.000	135.0
16. Abschreibungen	23.330,93	23.400	14.000	10.300	10.100	10.1
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	9.999,00	115.000	115.000	115.000	115.000	115.0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	122.313,89	71.900	94.200	89.200	83.200	83.2
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.652.090,44	3.068.000	3.052.700	3.124.900	3.201.700	3.287.1
21. ordentliches Ergebnis	-2.321.781,10	-2.210.100	-1.594.800	-2.417.000	-2.493.800	-2.579.2
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.321.781,10	-2.210.100	-1.594.800	-2.417.000	-2.493.800	-2.579.2

## Seite 348 Haushaltsplan 2026

## Teilfinanzhaushalt Umwelt

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129.453,47	25.100	25.100	25.100	25.100	25.1
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	145.063,46	484.500	1.084.500	334.500	334.500	334.5
5. privatrechtliche Entgelte	1.527,96	3.000	3.000	3.000	3.000	3.0
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	686.007,00	324.600	324.600	324.600	324.600	324.6
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-5.971,40	20.700	20.700	20.700	20.700	20.7
<ol> <li>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</li> </ol>	956.080,49	857.900	1.457.900	707.900	707.900	707.9
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	2.640.021,45	2.722.700	2.694.500	2.775.400	2.858.400	2.943.8
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	847.818,07	135.000	135.000	135.000	135.000	135.0
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen	9.999,00	115.000	115.000	115.000	115.000	115.0
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	138.352,13	71.900	94.200	89.200	83.200	83.2
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkelt	3.636.190,65	3.044.600	3.038.700	3.114.600	3.191.600	3.277.0
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.680.110,16	-2.186.700	-1.580.800	-2.406.700	-2.483.700	-2.569.1
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.290,45	3.000	3.000	3.000	3.000	3.0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen	500.000,00					
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	524.290,45	3.000	3.000	3.000	3.000	3.0
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-524.290,45	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.0
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-3.204.400,61	-2.189.700	-1.583.800	-2.409.700	-2.486.700	-2.572.1
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-3.204.400,61	-2.189.700	-1.583.800	-2.409.700	-2.486.700	-2.572.1

#### Seite 349 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

 Verantwortliche Organisationseinheit
 Verantwortliche Person(en)

 Umwelt
 Stefan Bartscht

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

In diesem Produkt sind alle umweltrelevanten Aufgaben des Landkreises zusammengefasst, für die kein spezielles Produkt zu bilden ist:

- Aufgaben der Immissionsschutzbehörde,
- Aufgaben der Bodenschutzbehörde,
- Aufgaben der Waldbehörde,
- Aufgaben der Deichbehörde,
- Aufsicht über Schornsteinfeger.

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.

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.

Die Bodenschutzbehörde gibt Auskunft zu Altlasten und entscheidet über die Erkundung und ggf. weitergehende Maßnahmen im Zusammenhang mit möglichen schädlichen Bodenveränderungen.

Die Waldbehörde entscheidet über Waldumwandlungen, Erstaufforstungen, bestellt die Waldbrandbeauftragten und sichert das Betretungsrecht von Wald und freier Landschaft.

Als Deichbehörde überwacht der Landkreis den Zustand der gewidmeten Hochwasserdeiche und regelt deichrechtlich nicht vorgesehene Benutzungen.

Der Landkreis Lüneburg bestellt die Schornsteinfeger in den Kehrbezirken und übt die Aufsicht über diese aus.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

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)

#### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

Sämtliche Tätigkeiten in diesem Produkt dienen auch dem Klimaschutz.

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	7,6	8,6	8,6	8,6
Anzahl Windkraftanlagen	115	115	120	120
Anzahl Biogasanlagen (BlmSchG) in Überwachung LK	17	18	18	18
Anzahl Stallanlagen (BlmSchG) in Überwachung LK	15	16	15	16
Anzahl Kehrbezirke Schornsteinfeger	12	12	12	12
Anzahl Zweitbescheide Schornsteinfeger	20	41	35	35
Anzahl Anordnungen Ersatzvornahmen Kehrungen/Messungen/Feuerstättensc hau	9	13	10	10
Deichkilometer Elbe	77	77	77	77

## Seite 350 Haushaltsplan 2026

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

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	98.653,97	406.800	1.006.800	256.800	256.800	256.800
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	383.403,00	24.100	24.100	24.100	24.100	24.100
11. sonstige ordentliche Erträge	7.000,00	400	400	400	400	400
12. = Summe ordentliche Erträge	489.056,97	431.300	1.031.300	281.300	281.300	<u>281.300</u>
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	665.613,34	678.200	667.500	687.600	708.100	729.200
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	373.016,08	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200
16. Abschreibungen	446,16					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	46.771,19	56.500	68.800	63.800	63.800	63.800
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.085.846,77	743.900	745.500	760.600	<u>781.100</u>	802.200
21. ordentliches Ergebnis	-596.789,80	-312.600	285.800	-479.300	-499.800	-520.900
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-596.789,80	-312.600	285.800	<u>-479.300</u>	-499.800	-520.900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-596.789,80	-312.600	285.800	-479.300	-499.800	-520.900

#### 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.

#### Seite 351 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 537-200 Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en)

Umwelt Stefan Bartscht

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG) Niedersächsisches Abfallgesetz (NAbfG) Pflanzenabfallverordnung (PflanzAbfVO)

#### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

Sämtliche Tätigkeiten in diesem Produkt dienen auch dem Klimaschutz.

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	0,6	0,6	0,6	0,6
Anzahl der nach § 4 Abs. 2 KrWG zu überwachenden Betriebe (gefährliche Abfälle)	506	504	506	504
Anzahl wilder Müllablagerungen (GfA und Landkreis)	108	138	120	130

## Seite 352 Haushaltsplan 2026

## Produkt 537-200 Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.091,88	700	700	700	700	700
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	509,00	700	700	700	700	700
11. sonstige ordentliche Erträge		100	100	100	100	100
12. = Summe ordentliche Erträge	1.600,88	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	41.685,55	47.100	33.200	34.100	35.100	36.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	41.685,55	<u>49.700</u>	35.800	36.700	<u>37.700</u>	38.700
21. ordentliches Ergebnis	-40.084,67	-48.200	-34.300	-35.200	-36.200	-37.200
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-40.084,67	<u>-48.200</u>	-34.300	<u>-35.200</u>	<u>-36.200</u>	<u>-37.200</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-40.084,67	-48.200	-34.300	-35.200	-36.200	-37.200

#### Seite 353 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 538-200 Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht

Landkreis Lüneburg

 Verantwortliche Organisationseinheit
 Verantwortliche Person(en)

 Umwelt
 Stefan Bartscht

Pflichtaufgaben Ja Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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.

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.

Der Landkreis Lüneburg übt die Rechtsaufsicht über die Wasser- und Bodenverbände aus.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Europäische Wasserrahmenrichtlinie (EU-WRRL)

Wasserhaushaltsgesetz (WHG)

Niedersächsisches Wassergesetz (NWG)

Verordnung über Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen (AwSV)

#### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

Sämtliche Tätigkeiten in diesem Produkt dienen auch dem Klimaschutz.

#### Ziele

Zur ökologischen Aufwertung im Landkreis Lüneburg werden mindestens drei weitere Maßnahmen bis zum 31.12.2026 durchgeführt (Gewässerrandstreifen, Renaturierung).

Es wird geprüft, welche Maßnahmen des Wassermanagementkonzeptes sich zeitnah umsetzen lassen und wer (einschl. des Landkreises selbst) hierfür geeigneter Projektträger sein kann. Hierfür nutzt der Landkreis intensiv das Netzwerk des Wasserforums.

Der Landkreis Lüneburg unterstützt den Aufbau eines Kompetenzzentrums Wasser beim Wasserforum organisatorisch und finanziell. Er unterstützt weitere konkrete Projekte Dritter zur Umsetzung des Wassermanagementkonzeptes.

Der Landkreis führt vermehrt Kontrollen von Wasserentnahmen durch. Es werden mindestens 15 Brunnenstandorte bzw. Beregnungsmaßnahmen überprüft.

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	8,4	8,4	8,4	8,4
Maßnahmen zur Fließgewässerentwicklung	5	3	3	4
Anzahl Betriebe mit kontrollbedürftigen AwSV-Anlagen (Anlagen im Umgang mit wassergefährdenden Stoffen)	154	154	154	154
Anzahl Kontrollen nach AwSV	14	15	18	15
Anzahl Kontrollen Feldberegnung/Brunnen		7		15
Kleinkläranlagen zur Überwachung	1.410	1.391	1.420	1.395

## Seite 354 Haushaltsplan 2026

## Produkt 538-200 Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	31.950,18	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	74.553,45	56.000	56.000	56.000	56.000	56.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.102,00	70.200	70.200	70.200	70.200	70.200
11. sonstige ordentliche Erträge	4.000,00	100	100	100	100	100
12. = Summe ordentliche Erträge	180.605,63	<u>151.300</u>	<u>151.300</u>	<u>151.300</u>	<u>151.300</u>	<u>151.300</u>
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	733.139,45	711.500	717.700	739.300	761.400	784.200
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
16. Abschreibungen	1.190,00					
18. Transferaufwendungen		100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.260,05	100	10.100	10.100	4.100	4.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	737.589,50	812.600	828.800	850.400	866.500	889.300
21. ordentliches Ergebnis	-556.983,87	-661.300	-677.500	-699.100	<u>-715.200</u>	-738.000
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	<u>-556.983,87</u>	<u>-661.300</u>	<u>-677.500</u>	<u>-699.100</u>	<u>-715.200</u>	-738.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-556.983,87	-661.300	-677.500	-699.100	-715.200	-738.000

#### Erläuterungen

- zu Pos. 2: Verwaltungskostenpauschale für die Erhebung der Wasserentnahmegebühr
- $zu\ Pos.\ 5:\ Verwaltungsgeb\"{u}hren\ f\"{u}r\ wasserrechtliche\ Erlaubnisse\ u.a.$
- zu Pos. 7: Erstattungen vom Land nach dem NFVG
- zu Pos. 18: Umsetzung Wassermanagementkonzept

#### Seite 355 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 554-000 Naturschutz und Landschaftspflege

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Organisationseinheit Verantwortliche Person(en) Stefan Bartscht Umwelt

Pflichtaufgaben Rechtsbindungsgrad Muss

#### Beschreibung

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, Regenerations-fähigkeit 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.

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.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesnaturschutzgesetz (BNatSchG)

Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Bundesnaturschutzgesetz (NAGBNatSchG) Gesetz über das Biosphärenreservat "Niedersächsische Elbtalaue" (NEIbtBRG)

FFH-Richtlinie

Vogelschutzrichtlinie

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Projekt Bibermanagement

Gewährung von Zuschüssen an Naturschutzverbände

#### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

Sämtliche Tätigkeiten in diesem Produkt dienen auch dem Klimaschutz.

- Zur Umsetzung der EU-rechtlichen Verpflichtung werden bis zum 31.12.2026 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.

Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	21,9	21,4	21,4	21,4
Anzahl § 30-Biotope im Biotopkataster (BNatSchG)	5.853	6.682	6.350	6.700
Flächen § 30-Biotope	4.148 ha	5.043 ha	4.700 ha	5.060 ha
Anzahl im Kompensations- flächenkataster erfasster Eingriffe	715	897	750	950
Kompensationsflächen in ha	731	723	750	730
Abnahmen/Kontrollen von Kompensationsmaßnahmen:	149	95	50	50
a) vor Ort	14	11	10	10
b) schriftlich/Luftbild/sonstiger Nachweis	135	36	40	10
c) per Nachweis				30
Anzahl ordnungsrechtliche Verfahren (Biotope, Schutzgebiete, Artenschutz)	84	79	80	80
Kontrollen Landschaftswarte (Stunden)	457	462,5	600	710

## Seite 356 Haushaltsplan 2026

Produkt 554-000 Natu	rschutz und	Landschafts	spflege				
Landkreis Lüneburg							
Anzahl erteilte Befreiungen/Ausnahmen (Bi Schutzgebiete, Artenschutz)	otope,		61	81		70	80
Naturschutzfläche in ha		25	58,16	194,13		260	200
Anzahl gekaufter Naturschu	tzflächen		5	2		2	2
Flächenpoole			18	25		25	28
Anzahl Pflege- und Entwicklungsmaßnahmen:							
a) auf kreiseigenen Flächen			31	56		38	66
b) auf sonstigen öffentlicher	n Flächen		20	29	25		26
c) auf Privatflächen			23	43	27		43
Einsatzstunden Landschaftsp	oflegetrupp	3	3.977	3.792	4.500		4.000
Anzahl Managementpläne/- FFH-Gebiete	planungen		3	3	3		3
Aktive Bodenabbaugruben			17	17		17	18
Investitionen Produkt !	554-000 Na	turschutz un	d Landscha	ftspflege			
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	VE 2 VE 2	VE 2029 VE 2030
6100.22.01 Gerätebeschaffungen für den Landschaftspflegetrupp	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000		
270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000		

#### Seite 357 Haushaltsplan 2026

## Produkt 554-000 Naturschutz und Landschaftspflege

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	34.793,22	100	100	100	100	100
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	32.194,42	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
6. privatrechtliche Entgelte	1.527,96	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	291.530,80	229.600	229.600	229.600	229.600	229.600
11. sonstige ordentliche Erträge	298.999,46	20.100	20.100	20.100	20.100	20.100
12. = Summe ordentliche Erträge	659.045,86	273.800	273.800	273.800	273.800	273.800
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.195.336,43	1.285.900	1.276.100	1.314.400	1.353.800	1.394.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	487.655,77	122.300	122.300	122.300	122.300	122.300
16. Abschreibungen	21.694,77	23.400	14.000	10.300	10.100	10.100
18. Transferaufwendungen	9.999,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	72.282,65	15.200	15.200	15.200	15.200	15.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.786.968,62	1.461.800	1.442.600	<u>1.477.200</u>	<u>1.516.400</u>	1.556.900
21. ordentliches Ergebnis	-1.127.922,76	-1.188.000	<u>-1.168.800</u>	<u>-1.203.400</u>	-1.242.600	-1.283.100
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.127.922,76	-1.188.000	<u>-1.168.800</u>	-1.203.400	-1.242.600	-1.283.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.127.922,76	-1.188.000	-1.168.800	-1.203.400	-1.242.600	-1.283.100

#### 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 Managmentplan FFH (2022)

## Seite 358 Haushaltsplan 2026

## Teilergebnishaushalt Regional- und Bauleitplanung

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	7.359,58					
6. privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.520,00	57.100	55.600	55.600	55.600	55.60
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge	63.879,58	57.100	55.600	55.600	55.600	55.60
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	480.106,41	647.400	662.900	682.800	703.400	724.40
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.117,10	54.000	40.000	40.000	40.000	40.00
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	156.493,16	304.400	201.900	253.900	253.900	253.90
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	649.716,67	1.010.800	909.800	981.700	1.002.300	1.023.30
21. ordentliches Ergebnis	-585.837,09	-953.700	-854.200	-926.100	-946.700	-967.70
22. außerordentliche Erträge				-		
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
		-953.700	-854.200	-926.100	-946.700	-967.70

## Seite 359 Haushaltsplan 2026

## Teilfinanzhaushalt Regional- und Bauleitplanung

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.810,00					
5. privatrechtliche Entgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.610,00	57.100	55.600	55.600	55.600	55.6
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
<ol> <li>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkelt</li> </ol>	63.420,00	57.100	55.600	55.600	55.600	55.6
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	480.313,55	647.400	662.900	682.800	703.400	724.4
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG	7.762,10	54.000	40.000	40.000	40.000	40.0
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
15. Transferauszahlungen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.0
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	142.599,19	304.400	201.900	253.900	253.900	253.9
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkelt	630.674,84	1.010.800	909.800	981.700	1.002.300	1.023.3
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-567.254,84	-953.700	-854.200	-926.100	-946.700	-967.7
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen						
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. aktivierbare Zuwendungen						
30. sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
32. Saldo aus Investitionstätigkeit						
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-567.254,84	-953.700	-854.200	-926.100	-946.700	-967.
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
37. Finanzmittelveränderung	-567.254,84	-953.700	-854.200	-926.100	-946.700	-967.7

#### Haushaltsplan 2026

#### Produkt 511-000 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Landkreis Lüneburg

Verantwortliche Person(en) Verantwortliche Organisationseinheit Regional- und Bauleitplanung Lena Eileen Lampe

Ja Pflichtaufgaben Muss Rechtsbindungsgrad

#### Beschreibung

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 soweit möglich abgeschlossen und ist zudem eine im EPAP aufgeführte Klimaschutzmaßnahme.

Die Ziele der Raumordnung werden überwacht und Zielabweichungsverfahren auf Antrag Dritter eingeleitet und durchgeführt.

Auf Antrag von Vorhabenträgern werden Raumverträglichkeitsrpüfungen durchgeführt. Das Verfahren zur Bahnstromleitung BL 524 ruht aktuell. Weitere Anträge sind aktuell nicht bekannt.

Zu raumbedeutsamen Planungen Dritter (z. B. Bundesraumordnung, Landes-Raumordnungsprogramm, Regionale Raumordnungsprogramme anderer Landkreise, Raumverträglichkeitsprüfungen, etwa zu 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.

In der Vorplanungsphase vom Verkehrsvorhaben entlang der Landes-, Kreis- und Gemeindestraßen im Außenbereich im Landkreis Lüneburg erfolgen laufend Beratungen der Vorhabenträger zu Genehmigungsverfahren. Auf Antrag von Vorhabenträgern werden Planfeststellungs- und Plangenehmigungsverfahren von entsprechenden Planungen als Anhörungs- und Planfeststellungsbehörde durchgeführt. Aktuell wird das Planfeststellungsverfahren Neubau der Elbbrücke Dachau/Neu Darchau durchgeführt und vrstl. 2026 abgeschlossen. Zur Planfeststellung K 24-Neubau Kreisverkehrsplan in Bardowick, zur Plangenehmigung L219/L221 Neubau Kreisverkehrsplatz sowie Planfeststellung zur Elbbrücke Lauenburg/Hohnstorf werden die Anträge vrstl. 2026 eingereicht, geprüft und die Verfahren eingeleitet. Anderweitige Planfeststellungsverfahren im Landkreis werden bei Aufforderung seitens der Planfeststellungsbehörde als Träger öffentlicher Belange begleitet. Dies betrifft etwa Hochspannungsleitungen, Hochwasserschutzmaßnahmen und den Auto- und Bundesstraßenbau.

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 Bauleitplanverfähren der Kommunen verfasst.

Anträge auf Genehmigung von Flächennutzungsplänen werden geprüft und beschieden.

Es finden Klärungsgespräche, Beratungen und Vorbesprechungen zu formellen Planungen statt. Der Fachdienst nimmt an ausgewählten Terminen, Dienstbesprechungen und Veranstaltungen, insbesondere für Träger der Regionalplanung des Amts für regionale Landesentwicklung und des zuständigen Landesministeriums sowie der AG Siedlungsentwicklung der Metropolregion Hamburg Teil.

#### Wesentliche Rechtsgrundlagen

Raumordnungsgesetz (ROG)

Niedersächsisches Raumordnungsgesetz (NROG)

Gesetz zur Festlegung von Flächenbedarfen für Windenergieanlagen an Land (WindBG)

Satzung über die Feststellung des Landes Raumordnungsprogramms Niedersachen (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

#### Enthaltene freiwillige Leistungen

Zuweisung für Projekte im Rahmen der Metropolregion

#### Enthaltene Klimaschutzmaßnahmen

Festlegung neuer Vorranggebiete Windenergienutzung

Festlegung weiterer Ziele und Grundsätze zum Klimaschutz und der -anpassung im RROP

## Seite 361 Haushaltsplan 2026

## Produkt 511-000 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Landkreis Lüneburg

Stellungnahmen hinsichtlich Zielen und Grundsätzen der Raumordnung mit Bezug zum Klimaschutz und der -anpassung

o a constant of the constant o		0 0		
Kennzahlen	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellen im Stellenplan	6,25	8,25	8,25	8,25
B-Plan- und F-Plan-Verfahren nach TÖB	87	103	85	90
F-Plan-Genehmigungen	2	8	5	5
Planfeststellungen	5	4	5	5
Sonstige Beteiligungsverfahren	26	15	10	10
Regionalplanerische Beratung und Prüfung von Planungen Dritter	93	110	90	-
raumordnerische Beteiligungsverfahren von Planungen Dritter				8
regionalplanerische Beurteilungen für andere Fachdienste				5

#### Seite 362 Haushaltsplan 2026

#### Produkt 511-000 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Landkreis Lüneburg

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	7.359,58					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.520,00	57.100	55.600	55.600	55.600	55.600
12. = Summe ordentliche Erträge	63.879,58	57.100	55.600	55.600	55.600	55.600
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	480.106,41	647.400	662.900	682.800	703.400	724.400
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.117,10	54.000	40.000	40.000	40.000	40.000
18. Transferaufwendungen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	156.493,16	304.400	201.900	253.900	253.900	253.900
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	649.716,67	1.010.800	909.800	<u>981.700</u>	1.002.300	1.023.300
21. ordentliches Ergebnis	-585.837,09	<u>-953.700</u>	-854.200	<u>-926.100</u>	<u>-946.700</u>	-967.700
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-585.837,09	<u>-953.700</u>	<u>-854.200</u>	<u>-926.100</u>	<u>-946.700</u>	<u>-967.700</u>
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-585.837,09	<u>-953.700</u>	-854.200	<u>-926.100</u>	-946.700	-967.700

#### 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.

# Übersichten Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

## Seite 364 Haushaltsplan 2026

## Übersicht Ergebnishaushalt gem. § 1 Abs. 2 Nr. 1 KomHKVO

Nr.	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ord. Ergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-)	Außerord. Erträge	Außerord. Aufwendungen	Ao. Ergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-)
VL	Verwaltungsführung		1.490.400	-1.490.400			
01	Büro des Landrats/Presse und Öffentlichkeitsarbeit	6.000	1.578.500	-1.572.500			
02	Kreisentwicklung/Wirtschaft/Klimaschutz	898.900	3.289.600	-2.390.700			
03	Digitalisierung		1.887.600	-1.887.600			
GB	Gleichstellungsbeauftragte	1.000	78.300	-77.300			
PR	Personalrat		186.000	-186.000			
SBV	Schwerbehindertenvertretung		4.000	-4.000			
10	Finanz- und Beteiligungsmanagement	226.858.400	20.348.500	206.509.900			
30	Personalservice	306.200	6.484.500	-6.178.300			
31	Kasse und Forderungsservice	290.000	1.094.000	-804.000			
32	Interne Dienste und Organisationsentwicklung	12.300	3.205.100	-3.192.800			
33	Informations- und Kommunikationstechnik	433.500	5.560.200	-5.126.700			
34	Recht und Kommunalaufsicht	75.900	1.056.100	-980.200			
35	Gebäudewirtschaft	1.264.300	19.197.200	-17.932.900			
36	Rechnungsprüfungamt	870.000	1.446.000	-576.000			
40	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	551.500	2.663.000	-2.111.500			
41	Ordnung	18.231.500	23.083.200	-4.851.700			
42	KFZ-Zulassung und Führerscheine	2.234.900	1.835.700	399.200			
43	Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle	4.451.600	2.101.700	2.349.900			
45	Mobilität	8.917.700	52.464.100	-43.546.400			
50	Sozialhilfe und Wohngeld	78.693.700	108.377.300	-29.683.600			
51	Jugendhilfe und Sport	8.315.900	104.526.700	-96.210.800			
52	Pflege und Teilhabe für Erwachsene	73.945.400	81.314.700	-7.369.300			
53	Gesundheit	1.083.800	4.929.300	-3.845.500			
54	Jugend und Familie	8.950.300	12.252.100	-3.301.800			
55	Bildung und Kultur	5.989.700	32.083.000	-26.093.300			
60	Bauen	3.081.600	3.744.000	-662.400	<u> </u>		
61	Umwelt	1.457.900	3.052.700	-1.594.800			
62	Regional- und Bauleitplanung	55.600	909.800	-854.200			
S	Summe	446.977.600	500.243.300	-53.265.700			

#### Seite 365 Haushaltsplan 2026

30.820.000

-70.000

Verpflichtungsermächtigungen -300.000

-5.340.000

-950.000

-37.480.000

#### -47.633.600 Veränderung Bestand an Zahlungs-mitteln -1.489.700 -77.300 -4.000 -5.428.300 3.201.300 .37.340.100 2.210.400 399.300 96.905.600 -7.369.300 -1.477.400 -3.197.600 .2.430.500 -186.000 232.080.900 -805.000 5.679.500 -980.200 10.466.900 2.543.900 -43.308.100 29.678.400 3.848.400 958.200 23.877.100 -640.800 -1.583.800 -854.200 -576.000 28.540.000 Saldo aus Finanzierung 28.540.000 Auszahlungen aus Finanzierung 11.290.000 11.290.000 Einzahlungen aus Finanzierung 39.830.000 39.830.000 Saldo für Investi-tionstätigkeit -38.878.100 -581.000 -31.400 -10.000-3.000 -3.398.100 -106.000 -50.000 -4.813.600 -1.395.000 1.310.000 -19.417.000 -6.013.000 .500.00C -1.250.000 Auszahlungen für Investi-tionstätigkeit 106.000 500.000 50.000 3.000 581.000 31.500 10.000 50.835.200 .395.000 4.973.100 26.120.000 6.213.000 .250.000 8.292.600 .310.000 Einzahlungen für Investi-tionstätigkeit 200.000 11.957.100 100 6.703.000 1.575.000 3.479.000 -77.300 -186.000 958.200 -37.295.500 -4.000 -640.800 -1.849.500 206.939.000 -17.923.100 -4.453.900 95.655.600 -7.369.300 -1.489.700 -5.428.300 -805.000 -3.169.900 -4.369.500 2.104.400 399.300 2.543.900 -42.808.100 .29.628.400 -3.838.400-19.063.500 -1.580.800-854.200 -1.477.400 -1.802.600 -980.200 -576.000 Saldo aus Ifd. Verwaltung Übersicht Finanzhaushalt gem. § 1 Abs. 2 Nr. 2 KomHKVO - Teil A 1.835.600 467.789.700 Auszahlungen aus Ifd. Verwaltung 186.000 1.489.700 1.849.500 78.300 4.000 5.734.500 3.182.200 2.655.800 4.922.200 7.992.100 3.722.400 3.038.700 909.800 1.483.400 2.003.200 18.460.400 1.056.100 18.615.000 12.761.300 1.907.700 108.322.100 103.971.500 21.354.300 1.094.000 4.802.200 1.446.000 51.597.000 81.314.700 Einzahlungen aus lfd. Verwaltung 3.081.600 306.200 289.000 75.900 551.400 55.600 430.494.200 6.000 200.600 12.300 432.700 691.900 8.315.900 1.083.800 1.000 225.399.400 870.000 3.307.400 2.234.900 4.451.600 8.788.900 78.693.700 8.950.300 2.290.800 1.457.900 73.945.400 Kreisentwicklung/Wirtschaft/Klimaschutz Finanz- und Beteiligungsmanagement Pflege und Teilhabe für Erwachsene KFZ-Zulassung und Führerscheine Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle Büro des Landrats/Presse und Öffentlichkeitsarbeit Schwerbehindertenvertretung Regional- und Bauleitplanung Recht und Kommunalaufsicht Kasse und Forderungsservice Gleichstellungsbeauftragte Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung Interne Dienste und Organisationsentwicklung Sozialhilfe und Wohngeld Informations- und Kommunikationstechnik Rechnungsprüfungamt Jugendhilfe und Sport Verwaltungsführung Jugend und Familie Gebäudewirtschaft Bildung und Kultur Personalservice Digitalisierung Bezeichnung Personalrat Gesundheit Ordnung Mobilität Summe Bauen Landkreis Lüneburg 02 03 03 SBV SBV 10 30 32 Ę. 10 33 35 36 40 42 43 50 50 51 51 52 53 53 60 60

Entwurf (Stand 16.10.2025)

## Seite 366 Haushaltsplan 2026

#### Übersicht Finanzhaushalt - Teil B: Zusammenfassung Landkreis Lüneburg Nr. Bezeichnung Einzahlungen Auszahlungen S10 Laufende Verwaltungstätigkeit 430.494.200 467.789.700 S20 Investitionstätigkeit 11.957.100 50.835.200 S30 Finanzierungstätigkeit 39.830.000 11.290.000 Summe 482.281.300 529.914.900

## Seite 367 Haushaltsplan 2026

## Übersicht Produktgruppen gem. § 1 Abs. 2 Nr. 11 KomHKVO

Nr.	Bezeichnung	Erträge	Aufwendungen	Summe Ergebnisplan	Einzahlungen	Auszahlungen	Summe Finanzplan
111	Verwaltungsführung	2.558.000	30.123.500	-27.565.500	2.206.900	31.391.400	-29.184.500
121	Statistik und Wahlen		439.100	-439.100		439.100	-439.100
122	Ordnungsangelegenheiten	8.426.500	9.140.800	-714.300	8.426.400	9.045.700	-619.300
126	Brandschutz	1.849.200	4.935.500	-3.086.300	1.923.300	11.017.100	-9.093.800
127	Rettungsdienst	16.362.900	16.223.700	139.200	6.564.700	6.517.500	47.200
128	Katastophenschutz	1.900	736.500	-734.600	1.900	740.500	-738.600
212	Hauptschulen	3.100	374.100	-371.000	1.600	348.900	-347.300
215	Realschulen	184.700	797.400	-612.700	3.100	529.300	-526.200
216	Kombinierte Haupt- und Realschulen	530.600	6.666.000	-6.135.400	909.500	8.551.400	-7.641.900
217	Gymnasien	798.900	8.337.400	-7.538.500	56.700	11.062.300	-11.005.600
218	Gesamtschulen	478.400	3.625.200	-3.146.800	2.733.900	12.308.000	-9.574.100
221	Förderschulen	60.700	1.558.100	-1.497.400	137.800	1.917.900	-1.780.100
231	Berufliche Schulen	1.258.900	6.849.700	-5.590.800	3.449.500	14.041.700	-10.592.200
241	Schülerbeförderung	428.700	8.208.100	-7.779.400	428.700	8.208.100	-7.779.400
242	Fördermaßnahmen für Schüler	100	166.400	-166.300	100	166.400	-166.300
243	Sonstige schulische Aufgaben	2.664.200	5.674.500	-3.010.300	1.877.500	6.077.200	-4.199.700
244	Kreisschulbaukasse		2.979.500	-2.979.500	2.920.000	4.330.600	-1.410.600
251	Wissenschaft und Forschung		1.400	-1.400		1.400	-1.400
252	Naturwissenschaftliche Museen, Sammlungen	9.000	276.000	-267.000	9.000	127.100	-118.100
261	Theater		4.851.100	-4.851.100		4.801.000	-4.801.000
262	Musikpflege	16.500	38.500	-22.000	16.500	38.500	-22.000
263	Musikschulen		701.200	-701.200		700.000	-700.000
271	Volkshochschulen		716.000	-716.000		716.000	-716.000
272	Büchereien						
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	600	288.100	-287.500	600	288.100	-287.500
311	Grundversorgung und Hilfen nach SGB II	47.773.100	53.021.200	-5.248.100	47.773.100	53.021.200	-5.248.100
312	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	26.332.000		-17.565.900	26.332.000	43.897.900	-17.565.900
313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	19.424.600		-1.355.200	19.424.600	20.779.800	-1.355.200
314	Eingliederungshilfe nach SGB IX	55.500.300	65.747.900	-10.247.600	55.500.300	65.747.900	-10.247.600
315	Soziale Einrichtungen	1.353.600		-2.239.700	1.353.600	3.371.600	-2.018.000
321	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	405.800		-38.600	405.800	444.400	-38.600
341	Unterhaltsvorschussleistungen	8.743.000	10.162.200	-1.419.200	8.743.000	5.902.200	2.840.800
343	Betreuungsleistungen	1.200	732.400	-731.200	1.200	732.400	-731.200
344	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	96.000			96.000	96.000	
345	Landesblindengeld	324.000		-11.500	324.000	335.500	-11.500
346	Wohngeld	300		-367.900	300	368.200	-367.900
347	Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	1.538.000		49.800	1.538.000	1.488.200	49.800
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	450.500	2.222.100	-1.771.600	450.500	2.264.600	-1.814.100
361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	3.050.000	6.226.700	-3.176.700	3.050.000	6.226.700	-3.176.700
362	Jugendarbeit	40.000	255.700	-215.700	40.000	255.700	-215.700
363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	5.120.900	67.890.400	-62.769.500	5.120.900	67.890.300	-62.769.400
365	Tageseinrichtungen für Kinder	63.000	30.243.600	-30.180.600	63.000	30.938.500	-30.875.500
367	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	248.000	442.900	-194.900	248.000	442.900	-194.900
411	Krankenhäuser		1.877.800	-1.877.800		4.300.000	-4.300.000
412	Gesundheitseinrichtungen	300	1.139.700	-1.139.400	300	1.139.700	-1.139.400
414	Maßnahmen der Gesundheitspflege	1.173.500	3.921.300	-2.747.800	1.173.500	3.924.200	-2.750.700
421	Förderung des Sports		173.500	-173.500		173.500	-173.500
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	55.600	909.800	-854.200	55.600	909.800	-854.200
521	Bau- und Grundstücksordnung	2.769.000	2.911.700	-142.700	2.769.000	2.911.700	-142.700
522	Wohnungsbauförderung	88.700	217.000	-128.300	88.700	195.400	-106.700

## Seite 368 Haushaltsplan 2026

## Übersicht Produktgruppen gem. § 1 Abs. 2 Nr. 11 KomHKVO

Nr.	Bezeichnung	Erträge	Aufwendungen	Summe Ergebnisplan	Einzahlungen	Auszahlungen	Summe Finanzplan
523	Denkmalschutz- und pflege	7.900	135.500	-127.600	7.900	135.500	-127.600
535	Kombinierte Versorgung	1.251.500	198.100	1.053.400	1.251.500	198.100	1.053.400
537	Abfallwirtschaft	2.000	185.900	-183.900	2.000	185.300	-183.300
538	Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht	151.300	828.800	-677.500	151.300	828.800	-677.500
542	Kreisstraßen	433.000	8.885.300	-8.452.300	2.008.000	9.315.000	-7.307.000
547	ÖPNV	8.489.000	44.256.000	-35.767.000	8.360.200	43.888.900	-35.528.700
552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen						
554	Naturschutz und Landschaftspflege	273.800	1.442.600	-1.168.800	273.800	1.431.600	-1.157.800
561	Umweltschutzmaßnahmen	200.900	442.100	-241.200	200.200	426.200	-226.000
571	Wirtschaftsförderung	697.800	2.645.600	-1.947.800	200	2.675.600	-2.675.400
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	226.900	350.000	-123.100	376.900	350.000	26.900
575	Tourismus	200	296.400	-296.200	200	296.400	-296.200
611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	225.059.000	470.000	224.589.000	223.600.000	470.000	223.130.000
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		7.300.000	-7.300.000	39.830.000	18.590.000	21.240.000
	Summe	446.977.600	500.243.300	-53.265.700	482.281.300	529.914.900	-47.633.600

## Seite 369 Haushaltsplan 2026

## Übersicht über die gebildeten Budgets gem. § 1 Abs. 2 Nr. 12 KomHKVO

Nr.	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Jahresergebnis	Einzahlungen aus Ifd. Verwaltung	Auszahlungen aus Ifd. Verwaltung	Saldo aus Ifd. Verwaltung
VL	Verwaltungsführung		1.490.400	-1.490.400		1.489.700	-1.489.700
01	Büro des Landrats/Presse und Öffentlichkeitsarbeit	6.000	1.578.500	-1.572.500	6.000	1.483.400	-1.477.400
02	Kreisentwicklung/Wirtschaft/Klimaschut z	898.900	3.289.600	-2.390.700	200.600	2.003.200	-1.802.600
03	Digitalisierung		1.887.600	-1.887.600		1.849.500	-1.849.500
GB	Gleichstellungsbeauftragte	1.000	78.300	-77.300	1.000	78.300	-77.300
PR	Personalrat		186.000	-186.000		186.000	-186.000
SBV	Schwerbehindertenvertretung		4.000	-4.000		4.000	-4.000
10	Finanz- und Beteiligungsmanagement	226.858.400	20.348.500	206.509.900	225.399.400	18.460.400	206.939.000
30	Personalservice	306.200	6.484.500	-6.178.300	306.200	5.734.500	-5.428.300
31	Kasse und Forderungsservice	290.000	1.094.000	-804.000	289.000	1.094.000	-805.000
32	Interne Dienste und Organisationsentwicklung	12.300	3.205.100	-3.192.800	12.300	3.182.200	-3.169.900
33	Informations- und Kommunikationstechnik	433.500	5.560.200	-5.126.700	432.700	4.802.200	-4.369.500
34	Recht und Kommunalaufsicht	75.900	1.056.100	-980.200	75.900	1.056.100	-980.200
35	Gebäudewirtschaft	1.264.300	19.197.200	-17.932.900	691.900	18.615.000	-17.923.100
36	Rechnungsprüfungamt	870.000	1.446.000	-576.000	870.000	1.446.000	-576.000
40	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	551.500	2.663.000	-2.111.500	551.400	2.655.800	-2.104.400
41	Ordnung	18.231.500	23.083.200	-4.851.700	8.307.400	12.761.300	-4.453.900
42	KFZ-Zulassung und Führerscheine	2.234.900	1.835.700	399.200	2.234.900	1.835.600	399.300
43	Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle	4.451.600	2.101.700	2.349.900	4.451.600	1.907.700	2.543.900
45	Mobilität	8.917.700	52.464.100	-43.546.400	8.788.900	51.597.000	-42.808.100
50	Sozialhilfe und Wohngeld	78.693.700	108.377.300	-29.683.600	78.693.700	108.322.100	-29.628.400
51	Jugendhilfe und Sport	8.315.900	104.526.700	-96.210.800	8.315.900	103.971.500	-95.655.600
52	Pflege und Teilhabe für Erwachsene	73.945.400	81.314.700	-7.369.300	73.945.400	81.314.700	-7.369.300
53	Gesundheit	1.083.800	4.929.300	-3.845.500	1.083.800	4.922.200	-3.838.400
54	Jugend und Familie	8.950.300	12.252.100	-3.301.800	8.950.300	7.992.100	958.200
55	Bildung und Kultur	5.989.700	32.083.000	-26.093.300	2.290.800	21.354.300	-19.063.500
60	Bauen	3.081.600	3.744.000	-662.400	3.081.600	3.722.400	-640.800
61	Umwelt	1.457.900	3.052.700	-1.594.800	1.457.900	3.038.700	-1.580.800
62	Regional- und Bauleitplanung	55.600	909.800	-854.200	55.600	909.800	-854.200
s	Summe	446.977.600	500.243.300	-53.265.700	430.494.200	467.789.700	-37.295.500

# Haushaltssicherungskonzept

u	3
Ō	į
	)
0	ı
+	,
Ċ	1
ā	j
Ň	i
2	
c	)
_	4
Ų	1
9	Ų
2	
=	3
7	1
~	•
t	1
2	2
·	ľ

Stand 10.10.2025

			Veranschl	Veranschlagung im Haushaltsplan	haltsplan	möelicher	urspriinglicher	Finanziell	Finanzielle Auswirkungen der Konsolidierungsmaßnahme	r Konsolidierungsr	naßnahme
lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Beschreibung der Einsparmöglichkeiten	Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto	Umsetzungs- zeitpunkt	Haushalts- ansatz	2026	2027	2028	2029
a) Ergel	a) Ergebnishaushalt										
Menrer	rrage				-		_				
П	Fachdienst 10 Finanz- und Beteiligungsmanagement: 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	13.400.900 €	13.921.100 €	14.466.100€	15.035.800 €
2	Fachdienst 31 Kasse und Forderungsservice Mehreinnahmen bei den Mahnungs-und Vollstreckungsmaßnahmen	Mehrertrag von 5.000 EUR durch effektive und wirtschaftliche Bearbeitung der offenen Forderungen	3100	111-31001	3562020	2026	28.000€	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
æ	Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft Kostenerstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Erlöhte Einnahmeerwartung im Bereich IGS Embsen (Raumnutzung GS Embsen, Sporthalle), OS Dahlenburg (Sporthalle), OS Bardowick (Sporthalle) und OS Neuhaus (Raumnutzung Kinderhort Neuhaus)	3500	216-20001 218-10001 216-40001 216-30001	3482000	2026	99.000 €	148.000€	148.000 €	148.000 €	148.000 €
4	Fachdienst 40 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung: Erhöhung Verwaltungsgebühren	Erhöhung der Verwaltungsgebühren (Veterinäraufsicht)	4000	122-10002	3311000	2026	70.000 €	10.000€	10.000 €	10.000 €	<b>.</b>
ıs	<b>Fachdienst 45 Mobilität:</b> Erhöhung Zuzahlung SEK II Tickets	Erhöhung der Zuzahlung von 15 € auf 29 € in Anlehnung an die regionalen Schüler- und Azubi-Tickets (Maximalpreis 30 €)	4500	241-00004	3321000	2026	225.000 €	207.000€	207.000 €	207.000 €	207.000 €
9	<b>Fachdienst 45 Mobilität:</b> Erhöhung Preise Jahreskarten für die Fähren	Anpassung der Subvention auf 50 % der Monatskarten, sodass die Jahreskarte für beide Fähren dann 420 € kostet, statt 288 € aktuell.	4500	547-00002	3421002	2026	100.000 €	22.900€	45.800 €	45.800 €	45.800 €
7	Fachdienst 55 Bildung und Kultur Gastschulgelder	Erköhung des Ansatzes für Gastschulgelder aus anderen Landkreisen	2500	243-00001	34820000	2026	200.000 €	300.000€	300.000 €	300.000 €	300.000 €
<b>∞</b>	Fachdienst 55 Bildung und Kultur Koordinierungspauschale Pflegedienst	Die Auszubildenden der BBS III im Bereich Pflege haben Pflegeeinrichtungen als Praxispartner für die Ausbildung. Diesen Praxispartner stellen wir eine Pauschale für die Koordinierung der Ausbildung durch das Sekretariat in Rechnung. Die Höhe orientiert sich an der Empfehlung der Ausbildungsallianz Pflege.	5500	243-00005	3461003	2026	0,00€	27.500€	27.500 €	27.500 €	27.500 €
6	Fachdienst 55 Bildung und Kultur: Erstattung Pflegeausbildungsfonds und bilaterale Vereinbarung für Sachkosten im Bereich Pferdewirt	Fachdienst 55 Bildung und Kultur:  Erstattung Pflegeausbildungsfonds und Mittel aus dem Pflegeausbildungsfonds. Zusätzlich bilaterale Vereinbarung für Sachkosten im erhalten wir unregelmäßig Erstattungen aufgrund von Bereich Pferdewirt  Bereich Pferdewirt  Bereich Pferdewirt).	5500	243-00001	3481000	2026	25.000€	50.000€	50.000 €	50.000 €	50.000 €
10	Fachdienst 61 Umwelt: Verwaltungsgebühren	Erhöhung der Verwaltungsgebühren (FD Umwelt)	6100	diverse	3311000	2024	147.800€	600.000€			
	Summe Mehrerträge							14.771.300€	14.714.400 €	15.259.400 €	15.819.100 €

			Veransch	Veranschlagung im Haushaltsplan	haltsplan	möglicher	ursprünglicher	Finanzielle	Finanzielle Auswirkungen der Konsolidierungsmaßnahme	r Konsolidierungs	naßnahme
lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Beschreibung der Einsparmöglichkeiten	Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto	Umsetzungs- zeitpunkt	Haushalts- ansatz	2026	2027	2028	2029
Mindera	Minderaufwendungen										
11	Fachdienst O2 Klimaschutz/ Kreisentwicklung/ Wirtschaft: 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 €
12	Fachdienst 02 Klimaschutz/ Kreisentwicklung/ Wirtschaft: Veranstaltungskosten	Kürzung Ansatz Eintrittsgelder, Benutzungsgebühren, Veranstaltungskosten	0200	571-00001	4271300	9707	14.000 €	4.000€	4.000 €	4.000€	4.000€
13	Fachdienst 31 Kasse und Forderungsservice Sonstige ordentliche Aufwendungen	Einsparung von 5.000,00 EUR durch effektives Wirtschaften im operativen Geschäft	3100	111-31001	4431900	9707	100.000 €	5.000€	5.000 €	5.000€	5.000 €
14	Fachdienst 32 Interne Dienste und Digitalisierung: Einführung eines Prozessmanagements	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 €	. €	Æ
15	Fachdienst 40 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung: Zuschuss Verbraucherzentrale	Verzicht der Zahlung des Zuschusses an die Verbraucherzentrale	4000	122-10000	4318000	2026	2.000 €	2.000€	2.000 €	2.000€	2.000 €
16	Fachdienst 45 Mobilität: Reduzierung 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	4500	547-00003	4312000	2022	- 900.00€	- 30.000€ -	- 30.000 €	- 30.000 €	- 30.000 €
17	Fachdienst 45 Mobilität: Verzicht auf Ausbau Elb-Shuttle	Der Ausbau des Elb-Shuttle war bislang immer geplant, aber wird doch nicht umgesetzt.	4500	547-00003	4317000	2026	10.000 €	- 10.000€	- 10.000 €	- 10.000 €	- 10.000 €
18	Fachdienst 50 Sozialhilfe und Wohngeld: Förderung des Vereins Frauen helfen Frauen e.V. für den Betrieb des Frauenhauses	Fachdienst 50 Sozialhilfe und Wohngeld: Das Frauenhaus wird seit Jahrzehnten durch den Förderung des Vereins Frauen helfen Landkreis gefördert. Der Verein beantragt für 2023 Frauen e.V. für den Betrieb des wiederum eine Zuwendung in Höhe von 101.000 €. Frauenhauses	2000	351-700001	4318000	2022	127.000 €	26.000€	· -	- <del>C</del>	· -
19	Fachdienst 50 Sozialhilfe und Wohngeld: Reduzierung des Projekts KulturmittlerInnen	Fachdienst 50 Sozialhilfe und Wohngeld:  Reduzierung des Projekts  RulturmittlerInnen  KulturmittlerInnen  KulturmittlerInnen  Sukzessive dahingehend reduziert werden, dass es keinen Zuschuss mehr bedarf. D.h. ab dem Jahr 2025  wird der Zuschuss jänrlich um je (weitere) 10.000 €  reduziert.	5000	351-70001	4318000	2025	50.000 €	20.000€	30.000 €	40.000€	50.000 €
20	Fachdienst 50 Sozialhilfe und Wohngeld: 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.	2000	351-70001	431800	2024	375.000 €	15.000€	15.000 €	15.000€	15.000 €
21	Fachdienst 50 Sozialhilfe und Wohngeld: Umstellung auf eine andere Flüchtlingsunterkunft	Fachdienst 50 Sozialhilfe und Wohngeld: Die Flüchtlingsunterkunft in Sumte wird im Laufe des Umstellung auf eine andere Haushaltsjahres 2025 nicht mehr weitergeführt. Die Flüchtlingsunterkunft entsprechenden Kosten können somit eingespart werden.	2000	315-50004	4291000	2025	4.042.200 €	2.255.600 €	2.577.900 €	2.555.200 €	2.549.000€

			Veransch	Veranschlagung im Haushaltsplan	haltsplan	möglicher	ursprünglicher	Finanzielle	Finanzielle Auswirkungen der Konsolidierungsmaßnahme	r Konsolidierungsr	naßnahme
lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Beschreibung der Einsparmöglichkeiten	Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto	Umsetzungs- zeitpunkt	Haushalts- ansatz	2026	2027	2028	2029
22	Fachdienst 55 Bildung und Kultur: Lehrund Unterrichtsmaterial	Aufgrund der angespannten Haushaltslage planen wir in diesem Bereich weniger Mittel ein. Mit den zur Verfügung stehenden Mitteln ist eine Aufrecherhaltung des bisherigen Niveaus an Lehr- und Lernmittel im LK Lüneburg umsetzbar. Größere Modermisierungs- oder Verbesserungsprojekte werden auf folgende Haushaltsjahre projeziert.	9200	243-00001	4271100	2026	135,000 €	50.000 €	30.000 €	15.000€	. ش
	Summe Minderaufwendungen							2.404.500€	2.726.800 €	2.641.200 €	2.630.000 €
Summe	Summe Ergebnishaushalt							17.175.800€	17.441.200 €	17.900.600 €	18.449.100 €
b) Prüfa	b) Prüfaufträge bzw. Prozessoptimierungen										
lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme			Beschreit	oung der Prüfau	Beschreibung der Prüfaufträge bzw. Optimierungsvorschläge	erungsvorschläge				
23	Gesamte Kreisverwaltung: Digitalisierung und Einführung eines Prozessmanagements in der Kreisverwaltung	Die Kreisverwaltung soll zukunftsfähig aufgestellt werden.	. Dazu werden s	ämtliche Prozes:	se geprüft, sofel	'n möglich optimier	Dazu werden sämtliche Prozesse geprüft, sofern möglich optimiert, dem Wissensmanagement zugeführt und ggf. digitalisiert.	ement zugeführt u	nd ggf. digitalisiert.		
24	Fachdienst 10 Finanz- und Beteiligungsmanagement: Generierung von Mehrerträgen durch die aktualisierte Verwaltungskostensatzung	Die Verwaltungskostensatzung des Landkreises Lüneburg soll überarbeitet werden. Ziel sind Ertragsverbesserungen durch Erhöhung der Verwaltungsgebühren für Aufgaben des eigenen Wirkungskreises.	soll überarbeit	et werden. Ziel si	ind Ertragsverbe	sserungen durch Er	าöhung der Verwaltu	ngsgebühren für Au	ıfgaben des eigener	n Wirkungskreises.	
25	Fachbereich 5 Soziales: Einführung eines Controlling für den gesamten Fachbereich	Im Fachbereich 5 werden die meisten Haushaltsmittel verausgabt, diese sollen zukünftig optimiert gesteuert werden.	ausgabt, diese	sollen zukünftig o	optimiert gesteu	iert werden.					
26	Fachdienst 36 Rechnungsprúfungsamt: Erhebung von kostendeckender Prúfungsgebühren	Prüfgebühren werden nach eigener Satzung erhoben. Künftig werden höhere Prüfgebühren erwartet, da 1.) der maßgebliche Abrechnungssatz nach AllGO gerade von 73,- € auf 80,- € /Std. angehoben wurde. 2.) mehr Prüferstunden abgerechnet werden.	von 73,- € auf 8	0,- € /Std. angeh	oben wurde,						
27	<b>Fachdienst 45 Mobilität:</b> Einstellung des Online-Verkaufs der Zehnerkarten für die Fähren	Es gibt nur wenige Online-Bestellungen pro Monat. Diese I	lösen allerding:	s den gleichen Au	ufwand aus wie	eine Massen bestellı	lösen allerdings den gleichen Aufwand aus wie eine Massenbestellung an den drei Tankstellen, über die 98,52 % des Umsatzes abgewickelt werden.	tellen, über die 98,	52 % des Umsatzes	abgewickelt werde	·i
28	<b>Fachdienst 45 Mobilität:</b> Mietwagenbeförderung	Es soll geprüft werden, die Mietwagenbeförderung mittelfristig durch eine eigene Gesellschaft durchführen zu lassen	fristig durch eir	e eigene Gesells	chaft durchführ	en zu lassen.					
29	Fachdienst 45 Mobilität: Überprüfung der Finanzierung des ÖPNV durch Bund und Land	Gemeinschaftliche Überprüfung der Aufgabenträger der künftigen Finanzierung des ÖPNV durch Bund und Land	cünftigen Finan.	ierung des ÖPN\	V durch Bund un	ıd Land					

			Veransch	Veranschlagung im Haushaltsplan	haltsplan	möelicher	ursprünglicher	Finanzielle	Finanzielle Auswirkungen der Konsolidierungsmaßnahme	r Konsolidierungs	naßnahme
lfd. Nr.	lfd. Nr. Kurzbezeichnung der Maßnahme	Beschreibung der Einsparmöglichkeiten	Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto	Umsetzungs- zeitpunkt	Haushalts- ansatz	2026	2027	2028	2029
c) Investitionen	titionen										
30	Fachdienst 02 Klimaschutz/ Kreisentwicklung/ Wirtschaft: 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 €
31	Fachdienst 02 Klimaschutz/ Kreisentwicklung/ Wirtschaft: Förderprogramm "Ausbau von Radwoepen"	Pauschale Kürzung des Ansatzes	0200	571-00001	Inv.Nr. 0200.20.04	2022	1.000.000 €	500.000€	500.000€	500.000 €	500.000€
32	Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft: Förderschule am Knieberg, Schulerweiterung	Verschiebung der Maßnahme	3500	211-30001	Inv.Nr. 3500.21.08	2026	3.000.000€	2.500.000€	- <del>(</del>	· •	
33	Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft: Schulzentrum Oedeme, Lehrschwimmbecken	Verschiebung eines Teilansatzes	3500	217-20001	Inv.Nr. 3500.20.07	2026	6.500.000 €	6.000.000€	- €	· •	
34	Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft: Schulzentrum Oedeme, Sporthallen Sanierungsprogramm	Verschiebung der Maßnahme	3500	217-20001	Inv.Nr. 3500.15.01	2026	1.500.000 €	1.500.000€	- €	· •	
35	Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft: FTZ Scharnebeck, Umnutzung und Sanierung Schirrmeisterei	Verschiebung der Maßnahme	3500	126-00003	InvNr. 3500.25.03	2026	400.000 €	400.000€	· •	E	, E
36	Fachdienst 41 Ordnung: 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 €
37	Fachdienst 60 Bauen: Wohnungsbauförderung	Die Mittel für die Wohnungsbauförderung werden gestrichen.	0009	522-11001	Inv.Nr. 6000.16.01	2023	500.000 €	500.000€	- €	· •	
Summe	Summe Investitionen:							11.550.000€	650.000 €	650.000 €	650.000 €

# Haushaltssicherungsbericht

Haushaltsjahr	Haushalt	Gesamtkonsolidierungsbetrag laut Haushaltssicherungskonzept -EUR-	Gesamtkonsolidierungs- betrag im Haushalts- sicherungsbericht -EUR-	Abweichung (+/-) -EUR-	nachrichtlich: Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung -EUR-
1	2	4	5	9	4
	ErgebnisHH	1.025.700,00	1.050.200,00	24.500,00	-1.922.168,27
2022	Investiv	3.927.500,00	4.072.500,00	145.000,00	
	Gesamt	4.953.200,00	5.122.700,00	169.500,00	
	ErgebnisHH	8.488.100,00	8.661.100,00	173.000,00	-12.078.707,79
2023	Investiv	3.030.000,00	3.430.000,00	400.000,00	
	Gesamt	11.518.100,00	12.091.100,00	573.000,00	
	ErgebnisHH	13.019.200,00	12.616.988,00	-402.212,00	-12.078.707,79
2024	Investiv	7.328.300,00	7.328.300,00	00'00	
	Gesamt	20.347.500,00	19.945.288,00	-402.212,00	

Han	Haushaltssicherungsbericht 2024		:	:						26.09.2025
lfd. Nr.	ir. Kurzbezeichnung der Maßnahme	Beschreibung der Einsparmöglichkeiten	Veranschi Kostenstelle	Veranschagung im Haushaitsplan stenstelle Kostenträger Sachkont	shaits plan Sachkonto	möglicher Umsetzungs- zeitpunkt	ursprünglicher Haushaltsansatz	Einsparung lt. HSK 2024	erreichter Konsolid Beitrag 2024	Konsolidierungsbertrag Gründe, warum die Maßnahme nicht durchgeführt wurde oder sich die finanziellen Auswirkungen verändert haben
a) Er	a) Ergebnishaushalt Mehrerträge									
11	Fachdienst 10 Finanz- und Fachdienst 10 Finanz- und Beteiligungsmanagement: 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	2024	Vergleichswert: 50,0 % Kreisumlage- satz	12.150.000 €	12.096.332 €	Die Ist-Erträge aus der Kreisumlage 2024 haben sich gegenüber der Haushaltsplanung geringfügig vermindert.
2	Fachdienst 40 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung: Erhöhung Zwangsgelder	Fachdienst 40 Veterinärwesen und Erhöhung der voraussichtlichen Zwangsgelder.  Lebensmittelüberwachung: Erhöhung Abhängig von der Mitwirkung der Tierhalter Zwangsgelder (Veterinäraufsicht)	4000	122-10002	3561100	2024	10.000 €	5.000 €		Die positive Mitwirkung der Tierhalter hat dazu  0 € geführt, dass keine Zwangsgelder verhängt werden mussten.
ю	Fachdienst 40 Veterinärwesen und Erhöhung der Verw Lebensmittelüberwachung: Erhöhung (Veterinäraufsicht) Verwaltungsgebühren	Erhöhung der Verwaltungsgebühren (Veterinäraufsicht)	4000	122-10002	3311000	2024	65.000 €	5.000 €	53.000 €	Abhängig vom Aufkommen der Tierschutzfälle, Tierunterbringungen, etc.
4	Fachdienst 61 Umwelt: Verwaltungsgebühren	Erhöhung der Verwaltungsgebühren (FD Umwelt)	6100		3311000	2024	147.800 €	50.000 €	58.160€	
Mind	Summe Mehrerträge Minderaufwendungen							12.210.000 €	12.207.492 €	
'n	Fachdienst O2 Klimaschutz/ Kreisentwicklung/ Wirtschaft: 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	00200	571-00001	4318000	2024	50.000 €	35.000€	32.000 €	
9	Gleichstellungsbeauftragte: Projektkosten	Pauschale Kürzung der Projektkosten der Gleichstellungsbeauftragten.	89	111-23001	4271300	2024	5.000€	€ 900 €	474.01	
7	Fachdienst 10 Finanz- und Beteiligungsmanagement: Zuschuss SBU	Kürzung des Zuschusses an den Eigenbetrieb Straßenbau und -unterhaltung (SBU)	1000	542-00001	4315000	2024	8.611.000€	200.000 €		
∞	Fachdienst 32 Interne Dienste und Digitalisierung:	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 €	15.000 €	15.000 €	
6	Fachdienst 43 Verkehrsangelegen- heiten und Bußgeldstelle: Stelleneinsparung bei der Verkehrsüberwachung	Verzicht auf eine Ersatzbeschaffung der 2. mobilen Geschwindigkeitsmessanlage	4300	122-20100	versch.	2024	54.900 €		54.900 €	
10	Fachdienst 45 Mobilität: 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 jährliche bekommen könnten. Der bisherige Haushaltsansatz in Höhe von 40.000 € ist durch die VO 2023/126 vom Kreistag beschlossen.	4500	547-00003	4312000	2022	60.000 €	30.000 €	39.630 €	Geringerer Mittelabruf durch die Bürgerbusvereine.
11	Fachdienst 45 Mobilität: Reduzierung des Zuschusses für das Anruf-Sammel-Mobil	Bislang wurde mehr Geld für das ASM eingestellt, als jährlich gebraucht wird, um Reserven für etwaige Leistungsänderungen zu haben. Der Ansatz wird künftig auf die notwendigen Mittel beschränkt (siehe Beschlussvorlage 2023/279).	4500	547-00003	4317000	2024	350.000 €	254.000 €	67.728 €	Abrechnung der Jahre 2020 bis 2024 (insgesamt 400.000 €) konnten nur zu 60 % über eine Rückstellung kompensiert werden.

			Veranschl	Veranschlagung im Haushaltsplan	shaltsplan	möglicher				Konsolidierungsbeitrag
lfd. Nr.	ir. Kurzbezeichnung der Maßnahme	Beschreibung der Einsparmöglichkeiten	Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto	Umsetzungs- zeitpunkt	ursprünglicher Haushaltsansatz	Einsparung lt. HSK 2024	erreichter Konsolid Beitrag 2024	Gründe, warum die Maßnahme nicht durchgeführt wurde oder sich die finanziellen Auswirkungen verändert haben
12	Fachdienst 50 Sozialhilfe und Wohngeld: 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 €.	2000	351-70001	4318000	2022	127,000 €	26.000 €	26.000 €	
13	Fachdienst 50 Sozialhilfe und Wohngeld: Reduzierung der Förderung des Projekts KulturmittlerInnen	Das Projekt KulturmittlerInnen wird seit 2011 durch- geführt und durch den Landkreis gefördert. Durch eine Umstrukturierung des Projektes soll der Förderbetrag sukzessive dahingehend reduziert werden, dasse se keinen Zuschuss mehr bedarf. D.h. ab dem Jahr 2025 wird der Zuschuss jährlich um je (weitere) 10.000 € reduziert.	2000	351-70001	4318000	2025	50.000 €	90	) 0	25.000 € wurden in das Haushaltsjahr 2025 übertragen, da eine Endabrechnung für das Projekt noch nicht vorlag.
14			2000	351-70001	4318000	2024	375.000 €	15.000 €	Es konnt 25.000 € werden.	Es konnten weitergehende Fördermittel eingespart werden.
15	Fachdienst 51 Jugendhilfe und Sport: Grundschulsozialarbeit	Förderung aufgrund geschlossener Vereinbarungen, Kürzung des Ansatzes ab 2023	2000	351-71501	4318000	2022	439.200 €	90.000 €	0 €	Es wurden 495.800 € ausgegeben, das Land Niedersachsen hat in 2024 bei keinen weiteren Schulen im Landkreis die Schulsozialarbeit Übernommen. In 2025 wird dies aber an 3 Schulen der Fall sein.
16	Fachdienst 55 Bildung und Kultur: Musikpflege	Kürzung der Zuwendungen für das Musikfestival Musikuss.	2500	262-00001	6148000	2023	14.000 €	0€	4.878 €	
17	Fachdienst 55 Bildung und Kultur: Heimat- und sonstige Kulturpflege	Kürzung des Ansatzes für die Durchführung des Kulturförderpreises.	2500	281-00001	4429100	2023	7.000 €	2.000 €	1.041 €	Kulturförderpreis 2024: 4,000, Preisgeld, ca. 1.400 Veranstaltungsort und Catering, ca. 470,- Blumen, Präsente und Pokale
18	Fachdienst 55 Bildung und Kultur: 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 €	
19	Fachdienst 55 Bildung und Kultur: Kriminalpräventionsrat	Kürzung des Ansatzes, da der bisherige Ansatz nie benötigt wurde.	5500	243-10001	4318001	2022	16.300 €	8.300 €	1.919 €	Ausgaben 2024: ca. 7.000,- Aufwandsentschädigung GF KPR, 5.000,- Förderverein KPR, ca. 2.400,- sonstige Ausgaben)
20	Fachdienst 55 Bildung und Kultur: 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.	2500	243-0000	4429900	2022	13.000 €	13.000 €	13.000 €	
21	Fachdienst 61 Umwelt: Reduzierung der Zuschüsse an Naturschutzverbände	Bei den Zuschüssen an Naturschutzverbände (BUND, NABU, Jägerschaft) handelt sich um die einzige freiwillige Zahlung im Budget.	6100			2024	15.000 €	5.000 €	5.000 €	

			Veranschl	Veranschlagung im Haushaltsplan	ıshaltsplan	möglicher			Ko	Konsolidierungsbeitrag
lfd. Nr.	r. Kurzbezeichnung der Maßnahme	Beschreibung der Einsparmöglichkeiten	Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto	Umsetzungs- zeitpunkt	ursprünglicher Haushaltsansatz	Einsparung lt. HSK 2024	erreichter Konsolid Beitrag 2024	Gründe, warum die Maßnahme nicht durchgeführt wurde oder sich die finanziellen Auswirkungen verändert haben
22	Fachdienst 62 Regional- Bauleitplanung: Zuweisung für Projekte Metropolregion	Streichung des Ansatzes 2022 und 2023. Ab 2024 soll wieder eine Beteiligung erfolgen.	6200	511-00001	4313000	2022	5.000 €	, (th)	5.000 €	Es erfolgten in 2024 keine Zuweisungen für Projekte der MRH.
27	Verschiedene FD: Fortbildungskosten	Pauschale Kürzung der Fortbildungskosten um 20 %.	versch.	versch.	4261100	2022		62.600 €	62.600 €	
28	Verschiedene FD: Geschäftsaufwendungen	Pauschale Kürzung der Geschäftsaufwendungen um 10 %.	versch.	versch.	4431000	2022		47.800 €	47.800 €	
Sumn	Summe Minderaufwendungen							809.200 €	409.496 €	
Sumr	Summe Ergebnishaushalt							13.019.200 €	12.616.988 €	
lfd. Nr	ur Kurzbezeichnung der Maßnahme	Beschreibung der Prüfaufträge	möglicher Umsetzungs- zeitpunkt	erreichter Umsetzungs- zeitpunkt		-	Ergebnis des Prüfauftrags	frags		Gründe, warum Prüfaufträge nicht durchgeführt wurden oder sich verschoben haben
b) Pro	b) Projekte und Prüfaufträge									
23	Fachdienst 10 Finanz- und Beteiligungsmanagement Digitalisierung Rechnungsworkflow	Etablierung eines digitalen Rechnungs-Workflows zur Steigerung der Effizienz und Verringerung der Fehlerquoten in der Buchhaltung (kürzere Rechnungsbearbeitungszeiten, Papiereinsparung, Förderung der mobilen Arbeit)			Die Einführung Umsetzungsph bereits auf das Ende 2026 abg	Die Einführung eines digitalen Recl Umsetzungsphase. Ein Teil der Fac bereits auf das neue System umge Ende 2026 abgeschlossen werden.	Die Einführung eines digitalen Rechnungsworkflows befindet sich derzeit in der Umsetzungsphase. Ein Teil der Fachdienste und Schulen des Landkreises Lüneburg ist bereits auf das neue System umgestellt worden. Die Umsetzung soll insgesamt bis Ende 2026 abgeschlossen werden.	s befindet sich der nulen des Landkrei ie Umsetzung soll i	zeit in der ses Lüneburg ist nsgesamt bis	
24	Fachdienst 41 Ordnung: Erhebung von Entgelten für Dienst- leistungen der Feuerwehrtechnischen Zentrale				Leistungen we Auftrag erbrac	Leistungen werden aufgrund personeller Ur Auftrag erbracht. Kosten werden umgelegt.	Leistungen werden aufgrund personeller Unterbesetzung lediglich im gesetzlichen Auftrag erbracht. Kosten werden umgelegt.	etzung lediglich im	gesetzlichen	
25	Fachbereich 5 Soziales: Einführung eines Controlling für den gesamten Fachbereich	Im Fachbereich 5 werden die meisten Haushaltsmittel verausgabt, diese sollen zukünftig optimierter gesteuert werden.			Die Maßnahme läuft an.	e läuft an.				
26	Fachdienst 52 Geschäftsprozessoptimierung Eingliederungshilfe für Erwachsene mit Behinderung	Ergebnis soll ein Hilfeplan nach BENI sein (Bedarfsermittlungsverfahren Nds.). Eine Umsetzung erfolgt in 2025. Die Zielplanung wird genauer werden und Maßnhamen hoffentlich werksamer sein. Ein Einsparpotential kann nicht beziffert werden.			Die Maßnahme läuft an.	e läuft an.				
27	Fachdienst 53 Gesundheit: 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.			Bis 30.09.2024 ist die Prozesssabgebildet. Es personellem NErleichterunge Neue Aufgabei führen zur sch	· wurde ein Digi abbildung im Ga zeigt sich, dass Aehraufwand fü en und Einsparu n (Eingliederung	Bis 30.09.2024 wurde ein Digitalisierungsprojekt vom BMG gefördert. Ein Teilprojekt ist die Prozessabbildung im Gesundheitsamt. Hier wurden bereits zahlreiche Prozesse abgebildet. Es zeigt sich, dass die Einführung digitaler Lösungen zunächst zu personellem Mehraufwand führt Sollten die Prozesse laufen, so ist mit erheblichen Erleichterungen und Einsparungen zu rechnen.  Neue Aufgaben (Eingliederungshilfe sowie personenzentrierten Hilfeplanungen) führen zur schnelleren Verfügbarkeit freiwerdender Personalkapazitäten. Für Q3/Q4	om BMG gefördert wurden bereits zah Ier Lösungen zunä sse laufen, so ist m enzentrierten Hilfel	. Ein Teilprojekt ilreiche Prozesse chst zu ilt erheblichen olanungen)	
		Erstellung eines Konzeptes zur Mietwagenbeförderung								
28	Fachdienst 55 Bildung und Kultur: Prüfauftrag Struktur Theater Lüneburg GmbH	Untersuchung der zukünftigen Struktur des Lüneburger Theaters zur Identifikation von Einsparpotentialen			Strukturelle Ar Personen redu Kündigungen g	npassung des Th iziert werden. D geschehen und v	Strukturelle Anpassung des Theaters, das Orchester soll schrittweise von 29 auf 19 Personen reduziert werden. Dies soll sozialverträglich ohne betriebsbedingte Kündigungen geschehen und wird sich folglich über mehrere Jahre hinziehen.	r soll schrittweise ich ohne betriebsk r mehrere Jahre hi	von 29 auf 19 oedingte nziehen.	

			Veranschl	nschlagung im Haushaltsplan	shaltsplan				Kc	Konsolidierungsbeitrag
lfd. Nr.	r. Kurzbezeichnung der Maßnahme	Beschreibung der Einsparmöglichkeiten	Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto	moglicner Umsetzungs- zeitpunkt	ursprünglicher Haushaltsansatz	Einsparung lt. HSK 2024	erreichter Konsolid Beitrag 2024	Gründe, warum die Maßnahme nicht durchgeführt wurde oder sich die finanziellen Auswirkungen verändert haben
	c) Investitionen									
	Fachdienst 02 Kilmaschutz/ Kreisentwicklung/Wirtschaft: 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 €	
	Fachdienst 02 Klimaschutz/ Kreisentwicklung/Wirtschaft: Förderprogramm "Ausbau von Radwegen"	Pauschale Kürzung des Ansatzes.	0200	571-00001	Inv.Nr. 0200.20.04	2022	1.000.000 €	500.000€	500.000 €	
	Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft: Oberschule Dahlenburg	Schulerweiterung - Verschiebung von Ansätzen	3500	216-20001	Inv.Nr. 3500.19.10	2022	100.000 €	27.500 €	27.500 €	
	Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft: BBS II	Schaffung von drei Unterrichtsräumen mit Nebenräumen - Verschiebung von Ansätzen	3500	231-20001	Inv.Nr. 3500.21.06	2022	400.000 €	365.500 €	365.500 €	
	Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft: Kreisverwaltung	Vorerst keine weitere Umgestaltung des Michaelisgeländes.	3500	111-32110	Inv.Nr. 3500.22.02	2023	30.000€	260.000 €	260.000 €	
	Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft: Schulen allgemein	Pauschale Kürzung des Ansatzes zur Umsetzung von Inklusionsmaßnahmen.	3500	243-00001	Inv.Nr. 3500.14.01	2023	500.000€	400.000 €	400.000 €	
	Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft: SZ Oedeme - Sporthallensanierung	Verschiebung des Ansatzes: Die Maßnahme wird erst ab 2024 umgesetzt. Weitere Verschiebung ab 2024.	3500	217-20001	Inv.Nr. 3500.15.01	2023	400.000 €	100.000 €	100.000 €	
	Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft: 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€	500.000 €	500.000€	
	Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft: S2 Oedeme	Sanierung Lehrschwimmbecken - zeitliche Streckung der Ansatzplanung aufgrund der Zeitdauer für die Prüfung des Förderantrages - Ansatz für 2023 über 500.000 € ist für die Planung auskömmlich	3500	217-20001 221-30001 216-70001	Inv.Nr.: 3500.20.07	2025	1.000.000 €	1.000.000 €	1.000.000 €	
	Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft: SZ Oedeme-Süd	Sporthallen Sanierungsprogramm - Verschiebung eines Teilansatzes auf 2025 und 2026	3500	217-20001 221-30001 216-70001	Inv.Nr. 3500.15.01	2025	400.000 €	300.000 €	300.000 €	
	Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft: SZ Scharnebeck	Sporthallen Sanierungsprogramm - Verschiebung eines Teilansatzes auf 2025	3500	217-30001	InvNr. 3500.09.31	2024	2.500.000€	1.000.000 €	1.000.000 €	
	Fachdienst 35 Gebäudewirtschaft: IGS Embsen	Wiederaufbau, Umbau, Erweiterung der IGS Embsen - Verschiebung eines Teilansatzes auf 2025	3500	218-10001	InvNr. 3500.21.07	2024	12.500.000€	2.225.300 €	2.225.300 €	
	Fachdienst 41 Ordnung: Katastrophenschutz	Pauschale Kürzung der Ansäte zum Erwerb von Katastrophenschutzfahrzeugen.	4100	128-00001	Inv.Nr. 4100.19.04	2023	100.000 €	50.000 €	50.000€	
	Fachdienst 60 Bauen: Wohnungsbauförderung	Die Mittel für die Wohnungsbauförderung werden gestrichen.	0009	522-11001	Inv.Nr. 6000.16.01	2023	500.000€	500.000€	500.000€	
Sumn	Summe Investitionen							7.328.300 €	7.328.300 €	

Seite 381

# **Beteiligungsbericht** nach § 151 NKomVG

Stand: Oktober 2025 Seite 382

Nr.	Gesellschaft	Anteil des	Anteil des	Grund-/Stamm-
		Landkreises	Landkreises / EUR	kapital insges./EUR
1.	Betrieb Straßenbau uunterhaltung (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	0,1195%		811.620
	Entwurf (	Stand 16.10.2	(025)	

Stand: Oktober 2025 Seite 383

Öffentlicher Zweck	Organe der Gesellschaft	Vertreter des Landkreises
der Gesellschaft		
Kreisstraßenplanung,	KT, Betriebsausschuss	Betriebsausschuss:
-bau und -unterhaltung	<u>Landrat Böther</u>	14 (13 stimmberechtigte KTA)
	Betriebsleitung: Herr Seegers	
Bau, Betrieb, Vermietung,	<u>Gesellschafterversammlung</u>	Gesellschafterversammlung:
Verpachtung u. Unterhaltung	0	LR Böther
der Arena Lüneburger Land	Geschäftsführerin: Frau Vossers	
Bau, Betrieb, Vermietung,	<u>Gesellschafterversammlung</u>	Gesellschafterversammlung:
Verpachtung u. Unterhaltung	Beirat: 7 Mitglieder	Frau von Wietersheim-Böke
der Arena Lüneburger Land	Geschäftsführerin: Frau Vossers	Beirat: LR Böther und 6 KTA
Anschaffung und Betrieb eines	Gesellschafterversammlung	Gesellschafterversammlung:
Fährschiffs zwischen Bleckede	Aufsichtsrat:	LR Böther u. Mitarbeiter LK
und Neu Bleckede	Geschäftsführer: Herr Wenzel	Aufsichtsrat: LR Böther u. 6 KTA
Betrieb des Theaters	Gesellschafterversammlung:	Gesellschafterversammlung:
Lüneburg	je 2 Vertreter der beiden Gesellschafter	LR Böther, KVR Srugis
auf gemeinnütziger	Aufsichtsrat: 10 Mitglieder	Aufsichtsrat:
Grundlage	Geschäftsf.: Herr von Mansberg, Frau Weeke	LR Böther u. 3 KTA
Förderung der Bildungs-, Fort-	Gesellschafterversammlung:	Gesellschafterversammlung:
bildungs- und Kulturarbeit in	4 stimmberechtigte Mitglieder	LR Böther u. KVR Srugis
Hansestadt und Landkreis	Aufsichtsrat: 9 stimmberechtigte Mitglieder	Aufsichtsrat:
Lüneburg	Geschäftsführer:Hr.Rodemer(seit 16.04.24)	KVR Srugis und 3 KTA
Förderung des Tourismus	Gesellschafterversammlung	Gesellschaftervers.: LR Böther
als Wirtschaftsfaktor	Aufsichtsrat: 4 stimmber. Mitglieder	Aufsichtsrat:
in der Elbregion	Geschäftsführer: Frau Kartenbeck	LR Böther und Frau Masemann
Wahrnehmung der gesetzl.	Verwaltungsrat:	Verwaltungsrat:
Abfallentsorgungspflicht für	9 Mitglieder	KR Vossers und 3 KTA
Hansestadt u. Landkreis Lbg.	Vorstand: Herr Schmitz	
Ausbildungszentrum für Reiter/innen der	Gesellschafterversammlung:	Gesellschafterversammlung:
Vielseitigkeitsreiterei auf Landes	je 1 Vertreter der 3 Gesellschafter	EKR Hobro
und Bundesebene	Aufsichtsrat: 6 Mitglieder	Aufsichtsrat:
	Geschäftsführer: Herr Grimm	LR Böther und EKR Hobro
Betrieb u. Verwaltung des	<u>Gesellschafterversammlung</u>	Gesellschafterversammlung:
Binnenhafens Lüneburg und der	Aufsichtsrat: 7 Mitglieder	KR Vossers
Industriebahn	Geschäftsführer: Herr Strehse	Aufsichtrat: KR Vossers u. 1 KTA
Zusammenarbeit der Lke in Nord-Ost-Nds. im Bereich des	Gesellschafterversammlung:	Gesellschafterversammlung:
ÖPNV; Abwicklg des	je 3 Vertreter der 8 Gesellschafter	LR Böther und 2 KTA
straßengeb. ÖPNV i.d.Lken	Aufsichtsrat: 16 Mitglieder	Aufsichtsrat:
	Geschäftsführer: Herr Leist	LR Böther und 1 KTA
Förderung des Tourismus	Gesellschafterversammlung	Gesellschafterversammlung:
in der Region	Aufsichtsrat: 10 Mitglieder	Frau Hoveida
Lüneburger Heide	Geschäftsführer: Herr von dem Bruch	Aufsichtsrat: Frau Hoveida
Stärkung der Wirtschaftsstand-	Gesellschafterversammlung:	Gesellschafterversammlung
orte in der Region Nordost-	je 2 Vertreter der Gesellschafter	LR Böther und 1 KTA
niedersachsen als Teil der	Aufsichtsrat: 11 Mitglieder	Aufsichtsrat: LR Böther
<ul> <li>d. öffentl. Wirtschaftsförderung</li> <li>Förderung der Wirtschafts- und</li> </ul>	Geschäftsführer: Herr Knaack	Hauptversammlung:
Beschätigungsentwick-	Hauptversammlung Aufsichtsrat:15 Mitglieder	LR Böther
lung in d. Region Süderelbe	Vorstand: Herr Dr. Krüger	Aufsichtsrat: LR Böther
Sicherstellung von Güter- und	Hauptversammlung: je1 Gesellschaftervertr.	
Personennahverkehr	Aufsichtsrat: 12 Mitglieder	Hauptversammlung: LR Böther
. 5.50Hormanyorkorii	Vorstand: 12 Mitglieder Vorstand: Herr Knebel, Herr Behrendt	LIX BOUIEI
Optimierung des ÖPNV	Gesellschafterversammlung:	Gesellschafterversammlung:
im Verbund der Freien und	ie 1 Vertreter der Gesellschafter	LR Böther
illi verbunu dei Freien und		
Hansestadt Hamburg und der	ľ	Aufsichtrat:
	Aufsichtsrat: 20 Mitglieder	
Hansestadt Hamburg und der	Aufsichtsrat: 20 Mitglieder Geschäftsführer: Fr. Korbutt, Hr. Brodehl	Aufsichtrat:
Hansestadt Hamburg und der beteiligten Landkreise	Aufsichtsrat: 20 Mitglieder	Aufsichtrat: LR Böther
Hansestadt Hamburg und der beteiligten Landkreise Errichtung, Erwerb und	Aufsichtsrat: 20 Mitglieder Geschäftsführer: Fr. Korbutt, Hr. Brodehl Hauptversammlung: Aktionärsteilnahme Aufsichtsrat: 20 Mitglieder	Aufsichtrat: LR Böther Hauptversammlung:
Hansestadt Hamburg und der beteiligten Landkreise Errichtung, Erwerb und Betrieb energiewirtschaftl.	Aufsichtsrat: 20 Mitglieder Geschäftsführer: Fr. Korbutt, Hr. Brodehl Hauptversammlung: Aktionärsteilnahme	Aufsichtrat: LR Böther Hauptversammlung:
Hansestadt Hamburg und der beteiligten Landkreise Errichtung, Erwerb und Betrieb energiewirtschaftl. Anlagen	Aufsichtsrat: 20 Mitglieder Geschäftsführer: Fr. Korbutt, Hr. Brodehl Hauptversammlung: Aktionärsteilnahme Aufsichtsrat: 20 Mitglieder Vorstand: 3 Mitglieder (Herr Bunnemann, Frau Müller und Herr Schmittdiel)	Aufsichtrat: LR Böther Hauptversammlung: LR Böther
Hansestadt Hamburg und der beteiligten Landkreise Errichtung, Erwerb und Betrieb energiewirtschaftl. Anlagen Einbindung der Metropol-	Aufsichtsrat: 20 Mitglieder Geschäftsführer: Fr. Korbutt, Hr. Brodehl Hauptversammlung: Aktionärsteilnahme Aufsichtsrat: 20 Mitglieder Vorstand: 3 Mitglieder (Herr Bunnemann, Frau Müller und Herr Schmittdiel) Gesellschafterversammlung	Aufsichtrat: LR Böther Hauptversammlung:
Hansestadt Hamburg und der beteiligten Landkreise Errichtung, Erwerb und Betrieb energiewirtschaftl. Anlagen	Aufsichtsrat: 20 Mitglieder Geschäftsführer: Fr. Korbutt, Hr. Brodehl Hauptversammlung: Aktionärsteilnahme Aufsichtsrat: 20 Mitglieder Vorstand: 3 Mitglieder (Herr Bunnemann, Frau Müller und Herr Schmittdiel)	Aufsichtrat: LR Böther  Hauptversammlung: LR Böther  Gesellschafterversammlung:
Hansestadt Hamburg und der beteiligten Landkreise  Errichtung, Erwerb und Betrieb energiewirtschaftl. Anlagen  Einbindung der Metropolregion in das Hamburg-	Aufsichtsrat: 20 Mitglieder Geschäftsführer: Fr. Korbutt, Hr. Brodehl Hauptversammlung: Aktionärsteilnahme Aufsichtsrat: 20 Mitglieder Vorstand: 3 Mitglieder (Herr Bunnemann, Frau Müller und Herr Schmittdiel) Gesellschafterversammlung Aufsichtsrat: 12 Mitglieder	Aufsichtrat: LR Böther  Hauptversammlung: LR Böther  Gesellschafterversammlung:
Hansestadt Hamburg und der beteiligten Landkreise Errichtung, Erwerb und Betrieb energiewirtschaftl. Anlagen Einbindung der Metropolregion in das Hamburg- Marketing inter- u. national	Aufsichtsrat: 20 Mitglieder Geschäftsführer: Fr. Korbutt, Hr. Brodehl Hauptversammlung: Aktionärsteilnahme Aufsichtsrat: 20 Mitglieder Vorstand: 3 Mitglieder (Herr Bunnemann, Frau Müller und Herr Schmittdiel) Gesellschafterversammlung Aufsichtsrat: 12 Mitglieder GE: Herr Otremba u. Herr Dr. Strittmatter	Aufsichtrat: LR Böther  Hauptversammlung: LR Böther  Gesellschafterversammlung: LR Böther
Hansestadt Hamburg und der beteiligten Landkreise Errichtung, Erwerb und Betrieb energiewirtschaftl. Anlagen Einbindung der Metropolregion in das Hamburg-Marketing inter- u. national Gemeinnütziges	Aufsichtsrat: 20 Mitglieder Geschäftsführer: Fr. Korbutt, Hr. Brodehl Hauptversammlung: Aktionärsteilnahme Aufsichtsrat: 20 Mitglieder Vorstand: 3 Mitglieder (Herr Bunnemann, Frau Müller und Herr Schmittdiel) Gesellschafterversammlung Aufsichtsrat: 12 Mitglieder GE: Herr Otremba u. Herr Dr. Strittmatter Gesellschafterversammlung	Aufsichtrat: LR Böther  Hauptversammlung: LR Böther  Gesellschafterversammlung: LR Böther  Gesellschafterversammlung:

Beteiligungsgesellschaft	Anlage- vermögen	Umlauf- vermögen	Eigen- kapital	Bilanz- summe	Ordentl. Erlöse	Per- sonal- auf- wand	Sachauf- wand u. sonst. Aufw.	Ab- schreib- ungen	Jahres- ergebnis
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
SBU									
Jahresabschluss 2024	96.983	3.857	53.703	100.840	9.773	3.038	1.766	3.954	492
Arena Lüneburger Land Verwaltungs GmbH Jahresabschluss 2024	/	20	9	20	9	6	8	/	-7
Arena Lüneburger Land Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG Jahresabschluss 2024	25.525	377	25.523	25.919	1.364	/	1.427	894	-1.031
MOIN Mobilitäts- infrastruktur ubetriebs GmbH	1.459	538	25	1.998	1.289	421	839	29	0
Jahresabschluss 2024 Theater Lüneburg GmbH Jahresabschl. 30.06.24	3.675	933	662	4.715	2.341	9.138	2.769	346	-327
BuK Jahresabschluss 2024	143	1.138	622	1.290	4.996	2.314	2.564	35	84
FEG Jahresabschluss 2024	5	39	35	53	84	164	86	-	-168
GfA Jahresabschluss 2024	38.974	18.898	20.503	58.058	32.874	11.529	16.347	2.635	2.495
AZL Jahresabschluss 2024	6.069	106	593	6.216	1.978	832	734	469	-75
HLG Jahresabschluss 2024	2.830	1.760	2.219	4.595	1-621	255	707	494	113
VNO Jahresabschluss 2024	1	432	332	433	703	479	182	2	29
Lüneburger Heide GmbH Jahresabschluss 2024	15	281	169	296	1.560	859	617	15	61
Innovationssagentur Nordostnieders. INNO NON GmbH JA 2024	20	947	598	969	960	280	767	2	-89
SAG Jahresabschluss 2024	134	1.319	1.179	1.471	1.784	1.236	524	47	12
OHE Jahresabschluss 2024	37.831	122.634	16.759	160.490	23.992	12.688	11.067	1.490	-9.035
HVV Jahresabschluss 2023	1.326	10.145	60	11.763	22.509	8.186	13.111	528	0
Avacon AG Jahresabschluss 2024	2.246	244.215	1.438.486	2.491.222	16.078	8.300	8.814	66	219.621
HMG Jahresabschluss 2024	382	6.424	138	6.999	4.377	5.586	4.809	101	0
NLG Jahresabschluss 2024	23.341	498.818	211.207	522.408	96.798	20.340	82.331	3.124	3.140

#### 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 2024 einen Jahresüberschuss von 492 T€ gegenüber 240 T€ im Vorjahr erzielt. Die Finanzlage wird weiterhin als stabil und solide bewertet. Der Jahresabschluss 2024 des Eigenbetriebes SBU wird dem Haushaltsplan 2026 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 2024 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 2024 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.031 T€ gegenüber 1.052 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 2023/24 ähnlich wie im Vorjahr dar und weist im Jahresergebnis einen Jahresfehlbetrag von 327€ gegenüber einem Fehlbetrag von 263 T€ im Vorjahr aus.

Der Landkreis Lüneburg hat im Geschäftsjahr 2023/24 einen Betriebskostenzuschuss in Höhe von rd. 3,1 Mio.€an die Theater Lüneburg GmbH geleistet.

In den Geschäftsjahren 2025/26 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 weiteren negativen Entwicklung 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 war.

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2024 einen Jahresüberschuss von 84 T€ gegenüber von -36 T€ im Vorjahr ausgewiesen.

Die Eigenkapitalquote verbesserte sich von 45,8 % im Vorjahr auf 48,2 %

Der Landkreis Lüneburg hat 2024 eine Gesamtaufwendung in Höhe von 635 T€ an die BuK geleistet.

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 Elbtalaue 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 2024 beträgt der Jahresfehlbetrag 168 T€ gegenüber 156 T€ im Vorjahr. Der Fehlbetrag soll mit der Kapitalrücklage verrechnet werden. Die FEG hat 2024 Zahlungen für Gesellschafteranteile in Höhe von insgesamt 90 T€ vom Landkreis Lüneburg erhalten.

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 2024 einen Jahresüberschuss von 2,5 Mio.€gegenüber 4,3 T€im Vorjahr aus. Im gebührenfinanzierten Teilhaushalt "Hoheitsbereich" ergab sich ein Jahresfehlbetrag von -343 T€ gegenüber +146 T€im Vorjahr, der Teilhaushalt "Betrieb gewerblicher Art" schloss mit einem Überschuss von 2.838 T€ gegenüber 4.121 T€im Vorjahr ab.

Die aktuell erzielten Gebührenergebnisse werden auf das Jahr 2026 vorgetragen.

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 2024 mit einem Jahresfehlbetrag von 75 T€ gegenüber von +93 T€ im Vorjahr ab.

Durch den Landkreis Lüneburg wurden 2024 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 2024 schloss die HLG mit einem Jahresüberschuss von 113 T€ gegenüber 50 T€ im Vorjahr ab. Die Entwicklung des Hafenumschlags ist stabil.

Der Landkreis hat der Hafen Lüneburg GmbH 2024 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.

#### Seite 388

#### 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 2024 einen Jahresüberschuss von 29 T€ gegenüber 16 T€ im Vorjahr aus.

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 2024 schloss die LHG mit einem Jahresüberschuss von 61 T€ gegenüber einem Jahresfehlbetrag von 22 T€ im Vorjahr ab. Die Geschäftstätigkeit und die Liquidität der LHG waren durch die jährlichen Zuschüsse der Gesellschafter gesichert. Der Landkreis Lüneburg zahlte 2024 den jährlichen Zuschuss in Höhe insgesamt von 112 T€ für den laufenden Betrieb der LHG.

Die Eigenkapitalquote beträgt am 31.12.2024 57,1 % gegenüber 60,8 % 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 27,5 T€ auf 687,5 T€ erhöht. Es wurde in 2024 eine Stammkapitalerhöhung von allen Gesellschaftern vorgenommen.

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 2024 einen Jahresüberschuss in Höhe von 12 T€ gegenüber 96 T€ im Vorjahr. Die seit 2016/17 vorhandenen Zweigniederlassungen in der Hansestadt Lüneburg und in Lüchow (Wendland) bestehen fort. Weiter ist in 2024 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.

Das Wirtschaftsjahr 2024 schloss die OHE AG mit einem Jahresfehlbetrag von 9.035 T€ gegenüber von -5,9 Mio.€ im Vorjahr ab. Die Vermögenslage ist geordnet und die Eigenkapitalquote sank auf 10% gegenüber 18 % 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 2024 betrug der Jahresüberschuss der E.ON Avacon AG 219,6 Mio. € gegenüber 239,6 Mio. € im Vorjahr.

Der Landkreis Lüneburg erhielt 2024 eine Netto-Dividende in Höhe von 1,06 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.

2024 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 2024 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 2024 beträgt 3,1 Mio. € gegenüber 6,6 Mio. im Vorjahr. Die NLG hat sich im schwierigen Jahr 2024 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.

<u>Übersicht der Investitionen</u> 23.10.2025

Rubrikennr.	Beschreibung	Ansatz 2025 (Aktiva)	Rest aus Vorjahr	Sperre / ÜPL / APL	Gebucht	Reserviert	Vergleich (verfügbar)
0100.15.01	Breitbandausbau		1.153.724,55				1.153.724,55
0200.20.02	Strukturentwicklungsfonds (investive Förderung)	295.000,00	118.714,83		158.662,75		255.052,08
0200.20.03	Förderprogramm Wohnen und Arbeiten im ländl. Raum	50.000,00	50.000,00				100.000,00
0200.20.04	Förderung des Ausbaus von Radwegen	500.000,00	1.380.772,96				1.880.772,96
0200.25.01	Investiv. Klimaschutzsofortmaß. f. d. Kreisverwaltung	80.000,00			24.165,33		55.834,67
0200.25.02	Kommunaler Strukturentwicklungsfonds	550.000,00					550.000,00
0300.25.01	Basisinfrastruktur Digitalisierung	20.000,00			5.355,00	7.611,36	123.968,30
0300.25.02	Software - Finanzwesen	22.000,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		7.344,57	17.409,11	25.729,82
0300.25.03	Dokumentenmanagementsystem - Kreisverwaltung		94.208,38		5.474,00		88.734,38
0300.25.04	Fuhrparkmanagementsystem	10.000,00	10.000,00				20.000,00
0300.25.05	Fachanwendung Führerscheine		63.150,41		57.378,91		5.771,50
0300.25.06	Fachanwendung KFZ		43.020,62				43.020,62
0300.25.07	Fachanwendung Ordnungswidrigkeiten		50.000,00				50.000,00
0300.25.08	Software Untere Wasser- und Abfallbehörde	10.000,00	18.460,68		6.188,00		22.272,68
0300.25.09	Fachanwendung Bauverwaltung	10.000,00			2.618,00		11.871,44
0300.25.10	Trichinenprogramm		10.000,00				10.000,00
0300.25.12	Anschaffung Software LMS für Fortbildungsprogramm		13.467,28				13.467,28
0300.25.13	Software für Besucherleitsystem		7.547,00		6.511,68		1.035,32
0300.25.14	Fachanwendung Sitzungsdienst	25.000,00	26.116,31		25.419,89	523,60	25.172,82
0300.25.15	Fachanwendung Sozialarbeit u. Jugendamtsverwaltung		15.000,00				15.000,00
0300.25.16	Aufbau eines neuen Bewerbungsportals		20.000,00				20.000,00
0300.25.17	ORCA Ausschreibungssoftware		12.000,00				12.000,00
0300.25.19	Projektmanagementsoftware		3.350,20				3.350,20
0300.25.20	Digitale Helferakte Katastr.schutzstab		10.000,00				10.000,00
0300.25.21	Software Schulentwicklung PRIMUS	20.000,00			19.545,75		454,25
0300.25.22	Software VOIS GESO (vorher Migewa)	36.700,00					36.700,00
0300.25.24	CAFM-Programm FD 35	50.000,00					50.000,00
1000.09.01	Krankenhausumlage	4.190.000,00			3.507.133,00		929.498,00
1000.12.01	Errichtung Gymnasium Bleckede (PPP)	233.100,00			233.078,00		22,00
1000.20.01	Elbbrücke Darchau - Neu Darchau	100.000,00	, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,				1.000.000,00
1000.22.01	Investitionsförderung Krankenhausentw. SKL/PKL		5.942.120,00				5.942.120,00
3200.23.01	Kraftfahrzeuge - Kreisverwaltung	22.500,00	17.362,53				39.862,53
3200.23.02	Bewegliche Vermögensgegenstände - Gesamtverwaltung	9.000,00					9.000,00
2200 00 04	IT Aventativas Vasisvasvaltivas	227.000.00	F0 030 30		120 742 04		456.077.05
3300.09.01	IT-Ausstattung - Kreisverwaltung	237.000,00			139.743,04	2.460.54	156.077,35
3300.12.02	IT-Ausstattung - Schulen	620.000,00	73.635,81		318.133,14	3.469,64	372.033,03
3300.20.02	Spracherkennungssoftware	10.000,00	19.057,63		+		29.057,63
3300.22.05	Ausstattung Kreismedienzentrum	40,000,00	5.335,17		11 143 05		5.335,17
3300.23.03	Anschaffung Mobile Endgeräte	10.000,00	4.379,20		11.143,85		3.235,35
3300.23.05	Anschaff. Medientech. Pressestelle u. Sitz.dienst		12.425,25		1.780,24		10.645,01

Rubrikennr.	Beschreibung	Ansatz 2025 (Aktiva)	Rest aus Vorjahr	Sperre / ÜPL / APL	Gebucht	Reserviert	Vergleich (verfügbar)
3300.24.07	VxRail Basishardware		500.000,00		493.552,03		6.447,97
3300.24.14	Lizenzen Fachanwendung Lissa		15.000,00				15.000,00
3300.25.02	Software Mailverschlüsselung (Gateway)	100.000,00	·				100.000,00
3500.09.00	bewegliche Vermögensgegenstände (Schadensfälle)	10.000,00	11.180,36				21.180,36
3500.09.04	Bewegliche Vermögensgegenstände FD 35	55.000,00	9.131,94		27.562,69	18.570,00	17.999,25
3500.09.18	BBS I,II,III Sanierungsprogramm	6.000.000,00	1.755.134,99		3.450.120,85	1.713.705,48	2.591.308,66
3500.09.31	SZ Scharnebeck Sanierungsprogramm	1.700.000,00	1.607.781,76		1.608.771,69	488.079,96	1.210.930,11
3500.09.33	Naturschutz - Grund- erwerb, Kompensationsmaßn.	100,00			72.088,88	,	-71.988,88
3500.09.34	Erwerb u. Verkauf Grundstücke	100,00			,		100,00
3500.10.04	BBS III Umbau, Neuausst. Multifunktionr., KSBK		34.369,05		4.949,85		29.419,20
3500.14.01	Schulbaumaßnahmen Umsetzung Inklusion, KSBK	1.500.000,00	707.098,14		339.558,57	429.334,46	1.438.205,11
3500.14.05	IGS Embsen, Erstausstattung Mobiliar u.a., KSBK	205.000,00			3.100,73	,	201.899,27
3500.16.01	Kreisverwaltung - Einbau Büroräume Geb. 6 DG	,	181.246,21		9.086,76		172.159,45
3500.19.02	Gym. Oedeme, Umbau aufgrund G9, KSBK		24.147,39			24.147,39	0,00
3500.19.10	SZ Dahlenburg - Erweiterung und Umbau, KSBK	700.000,00	681.132,22		35.520,19	340.644,93	1.004.967,10
3500.19.14	Einrichtung Sanierungsbereiche BBS I-III, KSBK	100.000,00	104.659,44		63.444,46	53.928,18	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
3500.19.15	Errichtung Arena Lüneburger Land		503.190,67		390.062,69		113.127,98
3500.20.01	Kreisverwaltung - Fahrradabstellanlagen		18.768,38		4.289,95		14.478,43
3500.20.03	Kreisverwaltung - Barrierefreiheit Geb. 2	100.000,00	120.389,03		134.532,92	15.678,01	70.178,10
3500.20.04	FTZ Scharnebeck - Aufrüstung EDV		15.000,00				15.000,00
3500.20.07	SZ Oedeme - Sanierung Lehrschwimmbecken		384.765,53		26.815,44	81.598,56	276.351,53
3500.20.08	SZ Embsen - Ausstattung Schulhof	400.000,00	180.247,66	-66.000,00		180.247,66	334.000,00
3500.21.01	Ausbau der Ladeinfrastruktur für E-Mobilität		34.132,71		4.132,71	30.000,00	0,00
3500.21.02	Austausch Notstromaggregat u. Hausanschluss(Trafo)		1.136.406,20		293.018,28	520.000,00	323.387,92
3500.21.03	SZ Scharnebeck, Erneuerung Busbahnhof	200.000,00	96.279,85		30.420,26		265.859,59
3500.21.06	BBS II, Erweiterung um 3 Unterrichtsräume, KSBK	900.000,00	597.761,51		142.547,95	906.484,98	448.728,58
3500.21.07	IGS Embsen, Wiederaufbau, KSBK	7.000.000,00	3.129.980,65		7.017.513,80	1.483.737,48	1.628.729,37
3500.21.08	FöS G Am Knieberg - Schulerweiterung, KSBK		493.229,73		168.539,92	140.054,61	184.635,20
3500.22.01	Barrierefreie Zugänglichkeit Gebäude 2 und 4		20.000,00			20.000,00	0,00
3500.22.02	Grundsanierung Erschließung Kreishaus	265.000,00	35.000,00				300.000,00
3500.22.03	Neubau/Erweiterung/Erwerb Flüchtlingsunterkünfte		493.032,99		387.569,45	102.382,79	3.080,75
3500.23.03	Photovoltaikanlagen	500.000,00	1.225.390,10		46.517,28	70.815,73	1.608.057,09
3500.24.01	Kreisverwaltung - Umsetzung Brandschutzgutachten	400.000,00	197.346,74		35.947,04		561.399,70
3500.24.02	ObS Dahlenburg - Kommunaltraktor		73.000,00		63.026,65		9.973,35
3500.24.03	FöS Oedeme - Erweiterung+Ausstattung Außengelände	110.000,00	92.836,37		49.676,40	60.302,19	92.857,78
3500.24.05	FTZ Scharnebeck - Neubau Brandschutzübungsraum		73.110,41				73.110,41
3500.24.06	IGS Embsen - Bewässerungskonzept Sportplatz		85.000,00	66.000,00	130.498,17	20.501,83	0,00
3500.24.07	ObS Neuhaus- Rasenmäher und Kehrmaschine		20.000,00				20.000,00
3500.24.08	Kreisverwaltung - Elektr. Leitsystem	50.000,00	90.953,62				140.953,62
3500.24.09	Kreisverwaltung - Barrierefreiheit Geb. 6		80.000,00		23.904,72		56.095,28
3500.24.10	ObS Oedeme - Erweiterung Fahrradabstellanlagen	70.000,00	14.732,38		76.945,93		7.786,45
3500.24.11	Schulen - Erstausstattung Mobiliar, KSBK	100.000,00	48.549,74		69.655,87	3.587,88	75.305,99
3500.25.01	Neuausstattung Schulhof Oedme-Süd	250.000,00			12.553,67	210.000,00	
3500.25.02	Erneuer. Spielgeräte u. Basketballpl. OBS Scharnebeck	50.000,00					50.000,00
3500.25.03	Umnutz. u. Sanier. Schirrmeisterei FTZ Scharnebeck	100.000,00			859,78		99.140,22
3500.25.04	Anschaffung Kommunaltraktor IGS Embsen	60.000,00					60.000,00

3500.25.05				Sperre / ÜPL / APL	Gebucht	Reserviert	Vergleich (verfügbar)
<del></del>	Anschaffung Kehrmaschine SZ Oedeme	10.000,00	_	, ,	9.401,00		599,00
3500.25.06	Umgestaltung Schulhofgelä. Kurt-LöwSchule	200.000,00			,		200.000,00
3500.25.08	Aufstellung von drei Fertiggaragen für VÜ	50.000,00					50.000,00
4000.10.01	Veterinärwesen - bewegl. Vermögengegenstände	6.000,00	6.000,00		6.000,00		6.000,00
4100.14.02	FD 41 Erwerb v. bew. VG		14.593,47				14.593,47
4100.19.04	Fahrzeuge Katastrophenschutz	50.000,00	201.616,24	10.500,00	79.195,94		182.920,30
4100.20.02	FTZ Scharnebeck - Aufrüstung EDV		8.489,37				8.489,37
4100.20.03	Bestuhlung Koop. Leitstelle	9.800,00	·				9.800,00
4100.20.04	Feuerlöschwesen - bewegliche Vermögensgegenstände	12.800,00	524.358,12	67.200,00	164.033,40		440.324,72
4100.20.05	FTZ - bewegliche Vermögensgegenstände	67.200,00	·	-67.200,00			0,00
4100.22.05	Mobile Patientendatenerfassung	280.000,00	20.000,00	•			300.000,00
4100.23.01	Einsatzleitsoftware	260.000,00	179.679,03		290.473,39	105.202,64	·
4100.23.02	Einrichtung Redundanz KLL	,	50.000,00		,		50.000,00
4100.23.04	DAU Hardware- und Netzerneuerung	100.000,00	345.024,08		23.175,37		421.848,71
4100.24.03	Koop. Leitstelle - Kommunikationssystem	260.000,00	23.640,62		,		283.640,62
4100.25.01	Atemluftüberwachung Air Guard	40.000,00					40.000,00
4100.25.02	Einsatzleitwagen ABC-Zug	310.000,00					310.000,00
4100.25.03	Gerätewagen-Logistik	270.000,00					270.000,00
4100.25.04	Radlader für FTZ	65.000,00					65.000,00
4100.25.05	Kommunikationssystem für TEL	80.000,00			5.254,13		74.745,87
4100.25.06	Stammeinlage AöR Koop Leitstelle	25.000,00			, , ,	25.000,00	·
4100.25.07	Hardware-Refresh Switche	18.000,00				,	18.000,00
4100.25.08	Zuschuss an ÄöR- Regionalleitstelle	115.000,00					115.000,00
4100.25.09	Zuschuss Hilfsorganisationen	100.000,00					100.000,00
		, i					,
4310.24.04	Auswertungssoftware für Geschw.überschreitungen		40.000,00		39.768,02		231,98
4310.25.01	Anschaffung mobile Messanlage	65.000,00		14.000,00			79.000,00
4310.25.02	Lizenz Auswertungssoftware für Messanlage	8.000,00					8.000,00
4310.25.03	KFZ für Messanlage	30.000,00					30.000,00
4500.21.01	Ersatzbeschaffung Fähre u. Erneuerung Fähranleger	3.500.000,00	3.133.861,51	412.364,59	7.046.226,10		0,00
4500.21.02	Umgestaltung Bahnhofsumfeld Hansestadt Lbg.		171.712,75		171.712,75		0,00
4500.23.01	Ausbau Radroutennetz	370.000,00	413.475,07				783.475,07
4500.23.02	Errichtung Fahrgastinformationssystem	212.900,00	838.741,86		110.021,12		941.620,74
4500.23.04	Zuschuss Beschaffung von Bussen	2.460.000,00		-126.364,59	225.000,00		2.108.635,41
4500.25.01	Förderung E-Tankstellen/Verkehrsinfrastruktur		50.009,85		15.000,00	15.000,00	20.009,85
4500.25.02	Zuwendung Betriebsgrundstücke MOIN GmbH	2.300.000,00	1.043.796,00	-300.000,00	3.043.796,00		0,00
5000.22.01	Investitionszuschuss Frauenhaus	50.000,00					50.000,00
5100.09.01	Zuweisungen für Tageseinrichtungen für Kinder	1.250.000,00	3.741.224,86				4.991.224,86
5300.09.01	FD 53 - bewegliche Vermögensgegenstände	10.000,00	4.677,18		4.480,31		10.196,87
5500.09.01	Beweg. Vermögensgegenstände-Integrative Beschulung	10.000,00	5.000,00		10.981,99		4.018,01

Rubrikennr.	Beschreibung	Ansatz 2025 (Aktiva)	Rest aus Vorjahr	Sperre / ÜPL / APL	Gebucht	Reserviert	Vergleich (verfügbar)
5500.09.03	Zuweisungen an Gemeinden aus KSBK	7.830.000,00	3.378.103,94		397.357,62		10.810.746,32
5500.09.04	Beiträge d. Landkreises an die KSBK	5.840.000,00	2.725.292,00		2.978.000,00		5.587.292,00
5500.09.24	Zuw. an Hansestadt Lüneburg gem. § 118 NschG	1.070.000,00	362.511,94		906.661,00		525.850,94
5500.10.31	Zuw. Hansestadt Lbg. Sporthallen IGS Kaltenmoor		418.427,38				418.427,38
5500.13.01	Defibrillatoren für Schulen	10.000,00	315,77		2.267,06		8.048,71
5500.13.02	IGS Embsen, Erstausstattung FUR KSBK		192.709,29				192.709,29
5500.18.05	Sicherheitstechn. Verb. und Mod. BBS II, KSBK	100.000,00	52.248,51				152.248,51
5500.19.03	Zuw. Hansest. Lbg. Anbau Johanneum	2.000.000,00	676.657,80				2.676.657,80
5500.20.03	Digitalpakt Schule	1.000.000,00	897.422,24		528.799,11		1.368.623,13
5500.21.02	IGS Embsen, zusätzliches Inventar	380.000,00	321.397,07				701.397,07
5500.22.01	Hublift für Schüler der Schule am Knieberg	20.000,00	20.000,00				40.000,00
5500.23.02	Gymn. Oedeme Lern- u.Lehrmittel Biologieraum, KSBK		25.000,00				25.000,00
5500.23.04	Darlehen Theater Lüneburg		750.300,00				750.300,00
5500.24.01	BBS III - Anschaffung Traktor Agrarwirtschaft		200.000,00				200.000,00
5500.24.02	IGS Embsen - Neuausstattung Erweiterungsbau	300.000,00		-13.401,19	4.908,75		281.690,06
5500.24.03	ObS Dahlenburg - Neuausstattung Anbau (KSBK)	100.000,00	120.000,00				220.000,00
5500.24.05	Zuschuss Schulhofneugestaltung ObS Neuhaus		150.000,00				150.000,00
5500.24.06	IGS Embsen Ausstattung Fachunterrichtsräume	160.000,00	75.000,00				235.000,00
5500.25.02	Tischkreissäge OBS Scharnebeck	3.000,00					3.000,00
5500.25.03	Erneuerung Dauerausstellung Salzmuseum	400.000,00					400.000,00
5500.25.04	BBS III Erneuerung Bereich Pflege	150.000,00					150.000,00
5541.09.01	HS Bleckede - Erwerb von beweglichen VG				2.537,40		-2.537,40
5551.09.01	RS Bleckede - Erwerb von beweglichen VG			6.473,60	6.473,60		0,00
5563.09.01	ObS Neuhaus - Erwerb von beweglichen VG	20.000,00					20.000,00
5564.09.01	ObS Bardowick - Erwerb von beweglichen VG				11.049,01		-11.049,01
5565.12.01	ObS Oedeme - Erwerb von beweglichen VG				7.411,95		-7.411,95
5566.12.01	IGS Embsen - Erwerb von beweglichen VG				3.361,53		-3.361,53
5573.09.01	Gymnasium Scharnebeck - Erwerb von beweglichen VG			3.414,73	3.414,73		0,00
5583.09.01	FöS G Oedeme - Erwerb von beweglichen VG			3.512,86	6.666,35		-3.153,49
5592.09.01	BBS II - Erwerb von beweglichen VG	80.000,00			103.521,98		-23.521,98
5593.09.01	BBS III - Erwerb von beweglichen VG	80.000,00	7.654,09	-80.000,00	3.737,80		3.916,29
6100.22.01	Gerätebeschaffungen für den Landschaftspflegetrupp	3.000,00			3.000,00		0,00
	Summe	60.176.200,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	35.960.148,14		63.666.667,00
	davon KSBK	24.375.000,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	·			22.087.172,74
	Investitionszuschüsse an Dritte (ohne Elbbrücke und Fähre)	16.222.900,00			,		23.404.906,01
	nachrichtlich: Summe FD Gebäudewirtschaft	21.085.200,00	14.374.985,77	0,00	14.732.634,55	6.913.802,12	13.813.749,10

# Vereinsmitgliedschaften

Nr.	Fachdienst	Name des Vereins bzw. der Organisation	Betrag 2026 in €
1	01	Radio ZuSa	290,00
2	01	Verein für Internationale Partnerschaften	500,00
3	01	Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge	600,00
4	02	Bündnis- Elbe- Seitenkanal e.V.	250,00
5	02	Förderverein Historische Ilmenau e.V.	50,00
6	02	Verein Naherholung im Umland Hamburg e.V.	20.600,00
7	02	Naturparkregion Lüneburger Heide e.V.	14.350,00
8	02	Klimabündnis e.V.	550,00
9	31	Fachverband der Kommunalkassenverwalter (Landesverband Niedersachsen)	60,00
10	32	Deutscher Verband für Post, Informationstechnologie und Telekommunikation e. V. (DVPT)	1.500,00
11	41	Fachverband Leitstelle e.V. (durch eine Mitgliedschaft im Fachverband Leitstelle werden einige vom Fachverband organisierte leitstellenbezogene Veranstaltungen und Fortbildungen vergünstigt angeboten)	65,00
12	43	Verkehrswacht Lüneburg e. V., Schulstraße 12, 21357 Bardowick	beitragsfrei
13	45	Arbeitsgemeinschaft Fahrradfreundlicher Kommunen Niedersachsen/Bremen e.V.	3.000,00
14	50	Deutscher Verein für öffentliche und private Fürsorge e.V.	820,00
15	51	IBN-Integrierte Berichterstattung Niedersachsen	900,00
16	51	IGFH-Internationale Gesellschaft für erzieherische Hilfen	300,00
17	53	Deutsche Gesellschaft für Allgemeine und Krankenhaus - Hygiene e.V.	300,00
18	54	Deutsches Institut für Jugendhilfe und Familienrecht e.VC. (DIJuF)	2.620,00
19	55	Jugend musiziert	520,00
20	55	Lüneburgischer Landschaftsverband	20.000,00
21	55	Deutscher Bibliotheksverband	251,02
22	55	Bildungs- und Tageszentrum Ostheide	1.022,50
23	55	Universitätsgesellschaft	250,00
24	55	Förderverein Konau e.V.	24,00
25	61	Wasserforum	500,00
26	61	DWA	498,00
27	61	RegioKult	12,00
28	61	Schutzgemeinschaft Deutscher Wald	75,00
29	61	BWK	250,00
30	61	Fachverband Feldberegnung	75,00
31	61	Wasserverbandstag	522,91

\* aber: Zuschuss in Höhe von 2.0000 €

Summe 70.755,43

# Anträge und Beschlüsse mit Auswirkungen auf den Haushalt 2026

Nr.	Fachdienst	Datum	Kostenträger/ Sachkonto	Gegenstand	Vorlagen- Nr.	Beratung (Organ, Datum)	Beschluss	Geplanter Ansatz im Haushaltsentwurf 2026
1	02	10.07.2025	561-10010/ 4312000	Anschubberatung "Klima- schutz daheim"	2025/169	Ausschuss für Klimaneutralität 2030 (16.06.2025) Kreisausschuss (23.06.2025) Kreistag (26.06.2025)	Die Anschubberatung "Klimaschutz daheim" wird als dauerhaftes Beratungsangebot weitergeführt. Mittel in Höhe von 10.000 Euro werden hierfür jährlich im laufenden Haushalt bereitgestellt.	10.000€
2	02	10.07.2025	561-10011/ 4318000	Kampagne "Grüne Haus- nummer"	2025/182	Ausschuss für Klimaneutralität 2030 (16.06.2025) Kreisausschuss (23.06.2025)	Der Landkreis Lüneburg wird sich auch in den Jahren 2026 bis 2028 an der Kampagne "Grüne Hausnummer" der Klimaschutz- und Energieagentur Niedersachsen beteiligen. Die Prämien in einer jährlichen Gesamthöhe von 1.750 Euro werden ab dem Haushaltsjahr 2026 in dem Produkt 561-100 Klimaschutz veranschlagt.	1.750 €
3	02	10.07.2025	571-00001/ 4316000	Transformationsprozess Wirtschaftsförderung	2024/322	Ausschuss für Wirtschaft und Touristik (11.03.2025 und 12.06.2025) Kreisausschuss (23.06.2025) Kreistag (26.06.2025)	Dem vorgestellten Konzeptansatz der Wirtschaftsförderungs- gesellschaft Lüneburg (WLG) wird zugestimmt und die dafür vorgesehenen Mittel werden im Haushalt freigegeben.	50.000€
4	41	07.07.2024	KTR 126-20001 Investition	Gründung einer gemein- samen Anstalt des öffent- lichen Rechts mit den LK Harburg, Heidekreis, Ro- tenburg (W.) zur Errich- tung und den Betrieb ei- ner Integrierten Regional- leitstelle	2024/186	Kreistag, 19.09.2024	Der Landkreis Lüneburg schließt die Vereinbarung zur Errichtung und den Betrieb einer Integrierten Regionalleitstelle Lüneburger Heide AöR mit den Landkreisen Harburg, Heidekreis und Rotenburg (Wümme).	3.350.000,00 €
5	41	07.07.2025	KTR 126-20001 Investition	Gemeinsame Beschaf- fung eines neuen Kom- munikationssystems für die Leitstelle mit dem poli- zeilichen Kooperations- partner	2023/169	Kreistag, 08.06.2023	Beteiligung des Landkreis Lüneburg an der Beschaffung des Kommunikationssystems	710.000,00 €
6	41	10.07.2025	KTR 128-00001 SK 4318000	Zuschuss für ASB, DLRG und DRK für Einheiten des KatS	2024/220	Kreisausschuss 02.09.2024,	Mit dem Gesamthaushalt verabschiedet, nicht gesondert beschlossen	200.000,00 €

Nr.	Fachdienst	Datum	Kostenträger/ Sachkonto	Gegenstand	Vorlagen- Nr.	Beratung (Organ, Datum)	Beschluss	Geplanter Ansatz im Haushaltsentwurf 2026
7	50	14.07.2025	351-70001 4318000	Förderung diversu Lbg. e.V. für die Antidiskrimi- nierungsberatungsstelle	2025/017	Sozialausschuss + KA 17.03.2025	KA, 17.03.2025	5.000,-€
8	50	14.07.2025	351-70001 4318000	Förderung donum vitae Lbg.e.V. für die Schwan- gerschaftskonflikt-bera- tungsstelle	2024/027	Sozialausschuss + KA, 11.03.2024	KA, 11.03.2024	5.000,-€
9	50	14.07.2025	351-70001 4318000	Förderung Kreissportbund für die Koordinierungs- stelle für Integration im und durch Sport	084/2022	Sozialausschuss + KA, 28.03.2022	KA, 28.03.2022	4.200,-€
10	50	14.07.2025	351-70001 4318000	Förderung des Projekts Sprach- und Kulturmittle- rInnen (AWO + Diakonie)	2023/358	Sozialausschuss + KA, 04.12.2023	KA, 04.12.2023	30.000 €
11	50	14.07.2025	351-70001 4318000	Förderung des Vereins Frauen helfen Frauen e.V. für das Frauenhaus	2022/382	Sozialausschuss + KA, 19.12.2022	KA, 19.12.2022	100.946,20 €
12	50	14.07.2025	351-70001 4318000	Förderung der Flücht- lings-sozialarbeit (AWO + Diakonie)		Antrag wird erwartet		ca. 35.000 €
13	50	14.07.2025	351-70001 4318000	Förderung Checkpoint queer e.V. und Schlau Lüneburg e.V.		Antrag wird erwartet		ca. 18.000 €
14	55	11.02.2025	KTR 243-00001 SK 4291000	Schulentwicklungspro- zess	2024/371	Ausschuss für Schule und Bildung, 11.02.2025	Der Kreistag/der Stadtrat beschließt die Initiierung eines umfassenden Schulentwicklungsprozesses für die weiterführenden Schulen (Sek I und Sek II) in Hansestadt und Landkreis Lüneburg.	40.000,- € (davon 20.000,- € durch HLG)

Nr.	Fachdienst	Datum	Kostenträger/ Sachkonto	Gegenstand	Vorlagen- Nr.	Beratung (Organ, Datum)	Beschluss	Geplanter Ansatz im Haushaltsentwurf 2026
							Ziel des Prozesses ist die Entwicklung einer zukunftsfähigen Schulstruktur unter Berücksichtigung folgender Aspekte:	
							Bedarfsorientierte Planung, insbesondere im Hinblick auf in- klusive Beschulung und Schülerströme.	
							Überprüfung der Notwendigkeit und möglichen Auswirkungen von Änderungen in der aktuellen Schullandschaft basierend auf datenbasierten Analysen.	
							Stärkung der Zusammenarbeit zwischen Landkreis und Hansestadt sowie der Einbindung von Schulgemeinschaften, Eltern und Schüler*innen.	
							Die Verwaltung wird beauftragt, in Zusammenarbeit mit der Verwaltung der Hansestadt/des Landkreises ein Schulentwicklungskonzept im Rahmen eines partizipativen Prozesses zu entwickeln und anschließend dem Kreistag/dem Stadtrat vorzulegen.	
15	55	17.09.2024 19.06.2025	KTR 243-00001 SK 4318000	Zuschuss Euthanasie Gedenkstätte	2024/168 2025/156	Ausschuss für Schule und Bildung, 17.09.2024; 19.06.2025	Der Kreistag stimmt der beigefügten Vereinbarung zwischen dem Landkreis Lüneburg, der Hansestadt Lüneburg und der Euthanasie-Gedenkstätte Lüneburg gGmbH zu.	30.000,-€
16	55	19.06.2025	Invest.Nr. 5563.09.01 Invest.Nr. 5500.24.02	Erneuerung Inventar GOBS Neuhaus	2025/152	Ausschuss für Schule und Bildung, 19.06.2025	Der Kreistag stimmt der Anschaffung von neuem Mobiliar an der Grund- und Oberschule Neuhaus zu und stellt die finanziellen Mittel in Höhe von 100.000 € zur Verfügung. Die Kreisverwaltung wird beauftragt, die notwendigen Schritte zur Umsetzung der Investition in Abstimmung mit der Schulleitung einzuleiten.	100.000,-€
17	55	19.06.2025	Invest.Nr. 5500.26.01	Startchancenprogramm HS Bleckede	2025/155	Ausschuss für Schule und Bildung, 19.06.2025	Der Kreisausschuss nimmt die geplanten investiven Maßnahmen der Jörg-Immendorff-Schule im Rahmen des Startchancenprogramms – Säule 1 – zur Kenntnis.  Die Verwaltung wird beauftragt, die Eigenanteile für die geplanten Maßnahmen in die Haushalte 2026 – 2030 einzuplanen. In 2026 sollen 85.000 €, in den Folgejahren jeweils 50.000€ berücksichtigt werden.	85.000,-€
18	55	19.02.2025	KTR 281-00001 SK 4318001	Radio ZuSa	2025/050	Ausschuss für Sport, Part- nerschaft und Kultur, 19.02.2025	Der Kreistag beschließt eine Förderung von Radio ZuSa in Höhe von 33.200 € für das Haushaltsjahr 2025, um die Fort- führung des Sendebetriebs zu sichern.	33.200,-€

Nr.	Fachdienst	Datum	Kostenträger/ Sachkonto	Gegenstand	Vorlagen- Nr.	Beratung (Organ, Datum)	Beschluss	Geplanter Ansatz im Haushaltsentwurf 2026
19	55	19.02.2025 02.04.2025	KTR 281-00001 SK 4318000	Kulturförderrichtinie	2025/049 2025/157	Ausschuss für Sport, Partnerschaft und Kultur, 19.02.2025; 02.04.2025	<ul> <li>Polgende Anträge werden positiv beschieden:</li> <li>Der Landkreis Lüneburg gewährt dem Flutissima Bardowick e.V. – vorbehaltlich der Genehmigung des Haushalts 2025 – einen Zuschuss in Höhe von 2.000 Euro für das Projekt "Jubiläumsfeier inkl. Auftragskomposition".</li> <li>Der Landkreis Lüneburg gewährt dem Hofleben e.V. – vorbehaltlich der Genehmigung des Haushalts 2025 – einen Zuschuss in Höhe von 2.000 Euro für das Projekt "Dorfstraße mit Zukunftskultur".</li> <li>Der Landkreis Lüneburg gewährt dem Kunstschule Ikarus e.V. – vorbehaltlich der Genehmigung des Haushalts 2025 – einen Zuschuss in Höhe von 2.000 Euro für das Projekt "Jahresprogramm 2025".</li> <li>Der Landkreis Lüneburg gewährt dem Literaturbüro Lüneburg e.V. – vorbehaltlich der Genehmigung des Haushalts 2025 – einen Zuschuss in Höhe von 1.800 Euro für das Projekt "Heinrich-Heine-Gastdozentur 2025".</li> <li>Der Landkreis Lüneburg gewährt der LüneKultur GbR – vorbehaltlich der Genehmigung des Haushalts 2025 – einen Zuschuss in Höhe von 2.000 Euro für das Projekt "Theaterproduktion Komm in meine Wirklichkeit".</li> <li>Der Landkreis Lüneburg gewährt der Schauspielkollektiv GbR – vorbehaltlich der Genehmigung des Haushalts 2025 – einen Zuschuss in Höhe von 2.000 Euro für das Projekt "Mobile Theaterproduktion Die Wanze".</li> <li>Der Landkreis Lüneburg gewährt dem Theaters zur Weiten Welt – vorbehaltlich der Genehmigung des Haushalts 2025 – einen Zuschuss in Höhe von 1.826 Euro für das Projekt "Partizipatives Theaterprojekt Wendepunkte – Tales of Fate and Empowerment".</li> </ul>	100.000,-€

Nr.	Fachdienst	Datum	Kostenträger/ Sachkonto	Gegenstand	Vorlagen- Nr.	Beratung (Organ, Datum)	Beschluss	Geplanter Ansatz im Haushaltsentwurf 2026
							<ul> <li>Der Landkreis Lüneburg gewährt dem Kunstschule Ika- rus e.V. – vorbehaltlich der Genehmigung des Haus- halts 2025 – einen Zuschuss zur institutionellen Förde- rung in Höhe von 15.000 Euro.</li> </ul>	
							<ul> <li>Der Landkreis Lüneburg gewährt dem One World e.V. – vorbehaltlich der Genehmigung des Haushalts 2025 – einen Zuschuss zur institutionellen Förderung in Höhe von 14.937 Euro.</li> </ul>	
							<ul> <li>Der Landkreis Lüneburg gewährt der Schauspielkollektiv GbR – vorbehaltlich der Genehmigung des Haushalts 2025 – einen Zuschuss zur institutionellen Förderung in Höhe von 15.000 Euro.</li> </ul>	
							<ul> <li>Der Landkreis Lüneburg gewährt dem Theater im e.no- vum e.V. – vorbehaltlich der Genehmigung des Haus- halts 2025 – einen Zuschuss zur institutionellen Förde- rung in Höhe von 15.000 Euro.</li> </ul>	
							<ul> <li>Der Landkreis Lüneburg gewährt dem Theater zur Weiten Welt – vorbehaltlich der Genehmigung des Haushalts 2025 – einen Zuschuss zur institutionellen Förderung in Höhe von 13.000 Euro.</li> </ul>	
20	55	02.04.2025	KTR 281-00001 SK 4318001	Kulturelle Bildungsförde- rung	2025/082	Ausschuss für Sport, Part- nerschaft und Kultur, 02.04.2025	Der Kreistag beschließt die Änderung der Richtlinie über die kulturelle Bildungsförderung in Schulen und Kindertagesstätten gemäß dem als Anlage beigefügten Entwurf.	70.000,-€
21	55	11.06.2025	KTR 261-00001 SK 4315000	Theater	2025/167	Ausschuss für Sport, Part- nerschaft und Kultur, 11.06.2025	Die von der Geschäftsführung der Theater Lüneburg GmbH in der Spielzeit 2024/25 umgesetzte Neuausrichtung wird befürwortet.  Die Verwaltung wird beauftragt, mit der aktuellen Geschäftsführung, Herrn von Mansberg und Frau Weeke, über die Verlängerung der Dienstverträge um weitere fünf Jahre zu verhandeln.  Die Beteiligungsvertreter des Landkreises Lüneburg in der Gesellschafterversammlung der Theater Lüneburg GmbH werden angewiesen  1. die Geschäftsführung des Theaters anzuweisen, die Neuausrichtung unter Fortführung des Theaters als 3-Sparten-Haus konsequent weiter umzusetzen,	4.667.000,-€

Nr.	Fachdienst	Datum	Kostenträger/ Sachkonto	Gegenstand	Vorlagen- Nr.	Beratung (Organ, Datum)	Beschluss	Geplanter Ansatz im Haushaltsentwurf 2026
							<ol> <li>die Geschäftsführung anzuweisen, das Orchester sozialverträglich, das heißt, ohne betriebsbedingte Kündigungen, an die neuen Rahmenbedingungen angepasst zu verkleinern und freiwerdende Stellen nicht wiederzubesetzen,</li> <li>die Geschäftsführung des Theaters anzuweisen jeweils darzulegen, welche Verlustausgleiche unter Berücksichtigung der eigenen Maßnahmen zu Kostendämpfung und Erlössteigerung in den kommenden drei Spielzeiten finanziell benötigt werden. Die Maßnahmen und deren Auswirkungen sind jeweils rechtzeitig vor Beginn der neuen Spielzeit darzustellen,</li> <li>den Vorsitzenden der Gesellschafterversammlung zu ermächtigen, die Dienstverträge der Geschäftsführungen abzuschließen.</li> </ol>	
22.	55	28.11.2024	KTR 351-72001 SK 4318000	Demokratie Leben	2024/310	Ausschuss für Schule und Bildung, 28.11.2024	Der Landkreis nimmt im Jahr 2025 am Förderprogramm des Bundesministeriums für Familie, Senioren, Frauen und Jugend "Demokratie leben!" teil.  Die Verwaltung wird beauftragt, den Förderantrag zu stellen.  Die Bereitstellung der dafür erforderlichen Eigenmittel in Höhe von rund 15.500 Euro wird durch Haushaltsreste aus 2024 sichergestellt. Personell wird der Rechtsextremismusbeauftragte das Programm begleiten.	15.000,- € (140.000,- € Zuschuss vom Bund)

Landkreis Lüneburg 10.30/10.40

**Anlage** 24.10.2025

en
tung
eis
ige I
<u>M</u>
Fre
- 97
It 20
shal
Han

	Plan 2026	Plan 2026	Plan 2025	Plan 2024
	Eu	Euro	Euro	Euro
Ergebnishaushalt				
Produkt,				
				l
111-100 Verwaltungstunrung				
2				
	36.		36.000	31.000
	90	009	009	009
		ı	009	009
Pos. 18 Mitgliedsbeitrag Radio-Zusa	3(	300	300	300
111-210 Personalangelegenheiten				
Pos. 15 Job-Ticket	24.000		000'09	20.000
Pos. 15 Firmenfitness	81.600		70.000	70.000
Pos. 15 Fahrradleasing Beamte	12.000	000	ı	1
122-100 Veterinäraufsicht				
Pos. 18 Zuschuss an Verbraucherzentrale		0	2.000	2.000
122-201 Verkehrsangelegenheiten und Bußgeldstelle				
Pos. 18 Zuschuss an die Verkehrswacht	2.000	000	2.000	2.000
Pos. 18 Verkehrssicherheitsmaßnahmen	3.000	000	3.000	3.000
ᅐ				
Pos. 18 Zuschüsse an die im Katastrophenschutz tätigen Hilfsorganisationen	ationen 20.000		20.000	20.000
241-000 Schülerbeförderung				
				30.000
	ndarstufe II 282.900		413.000	432.200
Pos. 19 Subventionierung der Fährtarife für Schülerinnen und Schüler	8.000	000	9.300	9.300
243-000 Allg. schulische Aufgaben				
Pos. 15 Schülerhaushalte	10.000		10.000	10.000
Pos. 15 Förderung der Mensaessen		0	0	10.000
Pos. 18 Zuschuss Euthanasie-Gedenkstätte	30.000		30.000	30.000
Pos. 18 Schubz	85.000		- 000.08	
Pos. 18 Junges Literaturbüro	15.500		15.500	15.500
243-100 Kriminalpräventionsrat				
Pos. 18 Förderung des Kriminalpräventionsrat	8.000	000	8.000	8.000
251-000 Förderung wissenschaftlicher Einrichtungen, Institute u. Stiftungen	iftungen			

	Plan 2026 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2024 Euro
Ergebnishaushalt			
Produkt,			
nausnansposition Pos. 18 – Beiträge an Verbände zur Förderung der Wissenschaft	1.300	2.300	2.300
	100	100	100
252-000 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen			
Pos. 18 Zuschuss an den Museumsverein	20.000	20.000	20.000
Pos. 18 Mittel Museumsnetzwerk	3.000	3.000	3.000
261-000 Theater			
Pos. 18 Zuschuss an Theater Lüneburg GmbH	4.801.000	3.460.000	3.200.000
262-000 Musikpflege			
Pos. 18 Zuschuss für Konzert der Festspiele MV in Bleckede	20.000	20.000	20.000
Pos. 18 Musikuss	14.000	8.000	14.000
Pos. 18 Jugend musiziert	009	009	200
263-000 Musikschule			
Pos. 18 Zuschuss an Musikschule Lüneburg	200.007	588.400	652.200
281-000 Heimat- u. sonstige Kulturpflege			
Pos. 18 Förderung der Kultur (eigene Maßnahmen des Landkreises)	7.000	8.000	8.000
Pos. 18 Förderung der kulturellen Teilhabe von SchülerInnen	70.000	20.000	50.000
Pos. 19 Mitgliedsbeitrag Lüneburgischer Landschaftsverband	20.000	35.000	30.000
Pos. 18 Zuschuss Radio Zusa	33.200	28.500	28.500
Pos. 18 Zuschüsse nach Kulturförderrichtlinie (z.B. Ikarus, Biosphaerium Bleckede, Literaturbüro)	100.000	20.000	35.000
S0			
	133.000	132.500	132.500
Pos. 18 Einsatz von Kulturmittlern	30.000	40.000	20.000
8	101.000	101.000	101.000
	34.600	34.600	34.600
Pos. 18 Förderung des Vereins checkpoint queer/ SchLAu e.V	18.000	18.000	18.000
Pos. 18 Förderung des Vereins donum vitae e.V.	2.000	5.000	3.500
Pos. 18 Förderung Integration (Kreissportbund)	4.200	4.200	4.200
Pos. 18 Förderung de Anti-Diskriminierungsberatungsstelle (diversu e.V.)	2.000	2.000	5.000
Pos. 18 Sonstige Förderung von Vereinen und Verbänden	9.300	9.700	26.200
Pos. 19 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dergl.	1.000	1.500	1.500
351-705 Sonstige soziale Angelegenheiten - örtlicher Träger - (FD 52)			
	20.000	- 20.000	
Pos. 18 Partnerschaft Demokratie	156.000 -	I	

Ergebnishaushalt	ıaushalt	Euro	Euro	Euro
Produkt,	noeition			
Pos. 19	Integrationsbeirat (IBR)	- 000'9	I	
Pos. 19	Koordinierungsstelle Migration und Teilhabe (KMuT)	20.000 -	ı	
Pos. 19	Bildung für nachhaltige Entwicklung (BNE)	15.000 -	ı	
363-540 A	363-540 Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft u. Beistandschaften			
Pos. 19	Mitgliedsbeitrag Deutsches Institut für Jugendhilfe und Familienrecht	2.700	2.600	2.500
414-000 N	414-000 Maßnahmen der Gesundheitspflege			
Pos. 18	Projekt Gesundheitsregion Alterslotsen (Zuschuss an Gesundheits-Holding)	20.000	110.000	204.000
421-000 F	421-000 Förderung des Sports			
Pos. 15	Sportlerehrung	8.000	4.500	4.500
Pos. 18	Allgemeine Sportförderung (Seepferdchenförderung/ Übungsleiterpauschalen)	165.000	162.500	162.500
511-000	Räuml. Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen eig. WK			
Pos. 18	Zuweisung für Projekte Metropolregion	5.000	5.000	5.000
538-200	Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht			
Pos. 18	Umsetzung Wassermanagementkonzept	100.000	100.000	0
547-000 E	547-000 Einrichtungen des ÖPNV			
Pos. 18	Subventionierung der Fährtarife (Saldo)	316.800	409.400	375.400
Pos. 18	Zuschuss für Heide-Shuttle	45.200	36.000	30.000
Pos. 18	Elb-Shuttle	0	10.000	10.000
Pos. 18	Subventionierung des Bürgerbusses	30.000	30.000	30.000
Pos. 18	Beteiligung am Stadtrad	32.500	25.000	25.000
Pos. 18	Mobilitätszentrale	58.400	38.000	57.567
Pos. 19	Barriereabbau auf Fahhradwegen	54.000	55.700	25.487
554-000 N	554-000 Naturschutz u. Landschaftspflege			
Pos. 15	Projekt Bibermanagement	0	0	0
Pos. 18	Zuschuss für Nautschutzverbände	15.000	15.000	15.000
561-000 K	561-000 Klimaschutz			
Pos. 19	"Klimaschutz Daheim"-Beratungen (z.B. Anschubberatung, Grüne Hausnummer,	22.150	10.100	3.700
	"Klimaportal"/ Potenzialkataster für Öffentlichkeit und Kommunen (inkl. Werkzeug für die	20.000	30.000	000'66
Pos. 19	Wärmeplanung)			
	Bereitstellung von Klimaschutz-Sofware für die Öffenlichkeit und Verwaltung (z.B.	6.800	5.300	5.300
Pos. 19	Energiemonitor, Energiespar-Checks, "Klima-Checks", Klimaschutzplaner)	( (		( ( (
Pos. 19	Bildungsangebote zu Klimaschutz und -anpassung (z.B. Klimatit, Klima-Spiel, u.v.m.)	2.700	5.300	5.300
Pos. 19	Erarbeitung eines Klimaanpassungskonzeptes Mitaliodoobott im Viima Diindaid	35.000	79.200	47.600
Pos. 19	Witgliedschaft im Klima-Bundnis	200	200	200

Plan 2024

Plan 2025

Plan 2026

	-	Plan 2026 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2024 Euro
Ergebnishaushalt Produkt,	naushalf			
Haushaltsposition Öffentlic	<b>position</b> Öffentlichkeits- und Netzwerkarbeit (z.B. Anzeigen, Wimmelbild, Newsletter, Runder Tisch,	2.000	7000	11.000
Pos. 19		•		•
Pos. 19	Malsnahmenumsetzung Klimaschutzkonzept und EPAP	0	20.000	0
5/1-000 V	5/1-000 VVIrtschaftstorderung und Kreisentwicklung Dec. 48 — Anteit Landkreis an Coschäffertelle Metranelregien	24 000	27	24 000
70s. 10	Aliteli Lalianieis ali Geschalissielle Metropoliegioni Zuochios sa Domburg Morksting Ombu	42,000	21.000	42,000
Pos. 18	Zuschuss all nambulg Marketing Gillon Einrichtung Geoportal Metropolregion Hamblirg	5.200	5 100	5.000
Pos. 18	GEFIS Metropolregion Hamburg	3.400	3.000	3.000
Pos. 18	Zuschuss Wirtschaftsförderungs-GmbH für Stadt u. Landkreis Lüneburg	230.000	230.000	230.000
Pos. 18	Zuschuss an die Süderelbe AG	38.600	38.600	38.600
Pos. 18	Zuschuss an die LEADER-Region Heide	34.400	34.400	34.400
Pos. 18	Zuschuss an die LEADER-Region Elbe	20.000	20.000	20.000
Pos. 18	Zuschuss an die LEADER-Region Achtern Diek	10.000	10.000	10.000
Pos. 18	Zuschuss Ausbildungszentrum Luhmühlen Lüneburger Heide GmbH (AZL)	59.200	59.200	59.200
Pos. 18	Zuschuss an die Hafen Lüneburg GmbH	0	0	20.000
Pos. 18	Zukunftsregion Elbtalaue-Heide-Wendland	10.000	10.000	10.000
pos. 18	Zukunftsregion Süderelbe	10.000	10.000	10.000
Pos. 18	Innovation+ (vorher Produktion+)	8.500	8.500	8.500
Pos. 18	Projekt Catalyst (vorher: "Startup Booster")	0	100.000	100.000
Pos. 18	Förderprogramm für Bauberatung und Investitionen zur Nutzung vorhandener Bausubstanz	5.000	2.000	15.000
Pos. 18	Eigenanteil an überregionale Projekten	10.000	10.000	10.000
	Eigenanteil Projekt Elbeschifffahrt	10.000	10.000	10.000
	Bündnis für den Elbeseitenkanal	200	200	200
	Begleitung v. Projekten u. Maßnahmen	20.000	20.000	20.000
Pos. 18	Parlamentarischer Abend "Elbe trifft Leine"	2.000	2.000	2.000
Pos. 18	Zuschuss Innovationsagentur Nordostniedersachsen GmbH	42.600	42.600	41.000
	GRW-Regionalmanagement	16.000	16.000	16.000
	Aufwendungen Radverkehrsbeauftragter	0	0	3.000
	Radschnellwege (Zuschüsse)	0	2.000	2.000
Pos. 18	Nicht investive Umsetzung Radschnellwege	0	100.000	100.000
Pos. 18	Nicht investive Umsetzung Radverkehrskonzept	40.000	50.000	50.000
Pos. 18	Gutachten, Stellungnahmen + Untersuchungen, sowie MCON	26.500	26.500	26.500
Pos. 18	Strukturentwicklungstonds (nicht investiver Anteil) Kommunaler Strukturentwicklungsfands	140.000	140.000	125.000
F08. 10	Norminarier ou ukturentwicklungstonds	20.000	00.000	000.000

	Plan 2026	Plan 2025	Plan 2024
	Euro	Euro	Euro
Ergebnishaushalt			
Produkt,			
Haushaltsposition			
Pos. 18 Projekt Zukunftsregion (z.B. Kanuwandern)	100.000	100.000	
573-000 Arena Lüneburg			
Pos. 21 Betrieb der Arena Lüneburg	350.000	350.000	500.000
575-000 Förderung des Fremdenverkehrs			
Pos. 15 Radwegebeschilderung	5.000	5.000	5.000
Pos. 18 Zuschuss an die Lüneburger Heide GmbH	112.000	112.000	112.000
Pos. 18 Zuschuss an die Flusslandschaft Elbe GmbH	90.000	90.000	90.000
Pos. 19 Beitrag an Verein Naherholung	20.000	20.000	20.000
Pos. 19 Beitrag Vereine Historische Ilmenau	100	100	100
Pos. 19 Verein Fahrradfreundliche Kommune	0	3.000	3.000
Freiwillige Leistungen Ergebnishaushalt	9.489.650	8.335.000	8.623.454
Aufwendungen Ergebnishaushalt Anteil Freiwillige Leistungen an den Aufwendungen	500.243.300 1,897%	458.102.900 1,819%	443.520.100 1,944%