



**Finanzen**

# **PRODUKTHAUSHALT 2026**



**LANDKREIS  
OSNABRÜCK**



# I N H A L T S V E R Z E I C H N I S

|                                                                               |            |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Haushaltssatzung</b>                                                       | <b>5</b>   |
| <b>Vorwort</b>                                                                | <b>7</b>   |
| <b>Vorbericht</b>                                                             | <b>21</b>  |
| <b>Haushaltsvermerk Budgetbildung (mit Budgetierungsregeln)</b>               | <b>62</b>  |
| <b>Zusammenstellungen des Produkthaushaltes</b>                               | <b>64</b>  |
| Ergebnishaushalt 2024 – 2029 (nach Budgets)                                   |            |
| Ergebnishaushalt 2026 (nach Budgets)                                          |            |
| Ergebnishaushalt 2024 – 2029                                                  |            |
| Finanzhaushalt 2026 (nach Budgets)                                            |            |
| Finanzhaushalt 2024 – 2029                                                    |            |
| <b>Strategie beim Landkreis Osnabrück</b>                                     | <b>72</b>  |
| <b>Budget 01: Steuerung und zentrale Dienste</b>                              | <b>83</b>  |
| Übersichten Budget 01                                                         |            |
| Teilergebnis- und -finanzhaushalt                                             |            |
| Teilbudget FD 01 – Personal, Organisation und Digitalisierung -<br>- Produkte | <b>88</b>  |
| Teilbudget FD 11 – Finanzen und Kommunalaufsicht -<br>- Produkte              | <b>107</b> |
| Teilbudget FD 12 – Recht -<br>- Produkte                                      | <b>114</b> |
| Teilbudget FD 13 – Gebäude und Vergabe -<br>- Produkte                        | <b>117</b> |
| Teilbudget Ref. A – Assistenz und Kommunikation -<br>- Produkte               | <b>124</b> |
| Teilbudget Ref. K – Kreisentwicklung -<br>- Produkte                          | <b>142</b> |
| Teilbudget Ref. R – Rechnungsprüfungsamt -<br>- Produkte                      | <b>149</b> |
| <b>Budget 02: Soziales</b>                                                    | <b>152</b> |
| Übersichten Budget 02                                                         |            |
| Teilergebnis- und -finanzhaushalt                                             |            |
| • Teilbudget FD 02 - Soziales -<br>- Produkte                                 | <b>156</b> |
| • Teilbudget - Grundsicherung für Arbeitsuchende (MaßArbeit) -<br>- Produkte  | <b>192</b> |
| <b>Budget 03: Jugendhilfe</b>                                                 | <b>198</b> |
| Übersichten Budget 03                                                         |            |
| Teilergebnis- und -finanzhaushalt<br>- Produkte                               |            |

# I N H A L T S V E R Z E I C H N I S

|                                                                    |                |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Budget 04: Bildung, Kultur und Sport</b>                        | <b>237</b>     |
| Übersichten Budget 04                                              |                |
| Teilergebnis- und -finanzhaushalt                                  |                |
| - Produkte                                                         |                |
| <br><b>Budget 05: Ordnung</b>                                      | <br><b>295</b> |
| Übersichten Budget 05                                              |                |
| Teilergebnis- und -finanzhaushalt                                  |                |
| - Produkte                                                         |                |
| <br><b>Budget 06: Planen und Bauen</b>                             | <br><b>326</b> |
| Übersichten Budget 06                                              |                |
| Teilergebnis- und -finanzhaushalt                                  |                |
| • Teilbudget FD 06 - Planen und Bauen -                            | <b>334</b>     |
| - Produkte                                                         |                |
| • Teilbudget FD 09 - Straßen -                                     | <b>359</b>     |
| - Produkte                                                         |                |
| <br><b>Budget 07: Umwelt</b>                                       | <br><b>374</b> |
| Übersichten Budget 07                                              |                |
| Teilergebnis- und -finanzhaushalt                                  |                |
| - Produkte                                                         |                |
| <br><b>Budget 08: Gesundheit</b>                                   | <br><b>402</b> |
| Übersichten Budget 08                                              |                |
| Teilergebnis- und -finanzhaushalt                                  |                |
| • Teilbudget FD 08 - Gesundheitsdienst für LK und Stadt Osnabrück- | <b>406</b>     |
| - Produkte                                                         |                |
| • Teilbudget FD 10 - Veterinärdienst für Stadt und LK Osnabrück -  | <b>430</b>     |
| - Produkte                                                         |                |
| <br><b>Allgemeine Deckungsmittel</b>                               | <br><b>446</b> |
| Übersichten Allgemeine Deckungsmittel                              |                |
| Teilergebnis- und -finanzhaushalt                                  |                |
| - Einzelpositionen                                                 |                |
| <br><b><u>Anlagen</u></b>                                          |                |
| Stellenplan                                                        | 457            |
| Übersichten                                                        | 486            |
| Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen                         | 487            |
| Übersicht der wirtschaftlichen Beteiligungen des Landkreises       | 488            |
| Übersicht über die Produktgruppen                                  | 490            |
| Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden            | 496            |
| Schlussbilanz zum 31.12.2024                                       | 497            |
| Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Abfallwirtschaft                      | 515            |

# **Haushaltssatzung des Landkreises Osnabrück** **für das Haushaltsjahr 2026**

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Kreistag des Landkreises Osnabrück in der Sitzung am 09.03.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

## **§ 1**

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2026 wird

### **1. im Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

|                                            |                  |
|--------------------------------------------|------------------|
| 1.1 der ordentlichen Erträge auf           | 886.294.100 Euro |
| 1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf      | 929.465.600 Euro |
| 1.3 der außerordentlichen Erträge auf      | 20.000 Euro      |
| 1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf | 0 Euro           |

### **2. im Finanzhaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| 2.1 der Einzahlungen auf | 927.256.300 Euro |
| 2.2 der Auszahlungen auf | 941.030.300 Euro |

festgesetzt;

von den Einzahlungen und Auszahlungen entfallen

|                                                           |                  |
|-----------------------------------------------------------|------------------|
| 2.1.1 auf Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 878.441.800 Euro |
| 2.2.1 auf Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 886.290.000 Euro |
| 2.1.2 auf Einzahlungen für Investitionen                  | 17.485.400 Euro  |
| 2.2.2 auf Auszahlungen für Investitionen                  | 48.814.500 Euro  |
| 2.1.3 aus Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit         | 31.329.100 Euro  |
| 2.2.3 auf Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit         | 5.925.800 Euro   |

## **§ 2**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 31.329.100 Euro festgesetzt.

## **§ 3**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 120.535.100 Euro festgesetzt.

## § 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2026 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 146.000.000 Euro festgesetzt.

## § 5

Die Umlagesätze für die Kreisumlage werden für das Haushaltsjahr 2026 wie folgt festgesetzt:

- 45,0 % von den Steuerkraftzahlen der Grundsteuer A, der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer, des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer
- 45,0 % von 90 % der Schlüsselzuweisungen des Landes an die kreisangehörigen Gemeinden

## § 6

- a) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Sinne von § 117 Abs. 1 Satz 2 NKomVG sowie über- und außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen im Sinne von § 119 Abs. 5 Satz 2 NKomVG gelten als unerheblich, wenn sie im Einzelfall den Betrag von 100.000 Euro nicht überschreiten.
- b) Die Wertgrenze für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Sinne von § 4 Abs. 6 Satz 1 KomHKVO wird auf 100.000 Euro festgesetzt.
- c) Die Wertgrenze für Investitionen von erheblicher finanzieller Bedeutung im Sinne von § 12 Abs. 1 Satz 1 KomHKVO wird auf 100.000 Euro festgelegt.
- d) Die Notwendigkeit einer Nachtragshaushaltssatzung im Sinne des § 115 Abs. 2 Nr. 1 NKomVG ist gegeben, wenn der sich ergebende Fehlbetrag 5 v.H. der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes überschreitet und der Haushaltsausgleich nur durch eine Änderung der Haushaltssatzung erreicht werden kann.

Die Notwendigkeit einer Nachtragshaushaltssatzung im Sinne des § 115 Abs. 2 Nr. 2 NKomVG ist gegeben, wenn sich Mehraufwendungen ergeben, die im Einzelfall 5 v.H. der zahlungswirksamen Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes übersteigen. Gleiches gilt für Mehrauszahlungen in Bezug auf die Gesamtauszahlungen des Finanzhaushaltes.

Osnabrück, 09.03.2026

Landkreis Osnabrück

Anna Kebschull  
Landrätin

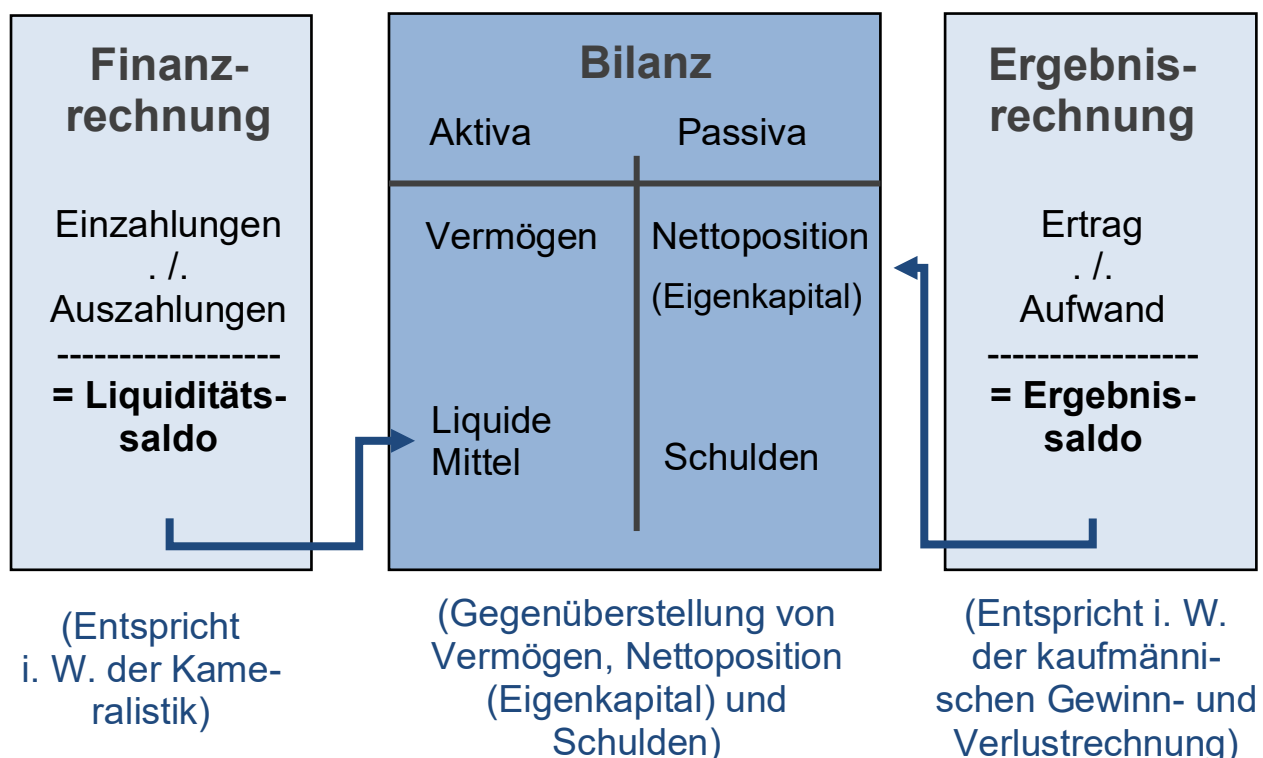
## 1. Systematik des doppelischen Haushalt

Der nachfolgende Produkthaushalt wird nach den Grundsätzen des neuen kommunalen Rechnungswesens (**NKR**) erstellt und basiert auf der doppelten Buchführung in Konten (**doppischer Haushalt**).

Er setzt sich aus einem **Ergebnishaushalt** und einem **Finanzhaushalt** zusammen. Die **Bilanz** wird nur im Jahresabschluss erstellt. Dem Produkthaushalt (in der Endfassung nach Beschluss, nicht im Entwurf) ist aber immer die letzte vom Kreistag beschlossene Bilanz als Anlage beigefügt. Die Struktur einer kommunalen Bilanz wird nachfolgend vorgestellt, um zu erläutern, wie sich die Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen im laufenden Haushalt wiederfinden.

Das nachfolgende Schaubild verdeutlicht das Zusammenspiel der **3 Komponenten des Neuen kommunalen Rechnungswesens (NKR) im Jahresabschluss**. Die Salden aus der Ergebnis- und Finanzrechnung fließen jeweils in die Abschlussbilanz ein.

### Geschlossenes „3-Komponenten-Modell“



### Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Hauptaugenmerk im NKR liegt auf dem Ergebnishaushalt bzw. der Ergebnisrechnung. Hier werden das **gesamte jährliche Ressourcenaufkommen** und der **gesamte jährliche Ressourcenverbrauch** betrachtet.

# V O R W O R T

Daher wird der **Vermögensverzehr** (zum Beispiel durch Abnutzung der Straßen oder der Gebäude) über **Abschreibungen** anteilig **zu laufendem Aufwand** in jedem Nutzungsjahr. Die getätigten Investitionen werden dadurch auf die gesamte Nutzungsdauer verteilt.

Die Entwicklungen des Ergebnishaushaltes werden über einen Zeitraum von 6 Jahren dargestellt. Neben dem aktuellen Planjahr werden die Planwerte des Vorjahres, die Rechnungsergebnisse des Vorvorjahres, sowie insbesondere die mittelfristige Ergebnisplanung der drei Folgejahre ausgewiesen.

Die Rechnungsergebnisse sind in den einzelnen Übersichten auf volle Euro gerundet, was bei den Summen zu geringfügigen Rundungsdifferenzen führen kann. Dies gilt ebenfalls für die Finanzrechnung.

Der Ergebnishaushalt ist darüber hinaus produktorientiert aufgebaut. Es sind die Erträge und Aufwendungen für jedes **Produkt** dargestellt, ebenso Ziele, Kennzahlen, Stellenanteile und Erläuterungen. Hier können bei Bedarf steuerungsrelevante Informationen hinzugefügt werden, um den Anforderungen der Adressaten besser gerecht zu werden.

## Finanzhaushalt / Finanzrechnung

Im Finanzhaushalt bzw. der Finanzrechnung werden, neben den Mitteln für die laufende Verwaltungstätigkeit, insbesondere die investiven Mittel ausgewiesen. Außerdem wird die Finanzierungstätigkeit dargestellt.

Die Bereitstellung der investiven Mittel ist der vordringliche Zweck des „Finanzhaushaltes“. Nach der Übersicht über den Gesamt-Finanzhaushalt folgt die Verteilung der Investitionen auf die Budgets. Innerhalb der Budgets werden Investitionen auf die Produkte verteilt und im Teilfinanzhaushalt ausgewiesen.

Zudem werden die geplanten Investitionsmaßnahmen pro Budget tabellarisch dargestellt.

## Bilanz (-gliederung)

Die Übersicht zum „3-Komponenten-Modell“ auf der Vorderseite veranschaulicht die grundsätzlichen Verbindungen zwischen den drei Bestandteilen. Der Ergebnisüberschuss oder –fehlbetrag (kaufmännisch Gewinn oder Verlust) geht als Ergebnissaldo auf der Passivseite der Bilanz in die „Nettoposition“ (kaufmännisch Eigenkapital) ein. Der Liquiditätssaldo als Abschluss der Finanzrechnung findet Eingang in die Bilanz über die Aktivposition „Liquide Mittel“.

Die Schlussbilanz des Vorjahres stellt automatisch die Eröffnungsbilanz des laufenden Jahres dar. Eine Planbilanz ist nicht vorgesehen. Gleichwohl gehen die absehbaren Veränderungen bei einzelnen Bilanzposten in die Haushaltsplanung ein.



# V O R W O R T

Die kommunale Bilanz (nachfolgend mit Beispieldaten) beinhaltet:

## Aktiva

## Passiva

|           |                                    |            |           |                           |            |
|-----------|------------------------------------|------------|-----------|---------------------------|------------|
| <b>1.</b> | <b>Immaterielles Vermögen</b>      | <b>100</b> | <b>1.</b> | <b>Nettoposition (EK)</b> | <b>150</b> |
| 1.2       | Lizenzen                           | 10         | 1.1       | Basis-Reinvermögen        |            |
| ...       |                                    |            | 1.1.1     | Reinvermögen              | 100        |
| 1.4       | Geleistete Investitionszuwendungen | 90         | 1.1.2     | Kamerale Sollfehlbeträge  | 0          |
|           |                                    |            | ...       |                           |            |
|           |                                    |            | 1.4       | Sonderposten              | 50         |
|           |                                    |            |           |                           |            |
| <b>2.</b> | <b>Sachvermögen</b>                | <b>200</b> | <b>2.</b> | <b>Schulden</b>           | <b>200</b> |
| 2.1       | Unbebaute Grundstücke              | 10         | ...       |                           |            |
| 2.2       | Bebaute Grundstücke                | 30         | 2.1.2     | Investitionskredite       | 150        |
| 2.3       | Infrastrukturvermögen              | 100        | 2.1.3     | Liquiditätskredite        | 50         |
| ...       |                                    |            |           |                           |            |
| 2.6       | Maschinen und technische Anlagen   | 20         |           |                           |            |
| 2.7       | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 40         |           |                           |            |
|           |                                    |            |           |                           |            |
|           |                                    |            |           |                           |            |
| <b>3.</b> | <b>Finanzvermögen</b>              | <b>150</b> | <b>3.</b> | <b>Rückstellungen</b>     | <b>150</b> |
| 3.1       | Anteile an verbundenen Unternehmen | 50         | 3.1       | Pensionsrückstellungen    | 100        |
| ...       |                                    |            | ...       |                           |            |
| 3.6       | Öffentlich-rechtliche Forderungen  | 100        | 3.8       | Sonstige Rückstellungen   | 50         |
|           |                                    |            |           |                           |            |
| <b>4.</b> | <b>Liquide Mittel</b>              | <b>50</b>  | <b>4.</b> | <b>Passive RAP</b>        | <b>5</b>   |
|           |                                    |            |           |                           |            |
| <b>5.</b> | <b>Aktive RAP</b>                  | <b>5</b>   |           |                           |            |
|           |                                    |            |           |                           |            |
|           | <b>Bilanzsumme</b>                 | <b>505</b> |           | <b>Bilanzsumme</b>        | <b>505</b> |

## Welche Bedeutung haben die Bilanzposten für die Haushaltsplanung?

In der Bilanz findet sich z. B. auf der Seite „Aktiva“ unter der Ziffer 2.3 das Infrastrukturvermögen des Landkreises wieder (Kreisstraßen, Radwege etc.). Der hier angenommene Bilanzwert von 100 T€ entspricht einer Momentaufnahme z.B. dem Stichtag 31.12.2025 (Jahresabschluss) und damit der Eröffnungsbilanz für den 01.01.2026.

Straßen unterliegen – wie auch die Fahrzeuge die sie befahren – durch eine ständige Nutzung einem ständigen Werteverzehr.

Dieser als **Aufwendungen für Abschreibungen (AfA)** bezeichnete **Ressourcenverbrauch** wird in den laufenden Ergebnishaushalt aufgenommen. Hierdurch wird erreicht, dass der vollständige Ressourcenverbrauch in dem Jahr sichtbar wird, in dem er entsteht. Zum Ausgleich des Ergebnishaushaltes ist es somit notwendig, auch diesen **Aufwand durch Erträge zu decken**.

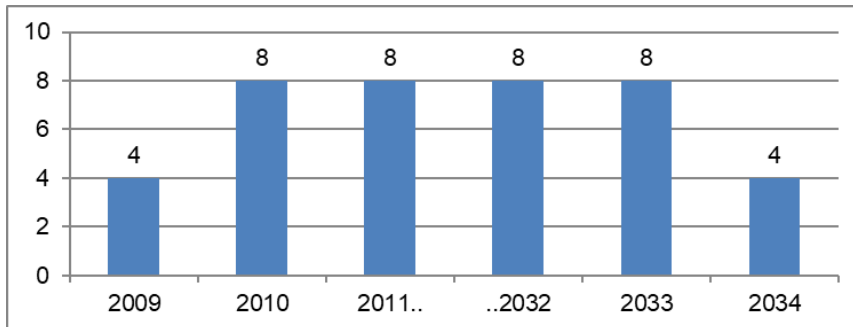
Straßen unterliegen einer durchschnittlichen Nutzungsdauer von 25 Jahren. Die Straßen sind teilweise neuwertig, zum Teil jedoch auch schon 25 Jahre alt. Insgesamt wurde beispielhaft für die Herstellung einer Straße in 2009 ein Betrag von 200 T€ investiert. Durch jährliche Abschreibungen beträgt der aktuelle Bilanzwert im Jahr 2025 nur noch 68 T€.

Verteilt auf die Nutzungsdauer beträgt der jährliche Werteverzehr  $1/25$  des Herstellungswertes = 8 T€. Er findet sich jährlich im Ergebnishaushalt unter „Abschreibungen“ wieder.

# V O R W O R T

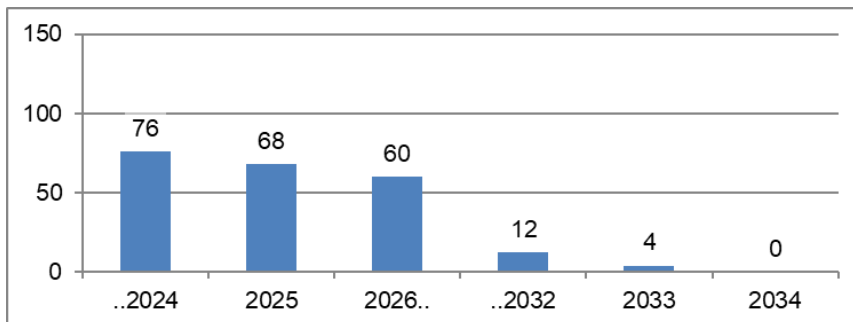
Hierbei handelt es sich um den „zahlungsunwirksamen Aufwand“, da er keine Zahlungen (mehr) nach sich zieht. Da die Straße erst Mitte des Jahres 2009 aktiviert wurde, ergibt sich in 2009 ein Abschreibungsbetrag von 4 T€, in den Folgejahren jeweils von 8 T€.

Somit ist für das letzte Jahr ein Restbetrag von 4 T€ abzuschreiben.



## 1. Ergebnishaushalt /-rechnung

Jährliche Abschreibung in Höhe von 8 T€ (ergebniswirksam).



## 2. Bilanz

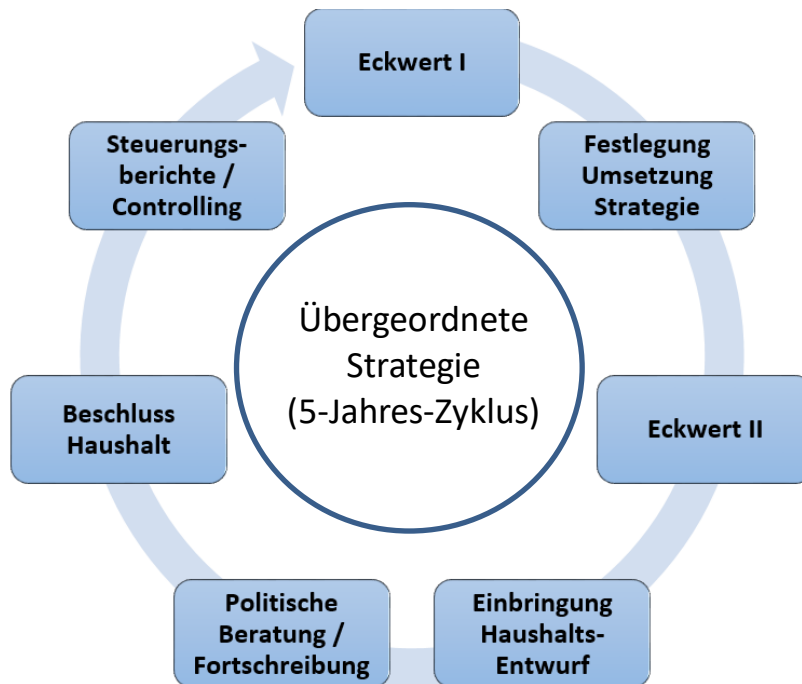
Sachanlagenvermögen von z. Zt. 68 T€ in 2025, jährliche Verminderung um 8 T€.

Auf der rechten Seite der Bilanz finden sich unter der Ziffer 3 **Rückstellungen** (insbesondere die Pensionsrückstellungen) wieder. Bei Rückstellungen handelt es sich um Verbindlichkeiten, die dem Grunde nach feststehen, deren Höhe oder Zahlungszeitpunkt aber noch nicht feststehen. Als Beispiel sei hier der Anspruch der Ruhestandsbeamten auf Versorgung genannt.

Dadurch ist es möglich, künftige Belastungen, deren Ansprüche aber bereits heute entstehen oder bereits entstanden sind, umfassend abzubilden. Konkret für den Haushalt 2026 bedeutet dies, dass die von den jetzt beschäftigten Beamten im Jahr 2026 erworbenen Ansprüchen auf Versorgung zu laufendem Aufwand führen. Dies bedeutet eine zusätzliche - auch zunächst „zahlungsunwirksame“ - Belastung des laufenden Ergebnisses. Die Bilanzposition 3.1 „Pensionsrückstellungen“ steigt entsprechend an.

## 2. Steuerungskreislauf

Die systematische Umsetzung des Steuerungskreislaufes mit den Bausteinen „Strategische Planung“, „Eckwertebeschluss“, „Erstellung des Produkthaushaltes“ und die „unterjährige Steuerung“ bestimmt nach wie vor maßgeblich die Aufstellung des Produkthaushaltes.



Die übergeordnete Strategie wird beim Landkreis Osnabrück für fünf Jahre jeweils zu Beginn einer Wahlperiode festgelegt, sodass die strategischen Ziele für diesen Zeitraum grundsätzlich bindend sind. Inhaltlich sind die strategischen Ziele richtungsweisend für das Handeln der Kreisverwaltung.

Basis für die Haushalts- / Budgetplanungen sind daher die beschlossenen strategischen Ziele.

Der interne **Eckwertbeschluss** bildet die erste verlässliche Planungsgrundlage für die darauffolgende fundierte Budgetplanung.

Basis für den Eckwert I ist der Steuerungsbericht zum 30.06. des Vorjahres. Dieser gibt eine Prognose für das Jahresergebnis des Vorjahres ab. Das erwartete Jahresergebnis wird um die erwarteten Entwicklungen für das zu planende Haushaltsjahr (z.B. Tarifsteigerungen, Fallzahlsteigerungen, Einmaleffekte) ergänzt.

Infolge des Beschlusses zum Eckwert I beginnt das Verfahren zur Bildung operativer Ziele für das kommende Haushaltsjahr. Die Organisationseinheiten reichen dabei Zielvorschläge ein, die zunächst pro strategischem Ziel in Koordinierungsgruppen und darauffolgend aus der Gesamtperspektive in der sogenannten Verwaltungskonferenz bewertet und priorisiert werden. Die vorgeschlagenen operativen Ziele können dann für den Eckwert II berücksichtigt werden.

# V O R W O R T

Basis für den Eckwert II ist der Steuerungsbericht zum 30.09. des Vorjahres sowie weitere Erkenntnisse zu möglichen Entwicklungen des zu planenden Haushaltsjahres. Das grundsätzliche Verfahren aus Eckwert I wird wiederholt. Da nun auch die operativen Ziele intern beraten und priorisiert wurden, werden sich daraus ergebende Finanzbedarfe eingeplant und fließen in die Bildung der Budgeteckwerte ein.

Im **Produkthaushalt** sind die relevanten Daten der einzelnen Budgets enthalten. Diese weisen neben den Haushaltsansätzen u. a. Konkretisierungen zu den operativen Zielen aus. Zudem werden spezielle Sach- und Qualitätsziele der Organisationseinheiten ausgewiesen.

In vierteljährlichen **Steuerungsberichten** wird das voraussichtliche Jahresergebnis prognostiziert. Auf Basis von Plan-Prognose-Vergleichen werden steuerungsrelevante Abweichungen beschrieben und ggf. **Gegensteuerungsmaßnahmen** benannt. Zudem wird über die Zielerreichung der operativen Ziele berichtet. Ergänzend werden wesentliche Entwicklungen, die das folgende Haushaltsjahr beeinflussen dürften, im Steuerungsbericht aufgezeigt.

# V O R W O R T

## 3. Struktur des Produkthaushaltes

Für den Landkreis Osnabrück werden der Ergebnishaushalt und der Finanzhaushalt abgebildet. Für die gebildeten Budgets/Teilbudgets werden Teilergebnishaushalte bzw. Teilfinanzhaushalte dargestellt. Für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird darüber hinaus eine Übersicht nach Produkten angeboten. Auf Produktebene werden Teilergebnishaushalte abgedruckt. Innerhalb der Budgets/Teilbudgets ergibt sich folgende Struktur:

### Ausgeblendete Produkte

Nach § 4 Abs. 7 KomHKVO besteht die Möglichkeit, auf die ausführliche Darstellung bestimmter Produkte zu verzichten. Es werden keine Produkte ausgeblendet. Die Erläuterungen zu ausgeblendeten Produkten entfallen somit.

### Inhalt der Produkte

Jedes Produkt enthält zunächst eine **Produktbeschreibung**, die **Auftragsgrundlagen** und die betroffenen **Zielgruppen** (siehe Beispiel):

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Budget B-01; Teilbudget FD-11<br/>111-21 Controlling und Finanzen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Produktbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Steuerungsunterstützung durch Informationsaufbereitung, Analyse, Beratung und Erstellung von Entscheidungsvorlagen/Handlungsempfehlungen. Weiterentwicklung und Koordination von Controllingverfahren und -instrumenten u. a. im Bereich von Evaluationsverfahren.<br>Aufstellung, Überwachung und Steuerung des Haushaltes, Vorbereitung und Begleitung des Strategieprozesses, Jahresabschluss, Finanzplanung einschließlich des Investitionsprogramms, Abwicklung der grundlegenden Finanzbeziehungen, Darlehensverwaltung, Nachweis von Vermögen, Schulden und Bürgschaften, Chancen- und Risikomanagement, Projekt § 2b UStG, Ertragssteuererklärungen, Umsatzsteuervoranmeldungen und -erklärungen, Haushaltskonsolidierungskonzept |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Auftrag der Verwaltungsführung, Querschnittsfunktion, Kreistagsbeschlüsse, NKomVG, KomHKVO, NFAG, NFVG, UStG, KStG, GewStG                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Verwaltungsvorstand, Kreistag und Ausschüsse, Fachdienste, Referate und Beteiligungen, dezentrales Controlling, kreisangehörige Städte und Gemeinden, Aufsichtsbehörde/Land Niedersachsen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

Daran anschließend wird ein **Teilergebnishaushalt auf Produktebene** dargestellt. Der Teilergebnishaushalt setzt sich zusammen aus dem ordentlichen Ergebnis, dem außerordentlichen Ergebnis und den internen Leistungsbeziehungen. Die Bedeutungen der einzelnen Aufwands- und Ergebnisklassen sind in Kapitel 4 dargestellt.

Nach der Übersicht des Teilergebnishaushaltes werden die für das Produkt relevanten **Kennzahlen** dargestellt sowie die **Stellenanteile des Produktes**.

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 8,29     | 8,61      | 8,61      |

Bezogen auf den konkreten Arbeitsplatz oder Dienstposten werden Stellenanteile der Mitarbeitenden ausgewiesen, die dem Produkt zugeordnet sind. Basis für die Zuordnung zum Produkt sind Zeitschätzungen. Dabei werden auch anteilig die unterschiedlichen Arbeitszeitmodelle berücksichtigt (Vollzeit/Teilzeit). Ein Stellenanteil von 1 entspricht dem Zeitanteil einer Vollzeitkraft. Stellen, die z.B. durch eine Projektförderung vollständig oder anteilig finanziert werden, fließen nicht in diese Kennzahl ein. Durch die Berücksichtigung der verschiedenen Varianten, muss, bezogen auf einen spezifischen Organisationbereich, die Summe der Stellenanteile daher nicht unbedingt der Summe der Planstellen im Stellenplan entsprechen.

# V O R W O R T

Abschließend sind noch **Abweichungen zum Vorjahr** zu erläutern, **Sach- und Qualitätsziele** zu benennen, **Interkommunale Leistungsvergleiche** und **Servicegarantien** anzugeben und evtl. noch weitere **Erläuterungen** zum Produkt zu geben.

## **Abweichungen zum Vorjahr**

Hier werden die erheblichen finanziellen Veränderungen zum Vorjahr dargestellt. Außerdem sind relevante Fallzahlensteigerungen oder- rückgänge aufzuführen.

| Abweichungen zum Vorjahr                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Pos. 1.11<br>In 2025 kam es zu einer Steuererstattung aufgrund der steuerlichen Betriebsprüfung der Jahre 2014 bis 2018. Dieser einmalige Ertrag entfällt in 2026. |

...

# V O R W O R T

## **Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

Die wichtigsten Sach- und Qualitätsziele zum Produkt sollen messbar sein und die angegebenen Kennzahlen berücksichtigen. Außerdem sind die Maßnahmen zu benennen, mit denen die Ziele umgesetzt werden sollen.

## **Servicegarantien und Interkommunale Leistungsvergleiche**

Die Teilnahme an interkommunalen Leistungsvergleichen ist im Produkthaushalt darzustellen. Es werden z.B. die verglichenen Leistungen, Teilnehmer und eventuell schon gezogene Konsequenzen dargestellt.

## **Die Erläuterungen zu den Produkten**

Der Erläuterungsteil je Produkt sollte ergänzende Informationen beinhalten, die über wesentliche inhaltliche und finanzielle Eckpunkte (Zeitreihenvergleiche – Leistungs- und Finanzkennzahlen) Aufschluss geben. An dieser Stelle können darüber hinaus detaillierte Informationen zu einzelnen „Leistungen“ dargelegt werden, indem beispielsweise die einzelnen Aufwands- und Ertragsklassen analysiert werden. Zudem können die das Produkt betreffenden investiven Maßnahmen erläutert werden. Ebenso erfolgt an dieser Stelle eine Konkretisierung zur Umsetzung der strategischen und operativen Ziele, insbesondere in Bezug auf die zusätzlichen finanziellen Auswirkungen.

*Bsp.: Produkt 612-01 (Auszug)*

| Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung |                     |              |                        |
|------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.                                                  |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                     | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| ./.                                                  |                     |              |                        |
| Interkommunale Leistungsvergleiche                   |                     |              |                        |
| Text zu interkommunalen Leistungsvergleichen         |                     |              |                        |
| Erläuterungen                                        |                     |              |                        |
| 2. Ordentliche Aufwendungen:                         |                     |              |                        |

## 4. Erläuterungen zu den Einzelpositionen im Ergebnishaushalt

In den Übersichten und bei den Produkten werden die Erträge und Aufwendungen zusammengefasst in Klassen ausgewiesen.

Zur besseren Nachvollziehbarkeit dessen, was in den Klassen zusammengefasst wird, werden diese im Folgenden mit ihren wichtigsten Inhalten dargestellt:

### 1. Ordentliche Erträge

#### 1.01 Steuern und ähnliche Abgaben

Der Landkreis erzielt keine direkten eigenen Steuereinnahmen.

Allerdings werden hier auch Ausgleichsleistungen zugeordnet. Dies betrifft die Weiterleitung des *Landes* von Mitteln nach dem SGB II (Grundsicherung für Arbeitssuchende) für *Unterkunft und Heizung*.

#### 1.02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Hier werden die *Schlüsselzuweisungen des Landes* sowie *allgemeine Zuwendungen* des Bundes, des Landes, der Gemeinden und des sonstigen öffentlichen Bereichs für *laufende Zwecke* abgebildet. Dazu zählen u.a. von Landesseite die Zuweisungen für die *Kindertagespflege* und von Seite der Kommunen die Erträge aus der *Kreisumlage*. Von Bundesseite finden sich hier die Zuwendungen nach dem SGB II (*Grundsicherung für Arbeitssuchende*) wieder.

#### 1.03 Auflösungserträge aus Sonderposten

Empfangene Investitionszuweisungen für abnutzbare Vermögensgegenstände (z.B. Straßen) werden als Sonderposten ausgewiesen und über die jeweilige Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst (korrespondierend zu den Abschreibungen).

#### 1.04 Sonstige Transfererträge

Hier werden vor allem *Rückzahlungen gewährter Hilfen*, die *Refinanzierung bestimmter Leistungen* des Landkreises (z.B. *Erstattungen von Unterhaltungspflichtigen*) sowie *Leistungen von Sozialleistungsträgern* im Bereich der *Sozial- und Jugendhilfe* dargestellt.

#### 1.05 Öffentlich-rechtliche Entgelte

In dieser Position werden *Verwaltungsgebühren*, *Prüfungsgebühren des Rechnungsprüfungsamts* für die Prüfung der Gemeinden sowie *Benutzungsgebühren* und ähnliche Entgelte (z.B. *Rettungsdienstentgelte*) abgebildet.

#### 1.06 Privatrechtliche Entgelte

Anstelle von öffentlich-rechtlichen Entgelten wie Gebühren kann der Landkreis unter bestimmten Voraussetzungen auch privatrechtliche Entgelte fordern. Hauptpositionen sind *Erträge aus Mieten und Pachten*.

#### 1.07 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hier werden vor allem die *Erstattungen des Landes für das quotale System* dargestellt. Das quotal System führt zu einer Vereinheitlichung der Zuständigkeiten von Land und Landkreis, beim Landkreis Osnabrück in bestimmten Bereichen der Sozialhilfe.



# V O R W O R T

Außerdem sind *weitere Kostenerstattungen*, vor allem von Seiten *des Landes* (z.B. für *Hilfen zur Pflege, Hilfen für Asylbewerber, Förderung der Pflegeeinrichtungen und Wohnraumförderung*), dargestellt.

Erträge aus *Gastschulgeldern* werden hier ebenfalls dargestellt.

## 1.08 Zinsen und ähnliche Erträge

Hier sind insbesondere die *Zinserträge* veranschlagt.

## 1.09 Aktiviert Eigenleistungen

Unter aktivierten Eigenleistungen sind von Landkreismitarbeitenden erstellte Anlagegüter oder Teile der Anlagegüter zu verstehen. Hier werden zum Beispiel die *selbst erbrachten Ingenieurleistungen für Kreisstraßen und Radwege* angesetzt.

## 1.10 Bestandsveränderungen

Ohne Bedeutung für den Haushalt des Landkreises.

## 1.11 Sonstige ordentliche Erträge

Hier sind insbesondere die *Bußgelder für Verkehrsordnungswidrigkeiten* veranschlagt.

## **2. Ordentliche Aufwendungen**

### 2.01 Personalaufwendungen

Dazu zählen insbesondere die folgenden Aufwendungen für das *aktive Personal*:

- Dienstbezüge
- Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung
- Beihilfen
- Rückstellungszuführungen für Pensionen, Altersteilzeit und Beihilfen

### 2.02 Versorgungsaufwendungen

Dazu zählen insbesondere die Rückstellungszuführungen für Pensionen für die *Versorgungsempfängerinnen und –Empfänger (nur Beamte)*, insoweit für diese Leistungen in den Vorjahren keine (ausreichenden) Rückstellungen gebildet wurden bzw. ein Abzinsungsausgleich vorzunehmen ist.

### 2.03 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zu veranschlagen sind hier insbesondere die folgenden Aufwendungen für:

- *Bewirtschaftung* der Grundstücke und Gebäude (z.B. Heizung, Strom, Wasser, Reinigung)
- *Instandhaltung* der Gebäude und *Kreisstraßen, Radwege und Brücken*
- *Unterhaltung* des beweglichen Vermögens (dazu zählen Maschinen, Fahrzeuge sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung inklusive der EDV)
- *Lehr- und Unterrichtsmaterial* für kreiseigene Schulen
- *Schlachttier- und Abfallbeseitigung*
- *Mieten und Pachten*
- *Fortbildungen*

# V O R W O R T

## 2.04 Abschreibungen

Abschreibungen dienen der *wertmäßigen Erfassung* der tatsächlichen *Abnutzung des Anlagevermögens* des Landkreises. Das Anlagevermögen setzt sich aus den durch Investitionen angeschafften Vermögensgegenstände zusammen (z.B. das Kreishaus, die Kreisstraßenmeistereien und die Schulen des Landkreises, Kreisstraßen, Maschinen und Fahrzeuge).

## 2.05 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Hier sind insbesondere die *Zinsen für die Verbindlichkeiten* gegenüber *Kreditinstituten* anzusetzen.

## 2.06 Transferaufwendungen

Unter der Position Transferaufwendungen finden sich vielfältige Aufwendungen. Vor allem werden hier die Zahlungen des Landkreises für die verschiedenen Aufgaben der *Sozial- und Jugendhilfe* abgebildet.

Weitere Transferaufwendungen sind beispielsweise:

- *Sachkostenzahlungen an Schulen*, die im Kreisgebiet liegen, aber nicht in Trägerschaft des Landkreises sind, werden hier dargelegt.
- *Zuschüsse des Landkreises zu den Beteiligungsgesellschaften* und zur *VARUSSCHLACHT – Museum und Park Kalkriese*
- Aufwendungen für den *Entschuldungsfonds* des Landes
- Aufwendungen aus dem *Klimaschutz- und Energiesparförderprogramm*
- Zuschüsse zum *ÖPNV*

## 2.07 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hier werden sämtliche *Geschäftsaufwendungen* (Bürobedarf, Telefon, Post, Dienstreisen), die *Schülerbeförderungskosten*, Beiträge zum *kommunalen Schadensausgleich* sowie Erstattungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (*Gastschulgelder, Rettungsdienst, Landkreis vor Ort*) abgebildet.

## **3. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen**

Neben den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen, die den regelmäßigen Geschäftsverlauf darstellen und im ordentlichen Ergebnis zusammengefasst werden, kann es auch zu **außerordentlichen Aufwendungen** und **außerordentlichen Erträgen** kommen. Diese werden im außerordentlichen Ergebnis zusammengefasst.

**Außerordentlich** sind Aufwendungen und Erträge, die von ihrer Art her auf *unvorhersehbaren, seltenen* oder *ungewöhnlichen Vorgängen* beruhen. Beispielhaft können diese entstehen

- bei *Vermögensveräußerungen*, bei denen der Verkaufspreis vom Bilanzwert abweicht,
- bei *Schäden*, die durch Unfälle oder Naturkatastrophen entstehen,
- bei erhaltenen *Spenden* oder
- bei der Auflösung von Rückstellungen.

Weitere Informationen zu den Einzelpositionen sind bei den einzelnen Produkten unter dem Punkt „Erläuterungen“ zu entnehmen.

## 4. Glossar – Erläuterung wesentlicher Begriffe

### **Aktive Rechnungsabgrenzung**

Hierbei handelt es sich um sämtliche vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen, die erst im darauffolgenden Haushaltsjahr ergebniswirksam werden.

### **Erinnerungswerte**

Der Erinnerungswert ist derjenige Buchwert, zu dem ein Vermögensgegenstand in der Bilanz auszuweisen ist, wenn er zwar vollständig bilanziell abgeschrieben wurde, aber noch im Vermögen vorhanden ist, z.B. weil er weiterhin genutzt wird.

### **Ermächtigungsübertragung**

Unter einer Ermächtigungsübertragung versteht man die zeitliche Übertragung von nicht in Anspruch genommenen Haushaltsmitteln in das folgende Haushaltsjahr.

### **Führung des Verwahrgelasses**

Das Verwahrgeless dient der sicheren Aufbewahrung von Wertgegenständen und sonstigen Gegenständen, die einer öffentlichen Verwaltung zeitlich befristet (z.B. als Sicherheit) überlassen wurden. Die Führung des Verwahrgelesses obliegt der Kreiskasse.

### **Gewährverträge**

Bei einem Gewährvertrag handelt es sich um einen gesetzlich nicht geregelten, nicht formbedürftigen Vertrag, durch den jemand einem anderen verspricht, verschuldens-unabhängig für einen Erfolg einzustehen, bes. die Gefahr (das Risiko), die dem anderen aus irgendeiner Unternehmung erwächst, zu übernehmen.

### **Haushaltskonsolidierung**

Haushaltskonsolidierung ist die Reaktion auf einen nicht mehr darstellbaren Haushaltsausgleich und strebt die perspektivische Ausgeglichenheit in der Zukunft an. Darüber hinaus bedeutet sie, Schuldentilgung und Kreditaufnahmen so zu gestalten, dass die dauerhaft bestehenden öffentlichen Schulden mittelfristig verringert werden.

### **Hilfeplanverfahren**

Das Hilfeplanverfahren dient in der Kinder- und Jugendhilfe dazu, eine geeignete Erziehungshilfe für Kinder, Jugendliche und Familien zu regeln bzw. die Ziele und Rahmenbedingungen der Hilfe festzuschreiben. Gesetzlich geregelt ist dieses in § 36 SGB VIII.

### **Interne Leistungsbeziehungen**

Unter internen Leistungsbeziehungen sind Leistungen zu verstehen, die ein Teil der Verwaltung für einen anderen Teil erbringt.

### **Konsolidierungsansätze**

Ansätze mit denen die Haushaltskonsolidierung vorgenommen werden soll.

### **Kreisumlagehebesatz**

Kreisumlagen sind Zahlungen, die die kreisangehörigen Kommunen an den Landkreis zur Deckung seines Finanzbedarfes leisten. Mit dem Hebesatz wird die Höhe der Kreisumlage festgelegt.

### **KW-Vermerk**

Als KW-Vermerk (KW = künftig wegfallend) bezeichnet man einen Haushaltsvermerk im Stellenplan, der vorsieht, dass Planstellen oder andere Stellen zukünftig wegfallen.

# V O R W O R T

## **Liquiditätsüberschüsse**

Die Einzahlungen in den Haushalt übersteigen die Auszahlungen.

## **Nettoneuverschuldung**

Die Nettoneuverschuldung ist eine Kennzahl zur Schuldenentwicklung.

Sie trifft eine Aussage über die Höhe des Schuldenanstiegs für Investitionskredite in einem Haushaltsjahr. Eine Nettoneuverschuldung tritt dann nicht ein, wenn die Kreditaufnahmen in einem Haushaltsjahr nicht höher sind als die Tilgung bestehender Kredite.

## **Passive Rechnungsabgrenzung**

Hierbei handelt es sich um bereits vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen, die erst im darauffolgenden Haushaltsjahr ergebniswirksam werden.

## **Quotales System**

Das so genannte Quotale System beinhaltet eine gemeinsame Beteiligung beider Sozialhilfeträger (Land und Landkreis) an den Gesamtkosten, die für Leistungen nach dem SGB XII entstehen. Der Umfang der jeweiligen Kostenbeteiligung wird mit Hilfe einer Quote festgelegt.

## **Rückstellungen**

Rückstellungen werden gebildet für Verpflichtungen, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe oder Fälligkeit aber noch ungewiss ist. Rückstellungen werden beispielsweise gebildet für Pensionsverpflichtungen nach beamtenrechtlichen Bestimmungen.

## **Säumniszuschläge**

Der Säumniszuschlag ist eine zusätzliche Abgabe, die für den Fall der verspäteten Zahlung einer Gebühr, eines Beitrags oder einer Steuer erhoben wird.

## **Schlüsselzuweisungen**

Schlüsselzuweisungen sind allgemeine Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich, die den Kommunen unter Berücksichtigung ihrer Finanzkraft zufließen.

## **Transferverbindlichkeiten**

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (z. B. Sozial- und Jugendhilfe) beinhalten eine konkrete Zahlungsverpflichtung bzw. den Anspruch eines Leistungsempfängers. Sie entstehen in der Regel durch Erlass eines Bewilligungsbescheides der Kommune oder aufgrund vertraglicher bzw. gesetzlicher Verpflichtungen zu bestimmten Terminen oder Ereignissen.

## **Treuhandvermögen**

Treuhandvermögen sind Vermögenswerte (z. B. Stiftungsvermögen), die einem Treuhänder zur Anlage und Verwaltung übertragen werden.

## **Wertberichtigungen**

Eine Wertberichtigung wird dann vorgenommen, wenn zu erwarten ist, dass eine bestehende Forderung nicht oder nicht in voller Höhe realisiert werden kann. Sie stellen einen Aufwand dar.

## **Wohnberechtigungsscheine**

Der Wohnberechtigungsschein (WBS) ist eine amtliche Bescheinigung, mit deren Hilfe ein Mieter nachweisen kann, dass er berechtigt ist, eine mit öffentlichen Mitteln geförderte Wohnung („Sozialwohnung“) zu beziehen.

**Vorbericht  
zum  
doppischen  
Produkthaushaltsplan  
2026**

## **Inhaltsübersicht**

|     |                                                      |    |
|-----|------------------------------------------------------|----|
| 1.  | Rückblick                                            | 23 |
| 2.  | Haushaltslage 2026                                   | 23 |
| 3.  | Eckdaten des Haushaltes                              | 26 |
| 4.  | Personal                                             | 32 |
| 5.  | Kommunaler Finanzausgleich                           | 33 |
| 6.  | Kreisumlage                                          | 35 |
| 7.  | Steuerung und zentrale Dienste                       | 38 |
| 8.  | Soziales                                             | 39 |
| 9.  | Jugendhilfe                                          | 41 |
| 10. | Bildung, Kultur und Sport                            | 43 |
| 11. | Ordnung                                              | 43 |
| 12. | Gesundheit                                           | 44 |
| 13. | Planen und Bauen                                     | 45 |
| 14. | Eigene Investitionen und Investitionsförderungen     | 47 |
| 15. | Verpflichtungsermächtigungen                         | 51 |
| 16. | Schulden aus Investitionskrediten und Schuldendienst | 52 |
| 17. | Liquiditätslage                                      | 54 |
| 18. | Konzernkredite / Konzernliquiditätskredite           | 56 |
| 19. | Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung           | 56 |
| 20. | Demographische Entwicklung                           | 58 |
| 21. | Schlussbetrachtung                                   | 59 |

## **1. Rückblick**

### Haushaltsplan 2025:

Kostensteigerungen, insbesondere in der Jugend- und Sozialhilfe belasteten den Kreisetat im Haushaltsplan 2025 enorm. Beispielhaft kann hier der Bereich der Kindertagesstätten benannt werden, der allein im Kreisetat einen Mehraufwand von etwa 10 Mio. € im Vergleich zum Jahr 2024 verursachte. Diese enormen Kostensprünge konnten ertragsseitig nicht aufgefangen werden. Vielmehr stagnierten die Einnahmen bei den allgemeinen Deckungsmitteln – insbesondere vor dem Hintergrund der wirtschaftlichen Situation in Deutschland. Weitere einmalige Hilfen vom Bund und vom Land Niedersachsen konnten auch vor diesem Hintergrund im Jahr 2025 nicht mehr wie in den Vorjahren eingeplant werden. Die bereits im Haushalt 2024 beschriebene mittelfristige Planung schlug im Plan des Jahres 2025 mit voller Härte durch und bescherte dem Kreis mit – 47,4 Mio. € einen defizitären Rekordhaushalt.

Trotz dieser äußerst negativen Haushaltslage plante der Landkreis Osnabrück auch im Jahr 2025 erhebliche Investitionen mit einem Umfang von über 55 Mio. € in die vorhandene sowie für den zukunftsfähigen Ausbau der Infrastruktur ein. Größte Positionen sind hier vor allem die Investitionen in den Breitbandausbau (19,43 Mio. €), in die Straßen / Radwege (10,28 Mio. €), in die Schullandschaft (7,59 Mio. €), in die Krankenhausfinanzierungsumlage (7,82 Mio. €) sowie in die Sanierung des Kreishauses (4,50 Mio. €). Zudem wurde im Haushalt 2025 bereits der Ausbau der Sireneninfrastruktur ab dem Jahr 2026 abgesichert.

Das Jahresergebnis 2025 wird nach der Prognose vom 30.09.2025 ein Defizit von 51,2 Mio. € ausweisen. Der historisch schlechte Planwert von - 47,4 Mio. € wird damit sogar um 3,8 Mio. € verfehlt. Die weitere Entwicklung bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses bleibt abzuwarten. Die hohen Investitionsbedarfe führen in Zusammenhang mit einer hohen negativen freien Spitze im Haushalt 2025 zudem zu einer Kreditaufnahme von 28,7 Mio. €. Der Gesamtschuldenstand wird sich dadurch zum 31.12.2025 auf etwa 74,6 Mio. € erhöhen.

## **2. Haushaltslage 2026**

Die Haushaltslage des Landkreises Osnabrück präsentiert sich auch im Jahr 2026 weiterhin äußerst negativ. Der Kreisetat hat weiterhin mit erheblichen Kostensteigerungen in der Jugend- und Sozialhilfe zu kämpfen. Des Weiteren sind im Kreisetat 2026 die Ergebnisse der jüngsten Einigungen mit den kreisangehörigen Kommunen veranschlagt. So finanziert der Landkreis den ab dem 01.08.2026 geltenden Rechtsanspruch auf ganztägige Betreuung für Kinder im Grundschulalter mit 50 % der anfallenden Kosten. Auch für den Bereich der Familienservicebüros wurde eine neue Finanzierungsgrundlage verhandelt, nach der die Kosten hälftig geteilt werden. Der Landkreis nimmt seine Verantwortung in diesen Themenfeldern also auch im Jahr 2026 wahr. Die tatsächliche Aufgabenwahrnehmung erfolgt weiterhin sinnvollerweise direkt vor Ort und somit nah an den Bürgerinnen und Bürgern in den Kommunen. Ein noch final abzustimmendes Thema bleibt das Ruhen der Kreisschulbaukasse im Landkreis Osnabrück, bei der eine einvernehmliche Lösung kurz bevorsteht. Die für diesen Fall zu zahlende Instandhaltungspauschale für die Jahre 2024 bis 2026 ist ebenfalls im Haushalt mit 3,3 Mio. € veranschlagt.

Diese enormen Kostensprünge können ertragsseitig nur anteilig aufgefangen werden, obwohl im Bereich der Allgemeinen Deckungsmitteln mit einer Steigerung der Einnahmen gerechnet wird. Hauptgründe dafür sind eine höhere Zuweisungsmasse im Finanzausgleich sowie Mehrerträge aus der Kreisumlage, insbesondere aufgrund der Steuerkraft der kreisangehörigen Kommunen. Diese Ertragssteigerungen können mit Blick auf die wirtschaftlichen Prognosen für die kommenden Jahre sowie aufgrund der Änderung des Finanzausgleichsgesetzes nicht zwingend für die kommenden Jahre eingeplant werden.

Unter Berücksichtigung aller bekannten Faktoren in der Haushaltsplanung stellen sich die Kerndaten des Haushalts 2026 wie folgt dar:

- Ergebnishaushalt: - 43,15 Mio. €
- Freie Spitze: - 13,77 Mio. €
- Investitionsvolumen: 48,81 Mio. €
- Nettoneuverschuldung: - 25,40 Mio. €

Die sicherzustellende „dauernde Leistungsfähigkeit“ (§ 23 KomHKVO) wird aktuell für 2026 verfehlt, mit Blick auf die in der mittelfristigen Planung zu erwartenden Defizite von insgesamt rund 246 Mio. € ergibt sich auch keinerlei Perspektive, dass diese mittelfristig wieder erreicht werden könnte. Zudem wird mit dem geplanten Defizit im Jahr 2026 fast die gesamte noch vorhandene Überschussrücklage des Landkreises aufgezehrt. Ab dem Haushaltsjahr 2027 wird der Landkreis demnach nicht mehr in der Lage sein, einen fiktiven Haushaltsausgleich (durch Ausgleichs des Defizits über die Überschussrücklage) zu erreichen. Die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes wäre die Folge.

Trotz dieser äußerst negativen Haushaltslage investiert der Landkreis Osnabrück auch im Jahr 2026 maßgeblich in die notwendige zukunfts feste Aufstellung seiner Infrastruktur. Die Fortsetzung des Breitbandausbaus, die größtenteils über Haushaltsreste finanziert werden kann (zusätzlicher Ansatz in 2026: 2,0 Mio. €), sichert die digitale Anbindung unseres Flächenlandkreises. Der Ausbau der Sireneninfrastruktur schafft eine aufgrund der veränderten Sicherheitslage notwendige kritische Infrastruktur, 2,7 Mio. € sind hier im Jahr 2026 vorgesehen. Ein fortwährender Schwerpunkt bleibt die Bildung; Investitionen in die Schullandschaft (z.B. BBS Brinkstraße, BBS Haste und Sporthalle Melle) sind mit 10,2 Mio. € veranschlagt. Die für die Kreishaussanierung im Jahr 2026 vorgesehene Tranche beträgt 10,8 Mio. €, das Kreisstraßen- und Radwegenetz wird mit 7,7 Mio. € (zzgl. vorhandener Haushaltsreste) bedarfsgerecht erhalten. Zur Sicherung der medizinischen Versorgung investieren Landkreis und Stadt Osnabrück gemeinsam in den Aufbau einer medizinischen Hochschule, 2026 steht hier ein Teilbetrag von 0,45 Mio. € bereit. Weitere 10,6 Mio. € zahlt der Landkreis in die Krankenhausfinanzierungsumlage ein, die das Land zur Sicherung der Krankenhausversorgung einsetzen wird. Diesen notwendigen Auszahlungen stehen im Haushalt 2026 veranschlagte Einzahlungen aus den Sonderprogrammen des Landes (Pakt für Kommunalinvestitionen KIP III) sowie des Bundes („Sondervermögen Infrastruktur“) in Höhe von 10,7 Mio. € gegenüber. Damit verfolgt der Landkreis weiterhin das Ziel, seine Infrastruktur auf einem ordentlichen Niveau zu halten sowie notwendige Mehrwerte für die Bürgerinnen und Bürger im Landkreis zu schaffen. Dahinter steht die Überzeugung, dass eine übermäßige Reduzierung der Investitionen und eine damit einhergehende Infrastrukturverschuldung zu finanziell deutlich teureren nachzuziehenden Maßnahmen führt.



Als Folge des dargelegten Investitionsvolumens sowie der im Haushalt 2026 geplanten negativen freien Spitze wird der Landkreis zu neuen Kreditaufnahmen für jede umzusetzende Investition gezwungen werden. Der Schuldenstand wird demnach im Jahr 2026 erheblich ansteigen.

Der Kreisumlagehebesatz liegt in diesem Jahr unverändert bei 45 Punkten. Begründet liegt dies – trotz eines hochdefizitären Haushaltes beim Landkreis Osnabrück – an der Würdigung der ebenfalls angespannten Finanzlage der kreisangehörigen Kommunen sowie der Verwendung der noch für einen fiktiven Ausgleich zur Verfügung stehenden Überschussrücklage.

Dank der Vorsorge der vergangenen Jahre bleibt der Landkreis im Jahr 2026 noch handlungsfähig. Die oben bereits dargestellte erhebliche Kostendynamik in der Sozial- und Jugendhilfe entzieht dem Landkreis aber mehr und mehr die finanzielle Handlungsfähigkeit. Viel zu häufig wurden in der Vergangenheit auf Bundes- oder Landesebene Wahlversprechen umgesetzt oder Standards festgelegt, für die die kommunale Ebene aufkommen muss. Greifbare Beispiele sind hier die gesellschaftlich ohne Frage zu begrüßenden Rechtsansprüche auf beitragsfreien Kindergarten oder Ganztagsbetreuung im Grundschulalter. Zwar dringen die Forderung nach einer Notwendigkeit der Einhaltung des Konnexitätsprinzips („Wer bestellt, bezahlt“) immer stärker durch – eine kurzfristige Verbesserung der äußeren Rahmenbedingungen ist aufgrund der auf allen staatlichen Ebenen knappen Ressourcen jedoch nicht realistisch absehbar. Auch ist angesichts des für die Folgejahre erwarteten geringen Wirtschaftswachstums keine Lösung der Ressourcenknappheit infolge stark steigender Steuereinnahmen zu erwarten. Folglich kann die zukunftsgerichtete Handlungsfähigkeit nur dann erhalten bleiben, wenn eine interne Anpassung und Fokussierung des Leistungsspektrums auf das Notwendige erreicht wird. Einschnitte in die bestehende Aufgaben- und Ausgabenstruktur werden unerlässlich sein, um dem Trend der finanziellen Entwicklung ein Stück weit entgegenzutreten.

### 3. Eckdaten des Haushaltes

| Eckdaten 2024 bis 2029                                |                      |                                  |                    |                  |                  |                  |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Ergebnishaushalt</b>                               | <b>Ergebnis 2024</b> | <b>Ansatz 2025</b>               | <b>Ansatz 2026</b> | <b>Plan 2027</b> | <b>Plan 2028</b> | <b>Plan 2029</b> |
| Ordentliche Erträge                                   | 823.591.102          | 815.859.800                      | 886.294.100        | 877.644.100      | 897.490.000      | 925.864.000      |
| davon Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben       | 51.680               | 50.000                           | 0                  | 0                | 0                | 0                |
| davon Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen | 518.913.041          | 502.016.300                      | 540.748.500        | 529.132.200      | 533.161.000      | 544.549.800      |
| Ordentliche Aufwendungen                              | 838.440.464          | 863.280.700                      | 929.465.600        | 953.412.200      | 977.865.400      | 1.016.208.800    |
| Ordentliches Ergebnis                                 | -14.849.362          | -47.420.900                      | -43.171.500        | -75.768.100      | -80.375.400      | -90.344.800      |
| Außerordentliche Erträge                              | 9.222.345            | 40.000                           | 20.000             | 20.000           | 20.000           | 20.000           |
| Außerordentliche Aufwendungen                         | 92.926               | 0                                | 0                  | 0                | 0                | 0                |
| Außerordentliches Ergebnis                            | 9.129.418            | 40.000                           | 20.000             | 20.000           | 20.000           | 20.000           |
| Jahresergebnis                                        | -5.719.943           | -47.380.900                      | -43.151.500        | -75.748.100      | -80.355.400      | -90.324.800      |
| <b>Finanzaushalt</b>                                  | <b>Ergebnis 2024</b> | <b>Ansatz 2025</b>               | <b>Ansatz 2026</b> | <b>Plan 2027</b> | <b>Plan 2028</b> | <b>Plan 2029</b> |
| Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                   | 779.799.977          | 801.881.500                      | 878.441.800        | 870.100.600      | 890.191.300      | 918.810.100      |
| Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                   | 783.751.079          | 812.450.600                      | 886.290.000        | 910.946.900      | 931.362.400      | 968.738.700      |
| Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit                       | -3.951.102           | -10.569.100                      | -7.848.200         | -40.846.300      | -41.171.100      | -49.928.600      |
| Einz. für Investitionstätigkeit                       | 10.976.273           | 9.508.300                        | 17.485.400         | 13.393.400       | 14.685.800       | 15.661.200       |
| Ausz. aus Investitionstätigkeit                       | 43.626.376           | 55.087.600                       | 48.814.500         | 78.170.400       | 68.799.900       | 49.623.400       |
| Saldo Investitionstätigkeit                           | -32.650.103          | -45.579.300                      | -31.329.100        | -64.777.000      | -54.114.100      | -33.962.200      |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit               | 209.235              | 45.579.300                       | 31.329.100         | 64.777.000       | 54.114.100       | 33.962.200       |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit               | 6.933.159            | 4.671.500                        | 5.925.800          | 9.612.000        | 12.023.400       | 14.229.400       |
| Saldo Finanzierungstätigkeit                          | -4.840.807           | 40.907.800                       | 25.403.300         | 55.165.000       | 42.090.700       | 19.732.800       |
| Veränderung Zahlungsmittelbestand                     | -41.442.012          | -15.240.600                      | -13.774.000        | -50.458.300      | -53.194.500      | -64.158.000      |
| <b>Nettoposition</b>                                  | <b>Ergebnis 2024</b> | <b>Ansatz 2025</b>               | <b>Ansatz 2026</b> | <b>Plan 2027</b> | <b>Plan 2028</b> | <b>Plan 2029</b> |
|                                                       | 293.786.861,02       | 246.405.961,02                   | 206.240.861,02     | 132.464.061,02   | 49.471.561,02    | -43.542.938,98   |
|                                                       | <b>Ergebnis 2024</b> | <b>vorläufiges Ergebnis 2025</b> | <b>Ansatz 2026</b> | <b>Plan 2027</b> | <b>Plan 2028</b> | <b>Plan 2029</b> |
| liquide Mittel                                        | 6.711.076            | 845.532                          | ./.                | ./.              | ./.              | ./.              |

Im Folgenden werden die Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres beschrieben:

|                                          | Planung 2025<br>für 2026 | Ansatz 2026 | Abweichung  | Erläuterung |
|------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Erträge (o + ao)                         | 837.081.600              | 886.314.100 | 49.232.500  | Pos. 1      |
| Aufwendungen (o + ao)                    | 887.505.000              | 929.465.600 | 41.960.600  | Pos. 2      |
| Jahresergebnis                           | -50.443.400              | -43.171.500 | 7.271.900   |             |
|                                          | Planung 2025<br>für 2026 | Ansatz 2026 | Abweichung  | Erläuterung |
| EZ aus laufender Verwaltungstätigkeit    | 828.952.100              | 878.441.800 | 49.489.700  | Pos. 3      |
| AZ aus laufender Verwaltungstätigkeit    | 852.532.500              | 886.290.000 | 33.757.500  | Pos. 4      |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | -23.580.400              | -7.848.200  | 15.732.200  |             |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit   | 7.925.900                | 17.485.400  | 9.559.500   | Pos. 5      |
| Auszahlung aus Investitionstätigkeit     | 89.689.000               | 48.814.500  | -40.874.500 | Pos. 6      |
| Saldo aus Investitionstätigkeit          | -81.763.100              | -31.329.100 | 50.434.000  |             |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit  | 81.763.100               | 31.329.100  | -50.434.000 | Pos. 7      |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit  | 7.380.500                | 5.925.800   | -1.454.700  | Pos. 8      |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit         | 74.382.600               | 25.403.300  | -48.979.300 |             |
| Veränderung Zahlungsmittelbestand        | -30.960.900              | -13.774.000 | 17.186.900  |             |

Zu Position 1:

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen steigen voraussichtlich um 27,8 Mio. € (davon resultiert mehr als die Hälfte aus Verbesserungen bei der Kreisumlage sowie bei den Finanzausgleichsleistungen), öffentlich-rechtlichen Entgelte um 13,9 Mio. € und die Kostenerstattungen und Kostenumlagen um 6,3 Mio. €.

Zu Position 2:

Die Transferaufwendungen steigen um 20,4 Mio. €. Darin enthalten ist auch die weiterzuleitende Finanzhilfe des Landes Niedersachsen für den Betrieb der Kindertagesstätten. Zudem steigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 7,6 Mio. €.

Zu Position 3:

Die unter Position 1 beschriebenen Entwicklungen schlagen sich in ähnlicher Höhe auch in der Finanzrechnung durch und führen hier zu Mehreinzahlungen.

Zu Position 4:

Die Mehraufwendungen aus Position 2 führen zu Mehrauszahlungen.

Zu Position 5:

Insbesondere die Mittel aus dem Pakt für Kommunalinvestitionen (KIP III) sowie dem Länder-und-Kommunalinfrastrukturfinanzierungsgesetz (LuKIFG) führen zu höheren Einzahlungen.

Zu Position 6:

Die Auszahlungen für Investitionen sind in der Planung deutlich reduziert worden. Dies hängt mit zeitlichen Verzögerungen sowie einer an die tatsächlichen Planungs- und Baufortschritte angepasste Finanzplanung (auch im Rahmen der Investitionspriorisierung) zusammen.

Zu Position 7:

Die Veränderung in der Planung der Kreditaufnahmen des Jahres 2026 hängen direkt mit den beschriebenen Veränderungen in den Positionen 5 und 6 zusammen. Es dürfte eine deutlich geringere Kreditaufnahme notwendig sein.

Zu Position 8:

Durch niedrigere Kreditaufnahmen werden auch niedrigere Tilgungsleistungen erreicht.

Im Weiteren werden die wesentlichen Entwicklungen der Erträge und Aufwendungen näher beleuchtet:

| <b>Erträge</b>                       | <b>Ansatz 2025</b> | <b>Ansatz 2026</b> | <b>Abweichung</b> | <b>Erläuterung</b> |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben         | 50.000             | 0                  | -50.000           |                    |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 502.016.300        | 540.748.500        | 38.732.200        | Pos. 1             |
| Auflösungserträge aus Sonderposten   | 8.016.900          | 7.642.300          | -374.600          |                    |
| sonstige Transfererträge             | 15.110.800         | 15.873.600         | 762.800           |                    |
| öffentlich-rechtliche Entgelte       | 49.041.100         | 63.407.000         | 14.365.900        | Pos. 2             |
| privatrechtliche Entgelte            | 1.225.700          | 1.305.900          | 80.200            |                    |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 230.862.400        | 248.991.200        | 18.128.800        | Pos. 3             |
| Zinsen und ähnliche Erträge          | 3.770.000          | 2.510.000          | -1.260.000        |                    |
| aktivierte Eigenleistungen           | 210.000            | 210.000            | 0                 |                    |
| Bestandsveränderungen                | 0                  | 0                  | 0                 |                    |
| sonstige ordentliche Erträge         | 5.556.600          | 5.605.600          | 49.000            |                    |
| <b>Summe Ordentliche Erträge</b>     | <b>815.859.800</b> | <b>886.294.100</b> | <b>70.434.300</b> |                    |

#### Zu Position 1:

Die erhebliche Steigerung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen um etwa 38,7 Mio. € resultiert im Wesentlichen aus erhöhten Schlüsselzuweisungen aus dem Finanzausgleich (+ 10,9 Mio. €) sowie höheren Erträgen aus der Kreisumlage (+ 20,7 Mio. €). Für nähere Informationen wird auf die Kapitel 5 und 6 des Vorberichts verwiesen.

#### Zu Position 2:

Öffentlich-rechtliche Entgelte werden im Haushalt 2026 mit einem Zuwachs von 14,4 Mio. € eingeplant. Hauptursache sind dabei stark steigende Entgelte für die Genehmigungen der Windenergieanlagen (+ 9,1 Mio. €). Zudem entfallen 4,6 Mio. € auf höhere Entgelte im Bereich des Rettungsdienstes von unterschiedlichen Kostenträgern.

#### Zu Position 3:

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen steigen im Haushalt 2026 um 18,1 Mio. € und verteilen sich im Wesentlichen auf die Budgets „Soziales“ (+ 14,5 Mio. €) sowie „Jugendhilfe“ (+ 3,4 Mio. €). In der Eingliederungshilfe steigen dabei die Erstattungen für die Transferaufwendungen erheblich an, in der Jugendhilfe bezieht sich die Steigerung im Wesentlichen auf die Kostenerstattungen im Bereich der stationären Hilfen.

| <b>Aufwendungen</b>                       | <b>Ansatz 2025</b> | <b>Ansatz 2026</b> | <b>Abweichung</b> | <b>Erläuterung</b> |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Personalaufwendungen                      | 96.875.800         | 99.771.400         | 2.895.600         | Pos. 4             |
| Versorgungsaufwendungen                   | 15.540.500         | 14.360.200         | -1.180.300        |                    |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung | 39.005.200         | 45.397.400         | 6.392.200         | Pos. 5             |
| Abschreibungen                            | 27.128.300         | 28.647.500         | 1.519.200         |                    |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen          | 2.725.000          | 3.802.300          | 1.077.300         |                    |
| Transferaufwendungen                      | 572.997.000        | 626.719.400        | 53.722.400        | Pos. 6             |
| sonstige ordentliche Aufwendungen         | 109.008.900        | 110.767.400        | 1.758.500         |                    |
| <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>     | <b>863.280.700</b> | <b>929.465.600</b> | <b>66.184.900</b> |                    |

#### Zu Position 4:

Die Steigerung der Personalaufwendungen um 2,9 Mio. € ist insbesondere auf die eingeplanten Tarif- und Besoldungsanpassungen des Jahres 2026 zurückzuführen. Für nähere Informationen wird auf das Kapitel 4 des Vorberichts verwiesen.

#### Zu Position 5:

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen in diesem Haushalt um 6,4 Mio. €. Davon entfallen 2,0 Mio. € auf das Gebäudemanagement, die in Teilen durch Kostensteigerungen in den Reinigungsleistungen begründet wird. Die IT-Ausstattung erhöht sich um 0,9 Mio. €. Zudem steigen die Ausgaben im Bereich der Kreisstraßen und Radwege um etwa 2,6 Mio. €. Ursächlich sind hier großflächige Fahrbahnsanierungen sowie einer erhöhten Anzahl von Fremdvergaben.

#### Zu Position 6:

Eine erhebliche Steigerung ist mit 53,72 Mio. € im Bereich der Transferaufwendungen zu verzeichnen. Gerade im Bereich der Jugendhilfe sind die größten Kostensprünge zu verzeichnen. Es werden beispielsweise folgende zusätzliche Zahlungen an die kreisangehörigen Kommunen geleistet: Betrieb der Kindertagesstätten (+ 10,1 Mio. €), Weiterleitung der Finanzhilfe des Landes Niedersachsen für den Betrieb der Kindertagesstätten (+ 13,3 Mio. €, entsprechende Erträge sind ebenfalls eingeplant) sowie für die Umsetzung des Rechtsanspruchs auf ganztägige Betreuung (+ 1,4 Mio. €). Weitere Steigerungen sind in der Jugendhilfe in den Bereichen Adoptionen (+ 2,3 Mio. €) sowie in den stationären und ambulanten Hilfen (+ 8,0 Mio. €) zu verzeichnen.

Im Budget „Soziales“ steigen die Transferaufwendungen in den Produkten „Eingliederungshilfe“ (+ 13,5 Mio. €) und „Hilfe zur Pflege“ (+ 3,5 Mio. €).

## Der Ergebnishaushalt - Budgets -

Im **Ergebnishaushalt** werden die einzelnen Budgets wie folgt geplant:

|                                                                  | <b>Erträge</b><br>in € | <b>Aufwen-<br/>dungen</b><br>in € | <b>Zuschuss (-)/<br/>Überschuss (+)</b><br>in € |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b><u>Budget 01</u></b><br><b>Steuerung und zentrale Dienste</b> | 15.348.300             | 84.804.400                        | -69.456.100                                     |
| <b><u>Budget 02</u></b><br><b>Soziales</b>                       | 326.109.500            | 419.507.600                       | -93.398.100                                     |
| <b><u>Budget 03</u></b><br><b>Jugendhilfe</b>                    | 53.625.400             | 224.810.300                       | -171.184.900                                    |
| <b><u>Budget 04</u></b><br><b>Bildung, Kultur und Sport</b>      | 11.415.300             | 80.785.100                        | -69.369.800                                     |
| <b><u>Budget 05</u></b><br><b>Ordnung</b>                        | 49.600.900             | 54.530.600                        | -4.929.700                                      |
| <b><u>Budget 06</u></b><br><b>Planen und Bauen</b>               | 20.567.200             | 31.615.900                        | -11.048.700                                     |
| <b><u>Budget 07</u></b><br><b>Umwelt</b>                         | 1.875.600              | 8.401.200                         | -6.525.600                                      |
| <b><u>Budget 08</u></b><br><b>Gesundheit</b>                     | 13.370.900             | 22.705.800                        | -9.334.900                                      |
| <b>Allgemeine Deckungsmittel</b>                                 | 400.796.000            | 8.699.700                         | 392.096.300                                     |
| <b>SUMME BUDGETS:</b>                                            | <b>892.709.100</b>     | <b>935.860.600</b>                | <b>-43.151.500</b>                              |

## Der Finanzhaushalt – Budgets -

Im **Finanzhaushalt** werden bei den einzelnen Budgets Ansätze in folgender Höhe veranschlagt:

|                                                                  | <b>Einzah-<br/>lungen</b><br><br>in € | <b>Auszah-<br/>lungen</b><br><br>in € | <b>Zuschuss (-)/<br/>Überschuss<br/>(+)<br/>in €</b> |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b><u>Budget 01</u></b><br><b>Steuerung und zentrale Dienste</b> | 9.192.900                             | 99.609.100                            | -90.416.200                                          |
| <b><u>Budget 02</u></b><br><b>Soziales</b>                       | 326.109.500                           | 412.744.900                           | -86.635.400                                          |
| <b><u>Budget 03</u></b><br><b>Jugendhilfe</b>                    | 53.625.400                            | 219.783.900                           | -166.158.500                                         |
| <b><u>Budget 04</u></b><br><b>Bildung, Kultur und Sport</b>      | 10.692.900                            | 78.311.000                            | -67.618.100                                          |
| <b><u>Budget 05</u></b><br><b>Ordnung</b>                        | 50.257.700                            | 53.024.000                            | -2.766.300                                           |
| <b><u>Budget 06</u></b><br><b>Planen und Bauen</b>               | 22.057.300                            | 30.589.900                            | -8.532.600                                           |
| <b><u>Budget 07</u></b><br><b>Umwelt</b>                         | 1.938.600                             | 6.848.400                             | -4.909.800                                           |
| <b><u>Budget 08</u></b><br><b>Gesundheit</b>                     | 13.297.900                            | 18.973.600                            | -5.675.700                                           |
| <b>Allgemeine Deckungsmittel</b>                                 | 440.084.100                           | 21.145.500                            | 418.938.600                                          |
| <b>SUMME BUDGETS:</b>                                            | <b>927.256.300</b>                    | <b>941.030.300</b>                    | <b>-13.774.000</b>                                   |

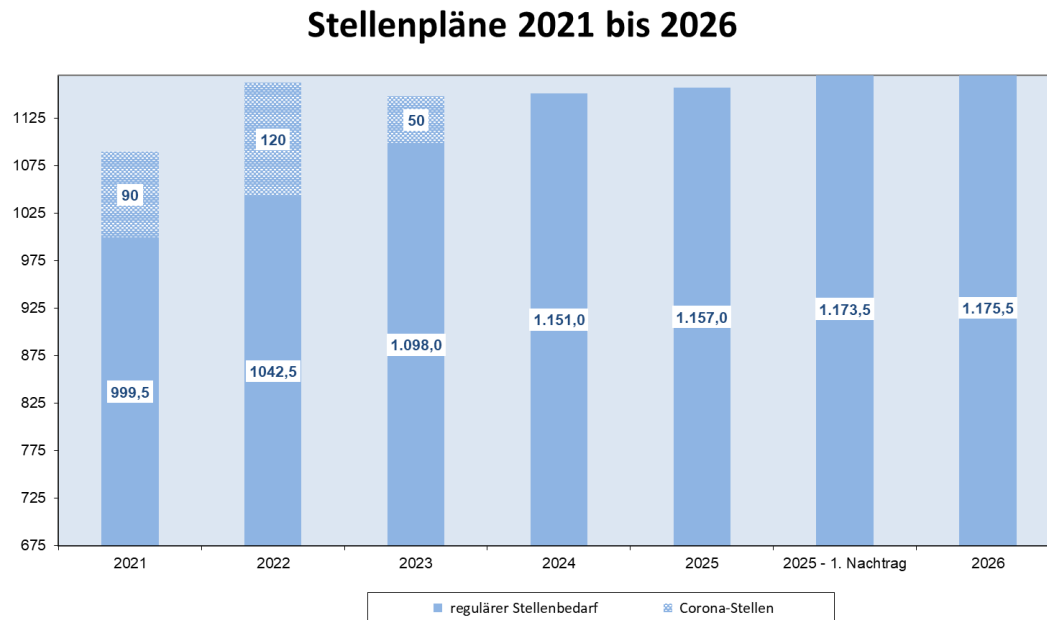
Dabei wurden für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen folgende Beträge eingeplant:

|                                 | <b>2026</b> | <b>2025</b> | <b>2024</b>                         |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
|                                 | in Mio. €   | in Mio. €   | Rechnungs-<br>ergebnis<br>in Mio. € |
| eigene Investitionen            | 33,4        | 26,6        | 26,4                                |
| Investitionsförderungsmaßnahmen | 15,4        | 28,5        | 17,2                                |
| Insgesamt:                      | 48,8        | 55,1        | 43,6                                |

Gegenüber der Planung für 2025 verringern sich die Mittel in diesem Bereich um 6,3 Mio. €.

#### 4. Personal

Die Zahl der Stellen hat sich seit 2021 wie folgt entwickelt:



Weitere Mitarbeitende der Kreisverwaltung sind bei der MaßArbeit kAöR, der Regionalleitstelle Osnabrück kAöR, der AWIGO, der Volkshochschule gGmbH, der WIGOS, der ITEBO, der Niedersachsenpark GmbH, in Kalkriese und in der Kfz.-Zulassungsstelle in Melle im Wege einer Beurlaubung/Personalüberleitung/Zuweisung beschäftigt.

Im Stellenplan 2026 sind 1.175,5 Stellen (Vorjahr: 1.173,5; Haushaltsplan: 1.157 + Nachtragshaushalt: 16,5) ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr sind 2 Stellen hinzugekommen.

Nach Prüfung von internen Kompensationsmöglichkeiten wurden Anträge im Umfang von 29 Stellen vorgelegt. Darin enthalten sind allein 16,5 Stellen, die aus den Ergebnissen einer externen Personalbemessung in den Fachdiensten Jugend und Straßen resultieren sowie 3 Stellen, die sich aus internen Verschiebungen im Konzern bzw. zwischen dem Landkreis und den kreisangehörigen Kommunen ergeben.

Dabei wurden die vom Verwaltungsvorstand beschlossenen - am Stellenzuwachsmoratorium ausgerichteten - Leitgedanken zugrunde gelegt. Neue Stellen können demnach nur unter folgenden Voraussetzungen eingerichtet werden:

1. Es muss sich um einen notwendigen Stellenzusatz aufgrund gesetzlicher Vorgaben handeln, der aus einer neuen gesetzlichen Regelung oder Aufgaben(rück-)übertragung resultiert und nicht anderweitig kompensiert werden kann.
2. Eine Steigerung von Fallzahlen im gesetzlichen Bereich kann ausschließlich berücksichtigt werden, wenn keine Möglichkeiten bestehen, die Fallzahlsteigerung durch Digitalisierung oder sonstige Optimierung von Prozessen zu kompensieren. Diese Ausnahmen müssen vom Fachdienst/Referat nachvollziehbar begründet werden.
3. Interne Kompensationsmöglichkeiten müssen durch die Fachdienste / Referate im Vorfeld der Beantragung geprüft werden. Die erforderlichen Prüfschritte sind



vorgegeben. In diesem Zusammenhang wird auch auf den im Rahmen des Kompensationsauftrages der Politik zum Stellenplan 2025 initiierten aufgabenkritischen Prozess verwiesen.

Der Umfang des Mehrbedarfs aufgrund einer neuen gesetzlichen Regelung im Sinne des Moratoriums muss nachvollziehbar dokumentiert und - soweit möglich - messbar gemacht werden.

Nach Bewertung der Bedarfe werden von der Verwaltung insgesamt 21,5 neue Stellen in den Stellenplan 2026 eingebracht. Diesen Mehrbedarfen stehen 19,5 wegfallende Stellen gegenüber.

Weitere Informationen zu den Veränderungen werden in der Anlage „Stellenplan“ für das Haushaltsjahr 2026 sowie den Erläuterungen der Veränderungen dargestellt.

Für 2026 beträgt der geplante Gesamtpersonalaufwand rd. 114,2 Mio. €. Hiervon entfallen rd. 99,8 Mio. € auf den Personalaufwand für aktive Verwaltungsbedienstete; 14,4 Mio. € stehen für Versorgungsaufwendungen zur Verfügung.

Im Personalaufwand 2026 ist eine Tarifierhöhung für die Beschäftigten (+2,8 % ab dem 01.05.2026) sowie eine Besoldungserhöhung der Beamten (Annahme: +2,8 % ab dem 01.04.2026) eingeplant. Einmalige verpflichtende Rückstellungszuführungen sind ebenfalls entsprechend eingeplant. Da die Besoldungserhöhung in 2026 allerdings geringer als im Vorjahr geplant wird, sinkt die Rückstellungszuführung entsprechend.

## 5. Kommunalen Finanzausgleich

Die Daten im Überblick:

Jeweils in Mio. €

|                                    | Plan 2026     | Ergebnis 2025 | Ergebnis 2024 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Schlüsselzuweisungen               | 122,27        | 111,33        | 120,08        |
| Übertragener Wirkungskreis         | 13,75         | 13,08         | 13,56         |
| <b>Summe Zuweisungen nach NFAG</b> | <b>136,02</b> | <b>124,41</b> | <b>133,64</b> |

Die Zuweisungsmasse des kommunalen Finanzausgleichs (KFA) betrug im Jahr 2025 auf Landesebene rund 5,58 Mrd. €. Im Vergleich zur ursprünglichen Haushaltsplanung des Landes für 2024 verringerte sich der Gesamtbetrag noch infolge einer negativen Steuerverbundabrechnung 2024 in Höhe von rund - 69,52 Mio. € auf 5,51 Mrd. €.

Durch die vorliegenden Prognosedaten zur wirtschaftlichen Entwicklung, aufgrund der Festlegungen im Haushalt 2026 des Landes und den vorläufigen Berechnungsdaten des Landesamtes für Statistik (LSN) wird für den kommunalen Finanzausgleich 2026 eine höhere Zuweisungsmasse zur Verfügung stehen.

Gegenüber dem Vorjahr steigt diese voraussichtlich um 12 % auf rund 6,17 Mrd. €.

Ein wesentlicher Grund liegt in der in diesem Betrag enthaltenen prognostizierten positiven Steuerverbundabrechnung für das Jahr 2025 i.H.v. + 227 Mio. €. Augenscheinlich hat sich die schleppende wirtschaftliche Entwicklung noch nicht sehr negativ auf die Steuereinnahmen bei Bund, Ländern und Kommunen ausgewirkt.

Landesseitig wurden die vorläufigen Berechnungsgrundlagen für den Finanzausgleich 2025 am 19. November 2025 veröffentlicht. Diese Beträge enthalten noch nicht die Entwicklung der Soziallasten in Niedersachsen als Berechnungsfaktor für die Schlüsselzuweisungen für Kreisaufgaben. Ebenso noch keine Berücksichtigung fand der zu beobachtende Anstieg des landesweiten Durchschnitts der Kreisumlagehebesätze, der für die Berechnung der Umlagekraftmesszahl für Zuweisungen Bedeutung hat.

Die Prognose der Schlüsselzuweisungen für den Landkreis Osnabrück wurde deswegen aufgrund dieser Erkenntnisse angepasst, u.a. auf Basis einer Erhebung auf Ebene der kommunalen Spitzenverbände zur Soziallastenentwicklung.

Als besonderer Effekt im kommunalen Finanzausgleich ab dem Jahr 2026 sind die geplanten und derzeit im Gesetzgebungsverfahren befindlichen Änderungen des Niedersächsischen Gesetzes über den Finanzausgleich (NFAG) aufgrund eines Gutachtens des LSN zu nennen. Zwei wesentliche Effekte sind hier zu benennen:

1. Zum einen kommt es zu Verschiebungen von Mitteln von der Landkreisebene zur Gemeindeebene, sodass der Gemeindeanteil am Aufkommen von 50,9% auf 53,8% wächst und der Landkreisanteil entsprechend sinkt.
2. Zum anderen kommt es bei der Neuordnung der Verteilungskriterien bei den Kreisschlüsselzuweisungen zu einer Veränderung der Gewichtung der Kriterien zugunsten der reinen Einwohnerzahl und zu Lasten des Soziallastenansatzes und des Flächenanteils. Ein starker Anstieg der Sozialhilfeausgaben trägt damit zukünftig nicht mehr im gleichen Maße zur Bedarfsbemessung eines Landkreises bei. Da der Landkreis Osnabrück ein einwohnerstarker Flächenlandkreis mit entsprechender Belastung durch Sozialausgaben ist, wirkt sich der Effekt hier im Vergleich zu anderen Kreisen moderat aus.

Insgesamt ergeben sich folglich negative Auswirkungen auf die Kreisschlüsselzuweisungen, die durch den Anstieg der Zuweisungsmasse im Jahr 2026 jedoch kaschiert werden. Ein direkter Vergleich der Höhe Schlüsselzuweisungen zwischen dem Planjahr und den Vorjahren wäre daher nicht sachgerecht.

Die Gemeindeebene profitiert von der Verschiebung. Trotz deutlich gestiegener Steuerkraft, die in Abhängigkeit zur landesweiten Entwicklung in der Regel auch bedarfsmindernd wirken kann, steigen in der vorläufigen Berechnung des LSN auch die Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben. Die Schlüsselzuweisungen der kreisangehörigen Gemeinden im Landkreis Osnabrück steigen im Jahr 2026 gegenüber dem Vorjahr deutlich um 19 % auf 101,36 Mio. € (2025: 84,97 Mio. €). Da die Schlüsselzuweisungen zu 90 % auch Teil der Umlagegrundlagen sind, partizipiert der Landkreis anteilig über die Kreisumlage.

Die vorläufige Berechnung des LSN verwendet teilweise noch nicht aktualisierte Zahlen auf Basis des Referenzzeitraumes des Vorjahres. Unsicherheiten in der Höhe der

Schlüsselzuweisungen bestehen daher allerdings hinsichtlich der tatsächlichen Entwicklung der Soziallasten, der Abstimmung der Steuerkraftzahlen sowie der tatsächlichen Höhe der Steuerverbundabrechnung für 2025.

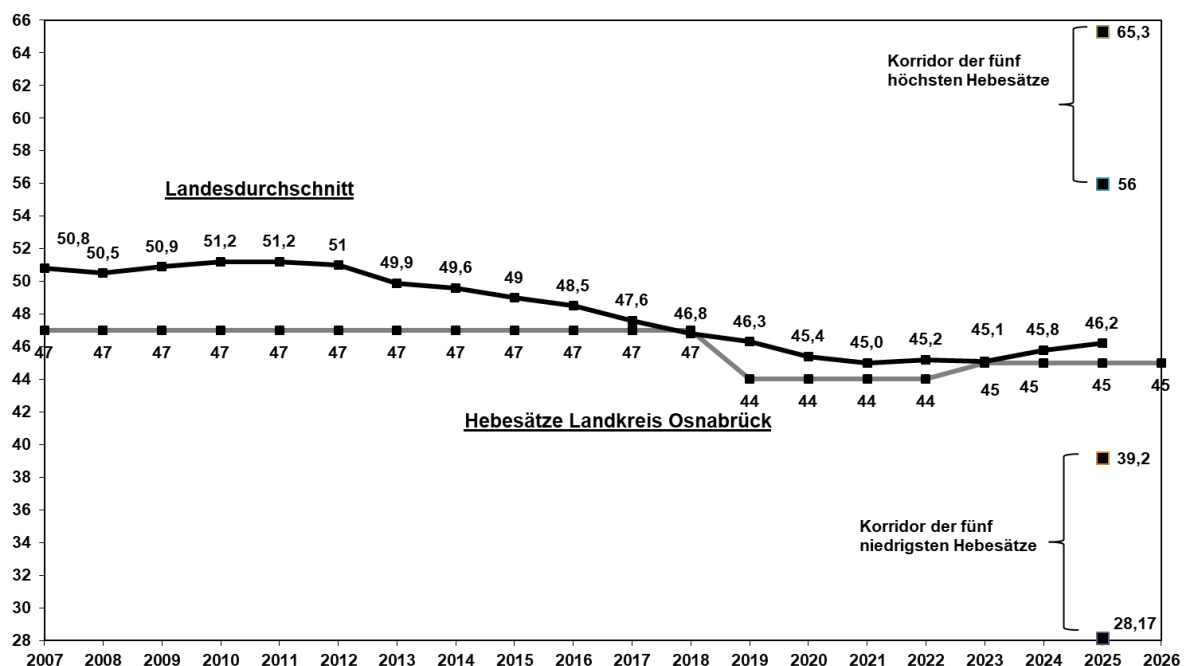
Zur endgültigen Festsetzung durch das Land im Frühjahr 2026 können sich daher noch deutliche Veränderungen ergeben.

## 6. Kreisumlage

Im Haushaltsplan 2026 wurde der Ansatz mit einem angenommenen konstanten Kreisumlagehebesatz von 45 v.H. kalkuliert.

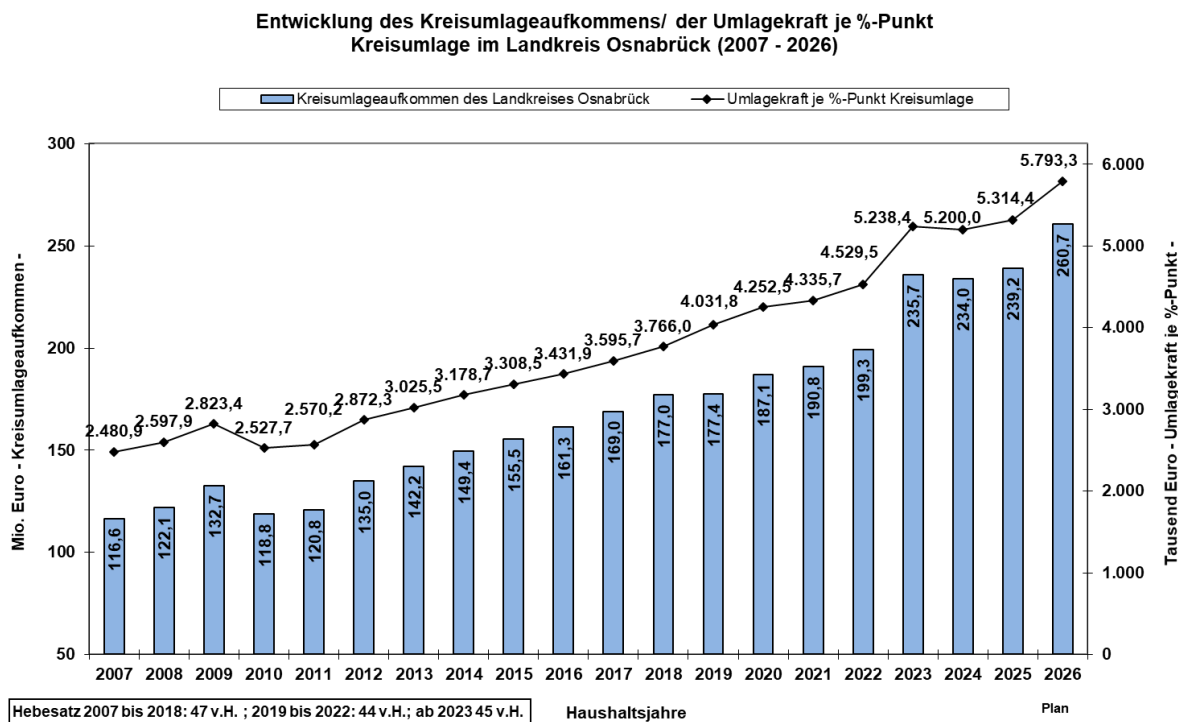
Der Hebesatz liegt damit nach wie vor unter dem aktuellen gewogenen Landesdurchschnitt aus dem Jahr 2025 von 46,2 Prozent.

Entwicklung des Hebesatzes (v.H.)



Im Jahr 2025 haben von den Niedersächsischen Landkreisen und der Region Hannover insgesamt 12 Gebietskörperschaften ihren Kreisumlagesatz erhöht, einer diesen gesenkt und 24 keine Änderungen vorgenommen. Vier Landkreise (im Vorjahr drei) erheben eine Mehr- oder Minderbelastung bei der Kreisumlage, im Wesentlichen wegen unterschiedlicher Aufgabenwahrnehmung bei den Kindertagesstätten im jeweiligen Gebiet.

Die Kreisumlage ist im Budget „Allgemeine Deckungsmittel“ Produkt 611-01 dargestellt. In der Planung entspricht 1 Punkt Kreisumlage 5,79 Mio. € (Vorjahr 5,31 Mio. €). Um andere Hebesatzniveaus zu simulieren kann mit diesem Punktbetrag hochgerechnet werden. Die Aufkommensentwicklung je 1 Punkt Kreisumlage stellt sich wie folgt dar:



Die Steuerkraft der Gemeinden berechnet sich u.a. aus den Einnahmen der Grundsteuer A und B, der Gewerbesteuer und den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und an der Umsatzsteuer. Im Berechnungsmodell des Finanzausgleichs wird das jeweilige Steueraufkommen im Referenzzeitraum mit einem Faktor nivelliert, der sich aus einem Landesdurchschnittswert dividiert durch den Hebesatz der Gemeinde bildet. Die Umlagekraft des Landkreises errechnet sich aus der Steuerkraft der Gemeinden zuzüglich 90 % der Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben.

Im Referenzzeitraum Oktober 2024 bis September 2025 hat sich bei den kreisangehörigen Städten und Gemeinden in Summe eine deutliche Steigerung beim Aufkommen der Gewerbesteuer gegenüber dem vergleichbaren Vorjahreszeitraum um + 10,54 Mio. € bzw. + 4,1 % ergeben. Dabei ist die Entwicklung bezogen auf die individuelle Gemeinde heterogen.

Ebenso ergaben sich Steigerungen bei den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer um + 21,51 Mio. € (+ 12,1 %) und bei der Umsatzsteuer von + 2,56 Mio. € (+ 9,2 %).

Unter Bezugnahme auf die Grundsteuerreform 2025 und der resultierenden zum Teil extrem unterschiedlichen Entwicklung bei den Steuerhebesätzen für die Grundsteuer A und B werden diese Steuerarten im kommunalen Finanzausgleich im Rahmen einer Übergangsregelung zumindest für die Jahre 2026 und 2027 nicht mehr für die Berechnung der Steuerkraft aktualisiert. Die Steuerkraftbeträge werden auf dem Stand von 2025 eingefroren.

Die Steuerkraft (ohne Schlüsselzuweisungen) der Gemeinden im Landkreis Osnabrück stieg dabei im Vergleich zum vorhergehenden Referenzzeitraum um + 6,85 %.

| Referenz-<br>zeitraum<br>(NFAG) | Grund-<br>steuer A | Grund-<br>steuer B | Gewerbe-<br>steuer | Gemeindeanteile an   |                   | Steuerkraft |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------|
|                                 |                    |                    |                    | Einkommen-<br>steuer | Umsatz-<br>steuer |             |
| 2023                            | 4.072.214          | 50.853.663         | 199.437.309        | 160.789.845          | 27.846.193        | 442.999.224 |
| 2024                            | 4.077.599          | 51.216.612         | 198.757.612        | 149.931.281          | 25.119.676        | 429.102.780 |
| 2025                            | 4.042.739          | 52.290.148         | 214.734.907        | 159.781.700          | 26.050.743        | 456.900.237 |
| 2026                            | 4.042.739          | 52.290.148         | 225.315.287        | 179.138.972          | 27.427.992        | 488.215.138 |

Zusätzlich zum Gewinn an Steuerkraft ergibt sich im kommunalen Finanzausgleich 2026 auf Grundlage der vorläufigen Berechnungsgrundlagen des LSN ein Anstieg bei den Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben auf 101,36 Mio. € gegenüber dem Vorjahreswert von 84,76 Mio. €. Wie im vorhergehenden Kapitel beschrieben, profitieren die kreisangehörigen Gemeinden wie alle kommunalen Ebenen von dem Zuwachs der Zuweisungsmasse, im Besonderen aber auch von der Verschiebung von Anteilen zu Lasten der Kreisebene.

Die Zahlen unterliegen bis zur endgültigen Festsetzung im Frühjahr 2026 dem Vorbehalt der Änderung im laufenden Gesetzgebungsverfahren, der abschließenden Abstimmung der Steuerkraftzahlen und der Ermittlung der Steuerverbundabrechnung.

Aufgrund der starken Steuerkraft der kreisangehörigen Kommunen steigt das Volumen der Kreisumlage unter Annahme eines konstanten Kreisumlagehebesatzes von 45 Punkten auf rd. 260,74 Mio. € (Vorjahr 240,02 Mio. €). Die Veränderung im Umlageaufkommen folgt der Steigerung der Umlagekraft im Referenzzeitraum.

Im Rahmen einer Optimierung des Verfahrens zur Kreisumlagefestsetzung hat am 19.11.2025 erstmalig ein Treffen der Kämmergeien zur Haushaltsituation 2026 stattgefunden. In diesem Termin konnten die kreisangehörigen Kommunen ihre derzeitigen Finanzbedarfe und Herausforderungen für die kommenden Jahre beschreiben. Insbesondere sei die derzeitige hohe Steuerkraft laut Aussage der Kommunen im nennenswerten Umfang auf Nachzahlungen für Gewerbesteuern aus der Coronazeit zurückzuführen, der nicht konstant für die Folgejahre angenommen werden kann. Die allgemeine finanzielle Situation wurde von den Kommunen ebenfalls als äußerst angespannt beschrieben.

Aufgrund der sowohl auf Ebene des Landkreises als auch auf Ebene der kreisangehörigen Kommunen sehr herausfordernden Finanzlage wurde im Verwaltungsentwurf zunächst ein unveränderter Kreisumlagehebesatz von 45 v.H. angenommen. Die Finanzbedarfe der kreisangehörigen Kommunen wurden im Rahmen des Verfahrens zur Festlegung der Kreisumlage weiter konkretisiert. Dies erfolgte u.a. auch durch Berücksichtigung der Eingaben der kreisangehörigen Kommunen im Rahmen des Anhörungsverfahrens zur Kreisumlage. Im Rahmen seiner Abwägungsentscheidung hat der Kreistag einen Kreisumlagehebesatz von 45 v.H. für das Haushaltsjahr 2026 beschlossen.

## **7. Steuerung und zentrale Dienste**

Der Zuschussbedarf des Budgets 01 „Steuerung und zentrale Dienste“ beträgt rd. 69,46 Mio. € und erhöht sich damit um rd. 2,21 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr (67,25 Mio. €).

### **Gebäudemanagement**

Die Haushaltsplanungen der Vorjahre waren von Einsparmaßnahmen und dem vorrangigen Abbau von Rückstellungen aus Vorjahren geprägt. Diese Rückstellungen konnten abgebaut werden und stehen nun nicht mehr zur Verfügung, sodass der Zuschussbedarf im Jahr 2026 im Vergleich zum Vorjahr um 2,11 Mio. € steigt und insgesamt 25,28 Mio. € beträgt. Der Mehraufwand ergibt sich durch höhere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, aufgrund neu priorisierter Maßnahmen, der Fortführung laufender Maßnahmen und Preissteigerungen im Bereich der Reinigung. Der Fokus des Gebäudemanagements liegt weiterhin auf dem zukunftsgerichteten Substanzerhalts der vorhandenen Infrastruktur aus Schul- und Verwaltungsgebäuden. Dabei sind vor allem die Sanierungsbedarfe und die begrenzten finanziellen Ressourcen in Einklang zu bringen.

Für 2026 sind Investitionen in Höhe von 18,25 Mio. € geplant. Investitionen von finanziell erheblicher Relevanz sind die Kreishaussanierung, der Bau der Sporthalle Melle, der Ersatzneubau an der BBS Brinkstraße und die Erweiterung an der BBS Haste.

### **Kreishaussanierung**

Der erste Bauabschnitt der Kreishaussanierung ist planmäßig in 2025 gestartet. Die weiteren Bauabschnitte werden in der mittelfristigen Planung berücksichtigt. Dazu sind im Haushalt 2026 und in der Mittelfristigen Finanzplanung folgende Ansätze enthalten:

2026: 10,8 Mio. €, zusätzlich werden nichtverbrauchte Mittel aus 2025 übertragen

2027: 17,0 Mio. €, vollständig mit einer Verpflichtungsermächtigung belegt

2028: 15,0 Mio. €, vollständig mit einer Verpflichtungsermächtigung belegt

2029: 16,2 Mio. €, vollständig mit einer Verpflichtungsermächtigung belegt

Inklusive vorhandener Haushaltsreste sind damit bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums (2029) Mittel in Höhe von 64,07 Mio. € eingeplant (vgl. Übersicht Budget B-01, Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen). Weitere Haushaltsansätze werden derzeit in den Jahren 2030 mit 20 Mio. € und 2031 mit 13,9 Mio. € erwartet. Die verbleibende Differenz zu den beschlossenen Gesamtkosten von rund 118 Mio. € ist möglichen Preissteigerungen und Risikorückstellungen vorbehalten, die in den Ansätzen noch nicht enthalten sind und erst bei konkretem Bedarf etatisiert werden. Im Jahr 2031 soll die Sanierung planmäßig beendet sein.

Die Fördermittelakquise ist angelaufen, jedoch sind die konkreten Fördermittelabflüsse zeitlich noch nicht bestimmbar, sodass diese bislang noch nicht im Haushalt abgebildet sind. Diese werden aufgenommen, sobald die entsprechenden Informationen zum Fördermittelabfluss vorliegen.

### **Breitband**

Für das Haushaltsjahr 2026 sind Investitionen von 2 Mio. € geplant. Dieser verringerte Ansatz ist damit begründet, dass noch ausreichende Mittel aus den Vorjahren zur Ver-

fügung stehen. Da es in 2025 zu Bauverzögerungen gekommen ist, konnten die finanziellen Mittel nicht wie geplant abfließen. Für die Folgejahre werden wieder höhere Mittel von 18,4 Mio. € und 15,3 Mio. € eingeplant.

Die finanziellen Mittel werden insbesondere für den weiteren Ausbau der „Grauen Flecken“ und für die Finanzierung von Sonderprojekten für die Anbindung weiterer kommunaler Schulen, Gedenkstätten sowie Ausflugszielen eingesetzt. Für die Sonderprojekte werden rund 1,99 Mio. € Fördermittel von Land bzw. Bund eingeplant.

### **Medizinische Hochschule Osnabrück**

Mit Kreistagesbeschluss vom 30.06.2025 hat der Landkreis Osnabrück zusammen mit der Stadt Osnabrück die Entscheidung getroffen, den Aufbau einer medizinischen Hochschule in Osnabrück zu unterstützen. Die strategische und finanzielle Umsetzung des Projektes erfolgt über die ICO (InnovationsCentrum Osnabrück GmbH). Der Landkreis stellt der ICO zur Finanzierung der Projektentwicklung im Jahr 2025 0,6 Mio. € und in 2026 0,45 Mio. € über die Kapitalrücklage zur Verfügung, weitere Mittel sind in der Mittelfristigen Finanzplanung vorgesehen.

### **Kreisentwicklung**

Das Referat für Kreisentwicklung nimmt seit 2023 bis Ende 2025 an dem Förderprogramm MOIN+ (Mobilität im Osnabrücker Land Nachhaltig und Integriert +) teil. Da zum Jahresende 2025 voraussichtlich nicht alle Projektbausteine vollständig umgesetzt sind, wurde eine Verlängerung um vier Monate beantragt. Dem Antrag wurde zugestimmt, sodass im Jahr 2026 die Mobilstationen vollständig fertiggestellt und der On Demand Verkehr fortgeführt werden kann. Nach dem Projektzeitraum wird vorgeschlagen, einzelne Schnellbuslinien des Projektes in den Nahverkehrsplan 5.0 zu übernehmen und der On Demand Verkehr in Kooperation mit den Städten Melle und Bramsche im Jahr 2026 fortzuführen.

Für das aktuelle Haushaltsjahr werden Sachaufwendungen in Höhe von 1,64 Mio. € zuzüglich Personalkosten für die Projektstelle für die Fortführung der MOIN+ Maßnahmen eingeplant. Demgegenüber stehen Erträge aus der verlängerten Bundesförderung von rund 0,37 Mio. € und Zuschüsse der Städte Melle und Bramsche von insgesamt 1,29 Mio. €.

Weiterhin wurde zum 01. September 2025 eine Stelle aus dem Bereich Mobilität des Referat K ausgegliedert und als Stabstelle Mobilität organisatorisch dem Vorstandsbereich III zugeordnet.

## **8. Soziales**

Der Zuschussbedarf des Budgets 02 – Soziales – beläuft sich auf 93,4 Mio. €. Der Sozialbereich wird insbesondere durch die Entwicklungen der Hilfeleistungen der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen, der Grundsicherung für Arbeitsuchende sowie der Flüchtlingszahlen geprägt.

### **Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)**

Für 2026 und die Folgejahre wird weiterhin ein Zuzug von schutzsuchenden Personen in den Landkreis Osnabrück angenommen.

Neben steigenden Unterkunftskosten beinhalten die geplanten Transferaufwendungen insbesondere auch medizinische Hilfen, deren finanzielle Auswirkungen stark schwanken und damit nur schwer kalkulierbar sind.

Die Höhe der Abgeltungspauschale des Landes richtet sich u.a. nach dem Gesamtausgabevolumen in Niedersachsen. Für die Planung der Kostenabgeltungspauschale 2026 werden 685 Personen und 14.000 € pro schutzsuchender Person zugrunde gelegt.

Zur Abgeltung des Verwaltungs- und Personalaufwands sowie zur Finanzierung der Wohnungsvorhaltekosten und der Flüchtlingssozialarbeit werden insgesamt 75 % des sogenannten pauschalierten Kostenanteils an die kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet. Ebenfalls erhalten die kreisangehörigen Kommunen Fördermittel zur Implementierung und Umsetzung eines Migrations- und Integrationsmanagements.

### **Eingliederungshilfe nach dem SGB IX - Bundesteilhabegesetz (BTHG)**

Die Neuregelung des BTHG ab 2020 beinhaltete eine Veränderung der Zuständigkeit im Bereich der Sozialhilfe. Nach dieser Neuregelung sind die Landkreise im Grundsatz für alle Personen unter 18 Jahren zuständig, das Land für alle Personen über 18 Jahren.

Ab 2020 hat sich das Land in den ersten zwei Jahren mit 69,7 % an den Nettoauszahlungen der örtlichen Träger und die örtlichen Träger sich mit 20 % an den Nettoauszahlungen des Landes beteiligt. Im Jahr 2022 und den folgenden Jahren beträgt die Beteiligung des Landkreises an den Nettoauszahlungen des Landes jeweils 10 %. Die Beteiligung des Landes an den Nettoauszahlungen des Landkreises betrug im Jahr 2022 33,3 %, 2023 31,2 %, 2024 31,0 % und 2025 31,0 %.

In den Jahren 2020 und 2021 hat der LKOS jeweils einen Landeszuschuss in Höhe von 3,26 Mio. € als Defizitausgleich erhalten. Dieser ist ab dem Jahr 2022 entfallen. In den Jahren 2022, 2023, 2024 und 2025 erfolgte eine Landeserstattung für die im Bereich der Eingliederungshilfe entstehenden Verwaltungskosten in Höhe von jeweils 1,56 Mio. €. In 2026 wird eine Verwaltungskostenerstattung in Höhe von 1,93 Mio. € erwartet.

Im Jahr 2026 verringert sich die Beteiligung des Landes an den Nettoauszahlungen des Landkreises von 31,0 % auf 28,1%.

Ebenfalls erhält der Landkreis Osnabrück nach dem "Gesetz über finanzielle Leistungen des Landes wegen der Einführung der inklusiven Schule" eine Inklusionspauschale in Höhe von 0,23 Mio. €.

Mit einer Nettobelastung von 58,48 Mio. € (Vorjahr: 54,42 Mio. €) ist die „Eingliederungshilfe nach dem SGB IX“ der mit Abstand größte Kostenblock im Bereich der Sozialhilfe.

### **Wohngeld**

Der Landkreis Osnabrück hat die kreisangehörigen Kommunen zu den Aufgaben nach dem Wohngeldgesetz herangezogen. Die Personal- und Verwaltungskosten für das Wohngeld erstattet der Landkreis den herangezogenen 15 Kommunen ab 2023 auf Basis einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung.



In Folge der zum 01.01.2023 in Kraft getretenen Wohngeldreform ist die Aufgabenübernahme des Wohngeldes mittlerweile seitens des Landes Niedersachsen zumindest für den aus dem Wohngeld-Plus-Gesetz entstehenden Verwaltungs-Mehraufwand als konnexitätsrelevant eingestuft worden. Dies geschah nach massivem Druck durch die kommunalen Spitzenverbände, insbesondere auch durch den die Interessen der Landkreise vertretenden Niedersächsischen Landkreistag. Dadurch ergibt sich eine Landeserstattung für den durch die Reform entstandenen Verwaltungs-Mehraufwand, nicht aber für den gesamten mit der Aufgabe „Wohngeld“ einhergehenden Verwaltungsaufwand. Die damit zusammenhängenden Ausgleichszahlungen vom Land Niedersachsen werden von dort direkt an die kreisangehörigen Kommunen ausgezahlt und mit der Personal- und Verwaltungskostenerstattung des Landkreises sachgerecht verrechnet.

### **Grundsicherung für Arbeitsuchende**

Vor einigen Jahren sind die beiden steuerfinanzierten Leistungen der Arbeitslosenhilfe und der Sozialhilfe in einem eigenen Sozialleistungsbereich zusammengeführt worden. Dadurch fallen zunehmend Arbeitsuchende aus den beitragsfinanzierten Leistungen des SGB III unter die steuerfinanzierten SGB-II-Leistungen. Hier war es in der Vergangenheit insbesondere im Bereich der Kosten der Unterkunft (KdU) zu Kostensteigerungen gekommen. Um der negativen Kostenentwicklung entgegenzuwirken, werden seitens der MaßArbeit kAöR spezielle Eingliederungsmaßnahmen entwickelt und erprobt. Grundsätzlich gilt es, weiterhin eine zeit- und ordnungsgemäße Leistungsgewährung der Geldleistungen sicherzustellen und darüber hinaus im Bereich der Integration von Arbeitslosen erfolgreich zu sein.

Der Zuschussbedarf des von der MaßArbeit kAöR verwalteten Teilbudgets „SGB II“ beläuft sich auf 17,16 Mio. € und wird sich damit unter dem Niveau des Vorjahres bewegen. Dazu beigetragen hat insbesondere die Fallzahlentwicklung bei den ukrainischen Kriegsflüchtlingen. Bei diesem Personenkreis konnte bereits im Jahr 2025 in vielen Fällen eine berufliche Integration erreicht werden, so dass sich der Fallbestand um rund 200 Bedarfsgemeinschaften sukzessive reduzierte. Für 2026 wird trotz des aktuellen Zuzugs von ukrainischen Kriegsflüchtlingen, die aufgrund einer Gesetzesänderung in der Ukraine das Land verlassen durften, eher von einer Seitwärtsbewegung ausgegangen, da weitere Integrationen wahrscheinlich sind. Hinzu kommt der Rechtskreiswechsel der ukrainischen Flüchtlinge von der Grundsicherung für Arbeitssuchende in das Asylbewerberleistungsgesetz.

Die Transferaufwendungen (u. a. Bürgergeld, KdU, Bildung und Teilhabe) werden sich gegenüber 2025 verringern, ebenso aber auch das Volumen der Erstattung durch den Bund.

## **9. Jugendhilfe**

Der Zuschussbedarf des Budgets 03 – Jugendhilfe – beträgt 171,18 Mio. €. Er fällt damit in der Planung um 21,02 Mio. € deutlich höher aus als der Planwert des Vorjahres (150,16 Mio. €).

## **Sozialraumbudgets**

Die Gesamtsumme der Sozialraumbudgets ist aufgeteilt auf die Produkte „Adoptionen, Pflegekinder“, „Unterbringung, Betreuung in Einrichtungen“ sowie „Ambulante Erziehungshilfen“ und beläuft sich auf 70,89 Mio. € (2025: 64,47 Mio. €). Für 2026 sind deutliche Mehraufwendungen für Kosten- und Fallzahlensteigerungen eingeplant. Tarifsteigerungen, Fachkräftemangel und die Inflation führen zu erheblich steigenden Pflegesätzen, zudem führen die gesellschaftlichen Rahmenbedingungen zu steigenden Fallzahlen.

## **Kindertagesstätten / Tagespflege**

Nach der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit den kreisangehörigen Kommunen über die Wahrnehmung der Aufgaben der Kinderbetreuung beläuft sich das Gesamtzuweisungsvolumen auf 50 % der Netto-Ist-Aufwendungen des jeweiligen Vorvorjahres, für 2026 auf Basis von 2024. Die Netto-Ist-Aufwendungen aller kreisangehöriger Kommunen betrugen in 2024 insgesamt 137,75 Mio. €, so dass sich ein Planwert von 68,87 Mio. € zzgl. einer Nachzahlung von 0,73 Mio. € ergibt (2025 = 59,51 Mio. €). Für die mittelfristige Finanzplanung ab 2027 werden die Planzahlen der Kommunen ab 2025 zugrunde gelegt, die aufgrund der in den Kommunen eingeplanten Kostensteigerungen weitere erhebliche Steigerungsraten beinhalten. Von der vom Land Niedersachsen zugesagten Erhöhung der Finanzmittel für Kindertagesstätten von landesweit 290 Mio. € entfallen nach derzeitiger Einschätzung etwa 13,35 Mio. € auf den Landkreis Osnabrück. Der Betrag wird unmittelbar an die kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet. Die Hälfte der Finanzhilfe wird aufgrund der Abrechnungssystematik ab dem Jahr 2028 den Aufwand im Kreisetat entsprechend reduzieren.

## **Familienservicebüros**

Die Zuweisungen an die kreisangehörigen Kommunen für die Familienservicebüros erhöhen sich ab 2026 um insgesamt 0,25 Mio. € auf 1,13 Mio. € jährlich. Die Gesamtaufwendungen teilen sich die Kommunen und der Landkreis dann jeweils zu 50 %.

## **Ganztagsförderungsgesetz**

Durch das Ganztagsförderungsgesetz wurde beginnend ab dem 1. August 2026 der Rechtsanspruch auf Ganztagsbetreuung für Kinder im Grundschulalter eingeführt. Es wird davon ausgegangen, dass sich der Gesamtmittelbedarf für alle kreisangehörigen Kommunen auf jährlich 6,5 Mio. € belaufen wird. Davon trägt der Landkreis Osnabrück 50 %, also 3,25 Mio. €. Für 2026 bedeutet das anteilig (ab August) 1,35 Mio. €.

## **Personalbemessung nach § 79 Abs. 3 SGB VIII**

Mit Abschluss der gesetzlich vorgeschriebenen Personalbemessung durch die INSO GmbH wurde ein zusätzlicher Personalbedarf im Fachdienst Jugend festgestellt, bedingt durch gesetzliche Änderungen, steigende Fallzahlen und erhöhte Anforderungen im Kinderschutz. Auf dieser Grundlage wurde der Stellenplan im 1. Nachtragshaushalt 2025 bereits im ersten Schritt um zunächst 8 Stellen ausgeweitet. Ab 2026 werden weitere 14,5 Stellen eingeplant, sodass bei voller Besetzung dieser zusätzlichen Stellen Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 1,2 Mio. € entstehen. Diese betreffen überwiegend die stationären Hilfen innerhalb des Produktes 363-04.

## **10. Bildung, Kultur und Sport**

Der Zuschussbedarf im Budget 04 „Bildung, Kultur und Sport“ beträgt rd. 69,37 Mio. € und erhöht sich damit um rd. 5,94 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr (63,43 Mio. €).

Die Kostensteigerung resultiert im Wesentlichen aus der Berücksichtigung der (Nach) Zahlung der Instandhaltungspauschale als Kompensation für das Ruhen der Kreisschulbaukasse für die Jahre 2024, 2025 und 2026 an die kreisangehörigen Kommunen. Aufgrund des Auslaufens der Vereinbarung, die Kreisschulbaukasse nicht mehr mit weiteren Mitteln auszustatten, wurden diese Zahlungen ab 2024 nicht mehr geleistet. Mit Blick auf die aktuell laufenden konstruktiven Gespräche zwischen Landkreis und kreisangehörigen Kommunen, bei denen eine einvernehmliche Lösung kurz bevorsteht, erscheint eine Einigung zur Fortführung des Ruhens der Kreisschulbaukasse greifbar. Im Falle einer Einigung würde der Landkreis die Mittel für 2024 und 2025 nachzahlen. Zusammen mit dem Betrag für 2026 ergäbe sich über alle Schulformen ein Betrag von etwa 3,3 Mio. €.

Eine weitere größere Veränderung ergibt sich erneut im Bereich Schülerbeförderung / ÖPNV. Hier erhöht sich der Aufwand um rd. 0,87 Mio. €. Im Wesentlichen resultiert die Kostensteigerung aus der Budgetanhebung im Rahmen der Preisgleitklausel. Daneben entstehen in diesem Bereich Mehraufwendungen durch Kostensteigerungen im freigestellten Schülerverkehr, beim Schüler- und Azubiticket und für die Finanzierung der PlanOS.

Weitere Veränderungen bei diversen Produkten ergeben sich aus den eingeplanten Kostensteigerungen bei den Schulsachkosten und Gastschulgeldern, Mehraufwendungen beim Museumszuschuss Kalkriese sowie der Förderung der Sportvereine.

Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergibt sich gegenüber dem Vorjahr eine Erhöhung von rd. 1,53 Mio. € auf 2,88 Mio. € (Vorjahr: 1,35 Mio. €). Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus dem Investitionskostenzuschuss für den Neubau des Förderschulcampus der Stadt Osnabrück. Aufgrund vertraglicher Vereinbarungen ist der Landkreis verpflichtet, sich an den anstehenden Investitionsmaßnahmen zu beteiligen. Für die Jahre 2026 bis 2028 sind im Kreishaushalt Investitionskostenzuschüsse für Planungsleistungen vorgesehen. In den Folgejahren ist mit deutlich höheren Investitionsbeteiligungen für die Bauausführung zu rechnen.

## **11. Ordnung**

Der Zuschussbedarf im Budget 05 „Ordnung“ beträgt rd. 4,93 Mio. € und erhöht sich damit um rd. 0,13 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr (4,80 Mio. €).

### **Verkehrsüberwachung**

Mit Ausschreibung der Messtechnik zum Mai 2025 hat der Landkreis Osnabrück die Verkehrsüberwachung durch zwei semi-stationäre Messanhänger, eine mobile Messsäule und ein Messfahrzeug für mobile Messungen gesichert. Das bis dato vorhandene System wurde folglich um eine Messsäule erweitert. Diese soll vorrangig in den Sommermonaten über längere Zeiträume an einzelnen Strecken eingesetzt werden, welche insbesondere durch Motorradlärm betroffen sind. Daneben sind Einsatzmöglichkeiten auch an Unfallhäufungsstellen mit hoher Verkehrsdichte vorgesehen. Somit

kann der Landkreis Osnabrück flexibel auf Unfallgeschehen und Verkehrsflüsse reagieren und Streckenabschnitte, insbesondere kritische Infrastrukturen und Schulwege über einen kurzen Zeitraum bis hin zu mehreren Monaten überwachen. Die semi-stationären Messanhänger werden regelmäßig im südlichen und nördlichen Kreisgebiet eingesetzt. Im Saldo wird an dieser Stelle mit Mehrerträgen von 200.000 € kalkuliert.

### **Katastrophenschutz**

Durch die veränderte Sicherheitslage hat die Warnung der Bevölkerung mittels Sirenen einen größeren Stellenwert bekommen. Die Planungen für die Sirenenstandorte in den Kommunen wurden im Jahr 2025 abgeschlossen. Mit Beteiligung der Kommunen wurden im Jahr 2025 der Auftrag für die Schaffung der Sirenenstandorte im Rahmen der zur Verfügung stehenden Finanzmittel vergeben. Die Kommunen wirken im Rahmen eines öffentlich-rechtlichen Vertrages an der Umsetzung mit. Die Umsetzung der Baumaßnahmen zur flächendeckenden Sirenenwarnung sollen im 1. Halbjahr 2027 abgeschlossen werden. Die investiven Gesamtkosten belaufen sich auf 4,50 Mio. €, von denen der Landkreis 75 % und die kreisangehörigen Kommunen 25 % tragen. Im gleichen Verhältnis werden auch die laufenden Kosten aufgeteilt.

## **12. Gesundheit**

Der Zuschussbedarf im Budget 08 „Gesundheit“ beträgt rd. 9,33 Mio. € und reduziert sich damit um rd. 1,19 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr (10,52 Mio. €).

### **Gesundheitsdienst für Landkreis und Stadt Osnabrück**

Ab dem Jahr 2021 stellt der Bund mit dem Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst (ÖGD) für einen Förderzeitraum von 6 Jahren finanzielle Mittel für Personal, Digitalisierung und moderne Strukturen zur Verfügung, um eine nachhaltige und langfristige Stärkung des ÖGD zu erreichen. Wichtige Elemente sind hierbei der Ausbau der digitalen Infrastruktur und die Vernetzung der Gesundheitsämter auf lokaler, landes- und bundesweiter Ebene. Zudem werden die darüber finanzierten zusätzlichen Stellen zielgerichtet eingesetzt, um den Gesundheitsdienst für die zukünftigen Herausforderungen gut aufzustellen.

Der Förderzeitraum endet mit Ablauf des Jahres 2026. Ohne eine Anschlussfinanzierung drohen Stadt und Landkreis Osnabrück erhebliche Kosten, um die durch den ÖGD-Pakt geschaffenen Strukturen im notwendigen Umfang fortzuführen. Die dauerhafte Belastung der künftigen Haushalte durch Verstetigung der 19 ÖGD-Pakt-Stellen nach Wegfall der Refinanzierung würde dabei 1,13 Mio. € beim Landkreis Osnabrück betragen.

### **Veterinärdienst für Stadt und Landkreis Osnabrück**

Aufgrund der Aufgabenzuwächse in der Veterinärverwaltung ohne entsprechende finanzielle Kompensationen waren die Veterinärbehörden der Landkreise und kreisfreien Städte unter Federführung der kommunalen Spitzenverbände (NLT und NST) in den Boykott getreten und verweigerten daraufhin die Zusammenarbeit mit dem Land Niedersachsen. Dies sollte den Forderungen nach einer verbesserten Finanzausstattung zusätzliches Gewicht verleihen. Im März 2025 kam es dann zu einer diesbezüglichen Einigung zwischen Land und kommunalen Spitzenverbänden, auf deren Basis eine Sonderzahlung vom Land Niedersachsen zu erwarten ist. Zur Unterstützung der

kommunalen Veterinärbehörden sollen insgesamt 40 Millionen Euro einmalig bereitgestellt werden. Die erste Tranche in Höhe von 20 Millionen Euro ist für das Jahr 2026 vorgesehen. Für die Jahre 2027 und 2028 sind jeweils weitere 10 Millionen Euro eingeplant. Runtergebrochen für den Veterinärdienst für Stadt und Landkreis Osnabrück sind für das Jahr 2026 Zahlungen in Höhe von insgesamt voraussichtlich 1,37 Millionen Euro sowie für die Jahre 2027 und 2028 von jeweils insgesamt voraussichtlich 0,68 Millionen zu erwarten.

Der Aufgabenbereich Tierseuchen / Tiergesundheit befindet sich zudem im Wandel, da bekämpfungspflichtige Tierseuchen auch in Deutschland immer häufiger auftreten. Die entsprechende Bekämpfung im Falle von Ausbrüchen sowie die Überwachung der Einhaltung der Biosicherheit in Nutztierhaltungsbetrieben werden nach wie vor einen Schwerpunkt der täglichen Arbeit bilden, um den Eintrag von Seuchen zu verhindern. Dabei wurde erkannt, dass die Etablierung eines Veterinärstabs in den Strukturen des vorhandenen Katastrophenschutzstabes erforderlich ist, um - im Falle eines Tierseuchenausbruchs mit erheblichem Umfang - erfolgreich zu arbeiten. Im Jahr 2026 müssen diese Vorbereitungen und Übungen fortgeführt werden, um im Ernstfall schlagkräftig zu sein.

### **13. Planen und Bauen**

Der Zuschussbedarf im Budget 06 „Planen und Bauen“ beträgt rd. 11,05 Mio. € und reduziert sich damit um rd. 6,29 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr (17,34 Mio. €). Die Verbesserung hängt im Wesentlichen an den erhöhten Gebührenerträgen im Zusammenhang mit den Windenergieanlagen.

#### **Planen und Bauen**

Mit Blick auf das im Jahr 2025 in Kraft tretende Regionale Raumordnungsprogramm ist im Zuge der Ausweisung der Vorranggebiete für Windenergie davon auszugehen, dass diverse Anträge auf Errichtung, Erweiterung und Repowering von Windparks genehmigungsfähig werden. Durch eine Vielzahl an Windenergieanlagen, die sich im Antragsverfahren befinden, ist mit außergewöhnlichen Gebührensteigerungen im Jahr 2026 zu rechnen.

Seit dem 01. September 2025 wurde die Stabstelle Mobilität organisatorisch dem Vorstandsbereich III zugeordnet. Die finanziellen Mittel werden daher ab dem Haushalt 2026 im Produkt „547-01 ÖPNV“ abgebildet.

#### **Straßen**

##### **Langfristiges Ausbau-, Erhaltungs- und Erneuerungskonzept für das Kreisstraßennetz („Langfristkonzept“)**

Der Landkreis Osnabrück verfügt über ein Netz von ca. 640 km Kreisstraßen, 379 km Radwegen sowie 169 Brückenbauwerken und 1.336 Durchlässen. Ziel des Landkreises ist, den derzeitigen Zustand der Kreisstraßen, Radwege und Brücken mindestens zu erhalten. Um dieses Ziel zu erreichen, werden die Straßen, Radwege, Brücken und Durchlässe mittels investiver Maßnahmen und Sanierungen in Stand gehalten und an ihre aktuellen Anforderungen angepasst. Die Ermittlung der Bedarfe erfolgt über das so genannte „Langfristkonzept“. Das Langfristkonzept wird in regelmäßigen zeitlichen Abständen überprüft und gegebenenfalls hinsichtlich der Zielsetzungen und Finanzbemessungen angepasst. Das überarbeitete Langfristkonzept wirkt ab 2022.

Wesentliche Faktoren dieses Konzepts sind:

- Eine verlässliche Datengrundlage mittels einer hochprofessionellen Straßendatenbank-Software: Auf Basis von (nach einem zertifizierten Verfahren aufgenommenen) Fahrbahnzustandsdaten werden die Handlungsbedarfe identifiziert.
- Die investiven Maßnahmen sowie die Sanierungsmaßnahmen im Ergebnishaushalt.
- Die Ausrichtung der Maßnahmen am optimalen Eingreifzeitpunkt: Mithilfe der Software lässt sich der Zeitpunkt bestimmen, zu dem die Wirkung einer Sanierungsmaßnahme/ Erneuerungsinvestition und die dafür notwendigen Kosten in einem optimalen Verhältnis stehen. Dies führt zu einem sehr effizienten Ressourceneinsatz. Die Straßen werden nun oftmals frühzeitig mit leichten, flächenhaften Maßnahmen instandgehalten anstatt sie zu einem späteren Zeitpunkt mit teuren investiven Maßnahmen wiederherzustellen.
- Die Berücksichtigung der erheblichen inflationsbedingten Baukostensteigerungen sowie der sich immer weiter verschärfenden rechtlichen und technischen Anforderungen.
- Ein neues dauerhaftes Handlungsfeld: gezieltes Erhaltungsmanagement für Radwege. Bei den Radwegen lösen „Verbreitungsbedarfe“ und „negative Zustandsentwicklung“ im Bestandsnetz einen hohen Handlungsdruck aus.

Von den rund 640 km Kreisstraßen sind bereits rund 379 km mit einem Radweg ausgestattet. In diesen 379 km Radwegen sind mit Blick auf die Verkehrsmengen und Verbindungsfunktionen die wichtigsten Radwege im Kreisstraßennetz bereits enthalten.

Das Langfristkonzept beinhaltet im Bereich der Radwege für verschiedene Maßnahmekategorien jährlich zu erreichende Ziele. Neben der bereits bestehenden Prioritätenliste für die derzeit als erforderlich angesehenen Radwegneubaumaßnahmen werden außerdem Prioritätenlisten für die Kategorien Radwegerneuerungen und –ausbauten erarbeitet. Die Realisierungsreihenfolgen werden anhand von Nutzwertanalysen bestimmt, so dass sich eine nahezu verbindliche Projektplanung für mehrere Jahre ergibt.

Im Langfristkonzept ist ein jährlicher Radwegeneubau von 3 km vorgesehen. Aktuell sind in der Radwegeneubau-Prioritätenliste (vgl. Pos. 2.2 des Langfristkonzeptes) noch geplante Radwegeneubaubedarfe in einer Größenordnung von rund 71 km enthalten, deren Realisierung wünschenswert wäre. Zur Abarbeitung der Bedarfe sollen abweichend von den Festsetzungen aus dem Langfristkonzept (3 km) nach den Beschlüssen zur Strategiefestlegung jährlich mindestens 4 km Radwege an Kreisstraßen neu gebaut werden. Zudem hat der Kreistag im Rahmen der Beschlussfassung des Haushaltes 2026 weitere Schwerpunktsetzungen im Radwegeneubau beschlossen.

## 14. Eigene Investitionen und Investitionsförderungen

| INVESTITION                                     | BEZEICHNUNG                                | PLAN 2025             | PLAN 2026             | PLAN 2027             | PLAN 2028             | PLAN 2029             |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Budget 01 Steuerung und Zentrale Dienste</b> |                                            |                       |                       |                       |                       |                       |
| I101000001                                      | Ausbau Breitbandversorgung                 | -19.425.000,00        | -2.000.000,00         | -18.425.000,00        | -15.342.700,00        | 0,00                  |
| I101020001                                      | Büroausstattung Kreishaus                  | -350.000,00           | -400.000,00           | -400.000,00           | -400.000,00           | -400.000,00           |
| I101020002                                      | Dokumentenmanagement                       | -60.000,00            | -51.000,00            | -20.000,00            | -20.000,00            | -20.000,00            |
| I101030006                                      | Hardware Arbeitsplätze                     | -100.000,00           | -180.000,00           | -200.000,00           | -200.000,00           | -200.000,00           |
| I101030008                                      | Spezialsoftware für Netzwerk, Server       | -20.000,00            | -30.000,00            | -50.000,00            | -50.000,00            | -50.000,00            |
| I101030009                                      | Spezialsoftware für dezentrale Anwendungen | -190.000,00           | -250.000,00           | -450.000,00           | -450.000,00           | -450.000,00           |
| I101030012                                      | Hardware Storage und Server                | -180.000,00           | -380.000,00           | -380.000,00           | -380.000,00           | -380.000,00           |
| I101030014                                      | Hardware Medientechnik                     | -30.000,00            | -40.000,00            | -50.000,00            | -50.000,00            | -50.000,00            |
| I101050015                                      | Sporthalle Melle (Neubau)                  | -4.430.000,00         | -3.870.000,00         | -2.530.000,00         | 0,00                  | 0,00                  |
| I101050017                                      | Kreishaussanierung                         | -4.500.000,00         | -10.800.000,00        | -17.000.000,00        | -15.000.000,00        | -16.200.000,00        |
| I101050023                                      | Planung und Umsetzung von PV-Anlagen       | -117.200,00           | 0,00                  | -200.000,00           | -200.000,00           | 0,00                  |
| I101050027                                      | BBS Brinkstraße Ersatzneubau               | -900.000,00           | -1.440.000,00         | -460.000,00           | 0,00                  | 0,00                  |
| I101050028                                      | BBS Haste Erweiterung                      | -200.000,00           | -630.000,00           | -1.000.000,00         | -2.000.000,00         | -770.000,00           |
| I101050029                                      | Sporthalle Artland Quakenbrück             | -200.000,00           | -650.000,00           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I101050100                                      | Planung von Baumaßnahmen                   | -100.000,00           | -135.000,00           | -65.000,00            | -50.000,00            | -50.000,00            |
| I105002000                                      | Baumaßnahmen an Schulen                    | -450.000,00           | -675.000,00           | -275.000,00           | -200.000,00           | -200.000,00           |
| I111000002                                      | Zuschreibung Beteiligungsbuchwert ICO      | -200.000,00           | -725.000,00           | -575.000,00           | -275.000,00           | -275.000,00           |
| I111000003                                      | Zuschreibung Beteiligungsbuchwert BIQ      | -40.000,00            | -40.000,00            | -40.000,00            | -40.000,00            | -40.000,00            |
| I111000006                                      | Zuschreibung Beteiligungsbuchwert Oleg     | -1.274.100,00         | -1.345.800,00         | -1.345.800,00         | -1.345.800,00         | -1.345.800,00         |
| I1A0000001                                      | Zuschreibung Beteiligungsbuchwert TOL      | -488.700,00           | -488.700,00           | -488.700,00           | -488.700,00           | -488.700,00           |
| I1S0100001                                      | MOIN+ Mobilladestationen                   | -1.054.400,00         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| SAMMI26-13                                      | Sammelinvestitionen < 100 T€ Budget 13     | 0,00                  | -45.000,00            | -55.000,00            | -50.000,00            | -50.000,00            |
| <b>Summe der Auszahlungen</b>                   |                                            | <b>-34.309.400,00</b> | <b>-24.175.500,00</b> | <b>-44.009.500,00</b> | <b>-36.542.200,00</b> | <b>-20.969.500,00</b> |
| Budget 01                                       | Investive Einzahlungen                     | 2.980.000,00          | 1.992.100,00          | 104.000,00            | 0,00                  | 0,00                  |
| Budget 01                                       | Investiver Saldo                           | -31.329.400,00        | -22.183.400,00        | -43.905.500,00        | -36.542.200,00        | -20.969.500,00        |

|                               |                        |                   |             |             |             |             |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Budget 02 Soziales</b>     |                        |                   |             |             |             |             |
| I2KIND2024                    | Kinderschutzhau        | -80.000,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Summe der Auszahlungen</b> |                        | <b>-80.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Budget 02                     | Investive Einzahlungen | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Budget 02                     | Investiver Saldo       | -80.000,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |

|                               |                            |                  |                  |                  |                  |                  |
|-------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Budget 03 Jugendhilfe</b>  |                            |                  |                  |                  |                  |                  |
| I3STIFTUNG                    | Zustiftung Stiftung LAUTER | -7.400,00        | -7.400,00        | -7.400,00        | -7.400,00        | -7.400,00        |
| <b>Summe der Auszahlungen</b> |                            | <b>-7.400,00</b> | <b>-7.400,00</b> | <b>-7.400,00</b> | <b>-7.400,00</b> | <b>-7.400,00</b> |
| Budget 03                     | Investive Einzahlungen     | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Budget 03                     | Investiver Saldo           | -7.400,00        | -7.400,00        | -7.400,00        | -7.400,00        | -7.400,00        |

|                                            |                                                    |                      |                      |                      |                      |                      |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Budget 04 Bildung, Kultur und Sport</b> |                                                    |                      |                      |                      |                      |                      |
| I410002025                                 | Lehr- und Lernmittel Gymnasien 2025                | -331.700,00          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| I410002026                                 | Lehr- und Lernmittel Gymnasien 2026                | 0,00                 | -291.000,00          | -326.000,00          | -326.000,00          | -326.000,00          |
| I410520001                                 | Ausstattung Sporthalle Melle                       | 0,00                 | -120.000,00          | -280.000,00          | 0,00                 | 0,00                 |
| I412340002                                 | Schulinvestitionsprogr. Innovation/Digitalisierung | 0,00                 | -500.000,00          | -500.000,00          | -500.000,00          | 0,00                 |
| I420002025                                 | Lehr- und Lernmittel Förderschulen 2025            | -119.800,00          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| I420002026                                 | Lehr- und Lernmittel Förderschulen 2026            | 0,00                 | -110.000,00          | -155.000,00          | -55.000,00           | -55.000,00           |
| I420100001                                 | Ausstattung Anbau/Umbau FöS Bohmte                 | -125.000,00          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| I420800001                                 | Baumaßnahmen Förderschulen Stadt Osnabrück         | -113.200,00          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| I420810002                                 | Neubau Förderschulcampus Stadt Osnabrück           | 0,00                 | -1.225.000,00        | -950.000,00          | -150.000,00          | 0,00                 |
| I430002025                                 | Lehr- und Lernmittel Berufsbildende Schulen 2025   | -489.500,00          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| I430002026                                 | Lehr- und Lernmittel Berufsbildende Schulen 2026   | 0,00                 | -504.000,00          | -504.000,00          | -504.000,00          | -504.000,00          |
| I430300002                                 | Ausstattung Ersatzneubau BBS Brinkstraße           | 0,00                 | 0,00                 | -250.000,00          | 0,00                 | 0,00                 |
| I440002025                                 | Lehr- und Lernmittel Gesamtschulen 2025            | -57.900,00           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| I440002026                                 | Lehr- und Lernmittel Gesamtschulen 2026            | 0,00                 | -50.000,00           | -50.000,00           | -50.000,00           | -50.000,00           |
| I440100003                                 | Sanierung IGS Fürstenau - Div. Maßnahmen -         | 0,00                 | 0,00                 | -2.590.000,00        | -1.450.000,00        | 0,00                 |
| I440102025                                 | Inv.kostenzuschuss Sachkosten IGS Fürstenau 2025   | -60.000,00           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| I440102026                                 | Inv.kostenzuschuss Sachkosten IGS Fürstenau 2026   | 0,00                 | -60.000,00           | -60.000,00           | -60.000,00           | -60.000,00           |
| SAMMI25-04                                 | Sammelinvestitionen < 100 T€ Budget 04             | -55.000,00           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| SAMMI26-04                                 | Sammelinvestitionen < 100 T€ Budget 04             | 0,00                 | -24.000,00           | -40.000,00           | -30.000,00           | -30.000,00           |
| <b>Summe der Auszahlungen</b>              |                                                    | <b>-1.352.100,00</b> | <b>-2.884.000,00</b> | <b>-5.705.000,00</b> | <b>-3.125.000,00</b> | <b>-1.025.000,00</b> |
| Budget 04                                  | Investive Einzahlungen                             | 4.100,00             | 36.200,00            | 4.400,00             | 4.400,00             | 4.400,00             |
| Budget 04                                  | Investiver Saldo                                   | -1.348.000,00        | -2.847.800,00        | -5.700.600,00        | -3.120.600,00        | -1.020.600,00        |

| INVESTITION                   | BEZEICHNUNG                                        | PLAN 2025          | PLAN 2026            | PLAN 2027            | PLAN 2028          | PLAN 2029          |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Budget 05 Ordnung</b>      |                                                    |                    |                      |                      |                    |                    |
| I512601058                    | Ersatzbeschaffungen Fahrzeuge nach Fahrzeugkonzept | -100.000,00        | -250.000,00          | -350.000,00          | -350.000,00        | -350.000,00        |
| I512801062                    | Sirenen - Alarmierungskonzept im Katastrophenfall  | 0,00               | -2.700.000,00        | -800.000,00          | 0,00               | 0,00               |
| SAMMI25-05                    | Sammelinvestitionen < 100 T€ Budget 05             | -247.500,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               | 0,00               |
| SAMMI26-05                    | Sammelinvestitionen < 100 T€ Budget 05             | 0,00               | -217.500,00          | -217.500,00          | -217.500,00        | -217.500,00        |
| <b>Summe der Auszahlungen</b> |                                                    | <b>-347.500,00</b> | <b>-3.167.500,00</b> | <b>-1.367.500,00</b> | <b>-567.500,00</b> | <b>-567.500,00</b> |
| Budget 05                     | Investive Einzahlungen                             | 100.000,00         | 800.000,00           | 625.000,00           | 200.000,00         | 200.000,00         |
| Budget 05                     | Investiver Saldo                                   | -247.500,00        | -2.367.500,00        | -742.500,00          | -367.500,00        | -367.500,00        |

|                                   |                                                     |               |             |               |               |               |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Budget 06 Planen und Bauen</b> |                                                     |               |             |               |               |               |
| I6ÖPNV2026                        | ÖPNV-Zuweisung nach NNVG                            | -649.000,00   | -668.900,00 | -679.000,00   | -689.200,00   | -699.700,00   |
| I9BM102-52                        | FB-/RWausbau+Anschluss Verbraucherm,Neuenkirchen    | -25.000,00    | -527.000,00 | -288.000,00   | 0,00          | 0,00          |
| I9BM108-50                        | #Radwegern.von K 154 - Stat.2,747, Merzen           | -680.000,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| I9BM109-08                        | Radwegneubau "Am Glinzberg" - Försterei, Merzen     | -25.000,00    | -20.000,00  | -790.000,00   | -220.000,00   | 0,00          |
| I9BM110-08                        | Fahrbahnerneuerung Stat. 1,034 - K 157, Voltlage    | -10.000,00    | -10.000,00  | -10.000,00    | -420.000,00   | -100.000,00   |
| I9BM111-14                        | FBAB + RWNb von B 218 bis Osteroden, Merzen         | -1.000,00     | -10.000,00  | -15.000,00    | -15.000,00    | -15.000,00    |
| I9BM117-15                        | Fahrbahnerneuerung OD Fürstenau                     | -158.000,00   | -630.000,00 | -550.000,00   | 0,00          | 0,00          |
| I9BM117-52                        | Umgestalt. K117/Wegemühlenweg/Schorfteichstr.,Fürs  | -20.000,00    | 0,00        | -5.000,00     | -5.000,00     | -5.000,00     |
| I9BM127-04                        | Fahrbahnerneuerung von L 60 - K 126, Menslage       | 0,00          | -5.000,00   | -5.000,00     | -5.000,00     | -5.000,00     |
| I9BM130-30                        | FBGEvon Abs.40-3265-BÜ+FBAB von BÜ-B68neu,Badberge  | 0,00          | -15.000,00  | -20.000,00    | -1.280.000,00 | -1.150.000,00 |
| I9BM130-31                        | Fahrbahnern. L 74 - K 131, Badbergen u. Menslage    | -25.000,00    | -10.000,00  | -20.000,00    | -705.000,00   | -1.165.000,00 |
| I9BM130-32                        | RW-Ern.Abs.40 Stat.3,265 bis Bahnübergang,Badberge  | -5.000,00     | 0,00        | -5.000,00     | -5.000,00     | -250.000,00   |
| I9BM130-51                        | #Umbau von 4 Bushaltestellen, Badbergen             | -20.000,00    | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| I9BM131-53                        | Fahrbahnumbau in der OD Kettenkamp, Kettenkamp      | -20.000,00    | -50.000,00  | -1.200.000,00 | -1.450.000,00 | 0,00          |
| I9BM132-51                        | Fahrbahnerneuerung in der OD Nortrup                | 0,00          | 0,00        | 0,00          | -10.000,00    | -10.000,00    |
| I9BM132-52                        | Radwegern.von "Am Sportplatz"-K131-50KVP,Nortrup    | 0,00          | -400.000,00 | -50.000,00    | 0,00          | 0,00          |
| I9BM136-10                        | FB-Ern. von K 138 bis Stat. 6,691. Gehrde. Badberg  | 0,00          | 0,00        | 0,00          | 0,00          | -10.000,00    |
| I9BM140-14                        | Radwegneubau "Klein Drehle"- K166, Gehrde           | -20.000,00    | -10.000,00  | -10.000,00    | -10.000,00    | -580.000,00   |
| I9BM140-52                        | FBE von K166-"Gerhard-Rudolf-Twelbeck-Str.",Gehrde  | -10.000,00    | -880.000,00 | -370.000,00   | 0,00          | 0,00          |
| I9BM140-54                        | FBE von Abs. 10, Stat.0-K166"Drehler Str.",Gehrde   | 0,00          | -10.000,00  | -10.000,00    | -10.000,00    | -800.000,00   |
| I9BM142-52                        | Radwegern."Priggenhagener Str." bis Stat.3,055,BSB  | 0,00          | -100.000,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| I9BM147-51                        | Ausbau KVP K147/Nordtangente/Lindenstr.,Bramsche    | -10.000,00    | 0,00        | 0,00          | -10.000,00    | -10.000,00    |
| I9BM147-52                        | FBE B68/B218-KVP+Abs15-0-"A.d.Grubenhäusern",Brams  | -10.000,00    | 0,00        | 0,00          | -5.000,00     | -10.000,00    |
| I9BM147-53                        | Neubau Radweg von "Am Zuschlag" bis L78, Bramsche   | -20.000,00    | -10.000,00  | -520.000,00   | -500.000,00   | 0,00          |
| I9BM147-57                        | RWNb von KVP147-05-"An den Grubenhäusern",Bramsche  | -10.000,00    | 0,00        | 0,00          | -5.000,00     | -10.000,00    |
| I9BM148-50                        | FB-Ern. OD Rieste bis Bahnübergang, Rieste          | -243.000,00   | -6.000,00   | -543.000,00   | -715.000,00   | 0,00          |
| I9BM148-52                        | FB-Ern.+RW-Ern. OD Rieste von Bahnüber.-L76,Rieste  | -25.000,00    | -20.000,00  | -20.000,00    | -20.000,00    | -20.000,00    |
| I9BM149-17                        | Anschluss K 149 an BAB 1 und L 78, Rieste           | -2.500.000,00 | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| I9BM150-25                        | #FBErn.+teilw.RW-Ern.Epe-inkl.OD Malgarten,Bramsche | -16.500,00    | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| I9BM150-52                        | Erneuerung des KVP K 150 / K 160, Bramsche          | -20.000,00    | -10.000,00  | -10.000,00    | -10.000,00    | -400.000,00   |
| I9BM157-50                        | Verlegung K157-L71+KVP+FBAB/RWNb-"Bullenkamp",Volt  | -27.000,00    | -55.000,00  | -70.000,00    | -865.000,00   | -800.000,00   |
| I9BM157-51                        | FBAB+RWNb von "Bullenkamp"-K110+Brücke, Voltlage    | -30.000,00    | -35.000,00  | -25.000,00    | -15.000,00    | -15.000,00    |
| I9BM157-52                        | FBAB+RWNb von K 110-K 154 u. KVP, Voltlage/Merzen   | -19.000,00    | -5.800,00   | -25.000,00    | -75.000,00    | -1.486.000,00 |
| I9BM157-53                        | FBAB+RWNb von K 154-B 218, Merzen                   | -11.000,00    | -20.000,00  | -20.000,00    | -20.000,00    | -10.000,00    |
| I9BM157-54                        | Umgestaltung Knotenpunkt B218/K111+LSA, Merzen      | -4.000,00     | -3.500,00   | -4.000,00     | -5.000,00     | -5.000,00     |
| I9BM158-50                        | FB+RW-Ausbau v. Zubringer B68/B214 bis K143, BSB    | -20.000,00    | 0,00        | -10.000,00    | -10.000,00    | -10.000,00    |
| I9BM158-51                        | FB+RW-Ausbau von K143 bis K131 inkl. KVP, Ankum, N  | -10.000,00    | 0,00        | -10.000,00    | -10.000,00    | -10.000,00    |
| I9BM160-53                        | Radwegausbau von "Markenweg" bis L78, Bramsche      | -20.000,00    | -10.000,00  | -1.020.000,00 | 0,00          | 0,00          |
| I9BM162-51                        | Verlegung K162 Abs.20+Neuanschluss L74, Ankum       | -20.000,00    | -50.000,00  | -250.000,00   | 0,00          | 0,00          |
| I9BM164-51                        | Umbau der Bushaltestellen "Handweiser", Fürstenau   | -5.000,00     | -127.000,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| I9BM165-12                        | FBA+RW-Ern.von B68 bis Brücke Stichkanal, Bramsche  | 0,00          | 0,00        | -10.000,00    | -10.000,00    | -10.000,00    |
| I9BM165-53                        | RWNb 2,928-3,966/RW-Ern.3,966-4,280+FBA,Bramsche    | -1.580.000,00 | -15.000,00  | -1.020.000,00 | -3.020.000,00 | -2.460.000,00 |
| I9BM167-52                        | FBGE .von K148 bis Hasebrücke "Tiefe Hase",Rieste   | -570.000,00   | 0,00        | -150.000,00   | 0,00          | 0,00          |
| I9BM206-50                        | Radwegausbau von L 91 - L 83, Melle                 | -20.000,00    | -10.000,00  | -520.000,00   | -500.000,00   | 0,00          |
| I9BM209-51                        | Fahrbahnerneuerung von L 91 - K 210, Melle          | -30.000,00    | -980.000,00 | -1.520.000,00 | 0,00          | 0,00          |
| I9BM213-17                        | RWNb von "Violenstraße" bis L701(KVP), Melle        | -10.000,00    | -5.000,00   | -10.000,00    | -30.000,00    | -920.000,00   |
| I9BM213-18                        | Radweg L 93 - "Violenstraße", Melle                 | -5.000,00     | 0,00        | -22.500,00    | -25.000,00    | -633.000,00   |
| I9BM214-50                        | FB-Grunderneuerung von Stat.0,200-L701, Melle       | -45.000,00    | 0,00        | -10.000,00    | -10.000,00    | -10.000,00    |
| I9BM224-14                        | Radwegneubau K 334-Wellingholzhausen,Hilter/Melle   | -95.000,00    | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| I9BM224-50                        | Radwegneubau von K334 bis"Langer Weg",Hilter Melle  | 0,00          | -20.000,00  | -20.000,00    | -750.000,00   | -200.000,00   |
| I9BM224-51                        | Radwegneubau "Langer Weg"-Wellingholzhausen,Melle   | 0,00          | -10.000,00  | -10.000,00    | -10.000,00    | -10.000,00    |
| I9BM227-04                        | #Radwegneubau Landesgrenze - "Questweg", Melle      | -31.000,00    | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| I9BM227-50                        | RWNb+FBE von K214 bis Stat. 49(Landesgrenze),Melle  | -185.000,00   | 0,00        | -51.000,00    | 0,00          | 0,00          |
| I9BM228-24                        | Fahrbahnern."Viktoriastr."-K221 und K221-KVP,Melle  | 0,00          | 0,00        | -10.000,00    | -10.000,00    | -10.000,00    |
| I9BM228-50                        | RW-Ausbau+FBE von Stadtgrenze - KVP L85,Bissendorf  | 0,00          | -10.000,00  | -10.000,00    | -10.000,00    | -10.000,00    |
| I9BM228-52                        | Radwegausbau von KVP K228-80/K221-20 bis L93,Melle  | -10.000,00    | 0,00        | -10.000,00    | -10.000,00    | -1.130.000,00 |



| INVESTITION                   | BEZEICHNUNG                                        | PLAN 2025             | PLAN 2026            | PLAN 2027             | PLAN 2028             | PLAN 2029             |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| I9BM302-51                    | Ausbau KVP K302/Nasse Breite/Edith-Stein-Str.,GM-H | -10.000,00            | 0,00                 | -10.000,00            | -10.000,00            | -10.000,00            |
| I9BM304-50                    | Radwegern. von Landesgrenze-"Industriestr.", Hagen | -10.000,00            | -300.000,00          | -50.000,00            | 0,00                  | 0,00                  |
| I9BM306-55                    | RW-Ausbau Stadtgrenze (K6)-Landesgrenze NRW,Hasber | -20.000,00            | -10.000,00           | -20.000,00            | -1.000.000,00         | 0,00                  |
| I9BM316-52                    | RW-Ausbau + FB-Ern. von Stat. 100 - K 351, Belm    | -5.000,00             | 0,00                 | -10.000,00            | -35.000,00            | -35.000,00            |
| I9BM321-50                    | FBE+RW-Ausb. von K 228 - L90, Bissendorf           | 0,00                  | -10.000,00           | -20.000,00            | -20.000,00            | -10.000,00            |
| I9BM327-50                    | Abkröpfung K327 an L90+Verleg.Bushaltestellen,Biss | 0,00                  | -10.000,00           | -10.000,00            | -215.000,00           | -50.000,00            |
| I9BM335-51                    | Umgestaltung des Knotenpunktes K 335/K 336, Dissen | -15.000,00            | 0,00                 | -5.000,00             | -10.000,00            | -675.000,00           |
| I9BM335-52                    | FBE+RWAB von Abs.20 Stat.100-660,Dissen            | -15.000,00            | 0,00                 | -10.000,00            | -4.000,00             | -900.000,00           |
| I9BM335-53                    | Erneuerung KVP K335/Westendarpstr.,Dissen          | -10.000,00            | 0,00                 | -10.000,00            | -270.000,00           | -50.000,00            |
| I9BM335-55                    | Ern.KVP K335/Industriestr./Dieter-Fuchs-Str.,Disse | -20.000,00            | 0,00                 | -640.000,00           | -200.000,00           | 0,00                  |
| I9BM335-56                    | Ersatzneubau einer Querungshilfe 40-410, Dissen    | 0,00                  | -60.000,00           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I9BM335-57                    | Erweiterung Gehweg Hochstr.-Rechenbergstr.,Dissen  | 0,00                  | -60.000,00           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I9BM336-51                    | Radwegerneuerung K335-Stat.3,013, Dissen,Bad Rothe | -10.000,00            | -5.000,00            | -5.000,00             | -5.000,00             | -500.000,00           |
| I9BM338-50                    | RWNB Kreisgrenze-Fleethweg+Kurvenentschä, Bad Laer | -78.000,00            | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I9BM338-54                    | #Umbau von 5 Bushaltestellen, Bad Laer             | -350.000,00           | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I9BM342-07                    | Radwegneubau K 316 - L 87, Belm                    | -20.000,00            | 0,00                 | -10.000,00            | -850.000,00           | -200.000,00           |
| I9BM342-08                    | Radwegneubau von L 87-L 109, Belm                  | 0,00                  | -5.000,00            | -10.000,00            | -10.000,00            | -10.000,00            |
| I9BM347-55                    | Radwegausbau+FBE von K 334 - K 333, Hilter         | -20.000,00            | 0,00                 | -10.000,00            | -10.000,00            | -10.000,00            |
| I9BM347-57                    | Radwegausbau+FBE von L 97 - K 334, Hilter          | -10.000,00            | 0,00                 | -5.000,00             | -5.000,00             | -5.000,00             |
| I9BM351-52                    | FBE+RW-Ausbau von L 87 - "Up de Heede", Belm       | -865.000,00           | -65.000,00           | -1.680.000,00         | 0,00                  | 0,00                  |
| I9BM351-53                    | FB+RW-Ausbau von K316 - L 87, Belm                 | -60.000,00            | -10.000,00           | -20.000,00            | -20.000,00            | -20.000,00            |
| I9BM351-54                    | RW-Ausb.+FB-Ern. von Anb. A33 bis K316, Osna./Belm | -10.000,00            | 0,00                 | -10.000,00            | -10.000,00            | -10.000,00            |
| I9BM405-17                    | Radwegneubau von K 409 bis L 83, Bad Essen         | -20.000,00            | -20.000,00           | -860.000,00           | -250.000,00           | 0,00                  |
| I9BM409-12                    | FBAB "Glockenstr."-"Linkf."+FBE"Linkf."-Stat.2,880 | 0,00                  | -400.000,00          | -1.570.400,00         | -710.000,00           | 0,00                  |
| I9BM409-16                    | Fahrbahnerneuerung in der OD Hüsede, Bad Essen     | -19.000,00            | 0,00                 | -15.000,00            | -674.000,00           | -550.000,00           |
| I9BM409-50                    | Umgestaltung FB/RW/Knoten K409/K410/B65, Bad Esse  | -25.000,00            | 0,00                 | -25.000,00            | -2.090.000,00         | -273.000,00           |
| I9BM409-51                    | RW-Ausbau von Stat. 0,410 - Stat. 1,320, Bad Essen | -305.000,00           | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I9BM418-50                    | Fahrbahnerneuerung von K 419 - L 80, Bohmte        | -10.000,00            | -10.000,00           | -10.000,00            | -10.000,00            | -10.000,00            |
| I9BM418-51                    | RW-Neubau L76 - "Venner Str.",Ostercappeln,Bohmte  | -10.000,00            | -10.000,00           | -10.000,00            | -10.000,00            | -10.000,00            |
| I9BM419-50                    | RW-Ausb. von"Auf der Kaltenweihe" - L 79, Bohmte   | 0,00                  | 0,00                 | -5.000,00             | -5.000,00             | -5.000,00             |
| I9BM419-51                    | RW-Neubau"Venner Str."-"Auf der Kaltenweihe",Bohmt | -10.000,00            | -10.000,00           | -10.000,00            | -10.000,00            | -10.000,00            |
| I9BM422-50                    | FBE Huntebrücke"Fischerstatt"-Stat. 2,740, Bohmte  | 0,00                  | -5.000,00            | -5.000,00             | -5.000,00             | -5.000,00             |
| I9BM423-03                    | Fahrbahnausbau Station 1301 - 1902, Ostercappeln   | -10.000,00            | -5.000,00            | -65.000,00            | -635.000,00           | -100.000,00           |
| I9DURCHL25                    | Investitionen Durchlässe 2025                      | -10.000,00            | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I9DURCHL26                    | Investitionen Durchlässe 2026                      | 0,00                  | -50.000,00           | -10.000,00            | -10.000,00            | -10.000,00            |
| I9FAHR0029                    | Kolonnenfahrzeug KSM Nord, Bersenbrück             | 0,00                  | -90.000,00           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I9FAHR0036                    | #Geräteträger inkl. Anbaugeräte, KSM Nord, BSB     | -510.000,00           | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I9FAHR0041                    | Kolonnenfahrzeug KSM Süd, Bissendorf               | -90.000,00            | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I9FAHR0044                    | Schmalspurgerät KSM Süd, Bissendorf                | 0,00                  | -230.000,00          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I9FAHR0045                    | Radlader KSM Süd, Bissendorf                       | 0,00                  | -85.000,00           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I9FAHR0046                    | Streuanhänger KSM Süd, Bissendorf                  | 0,00                  | -70.000,00           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I9FAHR0047                    | Schmalspurgerät KSM Süd                            | 0,00                  | 0,00                 | -230.000,00           | 0,00                  | 0,00                  |
| I9GRUALL25                    | Grunderwerb allgemein 2025                         | -100.000,00           | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I9GRUALL26                    | Grunderwerb allgemein 2026                         | 0,00                  | -100.000,00          | -100.000,00           | -100.000,00           | -100.000,00           |
| I9INGBAU26                    | Ingenieurbauwerke allgemein 2026                   | 0,00                  | -20.000,00           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I9INVKSM25                    | Kreisstraßenmeistereien / Verwaltung 2025          | -20.000,00            | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I9INVKSM26                    | Kreisstraßenmeistereien / Verwaltung 2026          | 0,00                  | -95.000,00           | -340.000,00           | -570.000,00           | -570.000,00           |
| I9LAGERP26                    | Neubau Lagerplätze Kreisstraßenmeistereien         | 0,00                  | 0,00                 | -500.000,00           | 0,00                  | 0,00                  |
| I9PMSONS25                    | Planungs- und Entwurfskosten 2025                  | -22.700,00            | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I9PMSONS26                    | Planungs- und Entwurfskosten 2026                  | 0,00                  | -10.900,00           | -9.100,00             | -48.200,00            | -225.100,00           |
| I9RADAUS26                    | Ausbau von Radwegen 2026                           | 0,00                  | -1.000.000,00        | -1.000.000,00         | 0,00                  | 0,00                  |
| I9RADNEU25                    | Neubau von Radwegen 2025                           | -950.000,00           | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I9RADNEU26                    | Neubau von Radwegen 2026                           | 0,00                  | -200.000,00          | -1.000.000,00         | 0,00                  | 0,00                  |
| I9VERKSI25                    | Investive Verkehrssicherungsmaßnahmen 2025         | -20.000,00            | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| I9VERKSI26                    | Investive Verkehrssicherungsmaßnahmen 2026         | 0,00                  | -50.000,00           | -50.000,00            | -50.000,00            | -50.000,00            |
| <b>Summe der Auszahlungen</b> |                                                    | <b>-10.929.200,00</b> | <b>-7.744.100,00</b> | <b>-18.277.000,00</b> | <b>-19.325.400,00</b> | <b>-17.371.800,00</b> |
| Budget 06                     | Investive Einzahlungen                             | 6.179.200,00          | 3.744.100,00         | 6.124.000,00          | 7.945.400,00          | 8.920.800,00          |
| Budget 06                     | Investiver Saldo                                   | -4.750.000,00         | -4.000.000,00        | -12.153.000,00        | -11.380.000,00        | -8.451.000,00         |

| Budget 07 Umwelt              |                          |                    |                    |                    |                    |                    |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| I700000002                    | Ersatzzahlungen BNatSchG | -245.000,00        | -236.000,00        | -236.000,00        | -236.000,00        | -236.000,00        |
| <b>Summe der Auszahlungen</b> |                          | <b>-245.000,00</b> | <b>-236.000,00</b> | <b>-236.000,00</b> | <b>-236.000,00</b> | <b>-236.000,00</b> |
| Budget 07                     | Investive Einzahlungen   | 245.000,00         | 236.000,00         | 236.000,00         | 236.000,00         | 236.000,00         |
| Budget 07                     | Investiver Saldo         | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00               |

| INVESTITION                                | BEZEICHNUNG                                        | PLAN 2025      | PLAN 2026      | PLAN 2027      | PLAN 2028      | PLAN 2029      |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Budget AD Allgemeine Deckungsmittel</b> |                                                    |                |                |                |                |                |
| IADM-AKHGU                                 | Krankenhausfinanzierungsumlage - kommunaler Anteil | -7.817.000,00  | -10.600.000,00 | -8.568.000,00  | -8.996.400,00  | -9.446.200,00  |
| <b>Summe der Auszahlungen</b>              |                                                    | -7.817.000,00  | -10.600.000,00 | -8.568.000,00  | -8.996.400,00  | -9.446.200,00  |
| Budget AD                                  | Investive Einzahlungen                             | 0,00           | 10.677.000,00  | 6.300.000,00   | 6.300.000,00   | 6.300.000,00   |
| Budget AD                                  | Investiver Saldo                                   | -7.817.000,00  | 77.000,00      | -2.268.000,00  | -2.696.400,00  | -3.146.200,00  |
| <b>Gesamtsumme Budgets Auszahlungen</b>    |                                                    | -55.087.600,00 | -48.814.500,00 | -78.170.400,00 | -68.799.900,00 | -49.623.400,00 |
| <b>Alle Budgets</b>                        | <b>Investive Einzahlungen</b>                      | 9.508.300,00   | 17.485.400,00  | 13.393.400,00  | 14.685.800,00  | 15.661.200,00  |
| <b>Alle Budgets</b>                        | <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                 | -45.579.300,00 | -31.329.100,00 | -64.777.000,00 | -54.114.100,00 | -33.962.200,00 |

Für Einzahlungen aus Investitionsförderprogrammen des Landes Niedersachsen und des Bundes sind Beträge im Budget Allgemeine Deckungsmittel zentral eingeplant. Eine Aufteilung auf die Fachbudgets und der Mittelnachweis erfolgt nach der tatsächlichen Mittelverwendung.

Es handelt sich um Mittel aus dem vom Land Niedersachsen initiierten Programm „Pakt für Kommunalinvestitionen (KIP III)“ und dem vom Bund gebildeten „Sondervermögen Infrastruktur“ (Länder-und-Kommunalinfrastrukturfinanzierungsgesetz – LuKIFG). Die Zuwendungen aus dem Bundesvermögen werden über das Land Niedersachsen an die Kommunen weitergeleitet. Für die Mittel aus dem KIP III wurde im Jahr 2025 bereits eine Abschlagszahlung gewährt. Mit dem geplanten Ansatz wäre der verfügbare Betrag vollständig abgerufen. Für die Mittel aus dem Sondervermögen des Bundes (LuKIFG) sind auch in den Folgejahren Mittelabrufe im vergleichbaren Umfang zu erwarten. Eine konkrete Einigung zur exakten Verteilung der Mittel im Land Niedersachsen steht allerdings noch aus und wird den Betrag noch verändern.

Im Jahre 2026 sind eingeplant:

|                                                              |             |
|--------------------------------------------------------------|-------------|
| Pakt für Kommunalinvestitionen (KIP III)                     | 4.377.000 € |
| Länder-und-Kommunalinfrastrukturfinanzierungsgesetz – LuKIFG | 6.300.000 € |

Diese beiden Investitionsprogramme ermöglichen es also, dass die erforderliche Kreditaufnahme der ohnehin zwingend notwendigen Investitionen zumindest anteilig reduziert werden kann.

## 15. Verpflichtungsermächtigungen

Im Teilfinanzhaushalt des Budgets 1 „Steuerung und Zentrale Dienste“, des Budgets 4 „Bildung, Kultur und Sport“, des Budgets 5 „Ordnung“ und des Budgets 6 „Planen und Bauen“ sind 2026 Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 120.535.100 € vorgesehen. Ziel ist die nahtlose Fortführung der Investitionen zwecks Vermeidung unwirtschaftlicher Kostensteigerungen. Schwerpunkte sind im Jahr 2026 der Breitbandausbau, Bildungsinvestitionen in verschiedene Schulen, die Kreishaus-sanierung und diverse Maßnahmen im Straßen- und Radwegenetz. Im Einzelnen:

| Investitionsteil | Bezeichnung der Maßnahme                                                                                                                                                  | Haushalt 2026<br>VE insgesamt<br>€ | zu Lasten<br>2027<br>€ | zu Lasten<br>2028<br>€ | zu Lasten<br>2029<br>€ |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| I101000001       | Ausbau Breitbandversorgung                                                                                                                                                | 33.767.700                         | 18.425.000             | 15.342.700             | 0                      |
| I101050015       | Sporthalle Melle (Neubau)                                                                                                                                                 | 2.530.000                          | 2.530.000              | 0                      | 0                      |
| I101050017       | Kreishausanierung                                                                                                                                                         | 48.200.000                         | 17.000.000             | 15.000.000             | 16.200.000             |
| I101050023       | Planung und Umsetzung von PV-Anlagen                                                                                                                                      | 400.000                            | 200.000                | 200.000                | 0                      |
| I101050027       | BBS Brinkstraße Ersatzneubau                                                                                                                                              | 460.000                            | 460.000                | 0                      | 0                      |
| I101050028       | BBS Haste Erweiterung                                                                                                                                                     | 3.770.000                          | 1.000.000              | 2.000.000              | 770.000                |
| I101050100       | Planung von Baumaßnahmen                                                                                                                                                  | 15.000                             | 15.000                 | 0                      | 0                      |
| I105002000       | Baumaßnahmen an Schulen                                                                                                                                                   | 675.000                            | 275.000                | 200.000                | 200.000                |
| SAMM126-13       | Sammelinvestitionen < 100 T€ Budget 13                                                                                                                                    | 55.000                             | 55.000                 | 0                      | 0                      |
| I410520001       | Ausstattung Sporthalle Melle                                                                                                                                              | 280.000                            | 280.000                | 0                      | 0                      |
| I412340002       | Schulinvestitionsprogr. Innovation/Digitalisierung                                                                                                                        | 1.000.000                          | 500.000                | 500.000                | 0                      |
| I420810002       | Neubau Förderschulmapus Stadt Osnabrück                                                                                                                                   | 1.100.000                          | 950.000                | 150.000                | 0                      |
| I430300002       | Ausstattung Ersatzneubau BBS Brinkstraße                                                                                                                                  | 250.000                            | 250.000                | 0                      | 0                      |
| I440100003       | Sanierung IGS Fürstenau - Div. Maßnahmen                                                                                                                                  | 1.140.000                          | 1.140.000              | 0                      | 0                      |
| I512601062       | Sirenen - Alarmierungskonzept im Katastrophenfall                                                                                                                         | 800.000                            | 800.000                | 0                      | 0                      |
| I9BM102-52       | Fahrbahn- und Radwegausbau der K 102 im Zusammenhang mit dem Neuanschluss eines Verbrauchermarktes, Neuenkirchen                                                          | 280.000                            | 280.000                | 0                      | 0                      |
| I9BM109-08       | Radwegneubau von "Am Glinsberg" bis L 70 und Radwegausbau von "Am Glinsbol" bis Stat. 1,019, Merzen und Ankum                                                             | 940.000                            | 720.000                | 220.000                | 0                      |
| I9BM110-08       | Fahrbahnerneuerung von Stat. 1,034 bis K 157, Volllage                                                                                                                    | 10.000                             | 10.000                 | 0                      | 0                      |
| I9BM111-14       | Fahrbahnausbau und Radwegneubau von B 218 bis Osteroden, Merzen                                                                                                           | 45.000                             | 15.000                 | 15.000                 | 15.000                 |
| I9BM117-15       | Fahrbahngrundenerneuerung in der Ortsdurchfahrt Fürstenau, Fürstenau                                                                                                      | 550.000                            | 550.000                | 0                      | 0                      |
| I9BM117-52       | Umgestaltung des Knotenpunktes K 117 / "Wegemühlenweg" / "Schorfeichstraße", Fürstenau                                                                                    | 15.000                             | 5.000                  | 5.000                  | 5.000                  |
| I9BM127-04       | Fahrbahnerneuerung von L 60 bis K 126, Menslage                                                                                                                           | 15.000                             | 5.000                  | 5.000                  | 5.000                  |
| I9BM130-30       | Fahrbahngrundenerneuerung von Abschnitt 40 Stat. 3,265 bis Bahnübergang und von Bahnübergang bis B 68 neu, Badbergen                                                      | 20.000                             | 20.000                 | 0                      | 0                      |
| I9BM130-31       | Fahrbahnerneuerung von L 74 bis K 131, Badbergen und Menslage                                                                                                             | 60.000                             | 20.000                 | 20.000                 | 20.000                 |
| I9BM130-32       | Radwegenerneuerung von Abschnitt 40 Stat. 3,265 bis zur K 132 und Abschnitt 50 von der K 132 bis Bahnübergang, Badbergen                                                  | 10.000                             | 5.000                  | 5.000                  | 0                      |
| I9BM131-53       | Fahrbahnerneuerung in der Ortsdurchfahrt Kettenkamp, Kettenkamp                                                                                                           | 2.650.000                          | 1.200.000              | 1.450.000              | 0                      |
| I9BM132-52       | Radwegenerneuerung von "Am Sportplatz" bis K131-50KVP, Nortrup                                                                                                            | 50.000                             | 50.000                 | 0                      | 0                      |
| I9BM140-14       | Radwegneubau von "Klein Drehe" bis K 166, Gehrde                                                                                                                          | 20.000                             | 10.000                 | 10.000                 | 0                      |
| I9BM140-52       | Fahrbahnerneuerung von K 166 bis "Gerhard-Rudolf-Twelbeck-Straße", Gehrde                                                                                                 | 370.000                            | 370.000                | 0                      | 0                      |
| I9BM140-54       | Fahrbahnerneuerung von Abschnitt 10 Stat. 0,000 bis zur K 166 "Drehler Straße", Gehrde                                                                                    | 20.000                             | 10.000                 | 10.000                 | 0                      |
| I9BM147-53       | Neubau eines Radweges von "Am Zuschlag" bis L 78<br>HIER: Beteiligung am Ersatzneubau von Autobahnbrücke BAB 1, Bramsche                                                  | 1.020.000                          | 520.000                | 500.000                | 0                      |
| I9BM148-50       | Fahrbahngrundenerneuerung in der Ortsdurchfahrt Rieste bis zum Bahnübergang, Rieste                                                                                       | 1.245.000                          | 530.000                | 715.000                | 0                      |
| I9BM148-52       | Fahrbahngrundenerneuerung in der Ortsdurchfahrt Rieste vom Bahnübergang bis zur L 76 und Radwegenerneuerung, Rieste                                                       | 60.000                             | 20.000                 | 20.000                 | 20.000                 |
| I9BM150-52       | Erneuerung des Kreisverkehrs K 150 / K 160, Bramsche                                                                                                                      | 20.000                             | 10.000                 | 10.000                 | 0                      |
| I9BM157-50       | Verlegung und Neubau der K 157 bis zur L 71 einschl. Umbau Knotenpunkt L 71 / K 157 und Fahrbahnausbau und Radwegneubau bis zum "Bullenkamp", Volllage                    | 60.000                             | 20.000                 | 20.000                 | 20.000                 |
| I9BM157-51       | Fahrbahnausbau und Radwegneubau von "Bullenkamp" bis K 110 einschl. Brückenersatzneubau, Volllage                                                                         | 55.000                             | 25.000                 | 15.000                 | 15.000                 |
| I9BM157-52       | Fahrbahnausbau und Radwegneubau von K 110 bis K 154 einschl. Knotenpunkt K 110 / K157 und Umbau Knotenpunkt K 154 / K 157 zu einem Kreisverkehrplatz, Merzen und Volllage | 50.000                             | 25.000                 | 25.000                 | 0                      |
| I9BM157-53       | Fahrbahnausbau und Radwegneubau von K 154 bis B 218, Merzen                                                                                                               | 50.000                             | 20.000                 | 20.000                 | 10.000                 |
| I9BM157-54       | Umgestaltung Knotenpunkt B 218 / K 111 einschl. Neubau einer Lichtsignalanlage, Merzen                                                                                    | 14.000                             | 4.000                  | 5.000                  | 5.000                  |
| I9BM158-50       | Fahrbahn- und Radwegausbau von Zubringer B 68/ B 214 bis K 143, Bersenbrück und Ankum                                                                                     | 30.000                             | 10.000                 | 10.000                 | 10.000                 |
| I9BM160-53       | Radwegausbau vom "Markenweg" bis zur L 78<br>HIER: Beteiligung am Ersatzneubau von Autobahnbrücke BAB 1, Bramsche                                                         | 1.020.000                          | 1.020.000              | 0                      | 0                      |
| I9BM162-51       | Verlegung einer Teilstrecke der K 162 Abschnitt 20 und Neuanschluss an die L 74, Ankum                                                                                    | 230.000                            | 230.000                | 0                      | 0                      |
| I9BM165-53       | Radwegneubau von Stat. 2,928 bis 3,966, Radwegenerneuerung von Stat. 3,966 bis 4,280 und Fahrbahnausbau von Stat. 2,928 bis 4,280, Bramsche                               | 4.740.000                          | 1.020.000              | 3.020.000              | 700.000                |
| I9BM167-52       | Fahrbahngrundenerneuerung von K 148 bis Hasebrücke "Tiefe Hase", Rieste                                                                                                   | 150.000                            | 150.000                | 0                      | 0                      |
| I9BM206-50       | Radwegausbau von L 91 bis L 83<br>HIER: Beteiligung am Ersatzneubau von Autobahnbrücke BAB 30, Melle                                                                      | 1.020.000                          | 520.000                | 500.000                | 0                      |
| I9BM209-51       | Fahrbahnerneuerung von der L 91 bis Stat. 1,890, Melle                                                                                                                    | 1.520.000                          | 1.520.000              | 0                      | 0                      |
| I9BM213-17       | Radwegneubau von "Violentstraße" bis L 701 (Kreisverkehrplatz), Melle                                                                                                     | 20.000                             | 10.000                 | 10.000                 | 0                      |
| I9BM213-18       | Radwegneubau von L 93 bis "Violentstraße", Melle                                                                                                                          | 10.000                             | 5.000                  | 5.000                  | 0                      |
| I9BM214-50       | Fahrbahngrundenerneuerung von Stat. 0,200 bis zur L 701, Melle                                                                                                            | 30.000                             | 10.000                 | 10.000                 | 10.000                 |
| I9BM224-50       | Radwegneubau von der K 334 bis "Langer Weg", Hiltter a. T. W. und Melle                                                                                                   | 20.000                             | 20.000                 | 0                      | 0                      |
| I9BM227-50       | Radwegneubau von der K 214 bis Stat. 0,049 (Landesgrenze) inkl. Fahrbahnerneuerung, Melle                                                                                 | 51.000                             | 51.000                 | 0                      | 0                      |
| I9BM228-50       | Radwegausbau von Stadtgrenze bis Kreisverkehrplatz L 85 und Fahrbahnerneuerung von Stadtgrenze Abschnitt 10 bis Abschnitt 20 Stat. 0,248, Bissendorf                      | 30.000                             | 10.000                 | 10.000                 | 10.000                 |
| I9BM228-52       | Radwegausbau von K 221-80KVP bis L 93, Melle                                                                                                                              | 20.000                             | 10.000                 | 10.000                 | 0                      |
| I9BM304-50       | Radwegenerneuerung von Landesgrenze bis "Industriestraße", Hagen a. T. W.                                                                                                 | 50.000                             | 50.000                 | 0                      | 0                      |

| Investitionsteil | Bezeichnung der Maßnahme                                                                                                                        | Haushalt 2026<br>VE insgesamt<br>€ | zu Lasten<br>2027<br>€ | zu Lasten<br>2028<br>€ | zu Lasten<br>2029<br>€ |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 99BM306-55       | Radwegausbau von Stadtgrenze ("K 6") bis Landesgrenze NRW<br>HIER: Beteiligung am Ersatzneubau von Autobahnbrücke BAB 30, Hasbergen             | 1.020.000                          | 20.000                 | 1.000.000              | 0                      |
| 99BM327-50       | Abkröpfung der K 327 an die L 90 inkl. Verlegung von zwei Bushaltestellen<br>"Ellerbecker Straße", Bissendorf                                   | 10.000                             | 10.000                 | 0                      | 0                      |
| 99BM335-51       | Umgestaltung des Knotenpunktes K 335 / K 336, Dissen a. T. W.                                                                                   | 10.000                             | 5.000                  | 5.000                  | 0                      |
| 99BM335-52       | Fahrbahnerneuerung und Radwegausbau von Stat. 0,100 bis Stat. 0,660, Dissen a. T. W.                                                            | 14.000                             | 10.000                 | 4.000                  | 0                      |
| 99BM335-53       | Umgestaltung und Erneuerung des Knotenpunktes K 335 / "Westendarp-straße", Dissen a. T. W.                                                      | 10.000                             | 10.000                 | 0                      | 0                      |
| 99BM335-55       | Umgestaltung und Erneuerung des Knotenpunktes K 335 / "Industriestraße" / "Dieter-Fuchs-Straße", Dissen a. T. W.                                | 840.000                            | 640.000                | 200.000                | 0                      |
| 99BM336-51       | Radwegerneuerung von der K 335 bis Stat. 3,013, Dissen a. T. W. und Bad Rothenfelde                                                             | 10.000                             | 5.000                  | 5.000                  | 0                      |
| 99BM342-07       | Radwegneubau von K 316 bis L 87, Belm                                                                                                           | 10.000                             | 10.000                 | 0                      | 0                      |
| 99BM347-55       | Radwegausbau von K 334 bis K 333, Hilter a. T. W.                                                                                               | 30.000                             | 10.000                 | 10.000                 | 10.000                 |
| 99BM347-57       | Radwegausbau von L 97 bis K 334, Hilter a. T. W.                                                                                                | 15.000                             | 5.000                  | 5.000                  | 5.000                  |
| 99BM351-52       | Radwegausbau und Fahrbahnrundenerneuerung von der L 87 bis<br>"Up de Heede", Belm                                                               | 1.680.000                          | 1.680.000              | 0                      | 0                      |
| 99BM405-17       | Radwegneubau von K 409 bis L 83, Bad Essen                                                                                                      | 1.010.000                          | 760.000                | 250.000                | 0                      |
| 99BM409-12       | Fahrbahnausbau und Radwegneubau von "Glockenstraße" bis "Auf dem Linkfeld" und Fahrbahnerneuerung von "Auf dem Linkfeld" bis Stat. 2,880, Melle | 2.230.400                          | 1.520.400              | 710.000                | 0                      |
| 99BM409-16       | Fahrbahnerneuerung in der Ortsdurchfahrt Hüsede, Bad Essen                                                                                      | 15.000                             | 15.000                 | 0                      | 0                      |
| 99BM409-50       | Teilverlegung einer Teilstrecke des Abschnitts 30 der Kreisstraße 409 und Neuanchluss an die K 410 Ortsteil Eielstädt, Bad Essen                | 28.000                             | 15.000                 | 0                      | 13.000                 |
| 99BM418-50       | Fahrbahnerneuerung von K 419 bis L 80, Bohmte                                                                                                   | 30.000                             | 10.000                 | 10.000                 | 10.000                 |
| 99BM418-51       | Radwegneubau von L 76 bis "Venner Straße", Ostercappeln und Bohmte                                                                              | 30.000                             | 10.000                 | 10.000                 | 10.000                 |
| 99BM419-50       | Radwegausbau von "Auf der Kaltenweihe" bis L 79, Bohmte                                                                                         | 15.000                             | 5.000                  | 5.000                  | 5.000                  |
| 99BM419-51       | Radwegneubau von der "Venner Straße" bis "Auf der Kaltenweihe", Bohmte                                                                          | 30.000                             | 10.000                 | 10.000                 | 10.000                 |
| 99BM423-03       | Fahrbahnausbau von Stat. 1,301 bis 1,902, Ostercappeln                                                                                          | 755.000                            | 55.000                 | 600.000                | 100.000                |
| 99FAHR0047       | Schmalspurgerät KSM Süd, Bissendorf                                                                                                             | 230.000                            | 230.000                | 0                      | 0                      |
| 99LAGERP26       | Neubau Lagerplätze Kreisstraßenmeistereien                                                                                                      | 500.000                            | 500.000                | 0                      | 0                      |
| 99RADNEU26       | Neubau von Radwegen 2026                                                                                                                        | 1.000.000                          | 1.000.000              | 0                      | 0                      |
| <b>Gesamt:</b>   |                                                                                                                                                 | <b>120.535.100 €</b>               | <b>59.495.400 €</b>    | <b>42.861.700 €</b>    | <b>18.178.000 €</b>    |

## 16. Schulden aus Investitionskrediten und Schuldendienst

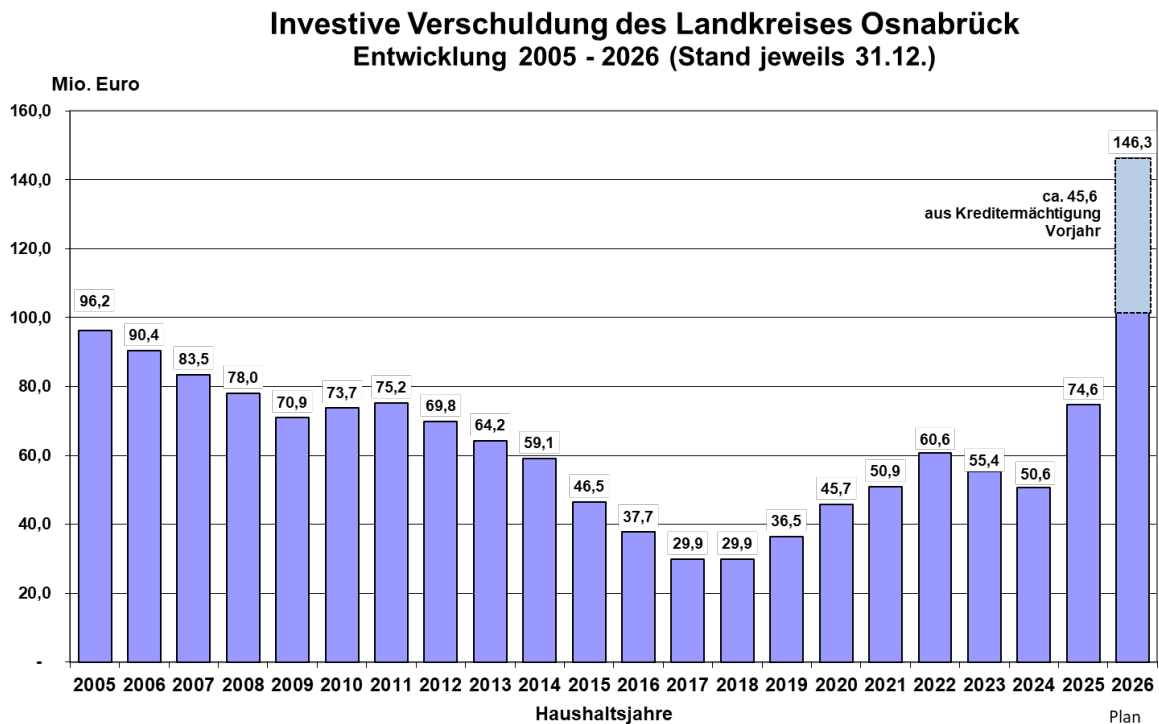
### Verschuldung

1984 beliefen sich die Schulden aus Investitionskrediten des Landkreises Osnabrück auf rund 140,27 Mio. €. Dies war der höchste Schuldenstand in der Geschichte des Landkreises. Die Pro-Kopf-Verschuldung entsprach 486,87 € / Einwohner (zum Vergleich: der Landesdurchschnitt 1984 betrug nur 390,12 € / Einwohner). 2018 beliefen sich die Schulden aus Investitionskrediten auf rund 29,97 Mio. €. Dies war der niedrigste Schuldenstand in der Geschichte des Landkreises Osnabrück. Die Pro-Kopf-Verschuldung betrug 83,90 €/Einwohner (Landesdurchschnitt 2018 = 368 € / Einwohner). Aufgrund der sehr hohen Investitionstätigkeit im Jahr 2019 musste der Landkreis Osnabrück erstmals seit fast 10 Jahren wieder Investitionskredite im zweistelligen Millionenbereich aufnehmen. Diese Entwicklung setzte sich, mit Ausnahme der Jahre 2023 und 2024, auch in den Folgejahren fort.

Der Schuldenstand am 31.12.2025 wird voraussichtlich rund 74,63 Mio. € betragen. Das entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von 210,55 € / Einwohner. Der Wert hat sich gegenüber dem Vorjahresbetrag von 142,06 € / Einwohner drastisch erhöht. Der Landesdurchschnitt 2024 für Landkreise betrug 557,68 € / Einwohner.

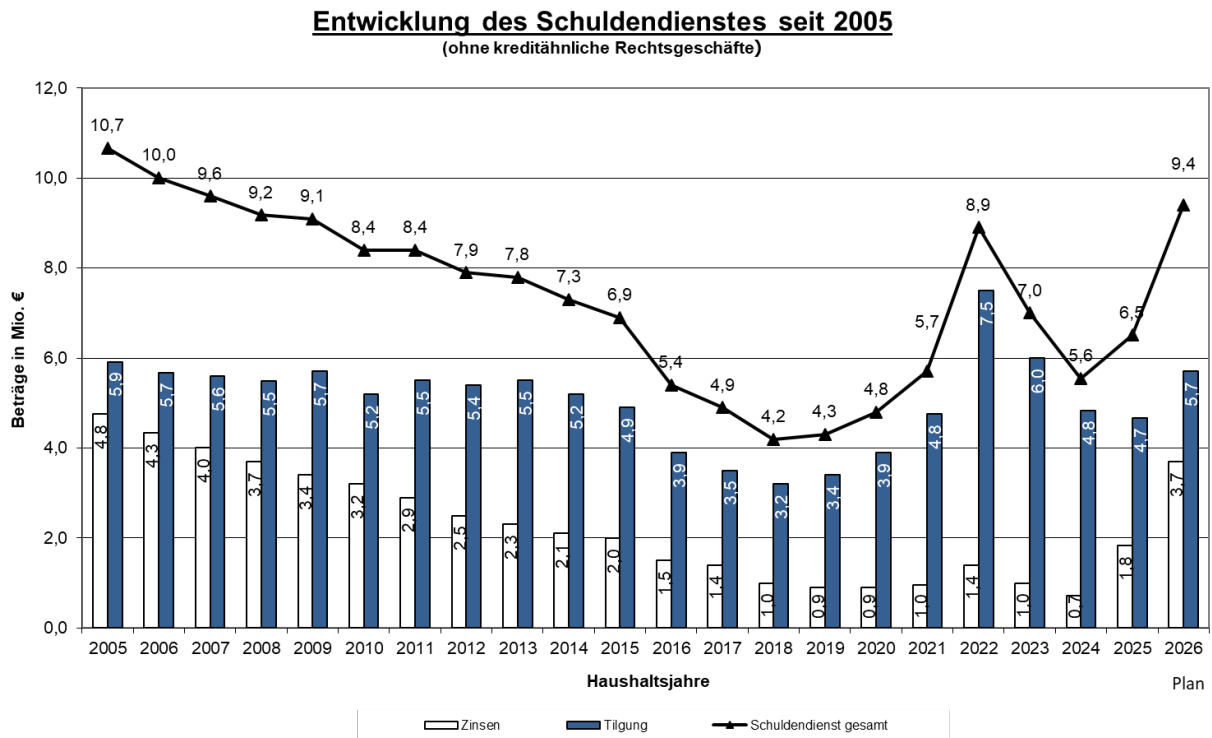
Im Produkthaushalt 2026 sind Kreditaufnahmen für Investitionskredite in Höhe von 31,33 Mio. € eingeplant. Insgesamt ergibt sich durch die gleichzeitige Kredittilgung von rund 5,93 Mio. € für 2026 planmäßig eine Neuverschuldung von 25,40 Mio. €. Hinzu könnten Kreditaufnahmen aus nicht erschöpften Kreditermächtigungen der Vorjahre kommen, die zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen benötigt werden, die aufgrund von zeitlichen Verzögerungen teilweise erst im Jahr 2026 umgesetzt werden können. Auch für 2026 bleibt es das Ziel, im Rahmen der Bewirtschaftung des Haushaltes die geplante Neuverschuldung so gering wie möglich zu halten.

Die Investitionsschuldenentwicklung seit 2005 ist aus der nachstehenden Grafik ersichtlich:



Der Stand der Investivverschuldung des Landkreises Osnabrück hat sich vom 31.12.2014 (59,1 Mio. €) um 29,2 Mio. € auf rd. 29,9 Mio. € zum 01.01.2019 nahezu halbiert. Im gleichen Zeitraum hat sich die Investitionstätigkeit mehr als verdoppelt. Aufgrund der sehr hohen Investitionstätigkeit - insbesondere im Breitbandausbau - konnte aber bereits in 2019 bis 2022 dieser Trend nicht mehr fortgesetzt werden. Die positive Entwicklung im Jahr 2023 und 2024 ist Einmaleffekten geschuldet. In Kombination mit dem nach wie vor hohen Investitionsbedarf (insb. für den Breitbandausbau und den Substanzerhalt der Infrastruktur) ist aufgrund der defizitären Haushaltslage eine massive Neuverschuldung im Planungszeitraum nicht zu vermeiden. Bereits bis zum Ende des Zeitraumes der mittelfristigen Finanzplanung ist abzusehen, dass der Schuldenstand sich gegenüber 2025 auf mehr als das Dreifache erhöhen könnte und damit einen neuen historischen Höchststand erreichen würde.

Die Entwicklung des Schuldendienstes seit 2005 zeigt die folgende Grafik:



## 17. Liquiditätslage

Als Höchstbetrag der Liquiditätskredite sieht die Haushaltssatzung 2026 einen Betrag von 146.000.000 € vor. Dieser hohe, aber immer noch genehmigungsfreie Betrag ist vorsorglich gewählt worden, um möglichen Liquiditätsengpässen auf Grund verzögerter Einzahlungen entgegenzuwirken. Dieser Rahmen deckt auch Bedarfe ab, die sich aus der Aufnahme von Konzernliquiditätskrediten ergeben.

Aufgrund der sich anspannenden Liquiditätslage und der weiterhin starken Investitionstätigkeit des Landkreises Osnabrück musste für das Jahr 2025 erstmals seit drei Jahren wieder die Neuaufnahme von Investitionskrediten in Anspruch genommen werden. Hieraus ergab sich eine Nettoneuverschuldung von 24,78 Mio. €. Aktuell wird für 2026 davon ausgegangen, dass planmäßig Kreditaufnahmen in einer Größenordnung von bis zu 31,33 Mio. € notwendig sind, um das Investitionsvolumen 2026 finanzieren zu können. Für die Finanzierung der investiven Haushaltsreste aus 2025 könnten zudem weitere Kreditaufnahmen notwendig werden, die mittels noch vorhandener Kreditermächtigungen aus Vorjahren gedeckt wären.

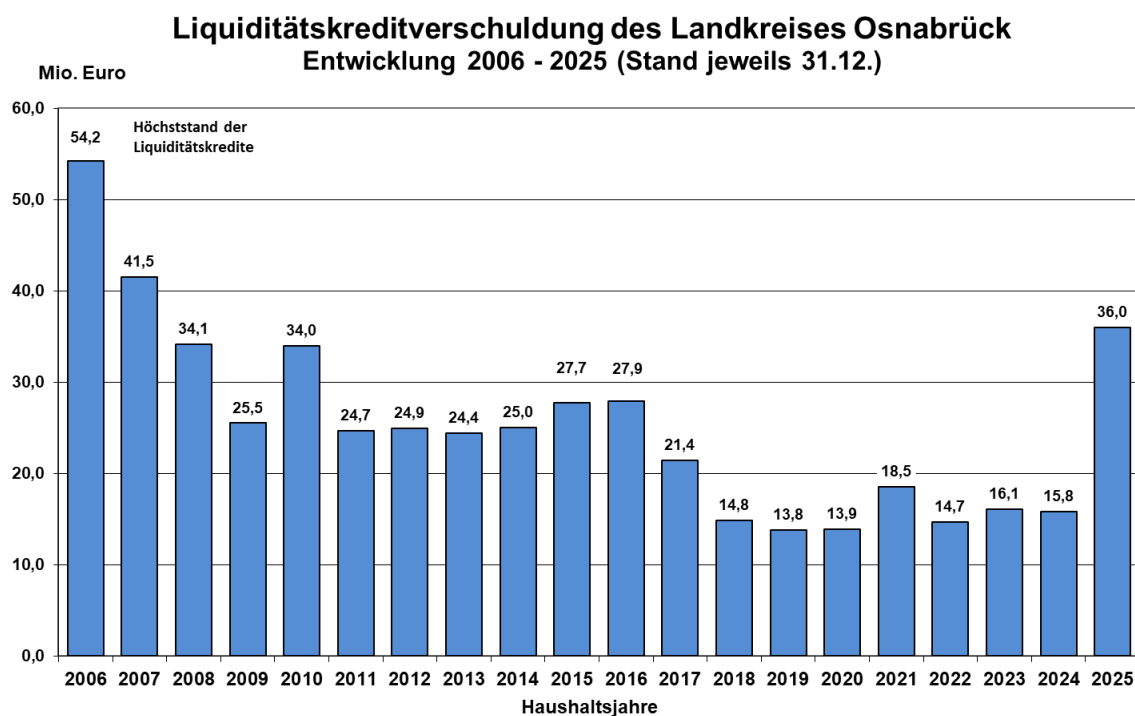
Im Liquiditätskreditbestand des Landkreises Osnabrück befanden sich Anfang 2025 noch Fremdwährungskredite in Schweizer Franken in Höhe von rund 14,9 Mio. CHF. Auf Grund des Wechselkurses wurde aus wirtschaftlicher Sicht entschieden, die Kredite noch nicht abzulösen. Diese Vorgehensweise wurde vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres, Sport und Digitalisierung im Rahmen der jeweiligen Haushaltsgenehmigungen akzeptiert und nicht beanstandet.

Zur Ablösung der noch verbleibenden auf CHF lautenden Kredite hat der Kreisausschuss des Landkreises Osnabrück im August 2018 ein Ausstiegsszenario bei Erreichen bestimmter Wechselkursschwellen vorgegeben. Dieses Ausstiegsszenario wurde zuletzt am 10.03.2026 durch Beschluss des Kreisausschusses aktualisiert. Demnach löst der Landkreis Osnabrück die bestehenden CHF-Kredite in drei Tranchen ab. Die erste Tranche (7,50 Mio. CHF) bei Erreichen eines Wechselkurses von 1,04 EUR/CHF, die zweite Tranche (3,75 Mio. CHF) bei Erreichen eines Wechselkurses von 1,10 EUR/CHF und die dritte Tranche (Restbetrag, ca. 3,63 Mio. CHF) bei Erreichen eines Wechselkurses von 1,15 EUR/CHF.

Außerdem wurde die Verwaltung beauftragt, bei Erreichen eines Wechselkurses von 0,87 EUR/CHF den Kreisausschuss per Einladung im Eilfall einzuberufen, damit dieser unter Berücksichtigung der aktuellen Entwicklung und Bewertung ggf. eine Limit Order nach unten (Wechselkursuntergrenze) beschließen kann.

Nach Beendigung der Negativzinsphase im kurzfristigen Bereich sind seit Ende 2022 auch für die Aufnahme von Liquiditätskrediten in Schweizer Währung Zinsen zu zahlen. Das Zinsniveau in der Schweiz liegt jedoch noch deutlich unterhalb der Zinsen im Euroraum.

Die Entwicklung der Liquiditätsverschuldung für den Kernbereich der Verwaltung unter Berücksichtigung der Schweizer-Franken-Kredite zu Rückzahlungskursen zeigt die folgende Grafik:



Neben dem Bestand an Liquiditätskrediten für den Kernbereich der Verwaltung bestehen noch Konzernliquiditätskredite (s.u.).

Zur Finanzierung der Investitionen sind in den Finanzplanungsjahren 2027 bis 2029 jeweils Kreditaufnahmen vorgesehen. Im Jahr 2027 werden rund 64,78 Mio. €, im Jahr 2028 rund 54,11 Mio. € und im Jahr 2029 rund 33,96 Mio. € benötigt. Das führt in den

Jahren 2027 bis 2029 unter Berücksichtigung der planmäßigen Tilgung jeweils zu einer Netto-Neuverschuldung. Diese beträgt 55,17 Mio. € im Jahr 2027, 42,09 Mio. € im Jahr 2028 und 19,73 Mio. € im Jahr 2029.

Zudem besteht bereits ab dem Planjahr 2026 und durchgängig für den Finanzplanungszeitraum mangels der Erwirtschaftung einer „freien Spitze“ die Notwendigkeit, die Tilgung der Investitionskredite und ein Teil der laufenden Ausgaben durch Liquiditätskredite zu finanzieren, sodass auch in diesem Segment mit einem deutlichen Anstieg zu rechnen ist.

## **18. Konzernkredite / Konzernliquiditätskredite**

Durch die Novelle des NKomVG vom 29.01.2025 wurde der Bereich der Konzernfinanzierung verändert. Seither ist es erlaubt, eigene Kredite / Liquiditätskredite aufzunehmen und diese als Kredite / Konzernliquiditätskredite an beherrschte Beteiligungsgesellschaften weiterzuleiten. Der Landkreis begrüßt diese Gesetzesinitiative des Landes Niedersachsen, die u.a. aufgrund der größeren Flexibilität wirtschaftliche Vorteile für den Konzern mit sich bringt.

Der Landkreis macht von dieser Möglichkeit für den Bereich der Konzernliquiditätskredite aktiv Gebrauch und hat mit der TELKOS eine entsprechende vertragliche Vereinbarung abgeschlossen, die eine Vorfinanzierung von Breitbandausbaumaßnahmen innerhalb des Konzerns ermöglicht. Verzögerte Fördermitteleingänge von Bund und Land sind ursächlich für den kurzfristigen Finanzbedarf der TELKOS, deren Baumaßnahmen nach Einbezug des kommunalen Eigenanteils, der aus dem Kreishaushalt stammt (siehe oben bei den Erläuterungen zur Investitionstätigkeit), eigentlich vollständig fördermittelfinanziert ist. Der Stand dieser Konzernliquiditätskredite hat zum Stichtag 31.12.2025 einen Wert von 64 Mio. €.

Die Möglichkeit der Weitergabe von Konzernkrediten wird beim Landkreis Osnabrück derzeit nicht genutzt.

## **19. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung**

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung und das Investitionsprogramm (siehe oben) geben eine Übersicht, wie sich die Erträge und Aufwendungen sowie die Einnahmen und Auszahlungen des Landkreises in den kommenden drei Jahren voraussichtlich entwickeln.

Die Finanzplanung wurde hinsichtlich der Einnahmen aus dem Finanzausgleich analog der Orientierungsdaten und der mittelfristigen Finanzplanung des Landes aufgestellt. Die Steigerungssätze für die Zuweisungsmasse des kommunalen Finanzausgleiches betragen 0,2% im Jahr 2027, 2,3% im Jahr 2028 und 2,1% im Jahr 2029. Für die Schlüsselzuweisungen für Kreisaufgaben wurde für 2027 anstelle einer Steigerung um 0,2 % ein Rückgang um -3,2 % erwartet. Dies bedingt sich in der Korrektur der im Finanzausgleich 2026 enthaltenen sehr hohen Steuerverbundabrechnung des Vorjahres und von Effekten durch die Verschiebung der Gewichtung der Aufteilungsfaktoren auf Kreisebene (siehe oben).



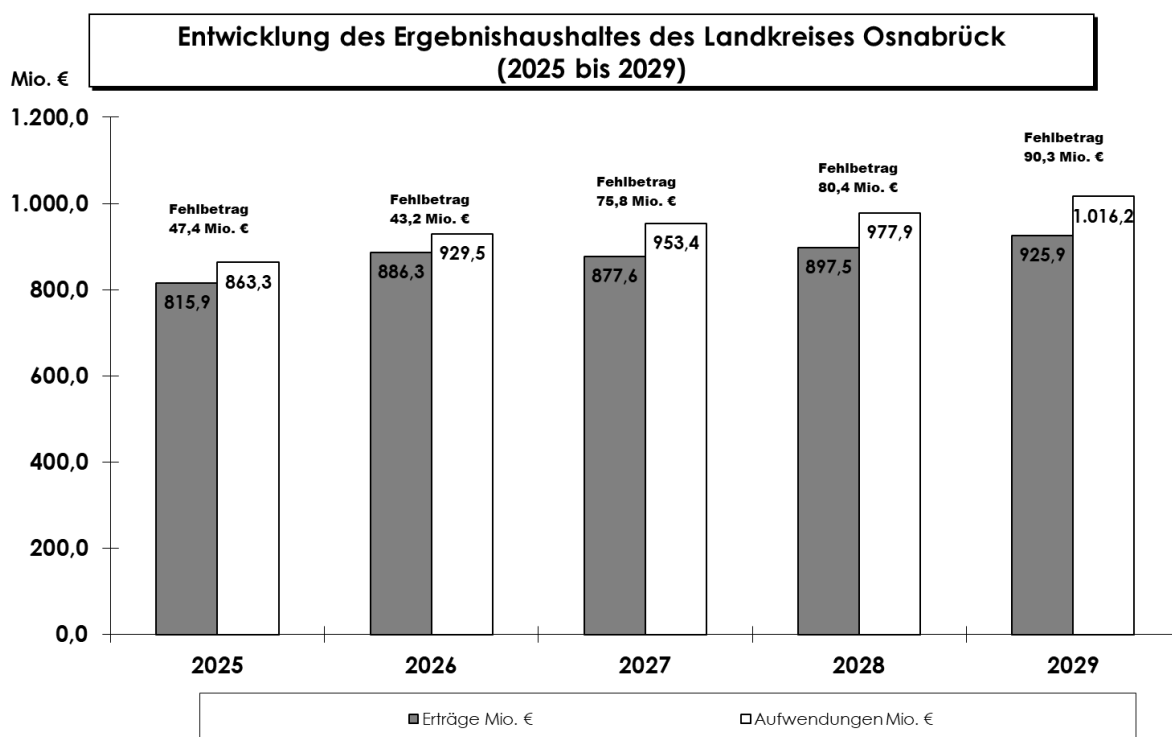
Für die Kreisumlage wurde auf Grundlage der Erkenntnisse aus dem Orientierungsdatenerlass des Landes die Umlagekraft für die Jahre des Finanzplanungszeitraumes hochgerechnet. Hier ergeben sich Steigerungsraten von 2,3% im Jahr 2027, 3,1% im Jahr 2028 und 2,9% im Jahr 2029. Dabei wurde zunächst hilfsweise von einem konstanten Hebesatzniveau ausgegangen. Die Festlegung des Kreisumlagehebesatzes erfolgt regelmäßig im Rahmen der Abwägung des Kreistages während der jeweiligen Beratungen für das konkrete Haushaltsjahr.

Der Eintritt dieser Entwicklung für die Kreisumlagegrundlagen wird maßgeblich davon abhängen, ob die wirtschaftliche Entwicklung entsprechend Steuerschätzungen erfolgen wird und wie sich die bestehenden globalen Risiken weiterentwickeln.

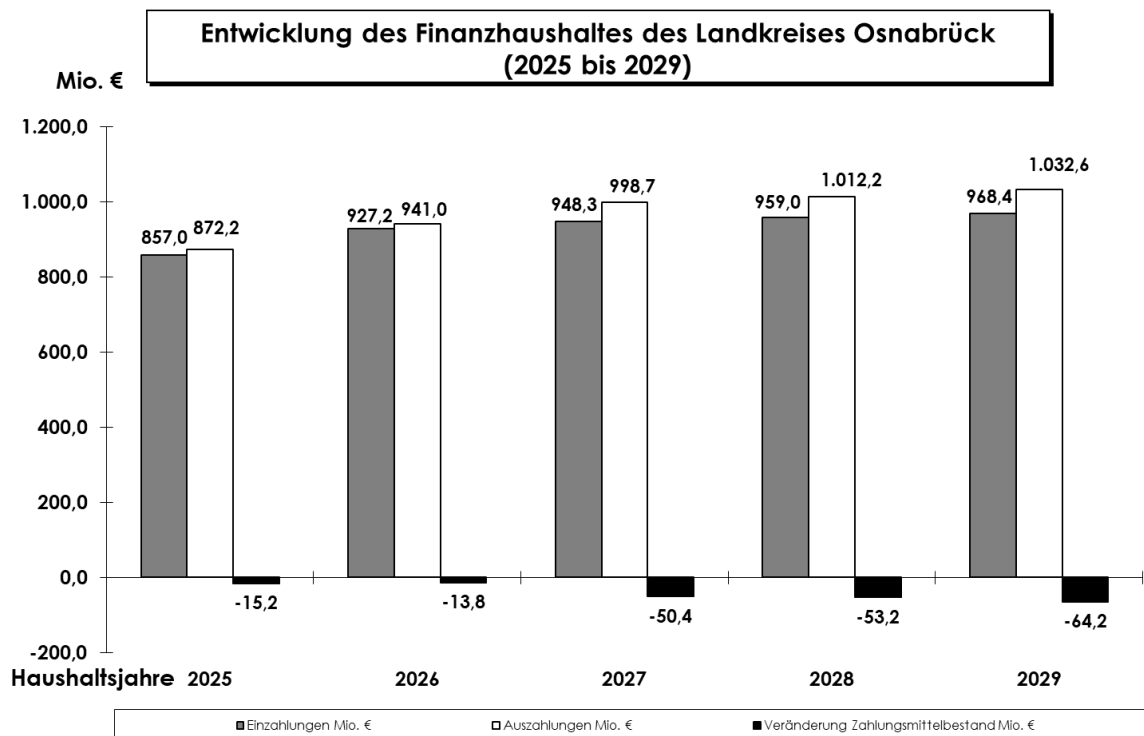
Auf der Aufwandsseite ergibt sich von 2026 auf 2027 eine Steigerung von 2,6 %. In den folgenden Jahren ergibt sich eine Steigerung von durchschnittlich 3,2 %.

Im Saldo ergeben sich in den Finanzplanungsjahren 2027 bis 2029 jeweils Fehlbeträge von 75.748.100 € im Jahr 2027, 80.355.400 € im Jahr 2028 und 90.324.800 € im Jahr 2029.

Die **Entwicklung** der Erträge und Aufwendungen des **Ergebnishaushaltes** im Finanzplanungszeitraum ist aus der folgenden Grafik ersichtlich:



Die **Entwicklung** der Einzahlungen und Auszahlungen des **Finanzhaushaltes** im Finanzplanungszeitraum ist aus der nachfolgenden Grafik zu ersehen:



## 20. Demographische Entwicklung

Beim Landkreis Osnabrück wird jährlich vom Referat für Kreisentwicklung eine Bevölkerungsprognose erstellt, die allen Fachbereichen zur Verfügung gestellt wird. Die Bevölkerungsprognose wird in den verschiedenen Fachbereichen themenbezogen angewendet und prägt dort die Handlungsweisen. Dies spiegelt sich auch in den entsprechenden Haushaltsanmeldungen der verschiedenen Budgets sowie in den Erläuterungen zu den einzelnen Produkten im Haushalt wider. Beispielsweise können an dieser Stelle die Kindertagesstätten- sowie die Schulentwicklungsplanung, die Bauleit- und Regionalplanung sowie das Personalmanagement / -recruiting genannt werden.

Folgende Übersichten geben einen Einblick zur jüngsten Entwicklung der Bevölkerung sowie der derzeitigen Altersstruktur. Dabei konnte in den vergangenen Jahren von einer relativ konstanten Bevölkerungszahl gesprochen werden. Mit der Fortschreibung auf Basis des Zensus 2022 wird im Jahr 2024 ein Rückgang der Bevölkerungszahl festgestellt.

## BEVÖLKERUNG



|                            | 2022*    | 2023*    | 2024**   |
|----------------------------|----------|----------|----------|
| Geborene                   | 3.320    | 3.267    | 3.161    |
| Gestorbene                 | 4.574    | 4.460    | 4.395    |
| Geburtensaldo              | -1.254   | -1.193   | -1.234   |
| Zuzüge ü. d. Kreisgrenze   | 29.463   | 28.699   | 21.648   |
| Fortzüge ü. d. Kreisgrenze | 23.469   | 27.405   | 21.753   |
| Wanderungssaldo            | +5.994   | +1.294   | -105     |
| Bevölkerung am 31.12.      | 366.221* | 366.229* | 354.821  |
| Fläche in qkm              | 2.121,80 | 2.121,80 | 2.121,80 |
| Einwohner je qkm           | 172,6    | 172,6    | 167,2    |

\* Fortschreibung auf Basis des Zensus 2011

\*\* Fortschreibung auf Basis des Zensus 2022

## ALTERSSTRUKTUR\* (Stand: 31.12.2024)



\* Fortschreibung auf Basis des Zensus 2022

| von ... bis      | Landkreis Osnabrück |        | Niedersachsen | Deutschland |
|------------------|---------------------|--------|---------------|-------------|
| unter ... Jahren | absolut             | Anteil | Anteil        | Anteil      |
| unter 6          | 20.999              | 5,9 %  | 5,5 %         | 5,4 %       |
| 6 - < 15         | 32.072              | 9,0 %  | 8,5 %         | 8,5 %       |
| 15 - < 25        | 34.911              | 9,8 %  | 10,0 %        | 10,0 %      |
| 25 - < 40        | 61.327              | 17,3 % | 18,3 %        | 19,0 %      |
| 40 - < 65        | 124.505             | 35,1 % | 34,4 %        | 34,4 %      |
| 65 - < 75        | 42.938              | 12,1 % | 11,9 %        | 11,7 %      |
| 75 und älter     | 38.069              | 10,7 % | 11,3 %        | 11,0 %      |
| <b>insgesamt</b> | <b>354.821</b>      |        |               |             |

## 21. Schlussbetrachtung

Der deutsche Landkreistag (DLT) sieht die Kommunen in ihrer bisher größten Finanzkrise. Mit Blick auf das voraussichtliche Jahresergebnis 2025 (Prognose 30.09.2025: - 51,2 Mio. €), den Haushaltsplan 2026 (- 43,2 Mio. €) und die Mittelfristige Finanzplanung 2027-2029 (- 82,1 Mio. € / Jahr im Durchschnitt) wird mehr als deutlich, dass diese Krise auch den Kreishaushalt mit voller Wucht erfasst hat.

Die Haushaltslage des Landkreises Osnabrück stellt sich in der Gesamtbetrachtung im Jahr 2026 noch angespannter dar als in den Vorjahren. Die massiven Kostensteigerungen insbesondere in der Jugend- und Sozialhilfe sowie die zusätzlichen finanziellen Verpflichtungen aus den jüngsten Einigungen mit den kreisangehörigen Kommunen belasten den Ergebnishaushalt erheblich. Mit der hälftigen Finanzierung des Rechtsanspruchs auf ganztägige Betreuung im Grundschulalter ab August 2026 sowie der neu vereinbarten Kostenverteilung für die Familienservicebüros übernimmt der

Landkreis Verantwortung in zentralen Aufgabenfeldern – gleichzeitig wird die strukturelle Unterfinanzierung dadurch weiter verschärft.

Die ertragsseitigen Rahmenbedingungen verbessern sich zwar im Jahr 2026, die Aufwandssteigerungen können damit aber weiterhin nur anteilig aufgefangen werden. Mit einem geplanten Fehlbedarf von über 43 Mio. € im Ergebnishaushalt, einer negativen freien Spitze und einer Nettoneuverschuldung von 25,4 Mio. € weist der Haushalt 2026 erneut ein erhebliches Defizit aus. Die dauernde Leistungsfähigkeit gemäß § 23 KomHKVO kann nicht mehr gewährleistet werden. Ab dem Haushaltsjahr 2027 wird der Landkreis demnach nicht mehr in der Lage sein, einen fiktiven Haushaltsausgleich (durch Ausgleichs des Defizits über die Überschussrücklage) zu erreichen. Die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes wäre die Folge.

Trotz dieser kritischen Lage setzt der Landkreis bewusst auf umfangreiche Investitionen in die Zukunftsfähigkeit seiner Infrastruktur. Ohne die Ausführung dieser notwendigen Maßnahmen droht eine Infrastrukturverschuldung mit erheblich höheren Folgekosten. Investitionen in die medizinische Versorgung, den Breitbandausbau und die Sireneninfrastruktur sowie Sanierungsmaßnahmen an Schulen, Kreishaus und Straßennetz unterstreichen den Anspruch, die strukturelle Grundlage des Kreises nicht zu vernachlässigen. Diese Investitionen sind angesichts der Förderkulissen von Bund und Land sowie mit Blick auf künftige Kostenentwicklungen sinnvoll, erfordern jedoch erhebliche Kreditaufnahmen und führen zu einem deutlichen Anstieg der Verschuldung. Die kritische Abwägung zwischen Geldverschuldung und Infrastrukturverschuldung ist dabei eine fortwährende Herausforderung, die auch und gerade mit Blick auf die zumindest mittelfristig negative Haushaltslage des Landkreises intensiv wahrzunehmen ist.

Im Haushalt 2026 wird an einem konstanten Kreisumlagehebesatz von 45 Punkten festgehalten. Dieser Beibehaltung resultiert aus der notwendigen Rücksichtnahme auf die ebenfalls angespannte Haushaltslage der kreisangehörigen Kommunen sowie aus der noch möglichen – letztmaligen – Nutzung der Überschussrücklage. Gleichwohl wird spätestens in den kommenden Beratungsjahren eine grundlegende Neubewertung des Umlagesatzes erforderlich sein, um die finanzielle Mindestausstattung beider kommunalen Ebenen sicherzustellen.

Dank der Vorsorge der vergangenen Jahre bleibt der Landkreis 2026 formal handlungsfähig, doch dieser Handlungsspielraum verengt sich drastisch. Eine Erholung der äußeren Rahmenbedingungen, beispielsweise durch ein deutliches Wirtschaftswachstum mit daraus folgend stark steigenden Steuererträgen, ist nicht erkennbar. Um die zukünftige Leistungsfähigkeit des Landkreises zu sichern, sind konsequente Schritte notwendig, die sich auf folgende zwei Aspekte fokussieren lassen:

1. Einfordern einer aufgabengerechten Finanzausstattung: Die dargestellte erhebliche Kostendynamik in der Sozial- und Jugendhilfe entzieht dem Landkreis mehr und mehr die finanzielle Handlungsfähigkeit. Viel zu häufig wurden in der Vergangenheit auf Bundes- oder Landesebene Wahlversprechen umgesetzt oder Standards festgelegt, für die die kommunale Ebene aufkommen muss. Greifbare Beispiele sind hier die gesellschaftlich ohne Frage zu begrüßende Rechtsansprüche auf beitragsfreien Kindergarten oder Ganztagsbetreuung im Grundschulalter. Die Forderungen nach einer Notwendigkeit der Einhaltung des Konnexitätsprinzips („Wer bestellt, bezahlt“) dringen zuletzt immer stärker durch

– hier gilt es im engen Schulterschluss mit den kommunalen Spitzenverbänden den Druck hochzuhalten und zu spürbaren Verbesserungen der kommunalen Finanzausstattung zu gelangen.

2. Weitere Intensivierung der eigenen Konsolidierungsanstrengungen: eine stringente Priorisierung des Aufgabenportfolios, strukturelle Einsparungen sowie die Vorbereitung des verpflichtenden Haushaltssicherungskonzepts für das Jahr 2027. Tiefgreifende Entscheidungen sind hier erforderlich, um dem negativen Trend der finanziellen Entwicklung weitest möglich entgegenzuwirken und eine dauerhafte finanzielle Überforderung zu vermeiden.

Dieser Zweiklang aus verbesserter Finanzausstattung der Kommunen und eigener intensiver Konsolidierungsmaßnahmen ist zwingend notwendig, um die Leistungsfähigkeit des Landkreises zu sichern.



Bärbel Rosensträter  
Erste Kreisrätin

## **Haushaltsvermerk gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO**

(Bildung von Budgets)

### **a) Budgets beim Landkreis Osnabrück**

Der Landkreis Osnabrück bildet insgesamt 8 Fachbudgets:

|    |                                |    |                  |
|----|--------------------------------|----|------------------|
| 01 | Steuerung und zentrale Dienste | 05 | Ordnung          |
| 02 | Soziales                       | 06 | Planen und Bauen |
| 03 | Jugendhilfe                    | 07 | Umwelt           |
| 04 | Bildung, Kultur und Sport      | 08 | Gesundheit       |

Daneben werden die allgemeinen Deckungsmittel als gesondertes Budget ausgewiesen, da sie der Gesamtfinanzierung dienen.

Unterhalb der Budgetebene erfolgt eine weiter gehende Differenzierung in Teilbudgets, soweit ein Budget von mehreren Organisationseinheiten bewirtschaftet wird.

### **b) Budgetbildung**

Die Budgets werden in den jeweiligen Teilergebnishaushalten gebildet. Sie umfassen sowohl die ordentlichen als auch die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen.

Des Weiteren werden in den Teilfinanzhaushalten die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit budgetiert.

Soweit sich ein Budget in Teilbudgets gliedert, ergibt sich das Budget aus der Summe der entsprechenden Teilergebnishaushalte bzw. Teilfinanzhaushalte.

Die Budgets werden als Zuschussbudgets gebildet.

### **c) Budgetierungsgrundsätze**

#### Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt wird das Budget in einen zahlungswirksamen und einen zahlungsunwirksamen Teil differenziert.

Grundsätzlich sind sämtliche zahlungswirksamen Aufwandsansätze einschließlich der Haushaltsreste innerhalb eines Budgets gegenseitig deckungsfähig (gegenseitige Deckungsfähigkeit). Zahlungswirksame Mehrerträge berechtigen zu zahlungswirksamen Mehraufwendungen (unechte Deckungsfähigkeit), wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtverbindlich zugesagt worden sind.

Innerhalb des zahlungsunwirksamen Teils des Budgets gelten die vorgenannten Deckungsgrundsätze (gegenseitige und unechte Deckungsfähigkeit) analog. Soweit das Budget im zahlungsunwirksamen Teil überschritten wird, ist die Deckung durch den zahlungswirksamen Teil zu gewährleisten.

#### Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt sind sämtliche Auszahlungsansätze für Investitionstätigkeit oder Finanzierungstätigkeit gegenseitig deckungsfähig. Mehreinzahlungen im Bereich der Investitionstätigkeit oder Finanzierungstätigkeit berechtigen zu Mehrauszahlungen für Investitionstätigkeit oder Finanzierungstätigkeit, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt sind.

### Schulinvestitionsprogramm Innovation / Digitalisierung

Der Investitionsansatz „Schulinvestitionsprogramm Innovation / Digitalisierung“ im Fachdienst 04 ist einseitig deckungsfähig zugunsten aller Maßnahmen, die diesem Zweck dienen.

### Kommunalinvestitionsprogramm (KIP III) und Sondervermögen für Infrastruktur und Klimaneutralität

Die Investitionseinzahlungen aus dem „Kommunalinvestitionsprogramm (KIP III)“ des Landes Niedersachsen sowie aus dem „Sondervermögen für Infrastruktur und Klimaneutralität“ des Bundes im Budget AD sind einseitig deckungsfähig zugunsten aller Auszahlungen, die diesem Zweck dienen.

### Ergebnis- und Finanzhaushalt

Für die vorgenannten Bereiche im Ergebnis- bzw. Finanzhaushalt gilt analog, dass Mindererträge/-einzahlungen zu Minderaufwendungen/-auszahlungen verpflichten (negative unechte Deckungsfähigkeit). Sind die Erträge/ Einzahlungen bereits **rechtsverbindlich** zugesagt, verpflichtet dieses jedoch nicht zu Minderaufwendungen/-auszahlungen. Die negative unechte Deckungsfähigkeit findet im Budget AD keine Anwendung.

Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie zahlungswirksame Mehrerträge oder nicht mehr für ihren Zweck benötigte zweckgebundene zahlungswirksame Erträge, die in der Summe 100.000 € pro Jahr und Budget nicht überschreiten, können für Investitions- oder Finanzierungstätigkeit eingesetzt werden. Durch Haushaltsüberwachung wird sichergestellt, dass es zu keiner doppelten Verwendung der mit dem deckungspflichtigen Aufwand oder Ertrag verbundenen Zahlung kommt.

### Möglichkeit zur Sondertilgung:

Die nach Anwendung von § 17 III 1 KomHKVO verbleibende Liquidität kann einseitig für Mehrauszahlungen im Bereich der Finanzierungstätigkeit genutzt werden.

## **d) Budgetierung der Personalkosten**

In die Personalkostenbudgetierung sind alle vom Dienstherrn/Arbeitgeber für die aktiv Beschäftigten zu zahlenden Personalkosten einzubeziehen (mit Ausnahme der direkt den einzelnen Budgets zugeordneten Personalkosten („direkte Personalkosten“)). Die Personalkostenanteile sind den Produkten bzw. Leistungen entsprechend den Zeitschätzungen zuzuordnen.

Die Budgetierung erfolgt grundsätzlich nach den Durchschnittswerten aller Beschäftigten beim Landkreis Osnabrück in den entsprechenden Besoldungs- und Entgeltgruppen. In die Ermittlung der Durchschnittswerte werden die sonstigen Personalaufwendungen (z.B. Aufwandsentschädigungen, Nebentätigkeitsvergütungen) nicht einbezogen. Die Durchschnittswerte werden jährlich zentral vom Fachdienst Personal, Organisation und Digitalisierung ermittelt.

Abweichungen von den tatsächlichen Aufwandsbeträgen (z.B. durch tarifliche Erhöhungen) werden über ein beim Fachdienst Personal, Organisation und Digitalisierung eingerichtetes Sonderbudget ausgeglichen.

Die Budgetansätze sind entsprechend dem vorgesehenen Soll-Stellenbedarfsplan zu ermitteln. Im Laufe des Jahres vorher erkennbare Veränderungen sind mit zu berücksichtigen. Die Personalkostenabrechnung durch den Fachdienst Personal, Organisation und Digitalisierung erfolgt auf der Grundlage der tatsächlichen Ist-Besetzung.

Einsparungen bei den zahlungswirksamen Personalaufwendungen können zur Gesamtdeckung des Budgets herangezogen werden.

# Gesamtübersichten



## Zusammenstellung des Produkthaushaltes 2026 Ergebnishaushalt 2024 - 2029

| Produktbereich     |                                | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|--------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| B-01               | Steuerung und zentrale Dienste | -66.603.487       | -67.246.000        | -69.456.100        | -66.539.700        | -68.706.600        | -70.223.000        |
| B-02               | Soziales                       | -72.918.338       | -90.637.500        | -93.398.100        | -96.016.600        | -101.424.600       | -106.407.100       |
| B-03               | Jugendhilfe                    | -134.125.782      | -150.159.700       | -171.184.900       | -191.337.800       | -193.339.500       | -203.104.100       |
| B-04               | Bildung, Kultur und Sport      | -59.307.378       | -63.431.800        | -69.369.800        | -68.915.800        | -70.584.800        | -72.268.600        |
| B-05               | Ordnung                        | -4.479.002        | -4.800.400         | -4.929.700         | -4.910.600         | -5.519.400         | -5.812.200         |
| B-06               | Planen und Bauen               | -19.653.691       | -17.337.500        | -11.048.700        | -19.725.900        | -20.074.700        | -20.393.400        |
| B-07               | Umwelt                         | -5.343.668        | -6.851.600         | -6.525.600         | -6.693.700         | -6.988.100         | -7.131.500         |
| B-08               | Gesundheit                     | -9.495.431        | -10.518.400        | -9.334.900         | -12.850.700        | -13.576.200        | -13.990.900        |
| B-AD               | Allgemeine Deckungsmittel      | 366.206.834       | 363.602.000        | 392.096.300        | 391.242.700        | 399.858.500        | 409.006.000        |
| <b>Gesamtsumme</b> |                                | <b>-5.719.943</b> | <b>-47.380.900</b> | <b>-43.151.500</b> | <b>-75.748.100</b> | <b>-80.355.400</b> | <b>-90.324.800</b> |

## Zusammenstellung des Produkthaushaltes 2026 Ergebnishaushalt 2026

| Produktbereich     |                                | ordentliche Erträge | ordentliche Aufwendungen | ordentliches Ergebnis | außerordent. Erträge | außerordent. Aufwendungen | außerordent. Ergebnis |
|--------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|
| B-01               | Steuerung und zentrale Dienste | 9.012.500           | 82.710.700               | -73.698.200           | 0                    | 0                         | 0                     |
| B-02               | Soziales                       | 326.109.500         | 418.695.000              | -92.585.500           | 0                    | 0                         | 0                     |
| B-03               | Jugendhilfe                    | 53.625.400          | 224.141.500              | -170.516.100          | 0                    | 0                         | 0                     |
| B-04               | Bildung, Kultur und Sport      | 11.415.300          | 80.578.600               | -69.163.300           | 0                    | 0                         | 0                     |
| B-05               | Ordnung                        | 49.541.700          | 53.356.300               | -3.814.600            | 0                    | 0                         | 0                     |
| B-06               | Planen und Bauen               | 20.547.200          | 31.109.100               | -10.561.900           | 20.000               | 0                         | 20.000                |
| B-07               | Umwelt                         | 1.875.600           | 8.087.900                | -6.212.300            | 0                    | 0                         | 0                     |
| B-08               | Gesundheit                     | 13.370.900          | 22.086.800               | -8.715.900            | 0                    | 0                         | 0                     |
| B-AD               | Allgemeine Deckungsmittel      | 400.796.000         | 8.699.700                | 392.096.300           | 0                    | 0                         | 0                     |
| <b>Gesamtsumme</b> |                                | <b>886.294.100</b>  | <b>929.465.600</b>       | <b>-43.171.500</b>    | <b>20.000</b>        | <b>0</b>                  | <b>20.000</b>         |

## Zusammenstellung des Produkthaushaltes 2026 Ergebnishaushalt 2026

| Produktbereich     |                                | ILV Erträge      | ILV Aufwendungen | ILV Ergebnis | Jahresergebnis     |
|--------------------|--------------------------------|------------------|------------------|--------------|--------------------|
| B-01               | Steuerung und zentrale Dienste | 6.335.800        | 2.093.700        | 4.242.100    | -69.456.100        |
| B-02               | Soziales                       | 0                | 812.600          | -812.600     | -93.398.100        |
| B-03               | Jugendhilfe                    | 0                | 668.800          | -668.800     | -171.184.900       |
| B-04               | Bildung, Kultur und Sport      | 0                | 206.500          | -206.500     | -69.369.800        |
| B-05               | Ordnung                        | 59.200           | 1.174.300        | -1.115.100   | -4.929.700         |
| B-06               | Planen und Bauen               | 0                | 506.800          | -506.800     | -11.048.700        |
| B-07               | Umwelt                         | 0                | 313.300          | -313.300     | -6.525.600         |
| B-08               | Gesundheit                     | 0                | 619.000          | -619.000     | -9.334.900         |
| B-AD               | Allgemeine Deckungsmittel      | 0                | 0                | 0            | 392.096.300        |
| <b>Gesamtsumme</b> |                                | <b>6.395.000</b> | <b>6.395.000</b> | <b>0</b>     | <b>-43.151.500</b> |

## Zusammenstellung des Produkthaushaltes 2026

### Ergebnishaushalt 2024 - 2029

| Nr.         | Bezeichnung                                   | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029         |
|-------------|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                    |                    |                    |                    |                    |                    |                      |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                  | 51.680             | 50.000             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                    |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 518.913.041        | 502.016.300        | 540.748.500        | 529.132.200        | 533.161.000        | 544.549.800          |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten            | 8.745.922          | 8.016.900          | 7.642.300          | 7.333.500          | 7.088.700          | 6.843.900            |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                      | 21.277.112         | 15.110.800         | 15.873.600         | 16.259.800         | 16.673.300         | 17.113.100           |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                | 46.582.290         | 49.041.100         | 63.407.000         | 54.289.300         | 54.289.300         | 54.289.300           |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                     | 1.434.946          | 1.225.700          | 1.305.900          | 1.305.900          | 1.305.900          | 1.305.900            |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 216.508.480        | 230.862.400        | 248.991.200        | 260.909.500        | 276.550.700        | 293.333.500          |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                   | 2.707.573          | 3.770.000          | 2.510.000          | 2.610.000          | 2.610.000          | 2.610.000            |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                    | 219.501            | 210.000            | 210.000            | 210.000            | 210.000            | 210.000              |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                    |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                  | 7.150.557          | 5.556.600          | 5.605.600          | 5.593.900          | 5.601.100          | 5.608.500            |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>              | <b>823.591.102</b> | <b>815.859.800</b> | <b>886.294.100</b> | <b>877.644.100</b> | <b>897.490.000</b> | <b>925.864.000</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                      |
| 2.01        | Personalaufwendungen                          | 92.513.617         | 96.875.800         | 99.771.400         | 101.479.200        | 105.570.800        | 108.312.300          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                       | 18.281.663         | 15.540.500         | 14.360.200         | 13.562.100         | 15.388.200         | 15.765.600           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 42.883.096         | 39.005.200         | 45.397.400         | 40.724.500         | 40.847.000         | 41.039.400           |
| 2.04        | Abschreibungen                                | 31.108.088         | 27.128.300         | 28.647.500         | 29.817.400         | 30.487.300         | 31.218.200           |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen              | 1.771.488          | 2.725.000          | 3.802.300          | 4.182.200          | 6.541.400          | 7.972.200            |
| 2.06        | Transferaufwendungen                          | 547.363.736        | 572.997.000        | 626.719.400        | 654.036.900        | 667.485.000        | 698.356.400          |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen             | 104.518.775        | 109.008.900        | 110.767.400        | 109.609.900        | 111.545.700        | 113.544.700          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>         | <b>838.440.464</b> | <b>863.280.700</b> | <b>929.465.600</b> | <b>953.412.200</b> | <b>977.865.400</b> | <b>1.016.208.800</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>        | <b>-14.849.362</b> | <b>-47.420.900</b> | <b>-43.171.500</b> | <b>-75.768.100</b> | <b>-80.375.400</b> | <b>-90.344.800</b>   |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>             |                    |                    |                    |                    |                    |                      |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                      | 9.222.345          | 40.000             | 20.000             | 20.000             | 20.000             | 20.000               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                 | 92.926             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                    |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b> | <b>9.129.418</b>   | <b>40.000</b>      | <b>20.000</b>      | <b>20.000</b>      | <b>20.000</b>      | <b>20.000</b>        |
| <b>5.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4.)</b>               | <b>-5.719.943</b>  | <b>-47.380.900</b> | <b>-43.151.500</b> | <b>-75.748.100</b> | <b>-80.355.400</b> | <b>-90.324.800</b>   |
| <b>6.0</b>  | <b>noch abzudeckende Jahresfehlbeträge</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>-74.239.200</b> | <b>-154.594.600</b>  |

## Zusammenstellung des Produkthaushaltes 2026

### Finanzhaushalt 2026

| Produktbereich     |                                | Einzahlungen<br>aus lfd.<br>Verwaltungs-<br>tätigkeit | Auszahlungen<br>aus lfd.<br>Verwaltungs-<br>tätigkeit | Saldo aus lfd.<br>Verwaltungs-<br>tätigkeit | Einzahlungen<br>aus Investitions-<br>tätigkeit | Auszahlungen<br>aus Investitions-<br>tätigkeit | Saldo aus<br>Investitions-<br>tätigkeit |
|--------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| B-01               | Steuerung und zentrale Dienste | 7.200.800                                             | 75.433.600                                            | -68.232.800                                 | 1.992.100                                      | 24.175.500                                     | -22.183.400                             |
| B-02               | Soziales                       | 326.109.500                                           | 412.744.900                                           | -86.635.400                                 | 0                                              | 0                                              | 0                                       |
| B-03               | Jugendhilfe                    | 53.625.400                                            | 219.776.500                                           | -166.151.100                                | 0                                              | 7.400                                          | -7.400                                  |
| B-04               | Bildung, Kultur und Sport      | 10.656.700                                            | 75.427.000                                            | -64.770.300                                 | 36.200                                         | 2.884.000                                      | -2.847.800                              |
| B-05               | Ordnung                        | 49.457.700                                            | 49.856.500                                            | -398.800                                    | 800.000                                        | 3.167.500                                      | -2.367.500                              |
| B-06               | Planen und Bauen               | 18.313.200                                            | 22.845.800                                            | -4.532.600                                  | 3.744.100                                      | 7.744.100                                      | -4.000.000                              |
| B-07               | Umwelt                         | 1.702.600                                             | 6.612.400                                             | -4.909.800                                  | 236.000                                        | 236.000                                        | 0                                       |
| B-08               | Gesundheit                     | 13.297.900                                            | 18.973.600                                            | -5.675.700                                  | 0                                              | 0                                              | 0                                       |
| B-AD               | Allgemeine Deckungsmittel      | 398.078.000                                           | 4.619.700                                             | 393.458.300                                 | 10.677.000                                     | 10.600.000                                     | 77.000                                  |
| <b>Gesamtsumme</b> |                                | <b>878.441.800</b>                                    | <b>886.290.000</b>                                    | <b>-7.848.200</b>                           | <b>17.485.400</b>                              | <b>48.814.500</b>                              | <b>-31.329.100</b>                      |

## Zusammenstellung des Produkthaushaltes 2026

### Finanzhaushalt 2026

| Produktbereich     |                                | Einzahlungen<br>aus<br>Finanzierungs-<br>tätigkeit | Auszahlungen<br>aus<br>Finanzierungs-<br>tätigkeit | Saldo aus<br>Finanzierungs-<br>tätigkeit | Verpflich-<br>tungs-<br>ermächti-<br>gungen |
|--------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|
| B-01               | Steuerung und zentrale Dienste | 0                                                  | 0                                                  | 0                                        | 89.872.700                                  |
| B-02               | Soziales                       | 0                                                  | 0                                                  | 0                                        | 0                                           |
| B-03               | Jugendhilfe                    | 0                                                  | 0                                                  | 0                                        | 0                                           |
| B-04               | Bildung, Kultur und Sport      | 0                                                  | 0                                                  | 0                                        | 3.770.000                                   |
| B-05               | Ordnung                        | 0                                                  | 0                                                  | 0                                        | 800.000                                     |
| B-06               | Planen und Bauen               | 0                                                  | 0                                                  | 0                                        | 26.092.400                                  |
| B-07               | Umwelt                         | 0                                                  | 0                                                  | 0                                        | 0                                           |
| B-08               | Gesundheit                     | 0                                                  | 0                                                  | 0                                        | 0                                           |
| B-AD               | Allgemeine Deckungsmittel      | 31.329.100                                         | 5.925.800                                          | 25.403.300                               | 0                                           |
| <b>Gesamtsumme</b> |                                | <b>31.329.100</b>                                  | <b>5.925.800</b>                                   | <b>25.403.300</b>                        | <b>120.535.100</b>                          |

## Zusammenstellung des Produkthaushaltes 2026

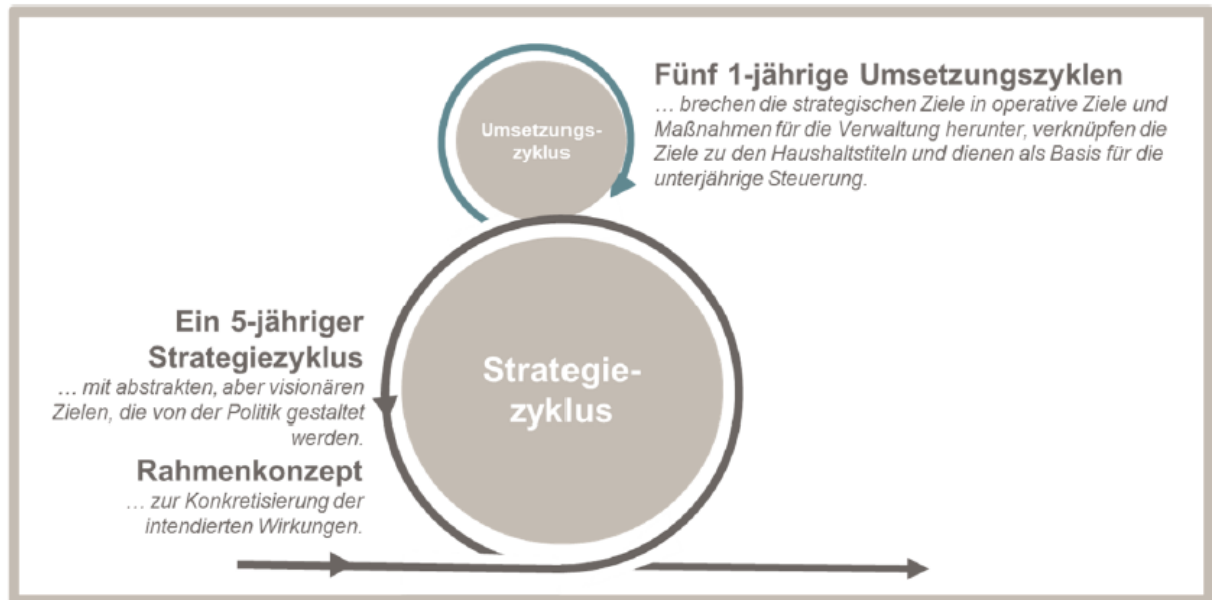
### Finanzhaushalt 2024 - 2029

| Nr.          | Bezeichnung                                          | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027        | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|--------------|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>01.</b>   | <b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    |                    |                    |                    |                     |                    |                    |
| 01.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                         | 50.000             | 50.000             | 0                  | 0                   | 0                  | 0                  |
| 01.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen                   | 524.853.856        | 496.659.100        | 540.748.500        | 529.132.200         | 533.161.000        | 544.549.800        |
| 01.03        | sonstige Transfereinzahlungen                        | 16.405.237         | 15.110.800         | 15.873.600         | 16.259.800          | 16.673.300         | 17.113.100         |
| 01.04        | Öffentlich-rechtliche Entgelte                       | 41.691.097         | 49.041.100         | 63.407.000         | 54.289.300          | 54.289.300         | 54.289.300         |
| 01.05        | Privatrechtliche Entgelte                            | 1.367.209          | 1.225.700          | 1.305.900          | 1.305.900           | 1.305.900          | 1.305.900          |
| 01.06        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                 | 186.294.945        | 230.468.200        | 248.991.200        | 260.909.500         | 276.550.700        | 293.333.500        |
| 01.07        | Zinsen und ähnliche Einzahlungen                     | 4.187.600          | 3.770.000          | 2.510.000          | 2.610.000           | 2.610.000          | 2.610.000          |
| 01.08        | Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen              | 4.950.033          | 5.556.600          | 5.605.600          | 5.593.900           | 5.601.100          | 5.608.500          |
| <b>01.09</b> | <b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>779.799.977</b> | <b>801.881.500</b> | <b>878.441.800</b> | <b>870.100.600</b>  | <b>890.191.300</b> | <b>918.810.100</b> |
| <b>02.</b>   | <b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    |                    |                    |                    |                     |                    |                    |
| 02.01        | Personalauszahlungen                                 | 77.734.749         | 82.685.900         | 86.469.500         | 88.913.400          | 91.313.300         | 93.706.000         |
| 02.02        | Versorgungsauszahlungen                              | 12.847.748         | 12.685.000         | 12.934.000         | 13.280.000          | 13.630.000         | 14.120.000         |
| 02.03        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen          | 45.691.001         | 39.111.300         | 45.597.400         | 40.924.500          | 40.847.000         | 41.039.400         |
| 02.04        | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                     | 1.771.401          | 2.725.000          | 3.802.300          | 4.182.200           | 6.541.400          | 7.972.200          |
| 02.05        | Transferauszahlungen                                 | 545.626.412        | 572.985.300        | 626.719.400        | 654.036.900         | 667.485.000        | 698.356.400        |
| 02.06        | Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen              | 100.079.768        | 102.258.100        | 110.767.400        | 109.609.900         | 111.545.700        | 113.544.700        |
| <b>02.07</b> | <b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>783.751.079</b> | <b>812.450.600</b> | <b>886.290.000</b> | <b>910.946.900</b>  | <b>931.362.400</b> | <b>968.738.700</b> |
| <b>03.</b>   | <b>Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit (01. - 02.)</b>   | <b>-3.951.102</b>  | <b>-10.569.100</b> | <b>-7.848.200</b>  | <b>-40.846.300</b>  | <b>-41.171.100</b> | <b>-49.928.600</b> |
| <b>04.</b>   | <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>        |                    |                    |                    |                     |                    |                    |
| 04.01        | Zuwendungen für Investitionstätigkeit                | 10.939.556         | 9.468.300          | 17.465.400         | 13.373.400          | 14.665.800         | 15.641.200         |
| 04.02        | Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  | 0                  |
| 04.03        | Veräußerung von Sachvermögen                         | 27.893             | 40.000             | 20.000             | 20.000              | 20.000             | 20.000             |
| 04.04        | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen               | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  | 0                  |
| 04.05        | sonstige Investitionstätigkeit                       | 8.825              | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  | 0                  |
| <b>04.06</b> | <b>Summe Einz. für Investitionstätigkeit</b>         | <b>10.976.273</b>  | <b>9.508.300</b>   | <b>17.485.400</b>  | <b>13.393.400</b>   | <b>14.685.800</b>  | <b>15.661.200</b>  |
| <b>05.</b>   | <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>        |                    |                    |                    |                     |                    |                    |
| 05.01        | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                 | 118.195            | 314.000            | 288.000            | 542.000             | 535.000            | 613.000            |
| 05.02        | Baumaßnahmen                                         | 17.405.003         | 21.190.800         | 23.833.200         | 36.016.600          | 32.982.200         | 32.587.100         |
| 05.03        | Erwerb von beweglichem Sachvermögen                  | 6.909.498          | 3.046.400          | 6.682.500          | 5.617.500           | 4.172.500          | 3.672.500          |
| 05.04        | Erwerb von Finanzvermögensanlagen                    | 2.042.911          | 2.010.200          | 2.606.900          | 2.456.900           | 2.156.900          | 2.156.900          |
| 05.05        | aktivierbare Zuwendungen                             | 17.150.769         | 28.526.200         | 15.403.900         | 33.537.400          | 28.953.300         | 10.593.900         |
| 05.06        | sonstige Investitionstätigkeit                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  | 0                  |
| <b>05.07</b> | <b>Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>         | <b>43.626.376</b>  | <b>55.087.600</b>  | <b>48.814.500</b>  | <b>78.170.400</b>   | <b>68.799.900</b>  | <b>49.623.400</b>  |
| <b>06.</b>   | <b>Saldo Investitionstätigkeit (04. - 05.)</b>       | <b>-32.650.103</b> | <b>-45.579.300</b> | <b>-31.329.100</b> | <b>-64.777.000</b>  | <b>-54.114.100</b> | <b>-33.962.200</b> |
| <b>07.</b>   | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (03.+ 06.)</b> | <b>-36.601.205</b> | <b>-56.148.400</b> | <b>-39.177.300</b> | <b>-105.623.300</b> | <b>-95.285.200</b> | <b>-83.890.800</b> |
| <b>08.</b>   | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |                    |                    |                    |                     |                    |                    |
| 08.01        | Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen           | 2.092.351          | 45.579.300         | 31.329.100         | 64.777.000          | 54.114.100         | 33.962.200         |
| <b>09.</b>   | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |                    |                    |                    |                     |                    |                    |
| 09.01        | Tilgung Kredite; Rückzahlung innerer Darlehen        | 6.933.159          | 4.671.500          | 5.925.800          | 9.612.000           | 12.023.400         | 14.229.400         |
| <b>10.</b>   | <b>Saldo Finanzierungstätigkeit (08. - 09.)</b>      | <b>-4.840.807</b>  | <b>40.907.800</b>  | <b>25.403.300</b>  | <b>55.165.000</b>   | <b>42.090.700</b>  | <b>19.732.800</b>  |
| <b>11.</b>   | <b>Veränderung Zahlungsmittelbestand</b>             | <b>-41.442.012</b> | <b>-15.240.600</b> | <b>-13.774.000</b> | <b>-50.458.300</b>  | <b>-53.194.500</b> | <b>-64.158.000</b> |

# **Strategie des Landkreises Osnabrück**



Der Strategieprozess des Landkreises Osnabrück, der an die Wahlperiode des Kreistages gekoppelt ist, untergliedert sich in zwei Zyklen: Einem übergeordneten 5-Jahres-Zyklus mit langfristigen (auf 5 Jahre ausgerichteten) strategischen Zielen und jährlichen operativen Zyklen mit kurz- bis mittelfristigen Zielen zur Umsetzung der 5-jährigen Ziele.

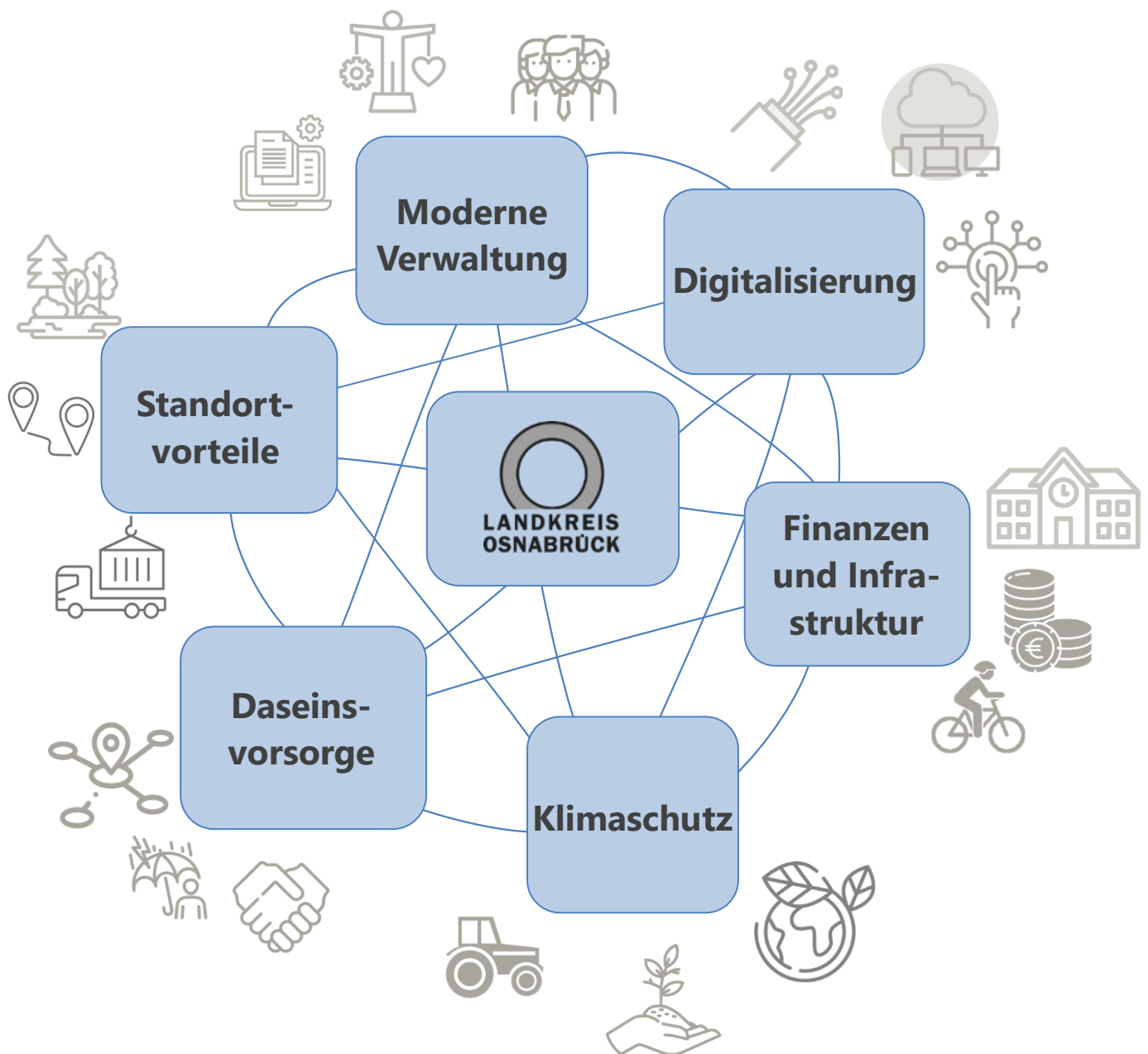


Die Erarbeitung der strategischen Ziele für diese Wahlperiode ist in einem beteiligungsorientierten Prozess erfolgt. Der Kreistag hat am 11. Juli 2022 sechs strategische Ziele beschlossen. Das dazugehörige Rahmenkonzept, welches die strategischen Ziele näher erläutert, wurde darauffolgend in der Kreistagssitzung vom 10. Oktober 2022 beschlossen.

Während der erste operative Zyklus erfolgreich beendet wurde und sich der zweite Prozess in Umsetzung befindet, begann im August 2025 der dritte operative Zyklus des Strategieprozesses.

Die operativen Ziele werden so gebildet, dass sie inhaltlich unmittelbar auf die Zielerreichung der strategischen Ebene einzahlen. Es werden grundsätzlich bis zu drei operative Ziele pro strategischem Ziel entwickelt, damit insgesamt maximal 18 Ziele. Diese Höchstgrenze an operativen Zielen wurde gesetzt, um eine Priorisierung auf die herausragenden Themenbereiche für das jeweilige Haushaltsjahr vornehmen zu können. Außerdem sind Endzeitpunkte bei der Zielerreichung vorgesehen, wodurch die operativen Ziele spätestens bis zum 30.06. des Folgejahres realisiert werden sollten. Die Zielerreichung der operativen Ziele ist über Kennzahlen messbar.

Die bei den operativen Zielen abgebildeten finanziellen Ressourcen beziehen sich jeweils auf die konkrete Zielerreichung bis zum angegebenen Endzeitpunkt. Die angegebenen Werte beziehen sich jeweils nur auf den Kernhaushalt.



### 1 | Digitalisierung

Der Landkreis forciert die Digitalisierung als Basis für Innovation und digitale Dienstleistungen.

### 2 | Finanzen und Infrastruktur

Der Landkreis nutzt Gestaltungsspielräume um seine finanzielle, infrastrukturelle und wirtschaftliche Leistungsfähigkeit langfristig sicherzustellen.

### 3 | Klimaschutz

Der Landkreis nutzt die sich aus Klimaschutz und Energieversorgung ergebenden Herausforderungen zugleich als Chance für die Zukunftsfähigkeit der Wirtschaft und regionalen Wertschöpfung, dabei sind ressourcenschonende Landwirtschaft, regionalen Kreislaufwirtschaft und der Schutz der natürlichen Lebensgrundlagen gleichberechtigte Ziele.

### 4 | Daseinsvorsorge

Der Landkreis wird die Daseinsvorsorge und Teilhabe für alle Menschen in jeder Lebenssituation innovativ, zukunftsfähig und mit einem Fokus auf krisenfesten Strukturen weiterentwickeln.

### 5 | Standortvorteile

Der Landkreis profiliert sich durch die Fokussierung auf besondere Standortvorteile.

### 6 | Moderne Verwaltung

Der Landkreis als bürger- und serviceorientierte digitale Verwaltung ist ein attraktiver und verlässlicher Arbeitgeber, der beteiligungsorientiert neue Arbeitsformen gestaltet.



## Ziel 1 | Digitalisierung



Der Landkreis forciert die Digitalisierung als Basis für Innovation und digitale Dienstleistungen.

**70 % der der sinnvoll digitalisierbaren Antragsleistungen** in den Abteilungen Integration/Ausländer (FD 5.2) und Verkehrslenkung und Verkehrsüberwachung, Bußgeldstelle (FD 5.4) wurden End-to-End digitalisiert

### Zielbeschreibung

Es wird angestrebt in den Abteilungen Integration/Ausländer (FD 5.2) und Verkehrslenkung und Verkehrsüberwachung, Bußgeldstelle (FD 5.4) einen (überwiegenden) Teil der sinnvoll digitalisierbaren Antragsleistungen end-to-end- digitalisiert zu haben. Dabei sind zahlreiche Änderungen bzw. Anpassungen von Rahmenbedingungen gesetzlicher, technischer und auch organisatorischer Art erforderlich. Soweit eine persönliche Vorsprache erforderlich ist, kann dieser Prozessschritt aktuell nicht digitalisiert werden.

### Kennzahl

- Mind. 70 % der Antragsleistungen in den Abteilungen sind end-to-end-digitalisiert.

### Endzeitpunkt

30.06.2027

### Federführung

FD 1 Personal, Organisation und Digitalisierung

### finanzielle Mittel

EHH: 50.000 €

FHH: 30.000 €



## Ziel 2 | Finanzen und Infrastruktur



Der Landkreis nutzt Gestaltungsspielräume um seine finanzielle, infrastrukturelle und wirtschaftliche Leistungsfähigkeit langfristig sicherzustellen.

### Radwegeoffensive 2026 – 2031: Stärkerer Ausbau des Radwegenetzes im Landkreis Osnabrück

#### Zielbeschreibung

Der Landkreis Osnabrück verfügt an zu vielen Kreisstraßen nicht über Fahrradwege, obwohl die Fahrradnutzung eine attraktive Alternative zum Auto darstellen kann. Im derzeitigen Ausbautempo wird der Mangel noch Jahrzehnte fortbestehen.

#### Kennzahl

- Schaffung von 10 km Radwegen pro Jahr an Kreisstraßen

#### Endzeitpunkt

31.12.2027

#### Federführung

FD 9 Straßen

#### finanzielle Mittel

EHH: 0 €

FHH: 0 €

### Der Fachdienst Finanzen des Landkreises Osnabrück wird ein strukturiertes Maßnahmenpaket zur Haushaltskonsolidierung vorlegen, das auf einer systematischen Bewertung von mindestens fünf wissenschaftlich fundierten Instrumenten aus der Finanzwissenschaft basiert.

#### Zielbeschreibung

Mit Blick auf die zu erwartende Entwicklung der Haushaltslage in den kommenden Jahren ist das Ziel, Aspekte aus Haushaltssicherungskonzepten einzuführen und umzusetzen. Die möglichen Instrumente werden hinsichtlich ihrer rechtlichen, operativen und politischen Umsetzbarkeit im spezifischen Kontext des Landkreises analysiert. Das Maßnahmenpaket enthält für geeignete Instrumente konkrete Umsetzungsvorschläge mit Zeitschiene, Ressourcenbedarf und Wirkungsabschätzung.

#### Kennzahl

- Systematische Bewertung von 5 Instrumenten
- Erstellung eines Maßnahmenpaketes

#### Endzeitpunkt

30.06.2027

#### Federführung

FD 11 Finanzen und Kommunalaufsicht

#### finanzielle Mittel

EHH: 0 €

FHH: 0 €

### Vorbereitung und vertragliche Vereinbarung zur Sicherung von drei Netzzugangspunkten zum H2 Kernnetz

#### Zielbeschreibung

Bis zum 30.06.2027 ist mit dem Fernleitungsnetzbetreiber Nowega geklärt, an welchen Stellen Netzzugangspunkte zum Wasserstoff-Kernnetz - möglichst unter Einbindung von Drittmitteln - ertüchtigt werden sollen. Es liegt bis zum 30.06.2027 ein Vertragsentwurf für eine schriftliche Vereinbarung vor. Dafür muss eine juristische Begleitung beauftragt werden, was Kosten bis maximal 20.000€ verursacht. Danach würde ab dem Jahr 2027/ 2028 eine bauliche Umsetzung der Netzzugangspunkte durch die Nowega realisiert, was Kosten in Höhe von 240.000,00€ nach sich zieht. Zur Finanzierung dieser Kosten müsste in 2026/ 2027 ein gesonderter politischer Beschluss gefasst werden

#### Kennzahl

- Netzzugangspunkte sind identifiziert
- Entwurf einer schriftlichen Vereinbarung mit Nowega GmbH liegt vor

#### Endzeitpunkt

30.06.2027

#### Federführung

Referat für Kreisentwicklung

#### finanzielle Mittel

EHH: 20.000 €

FHH: 0 €



## Ziel 3 | Klimaschutz



Der Landkreis nutzt die sich aus Klimaschutz und Energieversorgung ergebenden Herausforderungen zugleich als Chance für die Zukunftsfähigkeit der Wirtschaft und regionalen Wertschöpfung, dabei sind ressourcenschonende Landwirtschaft, regionalen Kreislaufwirtschaft und der Schutz der natürlichen Lebensgrundlagen gleichberechtigte Ziele.

**Das Projekt WAMOS wird aus dem Projektstatus in eine aktive Plattform für ein adaptives Grund- und Trinkwassermanagement im Landkreis Osnabrück überführt.**

### Zielbeschreibung

Bis zum 30.06.2026 werden drei konkrete Maßnahmen zur Beschlussfassung vorgelegt, die auf der Grundlage der WAMOS-Ergebnisse zur Zielerreichung geeignet sind.

Dafür wird die vorhandene Projektstelle mit einem kW-Vermerk bis 30.09.2028 zu versehen.

### Kennzahl

- Drei konkrete Maßnahmen

### Endzeitpunkt

30.06.2026

### Federführung

FD 7 Umwelt

### finanzielle Mittel

23.800 € in 2026  
(zzgl. 83.100 € bis Ende kW-Vermerk)

**Auf Basis des Moorkatasters kauft oder tauscht der Landkreis Osnabrück gezielt Flächen in und um Zielgebiete auf und entwickelte passende Maßnahmen zur Entwicklung.**

### Zielbeschreibung

Bis zum 30.06.2027 werden in mindestens zwei Moorgebieten Flächenankäufe oder Flächentausche durchgeführt, um die Entwicklung der Gebiete auf eigenen Flächen durchführen zu können. Weiterhin werden unter Zusammenarbeit aller relevanten Akteure Konzepte zur Maßnahmenentwicklung erstellt.

### Kennzahl

- erste Zielgebiete identifizieren
- Verkaufsbereite Eigentümer identifizieren
- Entwicklungsmaßnahmen für die Gebiete erstellen

### Endzeitpunkt

30.06.2027

### Federführung

FD 7 Umwelt

### finanzielle Mittel

Grundstückskäufe werden aus Ersatzgeldern finanziert



## Ziel 4 | Daseinsvorsorge



Der Landkreis wird die Daseinsvorsorge und Teilhabe für alle Menschen in jeder Lebenssituation innovativ, zukunftsfähig und mit einem Fokus auf krisenfeste Strukturen weiterentwickeln.

### Krisenfestigkeit der Kommunen in Zusammenarbeit mit dem Landkreis stärken

#### Zielbeschreibung

Der Landkreis Osnabrück hat in den vergangenen Jahren viel in die Aus- und Fortbildung des Katastrophenschutzstabes investiert. Im Jahr 2026 wird nun angestrebt, 2 Katastrophenschutzübungen mit den 21 kreisangehörigen Kommunen durchzuführen. Hierbei ist die Einbindung der kommunalen HVB, als Leiter der Krisenstäbe, zwingend erforderlich. Jede Kommune sollte an einer Übung teilgenommen haben.

#### Kennzahl

- 2 Katastrophenschutzübungen
- Angebot wird von allen 21 Kommunen angenommen

#### Endzeitpunkt

30.06.2027

#### Federführung

FD 5 Ordnung

#### finanzielle Mittel

EHH: 50.000 €

FHH: 0 €

### Reduzierung der Schulabbruchquote / Strategien zur Vermeidung von Schulabbrüchen im LK OS durch die Einsteuerung von mind. 2 konkreten Maßnahmen und die Einrichtung einer Beratung für schulabbruchgefährdete Schülerinnen und Schüler auf Grundlage einer fundierten quantitativen und qualitativen Datenanalyse

#### Zielbeschreibung

Bis zum 30.06.2027 werden die Daten zur Schulabbruchquote umfassend gemeinsam mit internen und externen Akteuren quantitativ dargestellt und qualitativ analysiert, Handlungsempfehlungen abgeleitet und mindestens 2 konkrete Maßnahmen umgesetzt. Flankierend wird zur weiteren Analyse und Prävention die Einrichtung einer Beratung für schulabbruchgefährdete Schülerinnen und Schüler ab Jahrgang 5 zur Förderung erfolgreicher Abschlüsse im Landkreis Osnabrück erprobt.

#### Kennzahl

- Datenbasis zur Schulabbruchquote ist erstellt und analysiert
- Ableitung von konkreten präventiven Maßnahmen
- Beauftragung eines Jugendhilfeträgers

#### Endzeitpunkt

30.06.2027

#### Federführung

MaßArbeit / Stabstelle Bildungskoordination

#### finanzielle Mittel

EHH: 68.000 €

FHH: 0 €

## **Ausbau der Angebote der Familienzentren Dissen und Hasbergen für Eltern in Kita und Grundschule im Rahmen eines 3-jährigen Projektes**

### **Zielbeschreibung**

Grundschulen sowie Eltern von Grundschulkindern geraten zunehmend unter Druck. Das wird u.a. durch die stark zunehmende Anzahl an Schulbegleitungen untermauert. Durch die Ausweitung von Elternbildungsangeboten und weiteren unterstützenden Maßnahmen an den Modellstandorten Hasbergen und Dissen (beide Standorte agieren zentral, übergreifend für mehrere Kitas) sollen die Belastungsfaktoren reduziert und Eltern gestärkt werden.

### **Kennzahl**

- Modellstandorte erweitern ihr Angebotsportfolio
- an beiden Standorten sind Bildungsangebote für Eltern an Grundschulen etabliert.

### **Federführung**

FD 3 Jugend

### **Endzeitpunkt**

31.12.2026

### **finanzielle Mittel**

EHH: 40.000 €

FHH: 0 €

## **Analyse, Bewertung und Entwicklung von Handlungsempfehlungen zur medizinischen Versorgung im Landkreis Osnabrück.**

### **Zielbeschreibung**

Die Erstellung des Gutachtens hat das Ziel, eine detaillierte Bestandsaufnahme der bestehenden medizinischen Infrastruktur zu ermöglichen und eine fundierte Prognose für die zukünftige Versorgungssituation zu erarbeiten. Es wird untersucht, inwiefern die medizinische Versorgung im LK OS sowie in den angrenzenden Gebieten den aktuellen und zukünftigen Bedürfnissen der Bevölkerung entspricht. Insbesondere sollen mögliche Versorgungslücken, Engpässe, Doppelvorhaltungen und Überkapazitäten identifiziert werden. Das Gutachten soll dem LK OS eine eigenständige Beurteilung der Versorgungsstruktur ermöglichen und ihn in die Lage versetzen, frühzeitig Handlungsbedarf zu erkennen und entsprechende Maßnahmen zur Weiterentwicklung zu planen. Dabei wird ein besonderer Fokus auf die Gewährleistung einer bedarfsgerechten, wirtschaftlichen und qualitativ hochwertigen medizinischen Versorgung gelegt.

### **Kennzahl**

- befragten Personen zur Wahrnehmung der medizinischen Versorgung
- Vollständige Datenerhebung
- Mindestens drei konkrete Handlungsempfehlungen zur Verbesserung

### **Federführung**

FD 8 Gesundheit

### **Endzeitpunkt**

31.12.2026

### **finanzielle Mittel**

EHH: 0 €

FHH: 0 €

## **Verlässliche Kinderbetreuung im gesamten Landkreis Osnabrück**

### **Zielbeschreibung**

Grundschulen sind in Niedersachsen verlässlich, d. h. für alle Schülerinnen und Schüler ist ein täglich mindestens fünf Zeitstunden umfassendes Schulangebot sichergestellt. Diese Verlässlichkeit ist Grundvoraussetzung für die Vereinbarkeit von Familie und Beruf. Die gleiche Verlässlichkeit brauchen auch junge Familien mit Kindern unter 6 Jahren, die ihre Kinder in der Kindertagesstätte betreuen lassen. Hier allerdings kommt es immer häufiger zu Ausfällen. Daher soll ein Konzept gemeinsam mit den Kommunen, mit anderen Trägern von Kindertagesstätten und unter Einbeziehung von Tagespflegepersonen entwickelt werden.

### **Kennzahl**

- Konzeptentwicklung

### **Federführung**

FD 3 Jugend

### **Endzeitpunkt**

30.06.2027

### **finanzielle Mittel**

EHH: 0 €

FHH: 0 €

## **Sicherung von Ausbildungskapazitäten in der Pflegefachassistenz**

### **Zielbeschreibung**

Neben erschwerten Rahmenbedingungen durch einen erhöhten organisatorischen und administrativen Mehraufwand sehen die Berufsbildenden Schulen im Landkreis Osnabrück, die aktuell die zweijährige Pflegefachassistentenausbildung anbieten, durch das zum 01.01.2027 in Kraft tretende Gesetz zur Einführung einer bundeseinheitlichen Pflegefachassistentenausbildung die Gefahr, dass sich die Zahl der Ausbildungsplätze durch Engpässe bei den praktischen Pflichteinsätzen verringern könnte und sprechen sich für eine Öffnung der praktischen Ausbildung aus. Ohne die Schaffung zusätzlicher Kapazitäten droht eine weitere Verknappung der Ausbildungsmöglichkeiten genau in dem Moment, in dem der Bedarf an qualifizierten Pflegefachassistenten aufgrund der demografischen Entwicklung im Landkreis steigt.

### **Kennzahl**

- Prüfung der Einbindung weiterer Ausbildungsträger im Rahmen eines Modellprojekts zur Ausweitung der praktischen Pflichteinsätze
- Unterstützung der BBSen in kreiseigener Trägerschaft bei der Umsetzung der Rahmenbedingungen

### **Federführung**

FD 2 Soziales

FD 4 Bildung, Kultur und Sport

### **Endzeitpunkt**

30.06.2027

### **finanzielle Mittel**

EHH: 0 €

FHH: 0 €





## **Ziel 5 | Standortvorteile**



---

Der Landkreis profiliert sich durch die Fokussierung auf besondere Standortvorteile.

*leer*



## Ziel 6 | Moderne Verwaltung



Der Landkreis als bürger- und serviceorientierte digitale Verwaltung ist ein attraktiver und verlässlicher Arbeitgeber, der beteiligungsorientiert neue Arbeitsformen gestaltet.

**Die Kreisverwaltung führt für mindestens fünf ausgewählte Onlinedienstleistungen verbindliche Servicegarantien ein, um digitale Verwaltungsangebote transparenter, verbindlicher und bürgerzentrierter zu gestalten.**

### Zielbeschreibung

Es werden weitere digitale Zugänge zu Dienstleistungen geschaffen und Verfahren nach Möglichkeit digital abgewickelt. Bürgerinnen und Bürger sollten in dem Zuge neben der Möglichkeit, Dienstleistungen rund um die Uhr zu beantragen auch verlässliche Aussagen zur Bearbeitungsqualität erhalten

Die Servicegarantien sollen zudem veröffentlicht und herausgestellt werden, sodass die Garantien sichtbar werden, das Vertrauen stärken und die Nutzung digitaler Angebote des Landkreises Osnabrück fördern

### Kennzahl

- Anzahl der eingeführten Servicegarantien
- Veröffentlichung dieser Informationen
- Vorliegen eines Monitoringsystems zur Service-Level-Kontrolle

### Endzeitpunkt

30.06.2027

### Federführung

FD 1 Personal, Organisation und Digitalisierung

### finanzielle Mittel

EHH: 10.000 €

FHH: 0 €

# **Budget 01**

## **Steuerung und zentrale Dienste**

## Übersicht: Budget 01 Teilergebnishaushalt 2024 - 2029

| Produktbereich<br>Produktgruppe<br>Produkt |                                            | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 | Plan<br>2029 |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 111-01                                     | Organisation/Digitalisierung               | -3.091.292       | -3.803.900     | -3.323.500     | -3.241.600   | -3.419.000   | -3.486.700   |
| 111-02                                     | Zentrale Dienste                           | -3.190.202       | -3.669.200     | -3.654.600     | -3.682.000   | -3.794.500   | -3.858.400   |
| 111-03                                     | IT-Service                                 | -1.808.038       | -1.902.100     | -1.757.500     | -1.891.100   | -2.056.400   | -2.204.200   |
| 111-04                                     | Personalwirtschaft                         | -2.370.064       | -2.819.600     | -2.893.900     | -2.868.900   | -3.064.400   | -3.143.200   |
| 111-05                                     | Personalrat                                | -278.619         | -301.000       | -316.600       | -319.000     | -334.800     | -343.300     |
| 111-07                                     | Ausbildung und Personalentwicklung         | -5.517.726       | -5.248.600     | -5.270.500     | -5.298.900   | -5.383.800   | -5.424.400   |
| 111-99                                     | Personalkostenverrechnung (PKV)            | -8.816.149       | -302.900       | -467.700       | -401.900     | -413.600     | -425.200     |
| FD-01                                      | Personal, Organisation und Digitalisierung | -25.072.091      | -18.047.300    | -17.684.300    | -17.703.400  | -18.466.500  | -18.885.400  |
| 111-21                                     | Controlling und Finanzen                   | -1.557.241       | -1.696.600     | -1.959.900     | -1.950.000   | -2.015.400   | -1.944.500   |
| 111-22                                     | Kreiskasse                                 | -1.035.531       | -952.400       | -1.152.000     | -1.120.000   | -1.182.900   | -1.209.100   |
| 111-72                                     | Kommunalaufsicht                           | -572.933         | -584.800       | -572.300       | -566.500     | -608.700     | -624.400     |
| FD-11                                      | Finanzen und Kommunalaufsicht              | -3.165.706       | -3.233.800     | -3.684.200     | -3.636.500   | -3.807.000   | -3.778.000   |
| 111-71                                     | Juristische Begleitung                     | -1.278.193       | -1.302.600     | -1.253.200     | -1.249.800   | -1.327.200   | -1.359.500   |
| FD-12                                      | Recht                                      | -1.278.193       | -1.302.600     | -1.253.200     | -1.249.800   | -1.327.200   | -1.359.500   |
| 111-06                                     | Gebäudemanagement                          | -18.343.694      | -23.169.700    | -25.279.100    | -21.661.500  | -21.815.700  | -21.936.900  |
| 111-23                                     | Zentrale Vergabestelle                     | -651.388         | -821.500       | -727.800       | -702.000     | -753.200     | -773.400     |
| FD-13                                      | Gebäude und Vergabe                        | -18.995.083      | -23.991.200    | -26.006.900    | -22.363.500  | -22.568.900  | -22.710.300  |
| 111-11                                     | Politik und Verwaltungsleitung             | -3.729.767       | -4.375.400     | -4.484.900     | -4.435.100   | -4.608.400   | -4.688.400   |
| 111-41                                     | Öffentlichkeitsarbeit                      | -752.715         | -662.400       | -685.600       | -699.700     | -716.200     | -731.400     |
| 121-01                                     | Wahlen                                     | -263.419         | -244.600       | -708.500       | -245.300     | -231.800     | -266.500     |
| 271-01                                     | Volkshochschule gGmbH                      | -1.131.466       | -1.025.000     | -1.025.000     | -1.025.000   | -1.025.000   | -1.025.000   |
| 536-01                                     | Breitband                                  | -3.474.910       | -5.077.500     | -5.684.900     | -6.625.200   | -7.380.600   | -8.417.600   |
| 571-01                                     | Wirtschaftsförderung                       | -4.053.211       | -4.444.900     | -4.734.000     | -4.919.600   | -4.769.600   | -4.469.600   |
| 575-01                                     | Tourismusförderung                         | -700.086         | -753.000       | -753.200       | -753.300     | -753.600     | -753.700     |
| REF-A                                      | Assistenz und Kommunikation                | -14.105.575      | -16.582.800    | -18.076.100    | -18.703.200  | -19.485.200  | -20.352.200  |
| 111-61                                     | Kreisentwicklung                           | -2.171.244       | -2.578.000     | -1.342.800     | -1.529.200   | -1.569.800   | -1.603.200   |
| 561-20                                     | Klima und Energie (2016 bis 2024)          | -445.495         | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| REF-K                                      | Kreisentwicklung                           | -2.616.740       | -2.578.000     | -1.342.800     | -1.529.200   | -1.569.800   | -1.603.200   |
| 111-51                                     | Prüfungs- und Beratungsdienst              | -1.370.100       | -1.510.300     | -1.408.600     | -1.354.100   | -1.482.000   | -1.534.400   |
| REF-R                                      | Rechnungsprüfung                           | -1.370.100       | -1.510.300     | -1.408.600     | -1.354.100   | -1.482.000   | -1.534.400   |
| B-01                                       | Steuerung und zentrale Dienste             | -66.603.487      | -67.246.000    | -69.456.100    | -66.539.700  | -68.706.600  | -70.223.000  |

## Übersicht: Budget B-01 Teilergebnishaushalt 2024 - 2029

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|-------------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 5.749.230          | 5.796.200          | 2.028.300          | 316.600            | 316.600            | 316.600            |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 1.639.604          | 1.625.300          | 1.811.700          | 1.747.700          | 1.747.700          | 1.747.700          |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 596.094            | 621.100            | 646.400            | 646.400            | 646.400            | 646.400            |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 1.131.533          | 1.003.300          | 1.092.300          | 1.092.300          | 1.092.300          | 1.092.300          |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 2.182.330          | 1.996.500          | 1.980.500          | 1.980.500          | 1.980.500          | 1.980.500          |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 467.297            | 2.010.000          | 1.200.000          | 1.200.000          | 1.200.000          | 1.200.000          |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 1.931.455          | 536.800            | 253.300            | 260.200            | 267.400            | 274.800            |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>13.697.544</b>  | <b>13.589.200</b>  | <b>9.012.500</b>   | <b>7.243.700</b>   | <b>7.250.900</b>   | <b>7.258.300</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 28.302.751         | 25.364.300         | 25.405.100         | 25.720.300         | 26.775.700         | 27.453.600         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 8.332.867          | 4.547.800          | 4.035.300          | 3.810.900          | 4.323.700          | 4.429.700          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 25.313.498         | 25.534.900         | 29.035.000         | 24.929.100         | 24.985.100         | 25.114.100         |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 9.701.582          | 11.297.100         | 12.637.500         | 13.687.400         | 14.237.300         | 14.848.200         |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 37.767             | 20.000             | 32.600             | 32.600             | 32.600             | 32.600             |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 4.863.804          | 6.481.000          | 5.546.500          | 5.546.500          | 5.546.500          | 5.546.500          |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 10.758.382         | 11.055.700         | 6.018.700          | 4.298.700          | 4.298.700          | 4.298.700          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>87.310.651</b>  | <b>84.300.800</b>  | <b>82.710.700</b>  | <b>78.025.500</b>  | <b>80.199.600</b>  | <b>81.723.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-73.613.107</b> | <b>-70.711.600</b> | <b>-73.698.200</b> | <b>-70.781.800</b> | <b>-72.948.700</b> | <b>-74.465.100</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 4.023.615          | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>4.023.615</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 4.536.171          | 5.207.000          | 6.335.800          | 6.335.800          | 6.335.800          | 6.335.800          |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 1.550.167          | 1.741.400          | 2.093.700          | 2.093.700          | 2.093.700          | 2.093.700          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>2.986.004</b>   | <b>3.465.600</b>   | <b>4.242.100</b>   | <b>4.242.100</b>   | <b>4.242.100</b>   | <b>4.242.100</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-66.603.487</b> | <b>-67.246.000</b> | <b>-69.456.100</b> | <b>-66.539.700</b> | <b>-68.706.600</b> | <b>-70.223.000</b> |

## Übersicht: Budget B-01 Teilfinanzhaushalt 2024 - 2029

| Nr.          | Bezeichnung                                          | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027        | Plan<br>2028        | Plan<br>2029       |
|--------------|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>01.</b>   | <b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    |                    |                    |                    |                     |                     |                    |
| <b>01.09</b> | <b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>10.384.560</b>  | <b>6.212.500</b>   | <b>7.200.800</b>   | <b>5.496.000</b>    | <b>5.503.200</b>    | <b>5.510.600</b>   |
| <b>02.</b>   | <b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    |                    |                    |                    |                     |                     |                    |
| <b>02.07</b> | <b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>78.495.511</b>  | <b>70.475.700</b>  | <b>75.433.600</b>  | <b>70.475.900</b>   | <b>71.262.700</b>   | <b>72.461.200</b>  |
| <b>03.</b>   | <b>Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit (01. - 02.)</b>   | <b>-68.110.951</b> | <b>-64.263.200</b> | <b>-68.232.800</b> | <b>-64.979.900</b>  | <b>-65.759.500</b>  | <b>-66.950.600</b> |
| <b>04.</b>   | <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>        |                    |                    |                    |                     |                     |                    |
| 04.01        | Zuwendungen für Investitionstätigkeit                | 2.312.001          | 2.980.000          | 1.992.100          | 104.000             | 0                   | 0                  |
| 04.02        | Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                   | 0                  |
| 04.03        | Veräußerung von Sachvermögen                         | 2.072              | 0                  | 0                  | 0                   | 0                   | 0                  |
| 04.04        | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen               | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                   | 0                  |
| 04.05        | sonstige Investitionstätigkeit                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                   | 0                  |
| <b>04.06</b> | <b>Summe Einz. für Investitionstätigkeit</b>         | <b>2.314.072</b>   | <b>2.980.000</b>   | <b>1.992.100</b>   | <b>104.000</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>           |
| <b>05.</b>   | <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>        |                    |                    |                    |                     |                     |                    |
| 05.01        | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                   | 0                  |
| 05.02        | Baumaßnahmen                                         | 6.450.693          | 11.751.600         | 17.550.000         | 21.530.000          | 17.450.000          | 17.220.000         |
| 05.03        | Erwerb von beweglichem Sachvermögen                  | 1.067.424          | 930.000            | 1.376.000          | 1.605.000           | 1.600.000           | 1.600.000          |
| 05.04        | Erwerb von Finanzvermögensanlagen                    | 2.035.511          | 2.002.800          | 2.599.500          | 2.449.500           | 2.149.500           | 2.149.500          |
| 05.05        | aktivierbare Zuwendungen                             | 9.329.921          | 19.625.000         | 2.650.000          | 18.425.000          | 15.342.700          | 0                  |
| 05.06        | sonstige Investitionstätigkeit                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                   | 0                  |
| <b>05.07</b> | <b>Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>         | <b>18.883.548</b>  | <b>34.309.400</b>  | <b>24.175.500</b>  | <b>44.009.500</b>   | <b>36.542.200</b>   | <b>20.969.500</b>  |
| <b>06.</b>   | <b>Saldo Investitionstätigkeit (04. - 05.)</b>       | <b>-16.569.476</b> | <b>-31.329.400</b> | <b>-22.183.400</b> | <b>-43.905.500</b>  | <b>-36.542.200</b>  | <b>-20.969.500</b> |
| <b>07.</b>   | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (03.+ 06.)</b> | <b>-84.680.427</b> | <b>-95.592.600</b> | <b>-90.416.200</b> | <b>-108.885.400</b> | <b>-102.301.700</b> | <b>-87.920.100</b> |
| <b>08.</b>   | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |                    |                    |                    |                     |                     |                    |
| 08.01        | Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                   | 0                  |
| <b>09.</b>   | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |                    |                    |                    |                     |                     |                    |
| 09.01        | Tilgung Kredite; Rückzahlung innerer Darlehen        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                   | 0                  |
| <b>10.</b>   | <b>Saldo Finanzierungstätigkeit (08. - 09.)</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>           |

### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (s. Nr. 05) je Produkt

| Produkt            |                              | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|--------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 111-01             | Organisation/Digitalisierung | 35.245            | 60.000            | 51.000            | 20.000            | 20.000            | 20.000            |
| 111-02             | Zentrale Dienste             | 343.747           | 350.000           | 400.000           | 400.000           | 400.000           | 400.000           |
| 111-03             | IT-Service                   | 639.700           | 520.000           | 880.000           | 1.130.000         | 1.130.000         | 1.130.000         |
| 111-04             | Personalwirtschaft           | 110.182           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 111-06             | Gebäudemanagement            | 5.364.593         | 10.897.200        | 18.245.000        | 21.585.000        | 17.500.000        | 17.270.000        |
| 536-01             | Breitband                    | 10.354.651        | 19.425.000        | 2.000.000         | 18.425.000        | 15.342.700        | 0                 |
| 571-01             | Wirtschaftsförderung         | 1.436.686         | 1.514.100         | 2.110.800         | 1.960.800         | 1.660.800         | 1.660.800         |
| 575-01             | Tourismusförderung           | 488.644           | 488.700           | 488.700           | 488.700           | 488.700           | 488.700           |
| 111-61             | Kreisentwicklung             | 110.101           | 1.054.400         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Gesamtsumme</b> |                              | <b>18.883.549</b> | <b>34.309.400</b> | <b>24.175.500</b> | <b>44.009.500</b> | <b>36.542.200</b> | <b>20.969.500</b> |

## Übersicht Budget B-01 Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

| Nr.        | Investitionsmaßnahmen                      | Gesamtsumme        | Ansatz<br>2026    | bisher<br>bereitgestellt | VE 2027           | VE 2028           | VE 2029           |
|------------|--------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| I101000001 | Ausbau Breitbandversorgung                 | 155.665.300        | 2.000.000         | 119.897.600              | 18.425.000        | 15.342.700        | 0                 |
| I101020001 | Büroausstattung Kreishaus                  | 6.772.000          | 400.000           | 5.172.000                | 0                 | 0                 | 0                 |
| I101020002 | Dokumentenmanagement                       | 1.045.900          | 51.000            | 934.900                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| I101030006 | Hardware Arbeitsplätze                     | 2.365.000          | 180.000           | 1.585.000                | 0                 | 0                 | 0                 |
| I101030008 | Spezialsoftware für Netzwerk, Server       | 1.690.000          | 30.000            | 1.510.000                | 0                 | 0                 | 0                 |
| I101030009 | Spezialsoftware für dezentrale Anwendungen | 5.275.000          | 250.000           | 3.675.000                | 0                 | 0                 | 0                 |
| I101030012 | Hardware Storage und Server                | 3.865.000          | 380.000           | 2.345.000                | 0                 | 0                 | 0                 |
| I101030014 | Hardware Medientechnik                     | 440.000            | 40.000            | 250.000                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| I101050015 | Sporthalle Melle (Neubau)                  | 13.830.000         | 3.870.000         | 7.430.000                | 2.530.000         | 0                 | 0                 |
| I101050017 | Kreishausanierung                          | 64.070.000         | 10.800.000        | 5.070.000                | 17.000.000        | 15.000.000        | 16.200.000        |
| I101050023 | Planung und Umsetzung von PV-Anlagen       | 1.967.200          | 0                 | 1.567.200                | 200.000           | 200.000           | 0                 |
| I101050027 | BBS Brinkstraße Ersatzneubau               | 2.800.000          | 1.440.000         | 900.000                  | 460.000           | 0                 | 0                 |
| I101050028 | BBS Haste Erweiterung                      | 4.600.000          | 630.000           | 200.000                  | 1.000.000         | 2.000.000         | 770.000           |
| I101050029 | Sporthalle Artland Quakenbrück             | 850.000            | 650.000           | 200.000                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| I101050100 | Planung von Baumaßnahmen                   | 620.000            | 135.000           | 320.000                  | 15.000            | 0                 | 0                 |
| I105002000 | Baumaßnahmen an Schulen                    | 2.250.000          | 675.000           | 900.000                  | 275.000           | 200.000           | 200.000           |
| I111000002 | Zuschreibung Beteiligungsbuchwert ICO      | 3.860.000          | 725.000           | 2.010.000                | 0                 | 0                 | 0                 |
| I111000003 | Zuschreibung Beteiligungsbuchwert BIQ      | 1.089.600          | 40.000            | 929.600                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| I111000006 | Zuschreibung Beteiligungsbuchwert Oleg     | 12.153.100         | 1.345.800         | 6.769.900                | 0                 | 0                 | 0                 |
| I1A0000001 | Zuschreibung Beteiligungsbuchwert TOL      | 4.727.100          | 488.700           | 2.772.300                | 0                 | 0                 | 0                 |
| SAMMI26-13 | Sammelinvestitionen < 100 T€ Budget 13     | 200.000            | 45.000            | 0                        | 55.000            | 0                 | 0                 |
|            | <b>Gesamtsumme</b>                         | <b>290.135.200</b> | <b>24.175.500</b> | <b>164.438.500</b>       | <b>39.960.000</b> | <b>32.742.700</b> | <b>17.170.000</b> |

# **Teilbudget**

## **Fachdienst 01 - Personal, Organisation und Digitalisierung**



## Budget B-01; Teilbudget FD-01 111-01 Organisation/Digitalisierung

### Produktbeschreibung

Beratung der Organisationseinheiten zu Fragen der Aufbau- und Ablauforganisation, Stellenbemessung, Aufgabenkritik, Prozessoptimierung und Bürokratieabbau im Rahmen der Organisationsentwicklung sowie die Durchführung der Stellenbewertung. Weiterentwicklung des Projekt- und Prozessmanagements. Strategische Planung des Digitalisierungsprozesses innerhalb und außerhalb der Verwaltung, Planung und Durchführung von Projekten innerhalb des Handlungsfelds "Digitale (Smarte) Verwaltung" (z.B. Einführung des Dokumentenmanagementsystems, Online-Antragsmanagement/End-to-End-Digitalisierung) und Koordinierung der weiteren Handlungsfelder.

### Auftragsgrundlage

verschiedene gesetzliche Grundlagen, Beschlüsse des Kreistages bzw. des Kreisausschusses sowie Aufträge aus dem Verwaltungsvorstand

### Zielgruppen

Landrätin, Verwaltungsvorstand, alle Organisationseinheiten, durch Einführung des Online-Antragsmanagements auch Bürgerinnen und Bürger, Unternehmen und kreisangehörige Kommunen.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis 2024     | Ansatz 2025       | Ansatz 2026       | Plan 2027         | Plan 2028         | Plan 2029         |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 1.450             | 1.500             | 1.500             | 1.500             | 1.500             | 1.500             |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 9.510             | 4.200             | 4.200             | 4.200             | 4.200             | 4.200             |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>10.961</b>     | <b>5.700</b>      | <b>5.700</b>      | <b>5.700</b>      | <b>5.700</b>      | <b>5.700</b>      |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.730.044         | 1.915.100         | 1.819.100         | 1.828.700         | 1.934.300         | 1.987.100         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 571.300           | 682.300           | 565.700           | 534.200           | 606.000           | 620.900           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 15.216            | 28.500            | 22.500            | 22.500            | 22.500            | 22.500            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 56.956            | 56.200            | 56.200            | 56.200            | 56.200            | 56.200            |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 465.324           | 745.700           | 429.700           | 369.700           | 369.700           | 369.700           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>2.838.840</b>  | <b>3.427.800</b>  | <b>2.893.200</b>  | <b>2.811.300</b>  | <b>2.988.700</b>  | <b>3.056.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-2.827.879</b> | <b>-3.422.100</b> | <b>-2.887.500</b> | <b>-2.805.600</b> | <b>-2.983.000</b> | <b>-3.050.700</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 263.412           | 381.800           | 436.000           | 436.000           | 436.000           | 436.000           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-263.412</b>   | <b>-381.800</b>   | <b>-436.000</b>   | <b>-436.000</b>   | <b>-436.000</b>   | <b>-436.000</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-3.091.292</b> | <b>-3.803.900</b> | <b>-3.323.500</b> | <b>-3.241.600</b> | <b>-3.419.000</b> | <b>-3.486.700</b> |

## Budget B-01; Teilbudget FD-01 111-01 Organisation/Digitalisierung

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 20,92    | 22,42     | 20,42     |

### Abweichungen zum Vorjahr

zu Pos. 2.01/ Pos. 2.02 und Stellenanteile des Produktes

Aufgrund der Beendigung des Projektes "Digitale Schule" laufen 2,0 Stellen planmäßig aus und sind zum Stellenplan 2026 gestrichen worden. Daher verändern sich auch die Personal- und Versorgungsaufwendungen.

zu Pos. 2.07

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen verringert sich der Ansatz um 316.000 €. Die Veränderung ergibt sich durch die operativen Ziele 2025 und 2026 (50.000 €) sowie einer zeitlichen Verschiebung von Projekten ins nächste Jahr (266.000 €).

zu Pos. 5.02

Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen erhöhen sich um 54.200 €, die sich insbesondere bei den IT-Aufwendungen niederschlagen.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Erläuterungen zur Umsetzung der strategischen und operativen Ziele

#### 1| Digitalisierung

**70 % der sinnvoll digitalisierbaren Antragsleistungen in den Abteilungen Integration/Ausländer (FD5.2) und Verkehrslenkung und Verkehrsüberwachung, Bußgeldstelle (FD5.4) wurden End-to-End digitalisiert.**

Es wird angestrebt bis zum 30.07.2026 in den Abteilungen Integration/Ausländer (FD5.2) und Verkehrslenkung und Verkehrsüberwachung, Bußgeldstelle (FD5.4) einen (überwiegenden) Teil der sinnvoll digitalisierbaren Antragsleistungen end-to-end digitalisiert zu haben.

Dabei sind zahlreiche Änderungen bzw. Anpassungen von Rahmenbedingungen gesetzlicher, technischer und auch organisatorischer Art erforderlich. Soweit eine persönliche Vorsprache erforderlich ist, kann dieser Prozessschritt aktuell nicht digitalisiert werden.

#### 6| Moderne Verwaltung

**Bis zum 30.06.2027 führt die Kreisverwaltung für mindestens fünf ausgewählte Onlinedienstleistungen verbindliche Servicegarantien ein, um digitale Verwaltungsangebote transparenter, verbindlicher und bürgerzentrierter zu gestalten.**

Die Kreisverwaltung entwickelt sich mehr und mehr zur digitalen Dienstleisterin. Es werden weitere digitale Zugänge zu Dienstleistungen geschaffen und Verfahren nach Möglichkeit digital abgewickelt. Bürgerinnen und Bürger sollten in dem Zuge neben der Möglichkeit, Dienstleistungen rund um die Uhr zu beantragen auch verlässliche Aussagen zur Bearbeitungsqualität erhalten. Um diesem Anspruch gerecht zu werden, werden Servicegarantien als verbindliche Leistungsversprechen (z.B. Rückmeldezeiten, Bearbeitungsfristen, Terminvergaben) für mindestens fünf Onlinedienstleistungen neu konzipiert, technisch umgesetzt und organisatorisch verankert.

Die Servicegarantien sollen zudem veröffentlicht und herausgestellt werden, sodass die Garantien sichtbar werden, das Vertrauen stärken und die Nutzung digitaler Angebote des Landkreises Osnabrück fördern.

Der Fachdienst Personal, Organisation und Digitalisierung berät und unterstützt die Fachbereiche in allen Belangen des Organisationsmanagements. Zum Produktportfolio gehören insbesondere:

- Prozessmanagement inklusive Prozessoptimierungen
- Stellenbemessung
- Stellenbewertung
- Aufgabenkritik
- Optimierung der Aufbauorganisation
- Strategische Steuerung des Digitalisierungsprozesses innerhalb und außerhalb der Verwaltung
- Geschäftsführung der Koordinierungsgruppe Digitalisierung
- Planung und Umsetzung unterschiedlicher Digitalisierungsprojekte in den verschiedenen Handlungsfeldern.
- Planung und Durchführung beziehungsweise Begleitung von Projekten mit externen Beratungsunternehmen
- Kundenmonitoring
- Benchmarking
- Wissensmanagement
- Projektmanagement und -controlling

## **Budget B-01; Teilbudget FD-01 111-01 Organisation/Digitalisierung**

Das entwickelte Strategiekonzept LKOS.digital aus 2018 wurde zu einer umfassenden Digitalstrategie LKOS.digital.2028 weiterentwickelt. Sie wird seit 2025 als Rahmen für alle Digitalisierungsbemühungen, sowohl zentral als auch dezentral, eingeführt und projektbezogen umgesetzt.

Im Sinne der Digitalisierung der Verwaltung hat der Fachdienst Personal, Organisation und Digitalisierung bereits in vielen Bereichen der Kreisverwaltung eine elektronische Akte zur effizienten elektronischen Verwaltungsarbeit eingeführt. Die Ausweitung des Dokumentenmanagementsystems auf alle Arbeitsplätze der Kernverwaltung sowie im Konzern wird auch in 2026 weiter fortgeführt und voraussichtlich abgeschlossen. Im Weiteren erfolgt eine ständige Weiterentwicklung des Dokumentenmanagementsystems unter Berücksichtigung der technologischen Fortschritte/Möglichkeiten und der individuellen Bedürfnisse der Organisationseinheiten. Damit Bürgerinnen und Bürger sowie Unternehmen und Einrichtungen künftig die Möglichkeit haben, Verwaltungsprozesse vollständig elektronisch abwickeln zu können, ist vom Fachdienst Personal, Organisation und Digitalisierung ein zentrales Serviceportal eingeführt worden. Die beantragenden Personen können hier aktuell das Postfach der BundID nutzen. Mittel- bis langfristiges Ziel der Maßnahmen ist die End-to-End-Digitalisierung aller Dienstleistungsprozesse.

Um die Einführung neuer Arbeitsformen in der Kreisverwaltung erfolgreich zu gestalten, arbeitet der Landkreis Osnabrück mit einem externen Unternehmen zusammen. Ziel ist es, den umfassenden Veränderungsprozess zu begleiten und die vielfältigen Herausforderungen, die mit der Umsetzung neuer Arbeitsformen verbunden sind, zu bewältigen. Neben dem übergeordneten Veränderungsprozess, der alle Mitarbeitenden gleichermaßen betrifft, wird jede Organisationseinheit individuell unterstützt. Damit können spezifische Anforderungen gezielt berücksichtigt und optimale Arbeitsbedingungen für alle Organisationseinheiten entwickelt werden.

Nach Abschluss der Phase 1 der externen Beratung zur Optimierung von Verwaltungsstrukturen und Durchführung einer Aufgabenkritik (Klassifizierung der Aufgaben und Erarbeitung von Handlungsoptionen) wurden drei Themenfelder ausgewählt, die in Phase 2 näher betrachtet werden sollen. Im Jahr 2026 soll das Vorhaben "Prüfung und Bewertung der inneren Organisation des Veterinärdienstes" mit externer Begleitung durchgeführt werden.

Im Haushalt 2026 sind folgende Mittel eingeplant:

### **Erträge**

zu Pos. 1.07

Im Fachdienst Personal, Organisation und Digitalisierung ist der gemeinsame "Einheitliche Ansprechpartner" für Stadt und Landkreis Osnabrück im Rahmen der EU-Dienstleistungsrichtlinie angesiedelt. Hier wird die jährliche Kostenerstattung der Stadt Osnabrück für diese Leistung abgebildet.

### **Aufwendungen**

zu Pos. 2.03

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bilden die Mittel für den Bereich Kundenmonitor, Kennzahlen sowie die Anschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter ab. Außerdem gehört hier auch der Ansatz für Fortbildungen für die Mitarbeitenden der Abteilung zu.

zu Pos. 2.04

Abschreibungen für das Dokumentenmanagementsystem "enaio".

zu Pos. 2.07

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind folgende Mittel eingeplant:

- 177.000 € Digitalisierungsprojekte
- 195.000 € Dokumentenmanagement
- 25.000 € Neue Arbeitsformen
- 25.000 € Stellenbewertung
- 7.700 € Allgemeiner Geschäftsbedarf der Abteilung Organisation/Digitalisierung

### **Interne Leistungsbeziehungen**

zu Pos. 5.02

Hier werden die Aufwendungen für die IT-Leistungsverrechnung sowie die internen Leistungsbeziehungen für die zentrale Beschaffung von Büromaterial und die Nutzung von Dienst-Kfz abgebildet.

### **Investitionen**

Bei den Investitionen sind 21.000 € für neue Schnittstellen im Dokumentenmanagement und 30.000 € für das operative Ziel End-to-End-Digitalisierung vorgesehen.

## Budget B-01; Teilbudget FD-01 111-02 Zentrale Dienste

### Produktbeschreibung

Erbringung zentraler Serviceleistungen für die Kreisverwaltung, insbesondere:

- Logistik (Beschaffung, Leasing und Reparatur von Maschinen, Geräten, Möbeln, Literatur, Büromaterial und Pkw)
- Postein- und Postausgang, e-Poststelle
- Telefonzentrale
- Hausmeisterdienste
- die Information und Beratung der Bürgerinnen und Bürger (Bürgerinformation) und der Mitarbeitenden
- Fuhrpark einschließlich der Verwaltung der privateigen anerkannten Pkw
- Archiv
- Raummanagement

### Auftragsgrundlage

Servicebedarf der Organisationseinheiten des Landkreises Osnabrück, Sicherstellung des Dienstbetriebes, Auftrag der Verwaltungsführung und Kreistagsbeschlüsse

### Zielgruppen

Landrätin, Verwaltungsvorstand, alle Organisationseinheiten, Bürgerinnen und Bürger

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 82.832            | 68.000            | 68.000            | 68.000            | 68.000            | 68.000            |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 10.163            | 8.500             | 8.400             | 8.400             | 8.400             | 8.400             |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 369               | 400               | 400               | 400               | 400               | 400               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 238.362           | 211.000           | 227.000           | 227.000           | 227.000           | 227.000           |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 285.959           | 165.000           | 177.000           | 177.000           | 177.000           | 177.000           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>617.685</b>    | <b>452.900</b>    | <b>480.800</b>    | <b>480.800</b>    | <b>480.800</b>    | <b>480.800</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.837.943         | 2.091.500         | 2.045.800         | 2.087.100         | 2.167.600         | 2.224.700         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 249.000           | 278.600           | 253.600           | 239.700           | 271.700           | 278.500           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 410.534           | 468.500           | 488.200           | 488.200           | 488.200           | 488.200           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 313.071           | 326.000           | 335.400           | 335.400           | 335.400           | 335.400           |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 31.184            | 31.200            | 31.200            | 31.200            | 31.200            | 31.200            |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 1.113.514         | 1.034.200         | 1.087.100         | 1.087.100         | 1.087.100         | 1.087.100         |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>3.955.247</b>  | <b>4.230.000</b>  | <b>4.241.300</b>  | <b>4.268.700</b>  | <b>4.381.200</b>  | <b>4.445.100</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-3.337.562</b> | <b>-3.777.100</b> | <b>-3.760.500</b> | <b>-3.787.900</b> | <b>-3.900.400</b> | <b>-3.964.300</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 12                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>12</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 185.085           | 197.300           | 210.300           | 210.300           | 210.300           | 210.300           |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 37.737            | 89.400            | 104.400           | 104.400           | 104.400           | 104.400           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>147.347</b>    | <b>107.900</b>    | <b>105.900</b>    | <b>105.900</b>    | <b>105.900</b>    | <b>105.900</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-3.190.202</b> | <b>-3.669.200</b> | <b>-3.654.600</b> | <b>-3.682.000</b> | <b>-3.794.500</b> | <b>-3.858.400</b> |

## Budget B-01; Teilbudget FD-01 111-02 Zentrale Dienste

| Kennzahlen                               | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Fahrten ohne Fahrer - geleaste Fahrzeuge | 5,00     | 6,00      | 5,00      |
| anerkannte Fahrzeuge insgesamt           | 570,00   | 580,00    | 570,00    |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 25,36    | 28,45     | 27,09     |

### Abweichungen zum Vorjahr

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Der Geschäftsbereich Zentrale Dienste schafft eine leistungsfähige interne Infrastruktur und bildet damit eine wichtige Voraussetzung für ein erfolgreiches Arbeiten der Kreisverwaltung. Die Zentralen Dienste bringen Spezialwissen ein, nutzen durch Bündelung die Vorteile einer optimalen Betriebsgröße und erlauben es den Facheinheiten, sich auf ihre Kernaufgaben zu konzentrieren. Die Leistungspalette ist sehr umfangreich und lässt sich grob in zwei Bereiche aufgliedern:

#### Logistik/Beschaffung

Der Bereich Logistik/Beschaffung umfasst in erster Linie die Koordination der Beschaffung sämtlicher Arbeits- und Betriebsmittel und Geräten, von der Büroklammer bis hin zum Schreibtisch. Darüber hinaus werden von diesem Bereich Sonderbedarfe wie Fahrzeuge, technische Geräte usw. zentral für das Haus eingekauft, gemietet oder geleast. Auf der Ertragsseite sind 150.500 € bei der Internen Leistungsverrechnung für Bürobedarf, 40.500 € bei Kostenerstattungen der Beteiligungen und 400 € bei sonstigen Einnahmen eingeplant. Auf der Aufwandsseite sind 100.000 € für die lfd. Unterhaltung der Büroausstattung und 50.000 € für Bürobedarf vorgesehen.

Die Kreishaussanierung betrifft diesen Bereich stark, da viele interne Umzüge erfolgen müssen, damit Flächen zur Sanierung freigegeben werden können. Da die Sanierung während des laufenden Betriebs erfolgt, muss zu jederzeit die vollständige Funktionsfähigkeit der Behörde in die Planungen aufgenommen und an die aktuellen Gegebenheiten angepasst werden.

#### Servicedienste

Die Servicedienste der Bürgerinformation und Telefonzentrale richten sich an die Bürgerinnen und Bürger des Landkreises Osnabrück. Jeder Besuchende kann an der Information detaillierte Auskunft darüber erhalten, wer für sein Anliegen zuständig ist und wo er die zuständige Ansprechperson erreicht.

Die übrigen Servicedienste (z.B. Poststelle, Fuhrpark, Amtsblatt, Archiv) dienen überwiegend internen Anforderungen des Dienstbetriebes.

Folgende Aufwendungen sind für die Servicedienste einzuplanen:

- 230.000 € Umlage Kommunalen Schadenausgleich
- 85.000 € Postgebühren und Postfahrten
- 75.000 € Leasingraten Dienst-Kfz und Carsharing
- 45.500 € Sonstige Versicherungen, z.B. Eigenschadenversicherung, Strafrechtsschutz, Gruppenunfallversicherung
- 23.000 € Versicherungen, Betriebsstoffe usw. für die Dienst-Kfz
- 12.000 € Buchpräsenten für Alters- und Ehejubiläen
- 10.000 € Zentrale Gesetze, Bücher, Zeitschriften für das Archiv

Dem steht unter anderem folgender Ertrag gegenüber:

- 59.800 € Interne Leistungsverrechnung für die Nutzung der Dienst-Kfz

#### ePoststelle

2017 wurde beim Landkreis Osnabrück die ePoststelle eingerichtet. Zunächst wurde mit dem Bauantragsscan begonnen. Schrittweise kamen in den letzten Jahren weitere Organisationseinheiten dazu, die mit der Einführung der digitalen Akte die digitalisierten Posteingänge direkt in das hausweit eingesetzte Dokumentenmanagementsystem weitergeleitet bekommen. Zu diesen Eingängen gehören ebenfalls Rechnungen, die daraufhin digital bearbeitet werden können. Die Digitalisierung der scanwürdigen Post wird auch im nächsten Jahr weiter ausgeweitet.

#### Informationssicherheit

Der Informationssicherheitsbeauftragte ist organisatorisch der Fachdienstleitung unterstellt. Von dort wird das Themenfeld der Informationssicherheit für die gesamte Verwaltung koordiniert und die Umsetzung der erforderlichen Maßnahmen überwacht.

## **Budget B-01; Teilbudget FD-01 111-02 Zentrale Dienste**

### **Mitgliedschaften**

Für die Mitgliedschaft beim Niedersächsischen Landkreistag (NLT) und bei der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt) sind 260.000 € einzuplanen.

### **Beihilfe- und Reisekostenstelle für Stadt und Landkreis Osnabrück**

Für die gemeinsame Beihilfe- und Reisekostenstelle für die Mitarbeitenden von Stadt und Landkreis Osnabrück werden Sachkosten in Höhe von 80.700 € eingeplant, die an die Stadt Osnabrück zu zahlen sind. Für die betriebsärztliche Versorgung der Mitarbeitenden sind 50.000 € vorgesehen.

### **Niedersächsisches Behindertengleichstellungsgesetz (NBGG-Mittel)**

Der Landkreis Osnabrück bekommt 2026 voraussichtlich einen Landeszuschuss in Höhe von 68.000 € nach dem Niedersächsischen Behindertengleichstellungsgesetz (NBGG). Davon sind 31.200 € an die kreisangehörigen Städte, Gemeinden und Samtgemeinden weiterzuleiten. Der verbleibende Zuschussbetrag wird aufgewandt, um verschiedene Maßnahmen im Rahmen der Inklusion im Kreishaus verwirklichen zu können. Ferner stehen dem Behindertenbeirat für den Landkreis Osnabrück 5.000 € zur Verfügung.

### **zu Pos. 1.03**

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten resultieren aus erhaltenen Zuschüssen für Investitionen.

### **zu Pos. 2.04**

Die nachgewiesenen Abschreibungen setzen sich aus den Beträgen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Maschinen, Fahrzeuge, Betriebsvorrichtungen sowie technische Anlagen zusammen.

### **Investitionen**

Für Investitionen sind insgesamt 400.000 € für die Neuanschaffung von Inventar im Kreishaus und den Außenstellen (z.B. Büromöbel, Ausstattung von Besprechungsräumen) vorgesehen.

## Budget B-01; Teilbudget FD-01 111-03 IT-Service

### Produktbeschreibung

Der Landkreis Osnabrück betreibt eigene IT-Kapazitäten in Form von zentralen Servern, Speichersystemen und Netzwerkinfrastruktur. Es wird Software zur direkten Unterstützung der Anwendenden bereitgestellt. Die Arbeitsplätze werden mit Notebooks oder mobilen Endgeräten und Peripheriegeräten ausgestattet. Die Administration und die Betreuung der Anwendenden erfolgt zentral über die Abteilung IT-Service, unterstützt durch dezentrale IT-Beauftragte. Zusätzlich werden IT-Dienstleistungen von externen Partnern (z.B. ITEBO) in Anspruch genommen.

### Auftragsgrundlage

Servicebedarf der Organisationseinheiten des Landkreises Osnabrück bei der TUI (technikunterstützte Informationsverarbeitung)

### Zielgruppen

Alle Organisationseinheiten des Landkreises Osnabrück, Gesellschaften, MaßArbeit kAöR, kreiseigene Schulen sowie kreisangehörige Kommunen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 6.511             | 5.600             | 2.100             | 2.100             | 2.100             | 2.100             |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 5.485             | 5.500             | 5.300             | 5.300             | 5.300             | 5.300             |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 105.833           | 94.000            | 103.000           | 103.000           | 103.000           | 103.000           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>117.829</b>    | <b>105.100</b>    | <b>110.400</b>    | <b>110.400</b>    | <b>110.400</b>    | <b>110.400</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.108.992         | 1.468.800         | 1.529.700         | 1.568.400         | 1.622.300         | 1.667.900         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 76.400            | 97.300            | 88.500            | 83.400            | 94.800            | 97.000            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 4.297.075         | 4.670.000         | 5.565.100         | 5.665.100         | 5.765.100         | 5.865.100         |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 735.304           | 667.200           | 693.000           | 693.000           | 693.000           | 693.000           |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | -13.675           | 17.600            | 11.200            | 11.200            | 11.200            | 11.200            |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>6.204.096</b>  | <b>6.920.900</b>  | <b>7.887.500</b>  | <b>8.021.100</b>  | <b>8.186.400</b>  | <b>8.334.200</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-6.086.267</b> | <b>-6.815.800</b> | <b>-7.777.100</b> | <b>-7.910.700</b> | <b>-8.076.000</b> | <b>-8.223.800</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 4.295.700         | 4.959.600         | 6.071.400         | 6.071.400         | 6.071.400         | 6.071.400         |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 17.471            | 45.900            | 51.800            | 51.800            | 51.800            | 51.800            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>4.278.229</b>  | <b>4.913.700</b>  | <b>6.019.600</b>  | <b>6.019.600</b>  | <b>6.019.600</b>  | <b>6.019.600</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.808.038</b> | <b>-1.902.100</b> | <b>-1.757.500</b> | <b>-1.891.100</b> | <b>-2.056.400</b> | <b>-2.204.200</b> |

## Budget B-01; Teilbudget FD-01 111-03 IT-Service

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Anzahl PC-Arbeitsplätze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.350,00            | 1.350,00     | 1.450,00               |
| Anzahl aktiver Netzwerkkomponenten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 550,00              | 550,00       | 550,00                 |
| Anzahl Fachanwendungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 120,00              | 130,00       | 130,00                 |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 14,56               | 18,61        | 18,61                  |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                     |              |                        |
| <p>zu Pos. 2.03</p> <p>Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erhöhen sich um insgesamt 895.100 €. Insbesondere Reste in 2024 haben zu einem geringeren Ansatz in 2025 geführt, welcher für 2026 wieder angepasst werden muss. Des Weiteren kommt es zu allgemeinen Preiserhöhungen und Lizenzumstellungen.</p> <p>zu Pos. 5.01</p> <p>Bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen erhöhen sich die Einnahmen im Rahmen der IT-Leistungsverrechnung um 1.111.800 €.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| Unterstützung einer wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung der Fachdienste und Referate durch Verbesserung und Beschleunigung der internen und externen Informations- und Kommunikationsprozesse einschließlich der Vereinfachung von Arbeitsgängen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |              |                        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
| <p>In 2026 sind insbesondere folgende Arbeitsschwerpunkte im Bereich der Informations- und Kommunikationslösungen zu nennen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fortführung der Digitalisierung mit vermehrter Bereitstellung mobiler Endgeräte</li> <li>- Fortführung der Digitalisierung, dadurch erhöhte Kosten für Wartung und Schulung/Einweisung von Mitarbeitenden</li> <li>- Erweiterung der Storage Infrastruktur</li> <li>- Einführung neuer Telefonielösungen in den kreiseigenen Schulen</li> <li>- Erneuerung der Homeoffice Infrastruktur</li> <li>- Laufender Austausch und Instandhaltung der Netzwerkinfrastruktur</li> <li>- Begleitung der Kreishaussanierung durch die Ausstattung aller Mitarbeitenden mit Collaborationswerkzeugen</li> <li>- Unterstützung beim Umzugsmanagement</li> </ul> |                     |              |                        |
| <b>Leistungen beim Produkt IT-Service</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| <b>Leistung 111-0301 Bereitstellung von PC-Arbeitsplätzen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |              |                        |
| Bereitstellung der Hardware (Notebooks, Monitore, Telefon, Smartphone, Peripherie) inkl. des Betriebssystems sowie der Standard-Software (erstmalige Installation von MS Office Paket, Anti-Virensoftware, Email-Client, Internetbrowser). Die Leistung beinhaltet zudem den (Personal-)Aufwand der Beschaffung (z. B. durch Ausschreibung bzw. Vorbereitung für Ausschreibungen durch die Vergabestelle).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |              |                        |
| <b>Leistung 111-0302 Bereitstellung IT-Infrastruktur</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |              |                        |
| Hierzu zählen u.a. die Bereitstellung zentraler IT-Dienste (z. B. Fileserver), LAN (lokales Netzwerk), WLAN (drahtloses lokales Netzwerk) und WAN(Standleitungen, VPN-Gateway etc.) sowie Kommunikationsdienste (z. B. Email). Des Weiteren beinhaltet die Leistung den Betrieb von Internet- u. Intranetservern sowie Maßnahmen für die Sicherheit der IT (z. B. Sicherung der Dateiablagen). Auch die Infrastruktur rund um die Telefonie gehört dazu. Die erforderlichen (personellen) Ressourcen werden von der Abteilung IT-Service zur Verfügung gestellt.                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| <b>Leistung 111-0303 Betrieb von Fachanwendungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
| Der Betrieb der Fachanwendungen wird durch die Abteilung IT-Service des Landkreises oder die Itebo GmbH geleistet. Hierunter fallen nicht nur die Kosten der Fachanwendung selbst (Lizenz- u. Wartungskosten), sondern beispielsweise Kosten für die Datenhaltung in einer relationalen Datenbank, sowie First-Level-Support.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |              |                        |
| <b>Leistung 111-0304 Projektunterstützung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |              |                        |
| Technische Beratung der Organisationseinheiten bei der Hard- und Softwareauswahl sowie die Einbringung von qualifiziertem IT-Wissen bei der Konzeption und Durchführung von IT-Projekten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| <b>Leistung 111-0305 Benutzerservice</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |              |                        |
| Beantwortung von Benutzerfragen zur Standard Hard- und Software, Behebung von Fehlern auf PC-Arbeitsplätzen, Durchführung von Reparaturen durch die Abteilung IT-Service sowie fachlich qualifizierter Kontakt mit den Servicepartnern (z. B. Gewährleistungsangelegenheiten).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |



## **Budget B-01; Teilbudget FD-01 111-03 IT-Service**

### **Leistung 111-0306 Medientechnik**

Betrieb, Betreuung und Erweiterung der vorhandenen Medientechnik. Zudem beinhaltet die Leistung den (Personal-)Aufwand für die Beschaffung (z.B. durch Ausschreibungen bzw. Vorbereitungen für Ausschreibungen durch die Vergabestelle) sowie die Betreuung von Sitzungen.

Im Haushalt 2026 sind folgende Mittel eingeplant:

### **Erträge**

#### zu Pos. 1.03

Die Auflösungserträge aus Sonderposten resultieren aus erhaltenen Zuschüssen für Investitionen.

#### zu Pos. 1.07

Kostenerstattungen der Beteiligungen des Landkreises für die Dienstleistungen der Abteilung IT-Service.

### **Aufwendungen**

#### zu Pos. 2.03

In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind u.a. folgende Ansätze enthalten:

- 2.075.000 € Wartungskosten, insbesondere für IT-Ausstattung und DV-Software
- 904.500 € Maschinenstundenentgelte, insbesondere für Fachanwendungen bei der ITEBO sowie für die Telefonie
- 900.000 € Lizenzen, vor allem Microsoft Windows, Office und Teams
- 598.600 € Leitungskosten für die Vernetzung mit den Gemeinden und den Außenstellen
- 350.000 € Leitungskosten an Schulen
- 270.000 € für die laufende Unterhaltung der Arbeitsplätze und der IT-Infrastruktur
- 180.000 € Dezentrale IT-Projekte
- 96.000 € Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (< 1.000 €) u. a. Hard- und Software, wie z.B. Bildschirme, Notebooks
- 80.000 € Aufwendungen für GIS-Systeme
- 75.000 € Beschaffung und Reparatur der Medientechnik
- 36.000 € Aufwendungen für Fortbildungen bei Einführung neuer Software oder Schulungen der Mitarbeitenden IT-Service

#### zu Pos. 2.04

Für Abschreibungen auf DV-Software und IT-Ausstattung müssen 693.000 € eingeplant werden.

#### zu Pos. 2.07

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist der Geschäftsbedarf vom IT-Service in Höhe von 11.200 € ausgewiesen (Bürobedarf, Post- und Fernspreckgebühren etc.).

### **Interne Leistungsbeziehungen**

#### zu Pos. 5.01/5.02

Im Rahmen der IT-Leistungsverrechnung werden Erträge in Höhe von 6.071.400 € verrechnet. Die IT-Leistungsverrechnung wird seit 2010 durchgeführt und wurde weiterentwickelt. Neben den Kosten für Fachanwendungen werden auch Personalaufwendungen der Abteilung IT-Service sowie Kosten der Arbeitsplatzrechner, Notebooks, Server, Standardsoftware und Leitungskosten auf die dezentralen Budgets umgelegt. Den Erträgen stehen Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen von 51.800 € gegenüber.

### **Investitionen**

Für Investitionen sind insgesamt 880.000 € vorgesehen. Davon entfallen 380.000 € auf den Austausch von Servern, Storage und Switches. Für dezentrale IT-Projekte sind für Lizenzen und Software 280.000 € eingeplant sowie 40.000 € für die Aktualisierung der Medientechnik. 180.000 € sind für die Ausstattung der Arbeitsplätze mit neuer Hardware vorgesehen.

## Budget B-01; Teilbudget FD-01 111-04 Personalwirtschaft

### Produktbeschreibung

Sicherstellung der für die Aufgabenwahrnehmung des Landkreises erforderlichen Personalkapazitäten (quantitativ und qualitativ). Betreuung des Personals in arbeits-, tarif- und beamtenrechtlichen Angelegenheiten und Stellenbedarfsplanung. Personalbetreuung und Gehaltsabrechnung auch für die Beteiligungen sowie für Externe.

### Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Kreistages und des Verwaltungsvorstandes. Ausführung des Auftrages anhand beamten-, arbeits- und tarifrechtlicher Bestimmungen.

### Zielgruppen

Mitarbeitende, Organisationseinheiten, ausgegliederte Einrichtungen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 458.720           | 397.000           | 369.000           | 369.000           | 369.000           | 369.000           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 110.182           | 110.000           | 100.000           | 100.000           | 100.000           | 100.000           |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>568.901</b>    | <b>507.000</b>    | <b>469.000</b>    | <b>469.000</b>    | <b>469.000</b>    | <b>469.000</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.845.257         | 2.142.900         | 2.161.900         | 2.170.500         | 2.289.300         | 2.352.100         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 642.134           | 668.800           | 604.800           | 571.200           | 647.900           | 663.900           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 35.029            | 46.500            | 31.000            | 31.000            | 31.000            | 31.000            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 2.908             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 202.242           | 223.500           | 118.000           | 118.000           | 118.000           | 118.000           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>2.727.570</b>  | <b>3.081.700</b>  | <b>2.915.700</b>  | <b>2.890.700</b>  | <b>3.086.200</b>  | <b>3.165.000</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-2.158.669</b> | <b>-2.574.700</b> | <b>-2.446.700</b> | <b>-2.421.700</b> | <b>-2.617.200</b> | <b>-2.696.000</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 211.395           | 244.900           | 447.200           | 447.200           | 447.200           | 447.200           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-211.395</b>   | <b>-244.900</b>   | <b>-447.200</b>   | <b>-447.200</b>   | <b>-447.200</b>   | <b>-447.200</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-2.370.064</b> | <b>-2.819.600</b> | <b>-2.893.900</b> | <b>-2.868.900</b> | <b>-3.064.400</b> | <b>-3.143.200</b> |

## Budget B-01; Teilbudget FD-01 111-04 Personalwirtschaft

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Mitarbeitende lt. Personalstatistik (30.06.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1.450,00            | 1.450,00     | 1.550,00               |
| Anzahl Neueinstellungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 220,00              | 220,00       | 220,00                 |
| Anzahl nebenberufliche Neueinstellungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 4,00                | 5,00         | 5,00                   |
| Anzahl der Beendigungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 88,00               | 100,00       | 100,00                 |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 22,10               | 25,28        | 25,09                  |
| Abweichungen zum Vorjahr                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |              |                        |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |              |                        |
| Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
| <p>Durch entsprechende Beratung und Unterstützung der Fachdienste wird sichergestellt, dass die Personalauswahlverfahren unter Beachtung der rechtlichen Regelungen erfolgen ("Bestenauslese" entsprechend NBG, Beteiligungsrechte des Personalrates etc.).</p> <p>Erhaltung bzw. Verbesserung der internen Dienstleistungsqualität durch eine zuverlässige, zeitnahe und persönliche Betreuung aller Mitarbeitenden durch die Personalwirtschaft.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |              |                        |
| Erläuterungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |              |                        |
| <p>In der Personalwirtschaft werden die Mitarbeitenden von der Einstellung bis zum Ausscheiden begleitet. Hierbei sind die tarifrechtlichen, beamtenrechtlichen und sonstigen gesetzlichen Vorschriften zu beachten. Gegen Kostenerstattung wird auch die Personalbetreuung für das bei den ausgegliederten Sondereinrichtungen beschäftigte Personal wahrgenommen.</p> <p>Auch die Ermittlung und Auszahlung der Vergütungsansprüche der Beamtinnen und Beamten sowie der Beschäftigten wird entsprechend der gesetzlichen Regelungen vorgenommen.</p> <p>Zudem wird der Stellenplan, welcher Bestandteil des Haushaltsplanes ist, in Zusammenarbeit mit der Abteilung Organisation/Digitalisierung aufgestellt.</p> <p><b>zu Pos. 1.07/1.08</b></p> <p>Erträge ergeben sich in der Personalwirtschaft vor allem im Bereich der U2-Mutterschaftserstattungen von den Krankenkassen (90.000 €) sowie durch die Personalkostenerstattung der abgeordneten Mitarbeitenden (230.000 €).</p> <p>Zudem kommen Erträge aus Erstattungen der Gesellschaften für den Service „Zahlbarmachung Besoldung“ (15.000 €), der Übernahme der Personalbetreuung für die Gesellschaften sowie Erstattungen aus Dienstunfällen und Aufwandsentschädigungen (4.000 €) zustande.</p> <p>Zusätzlich entstehen Erträge in Höhe von 30.000 € durch die Ausgleichsabgabe.</p> <p>Zinserträge aus dem Pensionsfonds und der Versorgungsrücklage bei der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) sind mit 100.000 € eingeplant. Diese beiden freiwilligen Instrumente bestehen zur Sicherung der Liquidität für künftige Versorgungsauszahlungen. Beide Systeme werden über die NVK abgewickelt und verwaltet. Aufgrund von Neustrukturierungen des Depots konnten ab 2022 keine weiteren Zuführungen mehr geleistet werden und der Pensionsfonds und die Versorgungsrücklage laufen mit der Auszahlung für den Zeitraum von 2028 bis 2043 aus.</p> <p><b>zu Pos. 2.03</b></p> <p>Die Aufwendungen entstehen zum einen aus den Gemeinkosten für die Abteilung Personalwirtschaft (14.000 €) und zum anderen durch die Künstlersozialabgabe, welche für freischaffende Künstler zu entrichten ist (7.000 €). Zudem kommen noch Aufwendungen für die Digitalisierung der Abteilung hinzu (10.000 €). Hierfür müssen für die unterschiedlichen Bereiche Module erweitert bzw. umgestellt werden.</p> <p><b>zu Pos. 2.07</b></p> <p>Die höchsten Aufwendungen entstehen hier für öffentliche Bekanntmachungen, wie z.B. Ausschreibungen, Nachrufe etc. (60.000 €) sowie für die immer aufwendigeren Auswahlverfahren (20.000 €).</p> <p>Des Weiteren sind Kosten für Mitgliedsbeiträge beim KAV oder auch der KGSt enthalten (13.000 €). Aufwendungen für Gerichtskosten und einige kleinere Positionen sind ebenfalls abgebildet (22.500 €).</p> <p><b>zu Pos. 5.02</b></p> <p>Hier ist die interne Leistungsverrechnung für die EDV berücksichtigt.</p> |                     |              |                        |

# Budget B-01; Teilbudget FD-01 111-05 Personalrat

## Produktbeschreibung

Zu diesem Produkt gehören sämtliche Tätigkeiten des Personalrates beim Landkreis Osnabrück

## Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Personalvertretungsgesetz

## Zielgruppen

Mitarbeitende des Landkreises Osnabrück

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 206.196          | 234.500         | 253.500         | 258.000         | 269.100         | 276.600         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 49.600           | 41.300          | 37.300          | 35.200          | 39.900          | 40.900          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 9.051            | 3.000           | 3.000           | 3.000           | 3.000           | 3.000           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 10.547           | 14.800          | 14.800          | 14.800          | 14.800          | 14.800          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>275.393</b>   | <b>293.600</b>  | <b>308.600</b>  | <b>311.000</b>  | <b>326.800</b>  | <b>335.300</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-275.393</b>  | <b>-293.600</b> | <b>-308.600</b> | <b>-311.000</b> | <b>-326.800</b> | <b>-335.300</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 3.226            | 7.400           | 8.000           | 8.000           | 8.000           | 8.000           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-3.226</b>    | <b>-7.400</b>   | <b>-8.000</b>   | <b>-8.000</b>   | <b>-8.000</b>   | <b>-8.000</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-278.619</b>  | <b>-301.000</b> | <b>-316.600</b> | <b>-319.000</b> | <b>-334.800</b> | <b>-343.300</b> |

**Budget B-01; Teilbudget FD-01  
111-05 Personalrat**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 2,28     | 2,73      | 3,00      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

./.

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

Hier werden die Sachkosten für die Aufgaben des Personalrates und der Jugend- und Auszubildendenvertretung abgebildet. Es handelt sich um Aufwendungen für Fortbildungen, Empfänge und Veranstaltungen, Bürobedarf, Gesetze und Bücher, Post- und Fernspreckgebühren Dienstreisen sowie IT-Leistungen.

## Budget B-01; Teilbudget FD-01 111-07 Ausbildung und Personalentwicklung

### Produktbeschreibung

Erhalt bzw. Verbesserung der Dienstleistungsqualität sowie Sicherung der personellen Leistungsfähigkeit der Kreisverwaltung durch Steigerung der Arbeitgeberattraktivität, Gewinnung und Betreuung von Nachwuchskräften (Auszubildende, Studierende, Qualifizierungsteilnehmende, Praktikantinnen und Praktikanten), Maßnahmen zur Bindung von Mitarbeitenden sowie durch eine gezielte Personalentwicklung.

### Auftragsgrundlage

Ausführung gesetzlicher Pflichtaufgaben (zum Beispiel Betriebliches Eingliederungsmanagement) auf Basis einschlägiger rechtlicher Grundlagen sowie weiterer Aufgaben auf Basis von Beschlüssen des Kreistages und des Verwaltungsvorstandes. Ausführung der Aufträge unter Beachtung beamten-, arbeits-, tarif- und steuerrechtlicher Bestimmungen.

### Zielgruppen

(potenzielle) Führungskräfte und (potenzielle) Mitarbeitende sowie Organisationseinheiten der Kreisverwaltung, bei verschiedenen Angeboten auch Mitarbeitende der Landkreis-Beteiligungen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | -885              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 22.357            | 30.000            | 30.000            | 30.000            | 30.000            | 30.000            |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 239.412           | 301.000           | 404.000           | 404.000           | 404.000           | 404.000           |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 78.873            | 68.500            | 100.500           | 100.500           | 100.500           | 100.500           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>339.758</b>    | <b>399.500</b>    | <b>534.500</b>    | <b>534.500</b>    | <b>534.500</b>    | <b>534.500</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 3.315.749         | 3.361.900         | 3.234.200         | 3.275.200         | 3.331.500         | 3.366.300         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 720.300           | 222.000           | 225.000           | 212.400           | 241.000           | 246.800           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 682.634           | 914.500           | 1.078.000         | 1.078.000         | 1.078.000         | 1.078.000         |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 3.230             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 904.070           | 1.043.600         | 1.132.900         | 1.132.900         | 1.132.900         | 1.132.900         |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>5.625.983</b>  | <b>5.542.000</b>  | <b>5.670.100</b>  | <b>5.698.500</b>  | <b>5.783.400</b>  | <b>5.824.000</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-5.286.225</b> | <b>-5.142.500</b> | <b>-5.135.600</b> | <b>-5.164.000</b> | <b>-5.248.900</b> | <b>-5.289.500</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 231.501           | 106.100           | 134.900           | 134.900           | 134.900           | 134.900           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-231.501</b>   | <b>-106.100</b>   | <b>-134.900</b>   | <b>-134.900</b>   | <b>-134.900</b>   | <b>-134.900</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-5.517.726</b> | <b>-5.248.600</b> | <b>-5.270.500</b> | <b>-5.298.900</b> | <b>-5.383.800</b> | <b>-5.424.400</b> |

## Budget B-01; Teilbudget FD-01 111-07 Ausbildung und Personalentwicklung

| Kennzahlen                                        | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Anzahl Auszubildende/Studierende/Qualifizierungen | 114,00   | 148,00    | 123,00    |
| Neue Auszubildende/Studierende/Qualifizierungen   | 37,00    | 59,00     | 61,00     |
| Anzahl zentrale Fortbildungen                     | 189,00   | 150,00    | 170,00    |
| Anzahl Teilnehmende zentrale Fortbildungen        | 2.363,00 | 1.800,00  | 1.900,00  |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 15,46    | 14,74     | 14,92     |

### Abweichungen zum Vorjahr

zu Pos. 1.06

Bei den privatrechtlichen Entgelten erhöhen sich die Einnahmen um 103.000 €. Die Veränderung ergibt sich beim Firmenfitnessangebot durch steigende Nutzungszahlen sowie eine Anhebung des durch die teilnehmenden Mitarbeitenden zu tragenden Eigenanteils (48.000 €) und beim Fahrradleasing (55.000 €).

zu Pos. 2.03

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erhöhen sich um insgesamt 163.500 €. Diese ergeben sich durch höhere Aufwendungen für das Fahrradleasingangebot (55.000 €), für Lehrgangs-/Studiengebühren (74.000 €) und für das interne Fortbildungsangebot für Mitarbeitende (34.500 €).

zu Pos. 2.07

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen erhöhen sich um 89.300 €. Grund sind zum einen höhere Aufwendungen im Bereich der Mitarbeitendenbindung (121.800 €) - insbesondere aufgrund einer Preisanpassung der Lizenzkosten für das Firmenfitnessprogramm. Des Weiteren werden im Bereich der Ausbildung höhere Aufwendungen für Fahrtkosten/Trennungsgeld bei auswärtigen Lehrgangsteilnahmen erwartet (49.500 €). Dem gegenüber stehen Einsparungen im Bereich Personalentwicklung aufgrund zeitlicher Verschiebungen von Projekten ins kommende Jahr (82.000 €).

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Steigerung der Arbeitgeberattraktivität und bedarfsgerechter Ausbau sowie Weiterführung von Ausbildung und Personalentwicklungsmaßnahmen als Beitrag zur Fachkräftesicherung und damit zur Sicherstellung der Arbeitsfähigkeit der Kreisverwaltung.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Leistungen beim Produkt Ausbildung und Personalentwicklung

#### Leistung 111-0710 Ausbildung

Die Ausbildung eigener Nachwuchskräfte spielt eine relevante Rolle bei der Deckung des künftigen Fachkräftebedarfs der Kreisverwaltung. Insbesondere geht es um die Gewinnung und kontinuierliche Betreuung von Auszubildenden, Studierenden, (internen) Qualifizierungsteilnehmenden sowie Praktikantinnen und Praktikanten mit dem Ziel eines positiven Ausbildungserfolgs sowie der späteren Übernahme beziehungsweise Einstellung. Dazu gehören unter anderem die Durchführung der Bewerbungs- und Auswahlverfahren, die kontinuierliche Ausbildungsleitung und -koordination, die Schaffung von Ausbildungsplätzen sowie die Qualifizierung von und der Austausch mit Ausbilderinnen und Ausbildern in der Kreisverwaltung, die Teilnahme an Messen und die Durchführung eigener Veranstaltungen, die Betreuung des Netzwerks der Ausbildungsbotschafterinnen und Ausbildungsbotschafter oder die regelmäßige Zusammenarbeit mit Hochschulen und anderen Bildungseinrichtungen.

#### Leistung 111-0720 Personalentwicklung

Um den Herausforderungen an eine moderne Verwaltung auch künftig gerecht werden zu können, bedarf es der kontinuierlichen Stärkung vorhandener sowie dem Aufbau zusätzlicher Kompetenzen bei allen Mitarbeitenden und Führungskräften. Hierfür werden bedarfsgerechte Maßnahmen entwickelt, um die Innovationskraft der Kreisverwaltung zu unterstützen und eine rechtmäßige Aufgabenerledigung zu gewährleisten. Als Schwerpunkte im Jahr 2026 sind insbesondere zielgerichtete Angebote zum Ausbau digitaler (KI-)Kompetenzen, die Einführung und Implementierung eines Learning-Management-Systems (im ersten Schritt zur strukturierten Abarbeitung von Pflichtschulungen), gesundheitsbezogene Angebote sowie die Weiterführung von Maßnahmen für Berufseinsteigende zu nennen.

#### Leistung 111-0730 Arbeitgebermarke und Recruiting

Um den Arbeitgeber Landkreis Osnabrück auch weiterhin erfolgreich am Arbeitsmarkt zu positionieren und für potenzielle Mitarbeitende noch besser wahrnehmbar zu machen, sollen die imagebildenden Maßnahmen fortgeführt werden. Daneben ist die Umsetzung konkreter zielgruppenspezifischer Recruitingstrategien und passgenauer Onboarding-Maßnahmen für neue Mitarbeitende angedacht.

#### Leistung 111-0740 Mitarbeitendenbindung

Neben der Gewinnung neuer Mitarbeitender liegt ein besonderer Fokus auf der Bindung des bestehenden Personals. Benefits für

## **Budget B-01; Teilbudget FD-01**

### **111-07 Ausbildung und Personalentwicklung**

Mitarbeitende (Firmenfitnessangebot, Jobticket, Kindernotfallbetreuung) tragen dazu genauso bei, wie Maßnahmen des betrieblichen Gesundheitsmanagements. Dazu zählen insbesondere das Angebot einer betrieblichen Sozialberatung für Mitarbeitende in Belastungssituationen oder das Betriebliche Eingliederungsmanagement (BEM), für das im Jahr 2026 zunächst pilothaft die Einbeziehung eines externen Dienstleisters angedacht ist. Das Themenfeld Suchtprävention und -hilfe wurde im Jahr 2025 überarbeitet und soll im Jahr 2026 insbesondere in einer breitangelegten Fortbildung aller Führungskräfte sowie in der bedarfsgerechten Einbindung eines spezialisierten externen Dienstleisters münden.

#### **Leistung 111-0741 Fahrradleasing**

Auch das seit 2023 bestehende Fahrradleasingangebot für Mitarbeitende im Rahmen einer Entgeltumwandlung stellt einen Benefit dar, der auf die Gewinnung und Bindung von Mitarbeitenden einzahlt und wird im Jahr 2026 fortgeführt.

#### **Leistung 111-0750 betriebliche Kinderbetreuung**

Die betriebliche Kinderbetreuung stellt einen aktiven Beitrag zur guten Vereinbarkeit von Beruf und Privatleben der Mitarbeitenden dar. In den zwei Großtagespflegestellen können gleichzeitig bis zu 20 Kinder bis 3 Jahre betreut werden. Aufgrund von Platzsharing kann die tatsächliche Anzahl betreuter Kinder noch höher sein. Mitarbeitenden des Landkreises und seiner Beteiligungen wird somit ein zeitlich flexibler Wiedereinstieg ins Berufsleben nach der Familienphase ermöglicht.

Im Haushalt 2026 sind folgende Mittel eingeplant:

#### **Erträge**

zu Pos. 1.05

Elternbeiträge für die betriebliche Kinderbetreuung

zu Pos. 1.06

Entgeltumwandlungen von Mitarbeitenden für die Nutzung des Fahrradleasings und Eigenanteil der Mitarbeitenden, die das Firmenfitnessangebot nutzen

zu Pos. 1.07

Anteilige Kostenerstattung für das Firmenfitnessangebot und für die Nutzung des internen Fortbildungsangebots durch teilnehmende Landkreis-Beteiligungen

#### **Aufwendungen**

zu Pos. 2.03

Die Ansätze für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verteilen sich wie folgt:

- 504.500 € Aufwendungen für Ausbildung, insbesondere Lehrgangs-/Studiengebühren
- 338.500 € Aufwendungen für interne Fortbildungen von Mitarbeitenden inkl. Schulungsinhalten Learning-Management-System
- 235.000 € Aufwendungen Fahrradleasing

zu Pos. 2.07

In sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind insbesondere folgende Ansätze enthalten:

- 384.000 € Lizenzgebühren Firmenfitnessprogramm
- 253.000 € Trennungsgeld und Fahrtkosten im Bereich Ausbildung/Studium
- 95.000 € Personalentwicklungsmaßnahmen für (neue) Führungskräfte inklusive Führungskräfte-Fortbildungen im Bereich "Suchtprävention"
- 92.000 € Mitgliedsbeitrag Niedersächsisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung e.V.
- 89.000 € Personalentwicklungsmaßnahmen für Berufseinsteigende
- 77.000 € Recruitingmaßnahmen und Onboarding von Nachwuchskräften und Mitarbeitenden
- 57.000 € zielgruppenspezifische Arbeitgeberkampagnen
- 35.000 € Maßnahmen des betrieblichen Gesundheitsmanagements
- 24.000 € Arbeitgeberzuschuss zum Jobticket für Mitarbeitende
- 13.000 € Betriebliche Kinderbetreuung

#### **Interne Leistungsbeziehungen**

zu Pos. 5.02

Die Position umfasst insbesondere Ansätze für die Inanspruchnahme von IT-Leistungen durch die Nachwuchskräfte (Ausbildung, Studium, Qualifizierung) in Höhe von 82.500 € sowie durch die Mitarbeitenden der Abteilung Personalentwicklung in Höhe von 49.900 €.



## Budget B-01; Teilbudget FD-01 111-99 Personalkostenverrechnung (PKV)

### Produktbeschreibung

Über das Produkt 111-99 wird seitens der Buchhaltungssoftware die Abrechnung des Personals abgewickelt.  
Der eigentliche Personalaufwand wird direkt beim jeweiligen Produkt in den Teilhaushalten ausgewiesen.

### Zielgruppen

Sämtliche Fachdienste und Referate, deren Personalaufwand anhand der Personalkostenverrechnung über die Durchschnittswerte in ihrem Bereich abgebildet werden.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 24.025            | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>24.025</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 5.051.302         | 302.900         | 467.700         | 401.900         | 413.600         | 425.200         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 3.792.733         | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | -3.076            | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 20                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>8.840.980</b>  | <b>302.900</b>  | <b>467.700</b>  | <b>401.900</b>  | <b>413.600</b>  | <b>425.200</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-8.816.954</b> | <b>-302.900</b> | <b>-467.700</b> | <b>-401.900</b> | <b>-413.600</b> | <b>-425.200</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 805               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>805</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-8.816.149</b> | <b>-302.900</b> | <b>-467.700</b> | <b>-401.900</b> | <b>-413.600</b> | <b>-425.200</b> |

**Budget B-01; Teilbudget FD-01**  
**111-99 Personalkostenverrechnung (PKV)**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,00     | 0,00      | 0,00      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

Die Veränderungen zum Vorjahr entstehen aufgrund der Zuordnung der Stellen zu den Budgets. Die verbleibenden Personalaufwendungen sind nicht abschließend den Produkten und Leistungen bzw. den Budgets zugeordnet.

Es wurde eine Erhöhung der Besoldung der Beamtinnen und Beamten zum April 2026 um 2,8 % berücksichtigt. Auch für die Tarifbeschäftigten wurde die Tarifierhöhung um 2,8 % zu Mai 2026 berücksichtigt.

Die Erhöhung der Besoldung ist relevant für die verpflichtende Rückstellungszuführung und wurde dabei berücksichtigt.

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

./.

# **Teilbudget**

## **Fachdienst 11 - Finanzen und Kommunalaufsicht**

## Budget B-01; Teilbudget FD-11 111-21 Controlling und Finanzen

### Produktbeschreibung

Steuerungsunterstützung durch Informationsaufbereitung, Analyse, Beratung und Erstellung von Entscheidungsvorlagen/ Handlungsempfehlungen. Weiterentwicklung und Koordination von Controllingverfahren und -instrumenten u. a. im Bereich von Evaluationsverfahren.

Aufstellung, Überwachung und Steuerung des Haushaltes, Vorbereitung und Begleitung des Strategieprozesses, Jahresabschluss, Finanzplanung einschließlich des Investitionsprogramms, Abwicklung der grundlegenden Finanzbeziehungen, Darlehensverwaltung, Nachweis von Vermögen, Schulden und Bürgschaften, Chancen- und Risikomanagement, Projekt § 2b UStG, Ertragssteuererklärungen, Umsatzsteuervoranmeldungen und -erklärungen, Haushaltskonsolidierungskonzept

### Auftragsgrundlage

Auftrag der Verwaltungsführung, Querschnittsfunktion, Kreistagsbeschlüsse, NKomVG, KomHKVO, NFAG, NFVG, UStG, KStG, GewStG

### Zielgruppen

Verwaltungsvorstand, Kreistag und Ausschüsse, Fachdienste, Referate und Beteiligungen, dezentrales Controlling, kreisangehörige Städte und Gemeinden, Aufsichtsbehörde/Land Niedersachsen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 16.834            | 16.800            | 16.800            | 16.800            | 16.800            | 16.800            |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 11.688            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 272.300           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>28.522</b>     | <b>289.100</b>    | <b>16.800</b>     | <b>16.800</b>     | <b>16.800</b>     | <b>16.800</b>     |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 784.032           | 815.400           | 832.700           | 838.500           | 885.200           | 909.500           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 238.000           | 265.100           | 243.400           | 229.800           | 260.800           | 267.200           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 6.907             | 7.700             | 8.100             | 8.100             | 8.100             | 8.100             |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 653.750           | 653.800           | 653.800           | 651.700           | 639.400           | 537.800           |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 250.883           | 34.200            | 23.600            | 23.600            | 23.600            | 23.600            |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.933.571</b>  | <b>1.776.200</b>  | <b>1.761.600</b>  | <b>1.751.700</b>  | <b>1.817.100</b>  | <b>1.746.200</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.905.049</b> | <b>-1.487.100</b> | <b>-1.744.800</b> | <b>-1.734.900</b> | <b>-1.800.300</b> | <b>-1.729.400</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 534.695           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>534.695</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 186.887           | 209.500           | 215.100           | 215.100           | 215.100           | 215.100           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-186.887</b>   | <b>-209.500</b>   | <b>-215.100</b>   | <b>-215.100</b>   | <b>-215.100</b>   | <b>-215.100</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.557.241</b> | <b>-1.696.600</b> | <b>-1.959.900</b> | <b>-1.950.000</b> | <b>-2.015.400</b> | <b>-1.944.500</b> |

## Budget B-01; Teilbudget FD-11 111-21 Controlling und Finanzen

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 8,29     | 8,61      | 8,61      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Pos. 1.11

In 2025 kam es zu einer Steuererstattung aufgrund der steuerlichen Betriebsprüfung der Jahre 2014 bis 2018. Dieser einmalige Ertrag entfällt in 2026.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Erträge

##### Pos. 1.03

Auflösung des Investitionskostenzuschusses für den Umbau des Schlosses in Bad Iburg.

#### Aufwendungen

##### Pos. 2.03

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen inklusive der Fortbildungskosten.

##### Pos. 2.04

Die Abschreibungen entstehen insbesondere durch die Auflösung der an Gemeinden gezahlten Zuweisungen für Maßnahmen zur Standortsicherung/Strukturverbesserung.

##### Pos. 2.07

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten die Geschäfts- und Büroaufwendungen, die Aufwendungen für Sachverständige sowie Beraterinnen und Berater.

### Erläuterung zur Umsetzung der strategischen und operativen Ziele

#### 2 | Finanzen und Infrastruktur

##### Maßnahmenpaket zur Haushaltskonsolidierung

Bis zum 30. Juni 2027 wird der Fachdienst Finanzen des Landkreises Osnabrück ein strukturiertes Maßnahmenpaket zur Haushaltskonsolidierung vorlegen, das auf einer systematischen Bewertung von mindestens fünf wissenschaftlich fundierten Instrumenten aus der Finanzwissenschaft basiert. Mit Blick auf die zu erwartende Entwicklung der Haushaltslage in den kommenden Jahren ist das Ziel, Aspekte aus Haushaltssicherungskonzepten einzuführen und umzusetzen. Die möglichen Instrumente werden hinsichtlich ihrer rechtlichen, operativen und politischen Umsetzbarkeit im spezifischen Kontext des Landkreises analysiert. Das Maßnahmenpaket enthält für geeignete Instrumente Umsetzungsvorschläge mit Zeitschiene, Ressourcenbedarf und Wirkungsabschätzung.

## Budget B-01; Teilbudget FD-11 111-22 Kreiskasse

### Produktbeschreibung

Erledigung aller Kassengeschäfte der Kreisverwaltung. Wahrnehmung "fremder Kassengeschäfte": Kassenführung für die Naturschutzstiftung, MaßArbeit und die Kooperative Rettungsleitstelle. Leistung von Auszahlungen, Annahme von Einzahlungen, Mahnung und Vollstreckung. Verwahrung kreiseigener Wertgegenstände (Verwahrtgelass) und Sicherheitsleistungen von Dritten

### Auftragsgrundlage

Der Leistungskatalog der Kreiskasse ergibt sich im Wesentlichen aus der KomHKVO sowie aus dem Verwaltungsvollstreckungsgesetz.

### Zielgruppen

Kunden der Kreisverwaltung als Debitoren und Kreditoren, Fachdienste, Referate und Stiftungen sowie anordnende Stellen.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                  |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 805               | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 47.610            | 45.000           | 47.500            | 47.500            | 47.500            | 47.500            |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 231.506           | 244.500          | 233.300           | 240.200           | 247.400           | 254.800           |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>279.921</b>    | <b>289.500</b>   | <b>280.800</b>    | <b>287.700</b>    | <b>294.900</b>    | <b>302.300</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                  |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.010.962         | 963.300          | 1.096.200         | 1.081.500         | 1.128.100         | 1.156.800         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 184.500           | 177.600          | 186.900           | 176.500           | 200.300           | 205.200           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 3.808             | 3.700            | 2.900             | 2.900             | 2.900             | 2.900             |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 9.514             | 300              | 300               | 300               | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 37.767            | 20.000           | 32.600            | 32.600            | 32.600            | 32.600            |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 44.406            | 50.100           | 46.800            | 46.800            | 46.800            | 46.800            |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.290.957</b>  | <b>1.215.000</b> | <b>1.365.700</b>  | <b>1.340.600</b>  | <b>1.410.700</b>  | <b>1.444.300</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.011.036</b> | <b>-925.500</b>  | <b>-1.084.900</b> | <b>-1.052.900</b> | <b>-1.115.800</b> | <b>-1.142.000</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                  |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                  |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 14.090            | 9.800            | 13.800            | 13.800            | 13.800            | 13.800            |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 38.585            | 36.700           | 80.900            | 80.900            | 80.900            | 80.900            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-24.495</b>    | <b>-26.900</b>   | <b>-67.100</b>    | <b>-67.100</b>    | <b>-67.100</b>    | <b>-67.100</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.035.531</b> | <b>-952.400</b>  | <b>-1.152.000</b> | <b>-1.120.000</b> | <b>-1.182.900</b> | <b>-1.209.100</b> |

## Budget B-01; Teilbudget FD-11 111-22 Kreiskasse

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Anzahl der Einnahmebuchungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 295.412,00          | 280.000,00   | 300.000,00             |
| Anzahl der Auszahlungsbuchungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 935.726,00          | 870.000,00   | 990.000,00             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 12,28               | 11,75        | 12,75                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| Alle Buchungen sollen innerhalb eines Tages vorgenommen werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |              |                        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| Die Kreiskasse hat alle Einzahlungen (ca. 300.000 p.a.) anzunehmen und Auszahlungen (ca. 990.000 p.a.) für die Kreisverwaltung (insbesondere Überweisungen) zu leisten. Bei Zahlungsverzug von Schuldnerinnen und Schuldnern sind diese zu mahnen und ggf. ist der fällige Betrag zu vollstrecken. Bei der öffentlich-rechtlichen Vollstreckung werden nur in besonderen Fällen Gerichte beteiligt. Im Außendienst werden Vollstreckungsbeamtinnen und Vollstreckungsbeamte eingesetzt, die nebenberuflich beschäftigt sind.                                                                                                            |                     |              |                        |
| <b>Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |              |                        |
| <u>Pos. 1.07</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |              |                        |
| Kostenerstattung für die Vollstreckung von Gebührenforderungen der AWIGO und für die Kassenführung der Leitstelle                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |              |                        |
| <u>Pos. 1.11</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |              |                        |
| Mahngebühren sowie Säumniszuschläge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |              |                        |
| <b>Aufwendungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |              |                        |
| <u>Pos. 2.03</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |              |                        |
| Aufwendungen für Fortbildungen und Reisekosten für Fortbildungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |              |                        |
| <u>Pos. 2.05</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |              |                        |
| Die Kreiskasse hat täglich für ausreichende Liquidität zu sorgen, damit die Auszahlungen geleistet werden können; nicht benötigte Kassenmittel sind sicher und ertragreich anzulegen. Mögliche Einnahmen aus Guthabenzinsen für angelegte Kassenbestände und die Aufgaben für Sollzinsen für Liquiditätskredite sind bei den allgemeinen Deckungsmitteln nachgewiesen. Für Kontoführungsgebühren und Aufwendungen im Rahmen von ePayment sind 32.600 € eingeplant.                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <u>Pos. 2.07</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |              |                        |
| Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (46.800 €) beinhalten die Geschäfts- und Büroaufwendungen, u. a. Aufwendungen für Dienstreisen, Postgebühren und sonstige Geschäftsaufwendungen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |              |                        |
| <b>Interne Leistungsverrechnung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |              |                        |
| <u>Pos. 5.01</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |              |                        |
| Die Kreiskasse führt auch die Kassengeschäfte für die Naturschutzstiftung und die MaßArbeit. Dabei werden die Leistungen "Einzahlungen annehmen, Auszahlungen leisten, Verwaltung des Kassenbestandes und Führung der Kassenbücher" wahrgenommen. Die Kosten für die Kassenführung der Naturschutzstiftung werden per Leistungsverrechnung mit dem FD Umwelt (9.800 €) verrechnet und die Kosten der MaßArbeit werden im Rahmen der allgemeinen Verwaltungskostenerstattung im Budget 02 verrechnet.<br>Darüber hinaus nimmt die Kreiskasse die Vollstreckung für Fälle aus dem Rettungsdienst wahr und erhält hierfür eine Erstattung. |                     |              |                        |

## Budget B-01; Teilbudget FD-11 111-72 Kommunalaufsicht

### Produktbeschreibung

Das Produkt Kommunalaufsicht umfasst vielfältige Aufgaben aus dem Bereich der allgemeinen Kommunalaufsicht und der Finanzaufsicht. Im Bereich der allgemeinen Kommunalaufsicht bilden die Beratung sowie die Bearbeitung von Beschwerden und Anfragen zum Kommunalrecht einen Schwerpunkt. Die Finanzaufsicht ist zuständig für Anzeige- und Genehmigungsverfahren im Zusammenhang mit der kommunalen Haushaltswirtschaft. Hierzu gehören Genehmigungsverfahren für die genehmigungspflichtigen Teile von Haushaltssatzungen sowie Anzeigeverfahren in Bezug auf die wirtschaftliche Betätigung der Kommunen. Die Abteilung Kommunalaufsicht ist zudem für verschiedene Aufgaben nach dem Niedersächsischen Gesetz über die kommunale Zusammenarbeit (NKomZG) zuständig. Im Produkt Kommunalaufsicht ist außerdem die Aufgabe der Standesamtsaufsicht für 20 Standesämter im Kreisgebiet erfasst. Daneben ist hier auch die Aufsicht über verschiedene Stiftungen und Realverbände zugeordnet.

### Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz, Niedersächsisches Gesetz über kommunale Zusammenarbeit, Kommunales Haushaltsrecht, Eigenbetriebsverordnung, Personenstandsrecht, Realverbandsgesetz, Flurbereinigungsgesetz, Stiftungsrecht

### Zielgruppen

Kreisangehörige Städte, Gemeinden, Samtgemeinden und ihre Mitgliedsgemeinden sowie die kommunalen Unternehmen (Eigenbetriebe und Gesellschaften), Standesämter, Realverbände, Stiftungen, Verbände nach dem NKomZG

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 8.538            | 7.300           | 7.200           | 7.200           | 7.200           | 7.200           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>8.538</b>     | <b>7.300</b>    | <b>7.200</b>    | <b>7.200</b>    | <b>7.200</b>    | <b>7.200</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 413.423          | 422.200         | 422.000         | 423.700         | 448.700         | 460.700         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 147.200          | 151.000         | 136.400         | 128.900         | 146.100         | 149.800         |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 5.675            | 5.600           | 4.200           | 4.200           | 4.200           | 4.200           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 3.359            | 4.100           | 3.100           | 3.100           | 3.100           | 3.100           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>569.657</b>   | <b>582.900</b>  | <b>565.700</b>  | <b>559.900</b>  | <b>602.100</b>  | <b>617.800</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-561.120</b>  | <b>-575.600</b> | <b>-558.500</b> | <b>-552.700</b> | <b>-594.900</b> | <b>-610.600</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 11.814           | 9.200           | 13.800          | 13.800          | 13.800          | 13.800          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-11.814</b>   | <b>-9.200</b>   | <b>-13.800</b>  | <b>-13.800</b>  | <b>-13.800</b>  | <b>-13.800</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-572.933</b>  | <b>-584.800</b> | <b>-572.300</b> | <b>-566.500</b> | <b>-608.700</b> | <b>-624.400</b> |



## Budget B-01; Teilbudget FD-11 111-72 Kommunalaufsicht

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Anfragen/Beschwerden allgemeine Kommunalaufsicht                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 57,00               | 53,00        | 55,00                  |
| Verfahren aufgrund wirtschaftlicher Betätigung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 27,00               | 49,00        | 40,00                  |
| Anfragen/Beratung der Standesämter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 91,00               | 101,00       | 100,00                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 4,18                | 4,28         | 4,28                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |              |                        |
| Gesetzlicher Auftrag der Kommunalaufsicht ist die Gemeinden in ihren Rechten zu schützen und rechtmäßiges Handeln der Gemeinden und ihrer Organe sicherzustellen (§ 170 NKomVG). Die Arbeit der Aufsicht ist gerichtet auf rechtssichere Beratung, die zügige Prüfung und Entscheidung in vielfältigen Anzeige- und Genehmigungsverfahren, sowie die rechtssichere Beantwortung von Anfragen und Beschwerden von Bürgern, Ratsmitgliedern und den Verwaltungen der kreisangehörigen Kommunen.                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |              |                        |
| <b>Kommunal- und Finanzaufsicht</b><br>Zu den im Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) geregelten Zuständigkeiten gehören vor allem: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Erteilung von Auskünften; Beratung und Information der Gemeinden zu kommunal- und haushaltsrechtlichen Themen</li> <li>- Bearbeitung der an die Kommunalaufsicht gerichteten Beschwerden und Anfragen</li> <li>- Entscheidung über den Einsatz aufsichtlicher Mittel</li> <li>- Prüfung und Entscheidung über vielfältige genehmigungspflichtige Vorgänge (z. B. Haushalts- und Nachtragssatzungen, kreditähnliche Rechtsgeschäfte, Gewährverträge) und über anzeigepflichtige Vorgänge, insbesondere im Zusammenhang mit wirtschaftlicher Betätigung der Kommunen und Bürgschaften</li> </ul> |                     |              |                        |
| <b>Standesamtsaufsicht</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufsicht über die 20 im Landkreis vorhandenen Standesämter</li> <li>- Stellungnahmen bei Personenstandsfällen, die dem Amtsgericht oder dem Oberlandesgericht vorgelegt werden müssen</li> <li>- Prüfung von vorlagepflichtigen Personenstandsfällen</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
| <b>Stiftungs- und Verbandsaufsicht</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufsicht über 4 Stiftungen und 20 Verbände/Genossenschaften im Kreisgebiet, die nicht der Aufsicht der Landes unterstehen</li> <li>- Prüfung der Jahresrechnungen oder Bilanzen sowie evtl. Einsatz kommunalaufsichtlicher Mittel.</li> <li>- Ausführung der Fachgesetze in Bezug auf Zuständigkeiten der Aufsicht, z.B. bei Gründung, Auflösung oder Zusammenlegung</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| <b>Erträge</b><br>Pos. 1.07<br>Kostenerstattung des Landes in Höhe von 7.200 € gem. § 4 Nds. Finanzverteilungsgesetz, da die Kommunalaufsicht zwei Aufgaben der aufgelösten Bezirksregierung übernommen hat.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |              |                        |
| <b>Aufwendungen</b><br>Pos. 2.03/2.07<br>Es sind Sachkosten von insgesamt 7.300 € für Bürobedarf, Fortbildungen, IT-Kosten usw. veranschlagt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |

# **Teilbudget**

## **Fachdienst 12 - Recht**

## Budget B-01; Teilbudget FD-12 111-71 Juristische Begleitung

### Produktbeschreibung

Die rechtliche Begleitung der Arbeit der Fachdienste und Referate sowie den Datenschutz. Im Einzelfall auch die Beratung von Institutionen, die mit dem Landkreis verbunden sind.

### Auftragsgrundlage

Servicebedarf der Organisationseinheiten des Landkreises Osnabrück

### Zielgruppen

Landrätin, Verwaltungsvorstand, alle Organisationseinheiten

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 2.189             | 2.000             | 2.000             | 2.000             | 2.000             | 2.000             |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 8.802             | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 30.000            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>40.991</b>     | <b>7.000</b>      | <b>7.000</b>      | <b>7.000</b>      | <b>7.000</b>      | <b>7.000</b>      |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 871.697           | 909.000           | 911.400           | 920.700           | 968.700           | 995.100           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 220.400           | 291.100           | 231.200           | 218.500           | 247.900           | 253.800           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 4.073             | 4.100             | 4.100             | 4.100             | 4.100             | 4.100             |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 233               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 200.739           | 81.900            | 85.400            | 85.400            | 85.400            | 85.400            |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.297.142</b>  | <b>1.286.100</b>  | <b>1.232.100</b>  | <b>1.228.700</b>  | <b>1.306.100</b>  | <b>1.338.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.256.151</b> | <b>-1.279.100</b> | <b>-1.225.100</b> | <b>-1.221.700</b> | <b>-1.299.100</b> | <b>-1.331.400</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 22.042            | 23.500            | 28.100            | 28.100            | 28.100            | 28.100            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-22.042</b>    | <b>-23.500</b>    | <b>-28.100</b>    | <b>-28.100</b>    | <b>-28.100</b>    | <b>-28.100</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.278.193</b> | <b>-1.302.600</b> | <b>-1.253.200</b> | <b>-1.249.800</b> | <b>-1.327.200</b> | <b>-1.359.500</b> |

## Budget B-01; Teilbudget FD-12 111-71 Juristische Begleitung

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Ist 2024                   | Plan 2025           | Plan 2026                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------------|
| Rechtsberatungen, Prozesse und Sonstiges                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1.429,00                   | 1.350,00            | 1.430,00                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                            |                     |                               |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ist 2024                   | Plan 2025           | Plan 2026                     |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 8,77                       | 8,67                | 8,67                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                            |                     |                               |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                            |                     |                               |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                            |                     |                               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                            |                     |                               |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                            |                     |                               |
| Erhaltung bzw. Verbesserung der internen Dienstleistungsqualität durch eine zuverlässige, zeitnahe und persönliche Betreuung der jeweiligen Fachdienste, Referate, der Landrätin und der Vorstände in Rechtsfragen durch die Mitarbeitenden des Produktbereiches Recht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                            |                     |                               |
| <b>Servicegarantien</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Ergebnis Vorvorjahr</b> | <b>Plan Vorjahr</b> | <b>Plan Haushaltsplanjahr</b> |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                            |                     |                               |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                            |                     |                               |
| <p>Der Fachdienst Recht steht den Mitarbeitenden der Kreisverwaltung als Rechtsberatungsstelle zur Verfügung. Die Leistung umfasst jede Form schriftlicher und mündlicher Rechtsberatungstätigkeit. Durch eine Verstärkung der juristischen Beratung im Vorfeld einer Entscheidung sollen zeitaufwändige und kostenintensive Prozesse vermieden werden.</p> <p>Sofern notwendig, werden Prozesse aller Art für die übrigen Organisationseinheiten des Hauses geführt, soweit die Prozessführung nicht auf die Organisationseinheiten delegiert ist.</p> <p>Tätigkeiten im Zusammenhang mit Disziplinarverfahren und Dienstaufsichtsbeschwerden werden ebenfalls durchgeführt.</p> <p>Nach Art. 37 Datenschutz-Grundverordnung (DSGVO) hat der Landkreis als öffentliche Stelle, die personenbezogenen Daten automatisiert verarbeitet, eine Datenschutzbeauftragte oder einen Datenschutzbeauftragten zu bestellen. Die Aufgaben der/des Datenschutzbeauftragten umfassen nach Art. 39 DSGVO mindestens die</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Unterrichtung und Beratung des Verantwortlichen</li> <li>- Überwachung der Einhaltung der DSGVO</li> <li>- Sensibilisierung und Schulung der Mitarbeitenden</li> <li>- Beratung im Zusammenhang mit der Datenschutz-Folgenabschätzung nach Art. 35 DSGVO</li> <li>- Zusammenarbeit mit der Aufsichtsbehörde sowie Anlaufstelle für die Aufsichtsbehörde</li> </ul> <p>Im Haushalt 2026 sind folgende Mittel eingeplant:</p> <p><b>Erträge</b></p> <p><u>Pos. 1.06/1.07</u></p> <p>Bei den Erträgen werden Erstattungen aus der Prozessführung (2.000 €) ausgewiesen sowie die Abrechnung der Aufgabe der Datenschutzbeauftragten/des Datenschutzbeauftragten mit den Beteiligungen (5.000 €).</p> <p><b>Aufwendungen</b></p> <p><u>Pos. 2.03/2.07</u></p> <p>Bei den Aufwendungen werden 70.300 € für die Prozessführung aufgeführt. Diese Mittel werden für Gutachterkosten, Honorare für externe Anwälte sowie für Prozess- und Gerichtskosten benötigt. Die verbleibenden 19.200 € sind für die Sachkosten im Fachdienst 12 Recht vorgesehen (Fortbildung, Bürobedarf, Post- und Fernspreckgebühren etc.).</p> <p><b>Interne Leistungsverrechnung</b></p> <p><u>Pos. 5.02</u></p> <p>28.100 € entfallen auf die interne Leistungsverrechnung, enthalten sind hier u.a. die Kosten für die Gesetzesdatenbanken.</p> |                            |                     |                               |

# **Teilbudget**

## **Fachdienst 13 - Gebäude und Vergabe**

## Budget B-01; Teilbudget FD-13 111-06 Gebäudemanagement

### Produktbeschreibung

Das Gebäudemanagement ist zuständig für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der Gebäude und Grundstücke des Landkreises Osnabrück. Hier werden zentral alle Bau- und Bauunterhaltungsmaßnahmen an Schulen, Verwaltungsgebäuden sowie den sonstigen Gebäuden des Landkreises Osnabrück geplant und koordiniert. Die Leistungen umfassen das technische, infrastrukturelle und kaufmännische Gebäudemanagement.

### Auftragsgrundlage

Das Gebäudemangement wird aufgrund von Beschlüssen des Kreistages bzw. aufgrund von diversen bau-, energie-, arbeitsschutzrechtlichen oder umweltrechtlichen Vorgaben und in Abstimmung mit den Gebäudenutzenden tätig.

### Zielgruppen

Nutzende der Gebäude, i.d.R. handelt es sich um Organisationseinheiten, denen für die Aufgabenwahrnehmung Gebäude zur Verfügung gestellt werden.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|-------------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 169.277            | 178.600            | 210.600            | 210.600            | 210.600            | 210.600            |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 1.244.475          | 1.245.000          | 1.240.700          | 1.240.700          | 1.240.700          | 1.240.700          |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 36.984             | 30.700             | 41.000             | 41.000             | 41.000             | 41.000             |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 644.097            | 483.300            | 453.500            | 453.500            | 453.500            | 453.500            |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 994.572            | 1.021.800          | 1.030.400          | 1.030.400          | 1.030.400          | 1.030.400          |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 1.593.144          | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>4.682.549</b>   | <b>2.959.400</b>   | <b>2.976.200</b>   | <b>2.976.200</b>   | <b>2.976.200</b>   | <b>2.976.200</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 3.380.547          | 3.816.200          | 3.919.200          | 4.013.400          | 4.146.100          | 4.262.900          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 144.000            | 181.000            | 168.700            | 159.300            | 180.800            | 185.200            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 18.967.609         | 18.673.900         | 20.659.000         | 16.956.600         | 16.956.600         | 16.956.600         |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 3.242.581          | 3.191.900          | 3.260.500          | 3.260.500          | 3.260.500          | 3.260.500          |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 621.014            | 71.500             | 74.500             | 74.500             | 74.500             | 74.500             |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>26.355.752</b>  | <b>25.934.500</b>  | <b>28.081.900</b>  | <b>24.464.300</b>  | <b>24.618.500</b>  | <b>24.739.700</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-21.673.202</b> | <b>-22.975.100</b> | <b>-25.105.700</b> | <b>-21.488.100</b> | <b>-21.642.300</b> | <b>-21.763.500</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 3.488.104          | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>3.488.104</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 41.296             | 40.300             | 40.300             | 40.300             | 40.300             | 40.300             |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 199.893            | 234.900            | 213.700            | 213.700            | 213.700            | 213.700            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-158.596</b>    | <b>-194.600</b>    | <b>-173.400</b>    | <b>-173.400</b>    | <b>-173.400</b>    | <b>-173.400</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-18.343.694</b> | <b>-23.169.700</b> | <b>-25.279.100</b> | <b>-21.661.500</b> | <b>-21.815.700</b> | <b>-21.936.900</b> |

## Budget B-01; Teilbudget FD-13 111-06 Gebäudemanagement

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Erhaltungskostenanteil am Gebäudeneubauwert in %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1,38                | 1,20         | 1,20                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 48,34               | 53,21        | 52,73                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
| <b>Erträge</b><br><u>Pos. 1.06</u><br>Die Reduzierung der Erträge aus privatrechtlichen Entgelten resultiert aus der Beendigung von Mietverhältnissen zur Nutzung für eigene Bedarfe.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |              |                        |
| <b>Aufwendungen</b><br><u>Pos. 2.03</u><br>Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen um 2 Mio. € über dem Vorjahreswert. Darin enthalten sind die Haushaltsansätze für die Durchführung neu priorisierter Maßnahmen sowie die Fortsetzung laufender Maßnahmen. Des Weiteren begründet sich die Veränderung in der Preissteigerung im Bereich Reinigung. Hier kommt es aufgrund von Tarifierhöhungen in der Gebäudereinigung zu entsprechenden Mehrkosten.                                                  |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |              |                        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| Das Gebäudemanagement plant und koordiniert die Bau- und Bauunterhaltungsprojekte an den Schulen, den Verwaltungsgebäuden, dem Kreismuseum, der Feuerwehrtechnischen Zentrale Süd, der Kreisstraßenmeisterei Süd und dem Logistikzentrum. Ferner ist das Gebäudemanagement für die Bewirtschaftung der Gebäude verantwortlich.                                                                                                                                                                                          |                     |              |                        |
| <b>Erträge</b><br><u>Pos. 1.02</u><br>Erträge aus der Inklusionspauschale des Landes, die Zuweisung des Landes für die Umsetzung der Inklusion bemisst sich an der Schülerzahl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
| <u>Pos. 1.03</u><br>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, resultierend aus erhaltenen Zuschüssen für Investitionen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |
| <u>Pos. 1.05</u><br>Benutzungsgebühren für die außerschulische Nutzung kreiseigener Gebäude/Räumlichkeiten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| <u>Pos. 1.06</u><br>Erträge aus Mieten, Pachten und Verkauf inkl. Dienstwohnungen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <u>Pos. 1.07</u><br>Erstattung von Bund, Land, Gemeinden und sonstigen Dritten, insbesondere Sachkostenzuschüsse, Benutzungsentgelte für Sporthallen und Fördermittel.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| <b>Aufwendungen</b><br><u>Pos. 2.03</u><br>Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (20,7 Mio. €) setzen sich zusammen aus den eingeplanten Mitteln für                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |              |                        |
| <u>die Bauunterhaltung: (8,3 Mio. €)</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Instandhaltung Verwaltungs- und sonstige Gebäude (1 Mio. €)</li> <li>- Instandhaltung Schulen (2,4 Mio. €)</li> <li>- Durchführung neuer Maßnahmen (2,6 Mio. €)</li> <li>- Fortführung diverser Maßnahmen an Schulen und Verwaltungsgebäuden (2,3 Mio. €)</li> </ul> Zudem stehen Mittel über Haushaltsreste und Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung zur Verfügung, um laufende Maßnahmen fortzusetzen bzw. abzuschließen. |                     |              |                        |

## Budget B-01; Teilbudget FD-13 111-06 Gebäudemanagement

### die Bewirtschaftung (11,8 Mio. €)

Insbesondere Aufwendungen für Heizung, Strom, Reinigung, Wasser/Abwasser, Abfall, sonstige öffentliche Abgaben, Versicherungen und sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen.

### die sonstigen Aufwendungen (0,6 Mio. €)

Für Instandhaltung von Außenanlagen, Reparaturen von Maschinen, die Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter, Betriebskosten, Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, Fortbildungskosten und sonstige dem Produkt zuzuordnenen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

### Pos. 2.04

Abschreibungen auf Gebäude, Maschinen, Anlagen, Geräte und die Betriebs- und Geschäftsausstattung im Gebäudemanagement.

### Pos. 2.07

Geschäfts- und Büroaufwendungen für die gesamte Abteilung Gebäudemanagement, zu der neben dem technischen Personal und dem Verwaltungspersonal auch die Schulhausmeister und Gärtner zählen.

## **Interne Leistungsbeziehungen**

### Pos. 5.01/5.02

Aus internen Leistungsverrechnungen für Personalkosten, Nutzung Dienst-Kfz, Bürodarf und IT-Leistungsverrechnung sind Aufwendungen in Höhe von 214 T€ und Erträge in Höhe von 40 T€ zu erwarten.

## **Investitionen**

Insgesamt sind Investitionen von rund 18,2 Mio. € geplant.

### - Sammelinvestition Maschinen und Geräte

Für die Anschaffung von Maschinen und technischen Geräten sind für 2026 Mittel i.H.v. 45 T€, voraussichtliche Reste sowie eine Verpflichtungsermächtigung für 2027 über 55 T€ eingeplant.

### - Sporthalle Melle

Für den Bau einer Dreifeldsporthalle in Melle sind vom Kreistag Mittel in Höhe von insgesamt 13,83 Mio. € bereitgestellt worden. Unter Berücksichtigung von Resten aus Vorjahren verteilen sich die Mittel auf die Haushaltsjahre 2026 und 2027 analog zum Baufortschritt. Die Fertigstellung ist für 2027 geplant.

### - Kreishaussanierung

Der Kreistag hat die Sanierung des Kreishauses mit einem Volumen von 118,0 Mio. € beschlossen. Etaisiert sind die Baukosten i.H.v. 98,0 Mio. €, da Preissteigerung und Risikorückstellung für allgemeine Risiken nicht in die Planung aufgenommen werden.

Der erste Bauabschnitt der Kreishaussanierung ist planmäßig in 2025 gestartet. Für das Jahr 2026 sind Mittel i.H.v. 10,8 Mio. € sowie Reste aus Vorjahren bereitgestellt. Die Mittel für die Fortsetzung der Maßnahme sind in der mittelfristigen Planung abgebildet.

Außerdem sind Verpflichtungsermächtigungen erforderlich, da die Beauftragung nach Abruf der weiteren Bauabschnitte sukzessive erfolgt.

Daraus ergibt sich folgende Aufteilung nach Haushaltsjahren:

2027 = 17.000.000 €

2028 = 15.000.000 €

2029 = 16.200.000 €

2030 = 20.000.000 € (kein Ausweis in der mittelfristigen Finanzplanung, da außerhalb des Darstellungszeitraums)

2031 = 13.930.000 € (kein Ausweis in der mittelfristigen Finanzplanung, da außerhalb des Darstellungszeitraums)

### - Planung und Umsetzung von PV-Anlagen

Der Ausbau der geplanten PV-Anlagen wird weiter vorangetrieben. An einem Teil der Liegenschaften wurden in den Jahren 2024 und 2025 bereits Anlagen fertiggestellt und in Betrieb genommen. Der Ausbau von PV-Anlagen an den übrigen Liegenschaften soll in 2026 und den Folgejahren erfolgen. Hierzu stehen 2026 Mittel als Reste aus Vorjahren zur Verfügung, zusätzliche Mittel werden nicht benötigt.

Über Verpflichtungsermächtigungen werden für 2027 200 T€ und für 2028 ebenfalls 200 T€ eingeplant.

### - Förderschule Georgsmarienhütte

Durch die Einrichtung eines neuen Förderschwerpunktes sind bauliche Maßnahmen in erheblichem Umfang an dem Förderschulstandort durchzuführen. Für die Planung der Maßnahmen stehen investive Mittel in Höhe von 170 T€ als Haushaltsrest aus Vorjahren zur Verfügung. Nach Konkretisierung der Planung soll der Kreistag über die Umsetzung der Maßnahme entscheiden.

### - BBS Brinkstraße Ersatzneubau

Für die Realisierung des Ersatzneubaus an der BBS Brinkstraße sind insgesamt Mittel in Höhe von 3 Mio. € bereitgestellt worden.

In 2026 sind Mittel in Höhe von 1,44 Mio. € sowie Reste aus dem Vorjahr eingeplant. In den Resten aus dem Vorjahr sind Mittel von 200 T€ durch die Umwidmung von Resten enthalten. Weitere 460 T€ werden in 2027 über eine Verpflichtungsermächtigung bereitgestellt.



**Budget B-01; Teilbudget FD-13**  
**111-06 Gebäudemanagement****- BBS Haste Erweiterung**

Zur Deckung der räumlichen Bedarfe an der BBS Haste soll eine Erweiterung am Hauptstandort erfolgen. Hierzu soll die Erweiterung des Bestandsgebäudes in drei Bauabschnitten erfolgen. Die erforderlichen Mittel i.H.v. 4,6 Mio. € werden in 2026 und den Folgejahren analog zum Baufortschritt zur Verfügung gestellt.

**- Sporthalle Artland Quakenbrück**

Der Landkreis beteiligt sich mit einem Zuschuss an der Sanierung der Artland-Sporthalle.

**- Planung von Baumaßnahmen**

An den kreiseigenen Liegenschaften sind diverse kleinere investiv zu buchende Vorhaben sowie vorbereitende Planungsaufträge vorgesehen.

**- Baumaßnahmen an Schulen**

An den kreiseigenen Schulen sind diverse investiv zu buchende Vorhaben sowie vorbereitende Planungsaufträge vorgesehen.

## Budget B-01; Teilbudget FD-13 111-23 Zentrale Vergabestelle

### Produktbeschreibung

Inhaltliche Begleitung und formelle Durchführung aller Vergabeverfahren für Bau-, Liefer- und Dienstleistungen sowie freiberufliche Leistungen der Kreisverwaltung ab einem geschätzten Auftragswert >20.000 €. Beratung und Verfahrensführung für die per Zweckvereinbarung angeschlossenen kreisangehörigen Kommunen.

### Auftragsgrundlage

Querschnittsfunktion für die Fachbereiche und Grundlagen des Vergaberechts und des Haushaltsrechts (GWB, VgV, NTvergG, UVgO, VOB, NkomHKVO, VergStatVO).

Abgeschlossene Zweckvereinbarungen mit kreisangehörigen Kommunen auf Grundlage des Kreistagsbeschlusses.

### Zielgruppen

Fachdienste, Referate und kreisangehörige Städte und Gemeinden als Nutzende der Dienstleistungen; Unternehmen als potentielle Bewerbende um öffentliche Aufträge.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 102.370          | 107.000         | 95.000          | 95.000          | 95.000          | 95.000          |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>102.370</b>   | <b>107.000</b>  | <b>95.000</b>   | <b>95.000</b>   | <b>95.000</b>   | <b>95.000</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 501.577          | 614.800         | 567.100         | 550.300         | 581.000         | 597.000         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 178.800          | 221.800         | 160.200         | 151.200         | 171.700         | 175.900         |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 3.592            | 3.600           | 4.700           | 4.700           | 4.700           | 4.700           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 2.742            | 4.200           | 4.200           | 4.200           | 4.200           | 4.200           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>686.711</b>   | <b>844.400</b>  | <b>736.200</b>  | <b>710.400</b>  | <b>761.600</b>  | <b>781.800</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-584.341</b>  | <b>-737.400</b> | <b>-641.200</b> | <b>-615.400</b> | <b>-666.600</b> | <b>-686.800</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 67.047           | 84.100          | 86.600          | 86.600          | 86.600          | 86.600          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-67.047</b>   | <b>-84.100</b>  | <b>-86.600</b>  | <b>-86.600</b>  | <b>-86.600</b>  | <b>-86.600</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-651.388</b>  | <b>-821.500</b> | <b>-727.800</b> | <b>-702.000</b> | <b>-753.200</b> | <b>-773.400</b> |

## Budget B-01; Teilbudget FD-13 111-23 Zentrale Vergabestelle

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                               | Ist 2024            | Plan 2025     | Plan 2026              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|------------------------|
| Bruttoauftragswerte in €                                                                                                                                                                                                                                 | 78.200.000,00       | 73.300.000,00 | 68.000.000,00          |
| Durch. Erstattungsbetrag je Vergabeverfahren in €                                                                                                                                                                                                        | 495,39              | 585,11        | 600,00                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |               |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                             | Ist 2024            | Plan 2025     | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                             | 6,44                | 7,86          | 7,25                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |               |                        |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                          |                     |               |                        |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |               |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |               |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                              |                     |               |                        |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |               |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                         | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr  | Plan Haushaltsplanjahr |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |               |                        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                     |                     |               |                        |
| <b>Erträge</b><br><u>Pos. 1.07</u><br>Einnahmen aus der Tätigkeit für die angeschlossenen kreisangehörigen Kommunen. Die Abrechnung erfolgt halbjährlich auf Grundlage der erfassten Bearbeitungszeiten je Verfahren und des vereinbarten Stundensatzes. |                     |               |                        |
| <b>Aufwendungen</b><br><u>Pos. 2.03</u><br>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen inklusive der Fortbildungskosten.                                                                                                                                 |                     |               |                        |
| <u>Pos. 2.07</u><br>Der Geschäftsbedarf für die Abteilung Zentrale Vergabestelle wird hier abgebildet (Dienstreisen, Bürobedarf, Postgebühren, Fernspreckgebühren etc.).                                                                                 |                     |               |                        |
| <b>Interne Leistungsverrechnung</b><br><u>Pos. 5.02</u><br>Hier werden die Aufwendungen für die IT-Leistungsverrechnung sowie die internen Leistungsbeziehungen für die zentrale Beschaffung von Büromaterial und die Nutzung von Dienst-Kfz abgebildet. |                     |               |                        |

# **Teilbudget**

## **Ref. A - Assistenz und Kommunikation**

## Budget B-01; Teilbudget REF-A 111-11 Politik und Verwaltungsleitung

### Produktbeschreibung

Das Produkt umfasst die Betreuung der Landrätin, der Kreistagsvorsitzenden und der ehrenamtlichen Landrätin bzw. Landräte, die Vor- und Nachbereitung der Sitzungen des Verwaltungsvorstandes und der Fachdienstleitungskonferenzen, die Verwaltung des Budgets für den Verwaltungsvorstand, den zentralen Sitzungsdienst (Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung von Sitzungen des Kreisausschusses und des Kreistages), die Abrechnung der Fraktionskostenzuschüsse, der Aufwandsentschädigungen, der Sitzungsgelder und der Fahrtkostenerstattungen, die Pflege des Online-Angebotes für die Politik (Kreistagsinformationssystem) und die Vorbereitung und Durchführung einzelner Empfänge und sonstiger Veranstaltungen.

Darüber hinaus umfasst das Produkt das Europe Direct Informationszentrum. Hier wird die EU-Politik unter Verweis auf für die Region wichtige EU-politische Entwicklungen betrachtet. Es besteht eine direkte Anbindung an die Europäische Kommission.

Weiterhin wird hier die Schnittstelle zur BEVOS GmbH als zuständige Einheit für das Beteiligungsmanagement abgebildet.

Zudem beinhaltet das Produkt den Bereich der Städtepartnerschaften und -freundschaften.

Auch das Thema Ehrenamtsmanagement ist in diesem Produkt enthalten.

### Auftragsgrundlage

Kommunalverfassungsrecht, Kommunalwahlrecht, Haushalts- und Finanzrecht, Gesellschafts- und Vereinsrecht, Hauptsatzung, Geschäftsordnung, Entschädigungssatzung, Kreisausschuss- und Kreistagsbeschlüsse

### Zielgruppen

Landrätin, Kreistagsvorsitzende/r, stellv. Landrätin/Landrat, Kreistagsfraktionen, Kreistagsabgeordnete, Verwaltungsvorstand, Kreisverwaltung, kreisangehörige Kommunen, Stadt Osnabrück, Bürger/innen, Petentinnen/Petenten, Veranstalter/innen  
Veranstaltungsteilnehmer/innen, Landes- und Bundesbehörden, nationale und internationale Kooperationspartner/innen, Ehrenamtliche

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 38.000            | 38.000            | 38.000            | 38.000            | 38.000            | 38.000            |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 39.722            | 30.000            | 30.000            | 30.000            | 30.000            | 30.000            |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 424               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 62.600            | 20.000            | 20.000            | 20.000            | 20.000            | 20.000            |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>140.746</b>    | <b>88.000</b>     | <b>88.000</b>     | <b>88.000</b>     | <b>88.000</b>     | <b>88.000</b>     |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.788.654         | 2.213.200         | 2.257.000         | 2.280.500         | 2.398.200         | 2.463.400         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 480.700           | 607.400           | 556.200           | 525.400           | 596.000           | 610.800           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 141.560           | 184.400           | 246.900           | 204.400           | 189.400           | 189.400           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 15.333            | 13.400            | 13.400            | 13.400            | 13.400            | 13.400            |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 496.793           | 530.800           | 530.800           | 530.800           | 530.800           | 530.800           |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 862.603           | 810.100           | 875.100           | 875.100           | 875.100           | 875.100           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>3.785.644</b>  | <b>4.359.300</b>  | <b>4.479.400</b>  | <b>4.429.600</b>  | <b>4.602.900</b>  | <b>4.682.900</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-3.644.898</b> | <b>-4.271.300</b> | <b>-4.391.400</b> | <b>-4.341.600</b> | <b>-4.514.900</b> | <b>-4.594.900</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 84.869            | 104.100           | 93.500            | 93.500            | 93.500            | 93.500            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-84.869</b>    | <b>-104.100</b>   | <b>-93.500</b>    | <b>-93.500</b>    | <b>-93.500</b>    | <b>-93.500</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-3.729.767</b> | <b>-4.375.400</b> | <b>-4.484.900</b> | <b>-4.435.100</b> | <b>-4.608.400</b> | <b>-4.688.400</b> |

## Budget B-01; Teilbudget REF-A 111-11 Politik und Verwaltungsleitung

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 16,44    | 19,87     | 19,98     |

### Abweichungen zum Vorjahr

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erhöhen sich um knapp 63.000 € (Pos. 2.03). Es ergeben sich neue Aufwendungen für ein notwendiges Update des Kreistagsinformationssystems, die Verleihung von Ehrenringen, externe Veranstaltungen aufgrund der Sanierung sowie für Fortbildungen der Politik anlässlich der neuen Wahlperiode des Kreistages.

Aufgrund von zwei zusätzlichen Kreistagssitzungen erhöhen sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um rd. 65.000 € für die Aufwandsentschädigungen der Kreistagsabgeordneten (Pos. 2.07).

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

- Die Sitzungen der politischen Gremien, des Kreistagsvorsitzes sowie die Termine für die Landrätin, für die allgemeine Vertretung und für die ehrenamtliche/n Landrätin/Landräte werden jeweils individuell zeit-, bedarfs- und anforderungsgerecht vorbereitet.
- Um die Protokollierung der Sitzungen des Kreistages sowie Kreisausschusses zu optimieren und Servicegarantien einzuhalten, wird die projektbezogene Etablierung einer KI-Software geprüft und stufenweise umgesetzt.
- Das Image des Landkreises Osnabrück wird durch Empfänge und Repräsentationen gefördert.
- Auch in 2025 wird die Gremienarbeit auf Seiten der Verwaltung und Politik durch das Kreistagsinformationssystem zunehmend digitalisiert.
- Die Zusammenarbeit mit den kreisangehörigen Gemeinden, weiteren Landkreisen und der Stadt Osnabrück wird begleitet.
- Die Ergebnisse von Kundinnen- und Kundenbefragungen werden berücksichtigt.
- Die Vernetzung des Landkreises innerhalb Europas wird durch die Zusammenarbeit mit anderen in der Region tätigen Europa-Organisationen und den Institutionen der Europäischen Union vorangetrieben.
- Die Informationsarbeit bezüglich Europathemen für bestimmte Zielgruppen (Kreistagsabgeordnete, Lehrkräfte etc.) wird weiter ausdifferenziert.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

- Es erfolgt eine Mitwirkung in Projektgruppen bzgl. strategischer Zukunftsthemen im Landkreis Osnabrück.
- Der Landkreis Osnabrück hat die Geschäftsführung für die Stiftung der Sparkassen im Landkreis Osnabrück und die LAUTER-Stiftung für Kinder, Jugendliche und Familien.
- Der Landkreis Osnabrück ist seit dem 01. Juli 2010 Mitglied in der Metropolregion Bremen-Oldenburg im Nordwesten e. V.
- Die Zuständigkeit für die Gremienbetreuung liegt beim Referat A.
- Das Europe Direct Informationszentrum steht als Instrument der Öffentlichkeitsarbeit der Europäischen Union (EU) allen Bürgerinnen und Bürgern des Landkreises zur Verfügung. Es stellt Auskünfte zur Verfügung, die es ermöglichen, Einblicke in Arbeit und Organisation der EU zu gewinnen und Nutzen aus der EU-Politik zu ziehen.
- Daneben ist das Zentrum beauftragt, vor Ort eine europapolitische Debatte anzuregen, eine europainteressierte Öffentlichkeit herzustellen und dadurch auf Dauer die Entstehung einer europäischen Identität zu fördern.
- Der Landkreis Osnabrück hat die Geschäftsführung für den Kreisverband der Europa-Union Deutschland Osnabrück Stadt und Land e.V..
- Der Landkreis Osnabrück nimmt die Geschäftsstellenarbeit für den Volksbund Deutscher Kriegsgräberfürsorge e.V., Kreisverband Osnabrück-Land wahr.
- Die Finanzierung der Städtepartnerschaften und -freundschaften wird in diesem Produkt dargestellt
- Das Ehrenamtsmanagement wird durch das Referat A durchgeführt.

Die Beträge setzen sich folgendermaßen zusammen:

#### Pos. 1.02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- EU-Zuschuss für das Europabüro 38.000 €

#### Pos. 1.07 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

- Verwaltungskostenerstattung des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft 30.000 €

#### Pos. 1.11 sonstige ordentliche Erträge

- Bürgerschaftsprovisionen Beteiligungen 20.000 €

#### Pos. 2.03 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen insb.

- Empfänge und Veranstaltungen rd. 65.000 € (z.B. Neujahrsempfang, Sportlerehrung, Bürgermeisterkonferenzen, Besprechungen und

## **Budget B-01; Teilbudget REF-A 111-11 Politik und Verwaltungsleitung**

- Sitzungen; durch die Kreishaussanierung vermehrt extern)
- Kosten für Geschäftsbesorgung BEVOS rd. 45.000 €
- Fortbildungen inkl. Reisekosten für die Vorstandsbereiche, das Team Assistenz im Referat A und die Fachdienstleitungskonferenz rd. 27.000 €
- Projektkosten für die Metropolregion Bremen-Oldenburg im Nordwesten e.V. rd. 4.000 €
- Ehrenamtsmanagement rd. 60.000 €
- Update des Kreistagsinformationssystems rd. 25.000 €
- Fortbildungen für die Politik anlässlich der neuen Wahlperiode rd. 10.000 €
- Ehrenringe rd. 7.500 €

### **Pos. 2.04 Abschreibungen**

- Abschreibung Sanitärgebäude Alfsee rd. 13.400 €

### **Pos. 2.06 Transferaufwendungen**

- Fraktionskostenzuwendungen rd. 500.000 €
- Zuschüsse für die Partnerschaftsarbeit rd. 30.000 €

### **Pos. 2.07 Sonstige ordentliche Aufwendungen insb.**

- Entschädigungen für die Kreistagsabgeordneten und sonstige ehrenamtlich Tätige knapp 690.000 €
- Mitgliedsbeiträge rd. 35.000 € (insb. Metropolregion Bremen-Oldenburg im Nordwesten e.V.)
- Bürobedarf der Vorstandsbereiche und des Teams Assistenz im Referat A rd. 19.000 €
- Dienstreisen der Vorstandsbereiche, des Teams Assistenz und der Partnerschaftsarbeit im Referat A rd. 24.000 €
- Dienstaufwandsentschädigungen der Vorstandsbereiche rd. 12.000 €
- Geschäftsaufwendungen Europabüro rd. 15.000 €
- Geschäftsaufwendungen Partnerschaftsarbeit rd. 40.000 €

## Budget B-01; Teilbudget REF-A 111-41 Öffentlichkeitsarbeit

### Produktbeschreibung

Die Öffentlichkeitsarbeit des Referates A ist schwerpunktmäßig darauf gerichtet, sowohl den Landkreis Osnabrück, als auch die Region "Osnabrücker Land" in der Öffentlichkeit positiv darzustellen und als attraktiven Lebens- und Arbeitsraum zu vermarkten. Die Öffentlichkeitsarbeit wird in den beiden Aufgabenbereichen "Print" und "Online" wahrgenommen. Das Image des Landkreises vermittelt sich außer durch direkte Kontakte zu Bürgerinnen und Bürgern ganz entscheidend über die Medien. Deshalb kommt insbesondere der Pressearbeit ein hoher Stellenwert zu, um den Landkreis als sympathisches Dienstleistungsunternehmen mit gutem Service für Bürgerinnen und Bürger darzustellen. Zudem gilt es auch, den Ruf als familienfreundlicher Arbeitgeber zu stärken und medial für eine bessere Vereinbarkeit von Beruf und Familie zu werben. Zur Erreichung dieser Ziele werden insbesondere auch der Internetauftritt und die dort angebotenen Serviceleistungen immer wichtiger.

Darüber hinaus wird das Osnabrücker Land im Rahmen des kommunalen Marketings durch gezielte Werbemaßnahmen und in Zusammenarbeit mit regionalen Partnerinnen und Partnern einer breiten Öffentlichkeit zugänglich gemacht. Der erzielte Imagegewinn stärkt die Stellung des Osnabrücker Landes im Wettbewerb mit anderen Regionen.

### Auftragsgrundlage

Eine Auskunftspflicht gegenüber der Presse ergibt sich aus § 4 des Landespressegesetzes. Auftragsgrundlage für weitergehende aktive Pressearbeit und Marketingmaßnahmen sind Beschlüsse und Entscheidungen von Politik und Verwaltungsvorstand.

### Zielgruppen

Lokale und überregionale Medien, Bürger/innen, Touristinnen und Touristen, Landkreismitarbeiter/innen, Vertreter/innen aus Politik und Verwaltung.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 828              | 500             | 500             | 500             | 500             | 500             |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>828</b>       | <b>500</b>      | <b>500</b>      | <b>500</b>      | <b>500</b>      | <b>500</b>      |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 479.267          | 478.500         | 502.000         | 516.500         | 532.100         | 547.200         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 6.400            | 7.100           | 6.300           | 5.900           | 6.800           | 6.900           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 205.013          | 107.600         | 107.600         | 107.600         | 107.600         | 107.600         |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 39.000           | 39.000          | 39.000          | 39.000          | 39.000          | 39.000          |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 11.088           | 18.700          | 18.700          | 18.700          | 18.700          | 18.700          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>740.768</b>   | <b>650.900</b>  | <b>673.600</b>  | <b>687.700</b>  | <b>704.200</b>  | <b>719.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-739.940</b>  | <b>-650.400</b> | <b>-673.100</b> | <b>-687.200</b> | <b>-703.700</b> | <b>-718.900</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 12.776           | 12.000          | 12.500          | 12.500          | 12.500          | 12.500          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-12.776</b>   | <b>-12.000</b>  | <b>-12.500</b>  | <b>-12.500</b>  | <b>-12.500</b>  | <b>-12.500</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-752.715</b>  | <b>-662.400</b> | <b>-685.600</b> | <b>-699.700</b> | <b>-716.200</b> | <b>-731.400</b> |



## Budget B-01; Teilbudget REF-A 111-41 Öffentlichkeitsarbeit

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 5,00     | 5,10      | 5,10      |

### Abweichungen zum Vorjahr

./.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

- Positive Darstellung des Landkreises Osnabrück als modernes Dienstleistungsunternehmen und familienfreundlicher Arbeitgeber
- Angebot und Aufbereitung interessanter Themen, Vorbereitung druckreifer Texte für die Medien
- Umfassende tägliche Medienauswertung
- Tägliche Aktualisierung des Internetauftrittes
- Bereitstellung von internen Servicediensten
- Begleitung externer Kooperationen
- Verbesserung des Landkreisimages
- Stärkung des Regionennamens "Osnabrücker Land"
- Umsetzung des Prinzips "Online-First" und somit des verstärkten Einsatzes digitaler Medien

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Die Beträge setzen sich folgendermaßen zusammen:

#### Pos. 2.03 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen insb.

- Marketingaktivitäten rd. 42.000 € (insb. Messeauftritte, Sponsoring Zoo Osnabrück, Imageanzeigen und -filme)
- Medienarbeit rd. 17.000 € (z.B. Fotografiehonore)
- Onlineredaktion rd. 43.000 € (insb. Internetauftritt, Onlinemarketing)
- Fortbildungen inkl. Reisekosten für das Team Kommunikation im Referat A rd. 4.000 €

#### Pos. 2.06 Transferaufwendungen insb.

- Zuschuss OSRadio 39.000 €

#### Pos. 2.07 Sonstige ordentliche Aufwendungen insb.

- Bürobedarf des Teams Kommunikation im Referat A rd. 16.500 €
- Dienstreisen des Teams Kommunikation im Referat A rd. 2.500 €

# Budget B-01; Teilbudget REF-A 121-01 Wahlen

## Produktbeschreibung

Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung von Wahlen.

## Auftragsgrundlage

Bundes-, Landes- bzw. Kommunalwahlgesetze

## Zielgruppen

Bürger/innen, Politik

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 3.500            | 40.000          | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>3.500</b>     | <b>40.000</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 153.909          | 150.600         | 152.800         | 153.400         | 162.500         | 166.900         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 57.200           | 54.600          | 50.100          | 47.300          | 53.700          | 55.000          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 40.610           | 65.000          | 491.000         | 30.000          | 1.000           | 30.000          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>251.719</b>   | <b>270.200</b>  | <b>693.900</b>  | <b>230.700</b>  | <b>217.200</b>  | <b>251.900</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-248.219</b>  | <b>-230.200</b> | <b>-693.900</b> | <b>-230.700</b> | <b>-217.200</b> | <b>-251.900</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 15.200           | 14.400          | 14.600          | 14.600          | 14.600          | 14.600          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-15.200</b>   | <b>-14.400</b>  | <b>-14.600</b>  | <b>-14.600</b>  | <b>-14.600</b>  | <b>-14.600</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-263.419</b>  | <b>-244.600</b> | <b>-708.500</b> | <b>-245.300</b> | <b>-231.800</b> | <b>-266.500</b> |

## Budget B-01; Teilbudget REF-A 121-01 Wahlen

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 1,86     | 1,70      | 1,70      |

### Abweichungen zum Vorjahr

Am 13. September 2026 finden in Niedersachsen die Kommunalwahlen statt. Parallel dazu findet im Landkreis Osnabrück die Wahl der Landrätin oder des Landrates statt. Eine mögliche Stichwahl ist auf den 27. September 2026 datiert. Daher erhöhen sich die Aufwendungen für Wahlen (Pos. 2.03). Da bei Kommunalwahlen keine anteilige Erstattung der Wahlkosten durch den Bund bzw. das Land erfolgt, fehlt es im Vergleich zum Vorjahr an der entsprechenden Ertragsposition (Pos. 1.07).

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Die Kommunalwahlen finden am 13. September 2026. Die Wahl der Landrätin bzw. des Landrates für den Landkreis Osnabrück findet gemeinsam mit dem allgemeinen Kommunalwahltag am 13. September 2026. Eine etwaige Stichwahl ist auf den 27. September 2026 datiert.

In den Folgejahren finden regulär folgende Wahlen statt:

2027: Landtagswahl

2028: vrs. wahlfrei

2029: Bundestags- und Europawahl

Zum Produkt "Wahlen" gehört ferner die Bearbeitung von Volksinitiativen und Volksbegehren.

Die Beträge setzen sich folgendermaßen zusammen:

#### Pos. 2.03 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen insb.

Durchführungskosten der Kreiswahl und Wahl der Landrätin bzw. des Landrates rd. 491.000 €

Zur besonderen Würdigung und Förderung des Wahlehenamtes werden die gesetzlichen Aufwandsentschädigungen für Mitglieder der Briefwahlvorstände aus Mitteln des Landkreises aufgestockt.

## Budget B-01; Teilbudget REF-A 271-01 Volkshochschule gGmbH

### Produktbeschreibung

Die Volkshochschule Osnabrücker Land gGmbH (VHS) ist die Erwachsenen- und Weiterbildungseinrichtung des Landkreises Osnabrück und wurde vom Niedersächsischen Ministerium für Wissenschaft und Kultur als förderungsberechtigt anerkannt. Seit 1998 arbeitet die VHS in der Rechtsform einer gemeinnützigen GmbH. Der Landkreis ist einziger Gesellschafter und vertraglich zur Übernahme des Jahresfehlbetrages der VHS verpflichtet. Die Verlustabdeckung wird in diesem Produkt dargestellt.

### Auftragsgrundlage

Gesellschaftsvertrag

### Zielgruppen

Die VHS richtet sich an alle interessierten Menschen in der Region. Sie kooperiert mit Organisationen aus Gesellschaft, Wissenschaft, Wirtschaft und Verwaltung. Sie konzipiert Bildungsangebote für Menschen in persönlichen und beruflichen Umbruchs- und Übergangssituationen. Im Interesse des Gemeinwohls wirkt die VHS an der Integration Benachteiligter mit.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 1.131.466         | 1.025.000         | 1.025.000         | 1.025.000         | 1.025.000         | 1.025.000         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.131.466</b>  | <b>1.025.000</b>  | <b>1.025.000</b>  | <b>1.025.000</b>  | <b>1.025.000</b>  | <b>1.025.000</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.131.466</b> | <b>-1.025.000</b> | <b>-1.025.000</b> | <b>-1.025.000</b> | <b>-1.025.000</b> | <b>-1.025.000</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.131.466</b> | <b>-1.025.000</b> | <b>-1.025.000</b> | <b>-1.025.000</b> | <b>-1.025.000</b> | <b>-1.025.000</b> |

**Budget B-01; Teilbudget REF-A  
271-01 Volkshochschule gGmbH**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,00     | 0,00      | 0,00      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

./.

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

Der Betrag setzt sich folgendermaßen zusammen:

**Pos. 2.06 Transferaufwendungen**

- Regelzuschuss rd. 880.000 €
- Digitalisierung von Verwaltungsprozessen und in der Erwachsenenbildung 30.000 €
- Sprachförderung 115.000 € (Anteil Produkt 271-01)

## Budget B-01; Teilbudget REF-A 536-01 Breitband

### Produktbeschreibung

Der Landkreis Osnabrück versteht die Breitband- und Mobilfunkversorgung als essentiellen Bestandteil der Daseinsvorsorge. Sie ist wesentliche Voraussetzung für eine starke regionale Wirtschaft, moderne Bildungslandschaften und die digitale Teilhabe. Der Landkreis Osnabrück fördert den Breitbandausbau im ländlichen Raum mittels seiner Infrastrukturgesellschaft TELKOS GmbH sowie durch Akquise und Vergabe von Fördermitteln und koordiniert die Aufgabe zwischen dem Telekommunikationsmarkt und der kommunalen Familie.

### Auftragsgrundlage

Strategie des Landkreises Osnabrück, Auftrag des Kreistags und der Verwaltungsführung

### Zielgruppen

Einwohner/innen des Landkreises Osnabrück, Gewerbebetriebe, kreisangehörige Städte, Gemeinden und Samtgemeinden

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 353.781           | 263.500           | 417.800           | 353.800           | 353.800           | 353.800           |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 354               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>354.135</b>    | <b>263.500</b>    | <b>417.800</b>    | <b>353.800</b>    | <b>353.800</b>    | <b>353.800</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 679.461           | 709.200           | 752.600           | 767.700           | 798.700           | 820.800           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 88.600            | 97.200            | 93.000            | 87.800            | 99.700            | 102.100           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 2.332             | 10.000            | 10.000            | 10.000            | 10.000            | 10.000            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 2.871.822         | 4.282.600         | 5.045.600         | 5.912.000         | 6.624.500         | 7.637.000         |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 166.031           | 221.000           | 181.000           | 181.000           | 181.000           | 181.000           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>3.808.245</b>  | <b>5.320.000</b>  | <b>6.082.200</b>  | <b>6.958.500</b>  | <b>7.713.900</b>  | <b>8.750.900</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-3.454.110</b> | <b>-5.056.500</b> | <b>-5.664.400</b> | <b>-6.604.700</b> | <b>-7.360.100</b> | <b>-8.397.100</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 20.800            | 21.000            | 20.500            | 20.500            | 20.500            | 20.500            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-20.800</b>    | <b>-21.000</b>    | <b>-20.500</b>    | <b>-20.500</b>    | <b>-20.500</b>    | <b>-20.500</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-3.474.910</b> | <b>-5.077.500</b> | <b>-5.684.900</b> | <b>-6.625.200</b> | <b>-7.380.600</b> | <b>-8.417.600</b> |

## Budget B-01; Teilbudget REF-A 536-01 Breitband

| Kennzahlen                                        | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Weißer Flecken: Trassenbau (in km)                | 657,00   | 533,00    | 100,00    |
| Weißer Flecken: versorgte Adressen (Stück)        | 3.174,00 | 4.490,00  | 1.400,00  |
| Weißer Flecken: gebaute Hausanschlüsse (Stück)    | 2.857,00 | 4.041,00  | 1.260,00  |
| Weißer Flecken: Hausanschlüsse geschaltet (Stück) | 1.587,00 | 3.558,00  | 1.737,00  |
| Grauer Flecken: Trassenbau (in km)                | 0,00     | 475,00    | 450,00    |
| Grauer Flecken: versorgte Adressen (Stück)        | 0,00     | 500,00    | 600,00    |
| Grauer Flecken: gebaute Hausanschlüsse (Stück)    | 0,00     | 450,00    | 540,00    |
| Grauer Flecken: Hausanschlüsse geschaltet (Stück) | 0,00     | 250,00    | 300,00    |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 7,63     | 8,10      | 8,10      |

### Abweichungen zum Vorjahr

Entsprechend der Baufortschritte erhöhen sich die Auflösungserträge aus Sonderposten für erhaltene Zuschüsse (Pos. 1.03) und die Abschreibungen (Pos. 2.04).

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Pos. 2.07) verringern sich ausgehend von der verwaltungsseitigen Haushaltskonsolidierung.

Die investiven Mittel im Finanzhaushalt reduzieren sich um rd. 17.425.000 € durch den Übertrag von Resten aus dem Vorjahr.

Weiterhin werden eingenommene Zuschüsse von Land bzw. Bund in Höhe von 1.992.000 € eingeplant.

Die Einzelheiten der investiven Mittel können unten unter dem Punkt Erläuterungen eingesehen werden.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Breitband ist ein wichtiger Standortfaktor für den ländlichen Raum. Der Landkreis Osnabrück und die kreisangehörigen Kommunen haben das Thema Breitbandversorgung daher bereits 2009 aufgegriffen. Außerdem verfügt der Landkreis Osnabrück über eine Breitbandinfrastrukturgesellschaft, die TELKOS, die eigene Glasfaserleitungen verlegt und an Telekommunikationsunternehmen verpachtet.

Im Haushalt 2026 sind folgende Mittel eingeplant:

#### Erträge:

Position 1.03:

Auflösungserträge aus Sonderposten, da sich Bund, Land, Gemeinden und WIGOS an den bisher geleisteten Zuschüssen zum Breitbandausbau beteiligt haben.

#### Aufwendungen:

Position 2.03:

Aufwendungen für die Erbringung externer Dienstleistungen.

Position 2.04:

Abschreibungen, die sich aus den geplanten und bisher geleisteten Zuschüssen für den Breitbandausbau ergeben.

Position 2.07:

Die Breitbandförderung des Bundes ist darauf ausgelegt, gigabitfähige Anschlüsse für alle bis 2030 zu schaffen. Entsprechend ist die Breitbandstrategie des Landkreises Osnabrück regelmäßig fortzuschreiben. Hierfür wird in 2026 ein Betrag von 160.000 € angesetzt. Davon werden 30.000 € Planungskosten für den Ausbau des Mobilfunks bereitgestellt.

Für Dienstreisen und Geschäftsaufwendungen werden insg. 21.000 € veranschlagt.

#### Investitionen:

Insgesamt sind Investitionen von rd. 2 Mio. € in 2026 geplant.

Das Programm zur Anbindung kommunaler Schulen sowie von Gedenkstätten, Hotels, Ausflugszielen etc. im Außenbereich, die durch die vielfältige bestehende Förderlandschaft nicht erreicht werden können, wird in 2026 fortgesetzt.

Hierfür sind 1 Mio. € eingeplant. Im gleichen Kontext werden Zuschüsse von Land bzw. Bund in Höhe von 1.992.000 € erwartet.

**Budget B-01; Teilbudget REF-A  
536-01 Breitband**

Zur Kofinanzierung des zweiten Abschnittes der "Grauen Flecken" werden rd. 1 Mio. € eingeplant. Darüber hinaus werden Reste aus Vorjahren genutzt.

Für die Vorbereitung der Infrastruktur durch die Verlegung von Leerrohren werden 200.000 € angesetzt. Aus buchungstechnischen Gründen werden diese nicht als Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, sondern als Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit angesetzt. Je nach Bedarf werden diesbezüglich auch Verpflichtungen für Folgejahre eingegangen.

**Erläuterungen zu den Kennzahlen**

Versorgte Adressen: 100% der Adressen, an denen ein Glasfaseranschluss angeboten wird.

Gebaute Hausanschlüsse: rd. 90 % der Adressen; rd. 10 % stellen keinen Antrag für den Ausbau.

Hausanschlüsse geschaltet: rd. 65 % der Adressen; in Betrieb genommene Glasfaseranschlüsse. Enthalten sind auch nachgeholte Anschaltungen aus Vorjahren.



## Budget B-01; Teilbudget REF-A 571-01 Wirtschaftsförderung

### Produktbeschreibung

Der Landkreis ist per Gesellschaftsvertrag zur Übernahme der Jahresfehlbeträge der WIGOS (Wirtschaftsförderungsgesellschaft Osnabrücker Land mbH), der oleg (Osnabrücker Land-Entwicklungsgesellschaft mbH), der ICO (InnovationsCentrum Osnabrück GmbH) und der BIQ (Business- und Innovationspark Quakenbrück GmbH) verpflichtet, die in diesem Produkt dargestellt werden.

### Auftragsgrundlage

Gesellschaftsvertrag

### Zielgruppen

Städte, Gemeinden und Samtgemeinden und Unternehmen, die ihren Sitz im Landkreis Osnabrück haben oder sich in diesem niederlassen wollen.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 345.003           | 1.900.000         | 1.100.000         | 1.100.000         | 1.100.000         | 1.100.000         |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>345.003</b>    | <b>1.900.000</b>  | <b>1.100.000</b>  | <b>1.100.000</b>  | <b>1.100.000</b>  | <b>1.100.000</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 1.294.553         | 1.501.600         | 1.925.200         | 2.110.800         | 1.960.800         | 1.660.800         |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 3.103.661         | 4.843.300         | 3.908.800         | 3.908.800         | 3.908.800         | 3.908.800         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>4.398.215</b>  | <b>6.344.900</b>  | <b>5.834.000</b>  | <b>6.019.600</b>  | <b>5.869.600</b>  | <b>5.569.600</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-4.053.211</b> | <b>-4.444.900</b> | <b>-4.734.000</b> | <b>-4.919.600</b> | <b>-4.769.600</b> | <b>-4.469.600</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-4.053.211</b> | <b>-4.444.900</b> | <b>-4.734.000</b> | <b>-4.919.600</b> | <b>-4.769.600</b> | <b>-4.469.600</b> |

## Budget B-01; Teilbudget REF-A 571-01 Wirtschaftsförderung

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,00     | 0,00      | 0,00      |

### Abweichungen zum Vorjahr

Der Ansatz für Zinsen und ähnliche Erträge verringert sich entsprechend der Gewinnausschüttung der Kreissparkassen Bersenbrück und Melle aus dem Vorjahr um rd. 800.000 € (Pos. 1.08). In entsprechender Höhe verringern sich auch die Transferaufwendungen für den Zukunfts- und Investitionsförderungsfonds (Pos. 2.06).

Der Planwert für Abschreibungen (Pos. 2.04) erhöht sich aufgrund erhöhter Kapitalzuführungen aus dem Vorjahr in Höhe von 475.000 € für das ICO (inkl. Projekt HMO) und 10.000 € für das BIQ. Ferner ergeben sich reduzierte Abschreibungen aufgrund des Wirtschaftsplans der oleg um rd. 61.000 € (u.a. aus Konsolidierungen).

Die Transferaufwendungen verringern sich ferner um weitere 134.500 € (Pos. 2.06).

Dies ergibt sich aus Konsolidierungsbemühungen im Wirtschaftsplan der WIGOS (-34.500 €) und im Brachflächenmanagement (-100.000 €).

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Für die in 2012 gegründete InnovationsCentrum Osnabrück GmbH (ICO) werden über einen Zeitraum von 15 Jahren die Jahresfehlbeträge in Höhe von insgesamt max. 2,25 Mio. € übernommen.

Für den in 2013 gegründeten Business- und Innovationspark Quakenbrück (BIQ) werden über einen Zeitraum von 15 Jahren die Jahresfehlbeträge in Höhe von insgesamt max. 1,4 Mio. € übernommen.

Die Osnabrücker Land-Entwicklungsgesellschaft mbH (oleg) erhält auf Basis ihres Wirtschaftsplanes eine jährliche Kapitalzuführung.

Die Beträge setzen sich folgendermaßen zusammen:

#### Pos. 1.08 Zinsen und ähnliche Erträge

- Gewinnanteile der Kreissparkassen Bersenbrück und Melle auf Basis der Vorjahreswerte

#### Pos. 2.04 Abschreibungen

- Abschreibungen für die investiven Zahlungen des Vorjahres (Kapitalzuführung) für die Verlustbeteiligung am ICO, BIQ und oleg 1.925.200 €

#### Pos. 2.06 Transferaufwendungen

Der Landkreis ist vertraglich zur Übernahme des Jahresfehlbetrages der WIGOS (Wirtschaftsförderungsgesellschaft Osnabrücker Land mbH) und des anteiligen Jahresfehlbetrages der oleg verpflichtet.

|                                             | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| WIGOS gGmbH                                 | 2.052.200 € | 2.299.300 € | 2.393.300 € | 2.358.800 € |
| Nachhaltige Nutzung der Industrielandschaft | 300.000 €   | 300.000 €   | 300.000 €   | 200.000 €   |

Für die Digitalisierungsprofessur im Bereich "künstliche Intelligenz" der Universität Osnabrück stellt der Landkreis Osnabrück im Jahr 2026 100.000 € zur Verfügung.

Für den Betrieb eines Lehrgebäudes des Deutschen Institutes für Lebensmitteltechnik (DIL) für den Masterstudiengang "Food Process & Product Engineering" stellt der Landkreis Osnabrück im Jahr 2026 150.000 € zur Verfügung.

Außerdem wird hier die Abwicklung des Zukunftsfonds und des Investitionsförderprogrammes für Unternehmen des Landkreises Osnabrück dargestellt, für die die WIGOS GmbH die Geschäftsbesorgung übernommen hat. Die Finanzierung erfolgt aus den Gewinnanteilen der Kreissparkasse (KSK) Bersenbrück und der KSK Melle. Sofern die Sparkassen keinen Gewinn ausschütten, erfolgt die Finanzierung durch übertragene Mittel aus Vorjahren.

#### Investitionen

Für die Verlustbeteiligung am ICO, BIQ und oleg erfolgen vorgelagerte Kapitalzuführungen. Die jährlichen Zahlungen erfolgen daher

# **Budget B-01; Teilbudget REF-A** **571-01 Wirtschaftsförderung**

vorab in die Kapitalrücklage der jeweiligen Gesellschaft.  
 Hierfür sind Mittel im Finanzhaushalt eingeplant.

|                | 2023      | 2024        | 2025        | 2026        |
|----------------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| ICO GmbH       | 150.000 € | 150.000 €   | 200.000 €   | 275.000 €   |
| -> Projekt HMO | -         | -           | 400.000 €   | 450.000 €   |
| BIQ            | 40.000 €  | 40.000 €    | 40.000 €    | 40.000 €    |
| oleg           | 487.000 € | 1.112.800 € | 1.271.600 € | 1.345.800 € |

## Budget B-01; Teilbudget REF-A 575-01 Tourismusförderung

### Produktbeschreibung

Betreuung der Beteiligungen bzw. Mitgliedschaften des Landkreises an der Tourismusgesellschaft Osnabrücker Land mbH (TOL) und im Verkehrsverein Stadt und Land Osnabrück e.V. (VVO); Marketingunterstützung, Marketing-Controlling; Entwicklung und Ausbau touristischer Produkte; Vorbereitung der Teilnahme an Gremiensitzungen der o.g. Organisationen; Finanzierung der TOL mbH.

### Auftragsgrundlage

Beschlüsse und Entscheidungen aus Politik und Verwaltungsvorstand

### Zielgruppen

Bürger/innen, Fremdenverkehrswirtschaft, Städte, Samtgemeinden und Gemeinden

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 4.089            | 4.400           | 4.400           | 4.400           | 4.400           | 4.400           |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>4.089</b>     | <b>4.400</b>    | <b>4.400</b>    | <b>4.400</b>    | <b>4.400</b>    | <b>4.400</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 5.525            | 5.200           | 5.400           | 5.500           | 5.800           | 5.900           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 150.531          | 249.100         | 249.100         | 249.100         | 249.100         | 249.100         |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 493.119          | 493.100         | 493.100         | 493.100         | 493.100         | 493.100         |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 50.000           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 5.000            | 10.000          | 10.000          | 10.000          | 10.000          | 10.000          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>704.175</b>   | <b>757.400</b>  | <b>757.600</b>  | <b>757.700</b>  | <b>758.000</b>  | <b>758.100</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-700.086</b>  | <b>-753.000</b> | <b>-753.200</b> | <b>-753.300</b> | <b>-753.600</b> | <b>-753.700</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-700.086</b>  | <b>-753.000</b> | <b>-753.200</b> | <b>-753.300</b> | <b>-753.600</b> | <b>-753.700</b> |

## Budget B-01; Teilbudget REF-A 575-01 Tourismusförderung

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,05     | 0,05      | 0,05      |

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Förderung und Weiterentwicklung der touristischen Ausrichtung für das Osnabrücker Land.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Die Beträge setzen sich folgendermaßen zusammen:

#### Pos. 1.03 Auflösungserträge aus Sonderposten

- Von Land und Kommunen bezuschusste Tourismusprojekte

#### Pos. 2.03 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

- Spezielle Tourismusförderung (insb. Kooperation Bäderkommunen, Projekt "Grenzenlose Touristische Innovation" und weitere Tourismusprojekte) rd. 36.000 €
- Geschäftsbesorgungsvertrag TOL mbH rd. 137.000 €
- 50.000 € Tourist Information Osnabrück: Dort wird von zentraler Stelle die Touristikarbeit für Stadt und Landkreis übernommen.
- 25.000 € operatives Ziel RAVELOS

#### Pos. 2.04 Abschreibungen

- Abschreibung der investiven Zahlung (Kapitalzuführung) entsprechend der Verlustbeteiligung an der TOL mbH rd. 488.700 €
- Abschreibung von geförderter Tourismusinfrastruktur

#### Pos. 2.07 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Mitgliedsbeiträge rd. 10.000 € (insb. Verkehrsverein Stadt und Land Osnabrück)

#### Investitionen

Für die Verlustbeteiligung an der TOL mbH erfolgt eine vorgelagerte Kapitalzuführung. Die jährliche Zahlung erfolgt daher vorab in die Kapitalrücklage der Gesellschaft.  
488.700 € Kapitalzuführung für das Geschäftsjahr 2027

# **Teilbudget**

## **Ref. K - Kreisentwicklung**

## Budget B-01; Teilbudget REF-K 111-61 Kreisentwicklung

### Produktbeschreibung

- Datengrundlagen für Entscheidungen bereitstellen
- Grundsatzfragen der Kreisentwicklung bearbeiten
- Fördermöglichkeiten zur Umsetzung strategischer und operativer Ziele erschließen
- Projekte mit hohem Entwicklungspotenzial oder Querschnittscharakter temporär steuern

### Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Kreistages und Aufträge aus dem Verwaltungsvorstand

### Zielgruppen

Kreispolitik, Kreisverwaltung, kreisangehörige Kommunen, Kooperationspartner (u. a. Landes- und Bundesministerien, Landes- und Bundesbehörden, DLT, NLT, weitere Kommunen, Unternehmen, Verbände, Kammern, Stiftungen, Akteure der Zivilgesellschaft, Bürgerinnen und Bürger)

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 5.251.715         | 5.511.600         | 1.711.700         | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 2.300             | 80.000            | 120.000           | 120.000           | 120.000           | 120.000           |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 11.996            | 11.700            | 11.700            | 11.700            | 11.700            | 11.700            |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 14.205            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>5.280.216</b>  | <b>5.603.300</b>  | <b>1.843.400</b>  | <b>131.700</b>    | <b>131.700</b>    | <b>131.700</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.229.747         | 1.213.300         | 979.100           | 1.116.000         | 1.151.500         | 1.184.000         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 59.600            | 66.400            | 39.800            | 37.600            | 42.700            | 43.600            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 178.178           | 76.900            | 47.600            | 47.600            | 47.600            | 47.600            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 13.894            | 111.000           | 161.000           | 161.000           | 161.000           | 161.000           |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 11.700            | 11.700            | 11.700            | 11.700            | 11.700            | 11.700            |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 5.893.508         | 6.652.300         | 1.887.600         | 227.600           | 227.600           | 227.600           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>7.386.627</b>  | <b>8.131.600</b>  | <b>3.126.800</b>  | <b>1.601.500</b>  | <b>1.642.100</b>  | <b>1.675.500</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-2.106.411</b> | <b>-2.528.300</b> | <b>-1.283.400</b> | <b>-1.469.800</b> | <b>-1.510.400</b> | <b>-1.543.800</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 64.834            | 49.700            | 59.400            | 59.400            | 59.400            | 59.400            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-64.834</b>    | <b>-49.700</b>    | <b>-59.400</b>    | <b>-59.400</b>    | <b>-59.400</b>    | <b>-59.400</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-2.171.244</b> | <b>-2.578.000</b> | <b>-1.342.800</b> | <b>-1.529.200</b> | <b>-1.569.800</b> | <b>-1.603.200</b> |

## Budget B-01; Teilbudget REF-K 111-61 Kreisentwicklung

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 14,52    | 14,04     | 10,78     |

### Abweichungen zum Vorjahr

Das vom Landkreis Osnabrück in den Jahren 2023 bis 2025 erfolgreich durchgeführte Vorhaben MOIN+ (Mobilität im Osnabrücker Land Nachhaltig und Inetrgiert) ist vom Fördermittelgeber bis zum 30.04.2026 verlängert worden. Dadurch können nicht verausgabte Mittel aus dem Förderbudget der Vorjahre weiter verausgabt werden. Das ist zum einen erforderlich, um im Teilprojekt "Mobilstationen" die noch ausstehenden Baumaßnahmen abschließen zu können. Zum anderen ermöglicht die verlängerte Mittelbereitstellung, den zugesagten Kreiszuschuss für die Städte Bramsche und Melle für die Fortführung der On-Demand-Verkehre in eigener Verantwortung aus Bundesmitteln zu finanzieren. Alle anderen - zum Teil auch von der PlanOS verantworteten - Teilprojekte (Schnellbuslinien, Carsharing, Mobilitätsplattform) sind planmäßig am 31.12.2025 in geplante Verstetigungsstrukturen überführt worden.

Im Zuge des Haushaltskonsolidierungsverfahrens für den Haushalt 2026 sind die ursprünglich vorgesehenen Ansätze für das Haushaltsjahr 2026 bei den verschiedenen Themenbereichen im Referat für Kreisentwicklung zum Teil erheblich reduziert worden (Innovationsprojekte, Statistik, Mobilität, Klimafolgenanpassung, budgetierte Sachmittel).

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen fallen im Jahr 2026 etwas geringer aus als im Jahr 2025. Hintergrund ist hier zum einen, dass durch die Einrichtung der Stabsstelle Mobilität ab dem Jahr 2026 eine Stelle dem Vorstandsbereich III (Teilbudget 06) zugeordnet wird - eine weitere Stelle in diesem Bereich läuft zudem planmäßig mit Ablauf des kw-Vermerkes zum 31.12.2025 aus. Im Bereich der Klimafolgenanpassung ist eine vom Bund geförderte Stelle bis zum 30.09.2026 befristet.

Im Haushalt 2026 sind folgende Erträge und Aufwendungen im Referat K Kreisentwicklung eingeplant:

#### 1.02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (1.711.700 Euro)

Es handelt sich hier um Zuwendungen der Städte Bramsche und Melle für die Fortführung der On-Demand-Verkehre im Jahr 2026 (1.294.000 Euro) sowie um eine Zuwendung des Bundes für die Verlängerung des Projektes MOIN+ bis zum 30.04.2026 (371.000 Euro).

Darüber hinaus sind noch Erträge im Zusammenhang mit der Förderung des Landes Niedersachsen für eine Stelle im Bereich der Klimafolgenanpassung (46.700 Euro) berücksichtigt. Die Förderung umfasst den Zeitraum bis 30.09.2026.

#### 1.03 Auflösung von Sonderposten (120.000 Euro)

Hierbei handelt es sich um Investitionszuweisungen für den Bau von Mobilstationen beim Projekt MOIN+. Diese werden als Sonderposten ausgewiesen und über die jeweilige Nutzungsdauer aufgelöst (korrespondierend zu den Abschreibungen).

#### 1.07 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (11.700 Euro)

Berücksichtigt sind hier Erträge in Höhe von 11.700 Euro von der AG HVB Weser-Ems im Zusammenhang mit dem Projekt Wissensvernetzung Bioökonomie.

#### 2.01 Personalaufwendungen (979.100 Euro) / 2.02 Versorgungsaufwendungen (39.800 Euro)

Berücksichtigt sind hier die zentral berechneten Personal- und Versorgungsaufwendungen für die Mitarbeitenden des Referats K Kreisentwicklung.

#### 2.03 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (47.600 Euro)

- Aufwendungen für geringfügige Vermögensgegenstände (800 Euro)
- Aufwendungen für Maschinenstundenentgelte (800 Euro)
- Aufwendungen für Fortbildungen (5.000 Euro)
- Aufwendungen im Bereich Statistik/Monitoring (26.000 Euro)
- Aufwendungen Fördermittelmanagement (5.000 Euro)
- Regelansatz Mobilität/Radverkehr (10.000 Euro)

#### 2.04 Abschreibungen (161.000 Euro)

Unter dieser Position fallen zum einen die Abschreibungen im Zusammenhang mit dem Bau der Mobilstationen beim Projekt MOIN+ (150.000 Euro). Weitere 11.000 Euro entfallen auf eine vor Jahren getätigte Investitionszuwendung in Quakenbrück.

#### 2.06 Transferaufwendungen (11.700 Euro)

Hierunter fällt der jährliche Zuschuss in Höhe von 11.700 Euro an das Agrotech Valley Forum e.V. für die Übernahme der Geschäftsführung des Strategierates Bioökonomie für den Landkreis Osnabrück.

#### 2.07 Sonstige ordentliche Aufwendungen (1.887.600 Euro)

- Aufwendungen Ergebnishaushalt für das Projekt MOIN+ (1.640.000 Euro)
- Budgetierte Sachmittel des Referates K (13.200 Euro)
- Aufwendungen für Innovationsprojekte (16.900 Euro)



## Budget B-01; Teilbudget REF-K 111-61 Kreisentwicklung

- Regionale Mitgliedsbeiträge Euregio, MCON u. a. (167.500 Euro)
- Regelansatz Klimafolgenanpassung (30.000 Euro)
- operatives Ziel 2026: Netzzugangspunkte zum H2-Kernnetz (20.000 Euro)

5.02 Interne Leistungsbeziehungen (59.400 Euro)

Hierunter fallen zum einen die zentral berechneten IT-Verrechnungen (56.700 Euro) sowie die Aufwendungen für die ILV Bürobedarf und Dienst-Kraftfahrzeuge (2.700 Euro).

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
|                  |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Erläuterung zur Umsetzung der strategischen und operativen Ziele

#### 2 | Finanzen und Infrastruktur

##### Vorbereitung und vertragliche Vereinbarung zur Sicherung von drei Netzzugangspunkten zum H2 Kernnetz

Grüner Wasserstoff ist als erneuerbarer Energieträger ein wichtiger Baustein der nachhaltigen und klimaneutralen Energieversorgung und Dekarbonisierung der Industrie. Um die zukünftige Versorgung besonders energieintensiver Betriebe im Landkreis Osnabrück vorzubereiten, ist 2025 das Gutachten TeAM H2 (Technische Analyse Machbarkeit H2) über Wasserstoffbedarfe und Versorgungsmöglichkeiten erstellt worden. Das Gutachten empfiehlt den mittelfristigen Aufbau eines Wasserstoffverteilnetzes im Kreisgebiet und die Sicherung von Zugangsmöglichkeiten zum Wasserstoffkernnetz an mindestens zwei Übergabepunkten. In einem Anschlussvorhaben soll bis zum 30.06.2027 eine vertragliche Vereinbarung mit dem Fernleitungsnetzbetreiber Nowega über die Ertüchtigung der Netzzugangspunkte verhandelt und dem Kreistag zum Beschluss vorgelegt werden. Dafür werden im Haushalt 2026 Mittel für die juristische Begleitung in Höhe von 20.000 Euro eingeplant. Perspektivisch könnte ab dem Jahr 2027/2028 eine bauliche Umsetzung der Netzzugangspunkte durch die Nowega realisiert werden, was Kosten in Höhe von 240.000 Euro nach sich ziehen würde. Zur Finanzierung dieser Kosten müsste in 2026/2027 ein gesonderter politischer Beschluss gefasst werden.

Kennzahlen:

- Die Diskussion mit Stakeholdern (WIGOS, oleg, Kommunen, Verteilnetzbetreibern, Fernleitungsnetzbetreiber) zur strategisch günstigsten Verortung von drei Netzzugangspunkten im Kernnetz basierend auf den Studienergebnissen der Machbarkeitsstudie TeAM H2 ist abgeschlossen und Netzzugangspunkte sind identifiziert.
- Der Entwurf einer schriftlichen Vereinbarung mit der Nowega GmbH zum weiteren Vorgehen liegt vor.

#### Leistung 111-6100 Kreisentwicklung

Folgende wiederkehrende Aufgaben sind der Leistung zugeordnet:

- Themen der Kreisentwicklung aufbereiten
- Strategien, Zielsysteme, Handlungskonzepte und Umsetzungsprojekte erarbeiten
- Informations-, Koordinations- und Kooperationsaufgaben übernehmen

Aktuell zählt zu den Arbeitsschwerpunkten u. a. der Aufbau eines Regionalmanagements für die Kreislaufwirtschaft in der Bioökonomie federführend für die Region Weser-Ems. Das Vorhaben wird aus Mitteln der Bund-Länder-Gemeinschaftsaufgabe "Verbesserung der Regionalen Wirtschaftsstruktur" bezuschusst.

#### Leistung 111-6101 Innovationsprojekte

Folgende wiederkehrende Aufgaben sind der Leistung zugeordnet:

- Projekte und Prozesse zu Themen der Kreisentwicklung planen, organisieren und begleiten

Aktuell zählt zu den Arbeitsschwerpunkten der mittelfristige Aufbau eines Wasserstoffverteilnetzes im Landkreis Osnabrück zur Sicherung der Energieversorgung wärmeintensiver Wirtschaftsbetriebe.

#### Leistung 111-6102 Statistik und Monitoring

Folgende wiederkehrende Aufgaben sind der Leistung zugeordnet:

- Jährliche Aktualisierung der eigenen Bevölkerungsprognose sowie Analyse der Bevölkerungsveränderungen und -strukturen in der Region
- Weiterentwicklung des Statistik-Portals des Landkreises als zentrale digitale Datenbereitstellungsplattform sowie des KECK-Atlas als zentrales Monitoring-Instrument
- Herausgabe Informationsbroschüre "Landkreis kompakt" sowie des Newsletters "Demografischer Wandel/Statistische Informationen"
- Ad-hoc-Datenanalysen/-auswertungen

Aktuell zählt zu den Arbeitsschwerpunkten u. a. die Entwicklung eines fortlaufenden Demografie-Dashboards für die kreisangehörigen Kommunen. Schwerpunkt im Monitoring ist u. a. die (digitale) Berichterstattung in den Themenfeldern 'Bildung' sowie 'Migration und Integration'.

## **Budget B-01; Teilbudget REF-K 111-61 Kreisentwicklung**

### **Leistung 111-6103 Fördermittelmanagement**

Folgende wiederkehrende Aufgaben sind der Leistung zugeordnet:

- Aktive Begleitung von Programmierungsprozessen auf EU-, Bundes- und Landesebene
- Systematische Auswertung der Förderprogramme auf EU-, Bundes- und Landesebene sowie der Stiftungslandschaft und Informationsweitergabe in der Kreisverwaltung und an die kreisangehörigen Kommunen
- Unterstützung des Wissenstransfers durch Bereitstellung von Serviceinformationen über Fördermittel und Förderanträge
- Bedarfsbezogene Begleitung von Förderantragsverfahren innerhalb der Kreisverwaltung
- Ermittlung und Dokumentation der Förderaktivitäten des Konzerns Landkreis Osnabrück für das Reporting
- Netzwerkarbeit und Kommunikation mit Stakeholdern wie den LEADER-Regionalmanagements dem Amt für Regionale Landesentwicklung und weiteren Beratungsstrukturen

Aktuell zählt zu den Arbeitsschwerpunkten u. a. die Einrichtung eines verbindlich vorgeschriebenen Registers für die sog. De-minimis-Förderungen des Landkreises Osnabrück und seiner beteiligten sowie der weitere Aufbau der Fördermitteldatenbank und des Fördermittel-Wikis im Intranet.

### **Leistung 111-6104 Kooperationen**

Folgende wiederkehrende Aufgaben sind der Leistung zugeordnet:

- Die Mitarbeit des Landkreises in interkommunalen Netzwerken und Entwicklungsvorhaben administrativ und inhaltlich begleiten
- Mit regionalen Wissens- und Entscheidungsträgern zu Themen der Kreisentwicklung im Austausch sein

Aktuell zählt zu den Arbeitsschwerpunkten die Begleitung des strategischen Entwicklungsprozesses der Metropolregion Nordwest zu einer resilienten Energieregion.

### **Leistung 111-6109 Mobilitätsmanagement**

Folgende wiederkehrende Aufgaben sind der Leistung zugeordnet:

- Erarbeitung konzeptioneller Grundlagen für die Weiterentwicklung der Mobilitätsangebote und Infrastrukturen
- Koordination von übergreifenden Mobilitätsthemen
- Umsetzung von Innovationsprojekten im Bereich Mobilität

Aktuell zählt zu den Arbeitsschwerpunkten u. a. die Organisation und Begleitung des Prozesses zur Verwirklichung eines kreisweiten Radhaupttroutennetzes auf Grundlage des Radverkehrskonzepts 2025, die Fertigstellung des Mobilitätskonzeptes für den Landkreis Osnabrück und die Entwicklung eines Zukunftskonzepts für den On-Demand-Verkehr im Kreisgebiet.

### **Leistung 111-6110 Klimafolgenanpassung**

Folgende wiederkehrende Aufgaben sind der Leistung zugeordnet:

- Umsetzung von Maßnahmen aus dem Klimafolgenanpassungskonzept des Landkreises Osnabrück zur Steigerung der Resilienz gegenüber den Folgen des Klimawandels
- Initiierung und Umsetzung von Maßnahmen aus dem Hitzeaktionsplan
- Unterstützung von Prozessen, die der Klimafolgenanpassung als Querschnittsaufgabe in verschiedenen Teilen der Landkreisverwaltung dienen

Aktuell zählt zu den Arbeitsschwerpunkten u. a. die Umsetzung von Maßnahmen aus dem Anschlussvorhaben "RUKOLA". Diese beinhalten die Erstellung von Sensibilisierungs- und Informationsangeboten zum Bodenschutz, zur Starkregenvorsorge und zum Resilienzaufbau gegenüber Extremwetterlagen. Die Angebote richten sich dabei jeweils an ausgewählte Zielgruppen wie soziale Einrichtungen, Industrie und Gewerbe, Immobilienbesitzende oder an die breite Bevölkerung.

### **Leistung 111-6111 Zukunftsregion**

Folgende wiederkehrende Aufgaben sind der Leistung zugeordnet:

- Umsetzung der Förderrichtlinie "Zukunftsregionen in Niedersachsen" im Förderzeitraum bis Dezember 2028 auf Basis des Kooperationsvertrags mit der Stadt Osnabrück
- Projektleitung sowie Koordination des mit drei geförderten Stellen ausgestatteten Regionalmanagements der Zukunftsregion StadtLandZukunft OS (hier: Innovationsagentur)
- Information über das Förderprogramm sowie Beratung und Begleitung von Förderanfragen sowie Projektanträgen

Aktuell zählt zu den Arbeitsschwerpunkten u. a. die proaktive Durchführung von Informationsterminen mit antragsberechtigten Institutionen und die Organisation von thematischen Vernetzungs- und Impulsveranstaltungen zur Generierung von Projektansätzen. Darüber hinaus soll der Webauftritt der Zukunftsregion umfassend neu konzipiert und überarbeitet werden.

## Budget B-01; Teilbudget REF-K 561-20 Klima und Energie (2016 bis 2024)

### Produktbeschreibung

- Umsetzung der kommunalen Klimaschutzstrategie des Landkreises Osnabrück mit dem Zielen, den Ausstoß von Treibhausgasen drastisch zu reduzieren
- Laufendes Monitoring der Treibhausgas (THG)-Emissionen und der Wirkungen des Klimaschutzes durch eine regelmäßige THG-Bilanzierung
- Beiträge zum Ausbau der Gewinnung von Energie aus erneuerbaren Quellen
- Entwicklung und Umsetzung von Maßnahmen zur Treibhausgas-Reduzierung in den wesentlichen Handlungsbereichen des kommunalen Klimaschutzes

### Auftragsgrundlage

- Integriertes Klimaschutzkonzept für den Landkreis Osnabrück
- Masterplan 100% Klimaschutz
- Kreistagsbeschluss "Wege zur regionalen Klimaneutralität im Landkreis Osnabrück" vom 14.03.2022
- Nieders. Gesetz zur Förderung des Klimaschutzes und zur Minderung der Folgen des Klimawandels (Nds. KlimaG)

### Zielgruppen

Politische Gremien, kreisangehörige Kommunen im Landkreis Osnabrück, Organisationseinheiten und Beteiligungen des Landkreises, Einwohnerinnen und Einwohner des Landkreises Osnabrück, Bauherren, Eigentümerinnen und Eigentümer von Wohn- und Geschäftsgebäuden, Gewerbe und Industrie, Verbände und Fachorganisationen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 | Plan<br>2029 |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                |                |              |              |              |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 208.291          | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 2.300            | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>210.591</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                |                |              |              |              |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 484.242          | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 26.600           | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 142.023          | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 3.072            | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>655.938</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-445.346</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                |                |              |              |              |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                |                |              |              |              |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 149              | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-149</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-445.495</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

**Budget B-01; Teilbudget REF-K  
561-20 Klima und Energie (2016 bis 2024)**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 5,88     | 0,00      | 0,00      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

Durch Organisationsverfügung der Landrätin ist der bislang im Referat K (vormals Referat S) verortete Aufgabenbereich "Klima und Energie" zum 01.09.2024 dem Fachdienst 7 Umwelt zugeordnet worden. Die haushaltsmäßige Umsetzung dieser Organisationsverfügung erfolgt zum Haushalt 2025. Die in diesem Aufgabenbereich veranschlagten Erträge und Aufwendungen werden somit nunmehr im Budget 7 Umwelt beplant.

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

Aktivierung eines langfristigen jährlichen Treibhausgas-Einsparpotenzials zwischen 70.000 Tonnen CO<sub>2</sub>äq (Beschluss des Kreistages vom 14.03.2022) und 115.000 Tonnen CO<sub>2</sub>äq (rechnerische Klimaneutralität gemäß der Ergebnisse "Klimaschutzszenarien 2.0") auf dem Gebiet des Landkreises Osnabrück.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

./.

# **Teilbudget**

## **Ref. R - Rechnungsprüfung**

## Budget B-01; Teilbudget REF-R 111-51 Prüfungs- und Beratungsdienst

### Produktbeschreibung

Das Produkt umfasst die gesamte Aufgabenerledigung des Rechnungsprüfungsamtes für den Landkreis und auch für die kreisangehörigen Gemeinden, soweit diese kein eigenes Rechnungsprüfungsamt eingerichtet haben. Die Aufgaben sind weitgehend gesetzlich vorgegeben. Sie umfassen die Mitwirkung an der Kontrollfunktion des Kreistages und der Gemeinderäte. Darüber hinaus werden Führungs- und Informationen für den Verwaltungsvorstand und andere Gremien gegeben. Die Aufgabenwahrnehmung dient der Qualitätssicherung der Produkte des Landkreises durch Beratung, präventive Maßnahmen und Kontrolle der Rechtmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns. Dies gilt in entsprechender Weise auch für die kreisangehörigen Gemeinden.

Das Rechnungsprüfungsamt übernimmt zusätzlich die Tätigkeit einer internen Meldestelle im Sinne des Gesetzes für einen besseren Schutz hinweisgebender Personen (Hinweisgeberschutzgesetz – HinSchG).

Das Produkt unterteilt sich in die vier Kostenträger Landkreisprüfung, örtliche Gemeindeprüfung, Prüfung von Eigenbetrieben/ Gesellschaften/Kommunalen Anstalten und Auftragsprüfungen.

Zur Beschreibung der Kostenträger wird auf die Erläuterungen verwiesen.

### Auftragsgrundlage

§§ 153 bis 158 NKomVG, HinSchG

### Zielgruppen

Landkreis Osnabrück, kreisangehörige Gemeinden, kommunale Anstalten, Eigenbetriebe, Gesellschaften, Stiftungen, Vereine, Verbände; Bürgerinnen und Bürger und Mitarbeitende des Landkreises sowie der Gemeinden

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 536.384           | 560.000           | 575.000           | 575.000           | 575.000           | 575.000           |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>536.384</b>    | <b>560.000</b>    | <b>575.000</b>    | <b>575.000</b>    | <b>575.000</b>    | <b>575.000</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.424.224         | 1.535.800         | 1.495.700         | 1.462.800         | 1.541.400         | 1.583.500         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 399.400           | 437.200           | 388.200           | 366.600           | 415.900           | 426.200           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 12.049            | 12.300            | 12.000            | 12.000            | 12.000            | 12.000            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | -1.610            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 11.894            | 18.200            | 15.000            | 15.000            | 15.000            | 15.000            |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.845.957</b>  | <b>2.003.500</b>  | <b>1.910.900</b>  | <b>1.856.400</b>  | <b>1.984.300</b>  | <b>2.036.700</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.309.572</b> | <b>-1.443.500</b> | <b>-1.335.900</b> | <b>-1.281.400</b> | <b>-1.409.300</b> | <b>-1.461.700</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 60.528            | 66.800            | 72.700            | 72.700            | 72.700            | 72.700            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-60.528</b>    | <b>-66.800</b>    | <b>-72.700</b>    | <b>-72.700</b>    | <b>-72.700</b>    | <b>-72.700</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.370.100</b> | <b>-1.510.300</b> | <b>-1.408.600</b> | <b>-1.354.100</b> | <b>-1.482.000</b> | <b>-1.534.400</b> |

## Budget B-01; Teilbudget REF-R 111-51 Prüfungs- und Beratungsdienst

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 15,11    | 15,87     | 15,48     |

### Abweichungen zum Vorjahr

Im Jahr 2026 wird mit geringfügig höheren Erträgen bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten gerechnet (Pos. 1.05).  
Die Personalkosten sind gegenüber dem Vorjahr aufgrund geringerer Stellenanteile gesunken (Pos. 2.01/2.02).  
Die Aufwendungen für Dienstreisen fallen geringer aus. Dies wirkt sich mindernd auf die sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus (Pos. 2.07).  
Die Kostenpauschale für PC-Arbeitsplätze und die Personalkosten für die Administration von Fachanwendungen sind angestiegen (Pos. 5.02).

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

#### Sachziele:

Die Vorlage von Prüfungsberichten erfolgt innerhalb von 6 Wochen nach Prüfungsschluss.  
Vergabeproofungen vor Auftragserteilung werden spätestens 1 Woche nach Vorlage durchgeführt.  
Die Prüfung von Verwendungsnachweisen wird innerhalb von 8 Wochen nach Vorlage abgeschlossen.  
Die Bearbeitung und Weiterleitung der Prüfungsberichte der Wirtschaftsprüfer erfolgt innerhalb von 3 Wochen nach Eingang.  
Bei Auftragsprüfungen erfolgt die Vorlage von Prüfungsberichten innerhalb von 4 Wochen nach Prüfungsschluss.

#### Qualitätsziele:

Regelmäßige Qualitätskontrolle auf Rechtmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit. Beratung. Unterstützung bei der Durchführung von Ausschreibungsverfahren. Korruptionsprävention z. B. durch verstärkte Information, Risikoanalysen und Kontrollen.

| Servicegarantien                                                                             | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Vorlage von Prüfungsberichten bei Eigenbetrieben nach Berichtseingang des Wirtschaftsprüfers | 3 Wochen            | 3 Wochen     | 3 Wochen               |

### Erläuterungen

Beschreibung der Kostenträger:

#### 111-5101 Landkreisprüfung

Die Leistung umfasst die Ausübung der umfangreichen gesetzlichen Aufgaben des Rechnungsprüfungsamtes beim Landkreis, insbesondere die Prüfung des Jahresabschlusses und des konsolidierten Gesamtabchlusses, die laufende Prüfung der Kassenvorgänge und -belege, die Überwachung der Kasse einschließlich Kassenprüfung sowie die Prüfung von Vergaben vor Auftragserteilung. Auch die Prüfung der zweckentsprechenden Verwendung von Drittmitteln (Verwendungsnachweise) ist hier eingeordnet. Insgesamt handelt es sich um eine regelmäßige Qualitätskontrolle auf Rechtmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit und um begleitende Prüfungshandlungen (Beratungsfunktion).

#### 111-5102 Örtliche Gemeindeprüfung

Die Leistung umfasst die Ausübung der umfangreichen gesetzlichen Aufgaben des Rechnungsprüfungsamtes bei den kreisangehörigen Gemeinden, soweit diese kein eigenes Rechnungsprüfungsamt eingerichtet haben. Zu leisten sind insbesondere die Prüfung des Jahresabschlusses und des konsolidierten Gesamtabchlusses, die laufende Prüfung der Kassenvorgänge und -belege, die Überwachung der Kasse einschließlich Kassenprüfung sowie die Prüfung von Vergaben vor Auftragserteilung. Auch die Prüfung der zweckentsprechenden Verwendung von Drittmitteln (Verwendungsnachweise) ist hier eingeordnet. Insgesamt handelt es sich um eine regelmäßige Qualitätskontrolle auf Rechtmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit und um begleitende Prüfungshandlungen (Beratungsfunktion).

#### 111-5103 Prüfung von Eigenbetrieben/Gesellschaften/Kommunalen Anstalten

Die Jahresabschlussprüfung eines Eigenbetriebs/einer Gesellschaft/einer kommunalen Anstalt des Landkreises oder der kreisangehörigen Gemeinden ist grundsätzlich vom Rechnungsprüfungsamt vorzunehmen. Im Regelfall wird ein Wirtschaftsprüfer beauftragt. Die Analyse, das Prüfergebnis und die Weiterleitung der Jahresabschlussberichte obliegt dem Rechnungsprüfungsamt.

#### 111-5104 Auftragsprüfungen

Dem Rechnungsprüfungsamt obliegt aufgrund des Einsatzes von Kreismitteln u. a. die Prüfung der Jahresabschlüsse verschiedener Einrichtungen (z.B. Kreismusikschule, Tourismusverband, Naturschutzstiftung). Darüber hinaus hat der Kreistag dem Rechnungsprüfungsamt die Prüfung bei den Beteiligungen des Landkreises übertragen.

#### Erläuterung der Erträge:

Hauptsächlich handelt es sich hier um abgerechnete Prüfungstätigkeiten für die örtliche Gemeindeprüfung (pro Tagewerk 520,00 €). Mit drei Mitgliedsgemeinden wurden Prüfungsverträge abgeschlossen (jährlich fester Betrag). Außerdem werden gebührenpflichtige Prüfungen für Vereine, Verbände, Eigenbetriebe/-gesellschaften und sonstige Einrichtungen zu dem o. g. Tagewerksatz durchgeführt.

# **Budget 02**

## **Soziales**



## Übersicht: Budget 02 Teilergebnishaushalt 2024 - 2029

| Produktbereich<br>Produktgruppe<br>Produkt |                                                              | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 | Plan<br>2029 |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 111-31                                     | Gleichstellung                                               | -403.432         | -439.900       | -427.100       | -346.200     | -357.300     | -364.400     |
| 311-01                                     | Hilfe zum Lebensunterhalt                                    | -1.390.555       | -1.674.700     | -1.483.800     | -1.543.900   | -1.578.700   | -1.610.900   |
| 311-04                                     | Hilfen zur Gesundheit                                        | -530.590         | -420.300       | -437.000       | -450.800     | -465.300     | -480.200     |
| 311-05                                     | Hilfen in anderen Lebenslagen (bes. soziale Schwierigkeiten) | -237.303         | -263.300       | -318.500       | -332.300     | -354.300     | -373.500     |
| 311-06                                     | Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung             | 14.413           | -34.000        | -82.700        | -82.700      | -87.800      | -90.100      |
| 311-08                                     | Hilfe zur Pflege                                             | -2.626.063       | -3.568.700     | -3.428.600     | -3.724.500   | -4.136.500   | -4.544.000   |
| 311-09                                     | Verwaltung der Sozialhilfe                                   | 1.110.016        | -3.336.600     | -3.647.600     | -3.649.700   | -3.817.600   | -3.892.200   |
| 313-01                                     | Hilfen für Asylbewerber                                      | -1.297.830       | -4.582.200     | -4.381.700     | -2.549.200   | -2.575.500   | -2.435.900   |
| 314-01                                     | Eingliederungshilfe nach dem SGB IX                          | -50.088.703      | -54.422.800    | -58.480.700    | -63.389.000  | -67.516.900  | -71.782.400  |
| 315-01                                     | Soziale Einrichtungen                                        | -461.587         | -471.400       | -629.100       | -430.100     | -453.500     | -468.700     |
| 321-01                                     | Soziale Entschädigung nach dem SGB XIV                       | -18.523          | -25.800        | -26.400        | -26.400      | -28.100      | -28.900      |
| 343-01                                     | Betreuungsleistungen                                         | -977.434         | -1.207.700     | -1.170.700     | -988.300     | -1.048.100   | -1.073.400   |
| 345-01                                     | Landesblindengeld                                            | -25.479          | -15.500        | -16.500        | -17.000      | -17.500      | -18.100      |
| 346-01                                     | Wohngeld                                                     | -1.001.543       | -1.202.100     | -1.226.600     | -1.148.600   | -1.191.900   | -1.231.600   |
| 351-01                                     | Sonstige soziale Hilfen und Leistungen                       | -124.148         | -147.500       | -145.500       | -44.500      | -45.400      | -45.700      |
| 363-90                                     | Verwaltungsaufgaben Elterngeld                               | -315.601         | -293.900       | -330.200       | -324.700     | -367.300     | -383.400     |
| FD-02                                      | Soziales                                                     | -58.374.362      | -72.106.400    | -76.232.700    | -79.047.900  | -84.041.700  | -88.823.400  |
| 312-01                                     | Grundsicherung für Arbeitsuchende (SGB II)                   | -14.543.976      | -18.531.100    | -17.165.400    | -16.968.700  | -17.382.900  | -17.583.700  |
| 347-01                                     | Bildung und Teilhabe (§6b Bundeskindergeldgesetz)            | 0                | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| SGBII                                      | Grundsicherung für Arbeitsuchende (Maßarbeit)                | -14.543.976      | -18.531.100    | -17.165.400    | -16.968.700  | -17.382.900  | -17.583.700  |
| B-02                                       | Soziales                                                     | -72.918.338      | -90.637.500    | -93.398.100    | -96.016.600  | -101.424.600 | -106.407.100 |

## Übersicht: Budget B-02 Teilergebnishaushalt 2024 - 2029

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027       | Plan<br>2028        | Plan<br>2029        |
|-------------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                    |                    |                    |                    |                     |                     |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 51.680             | 50.000             | 0                  | 0                  | 0                   | 0                   |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 121.494.461        | 108.433.600        | 104.819.100        | 104.878.400        | 105.315.400         | 105.722.400         |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                   |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 12.579.972         | 10.971.700         | 11.474.500         | 11.553.700         | 11.638.800          | 11.727.000          |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 37.102             | 38.300             | 38.000             | 38.000             | 38.000              | 38.000              |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 3.879              | 2.000              | 3.000              | 3.000              | 3.000               | 3.000               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 182.466.336        | 195.233.200        | 209.732.700        | 220.397.900        | 233.735.200         | 248.053.100         |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                   |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                   |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                   |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 30.528             | 8.000              | 42.200             | 42.200             | 42.200              | 42.200              |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>316.663.959</b> | <b>314.736.800</b> | <b>326.109.500</b> | <b>336.913.200</b> | <b>350.772.600</b>  | <b>365.585.700</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                    |                    |                    |                    |                     |                     |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 14.546.467         | 16.174.900         | 16.906.200         | 17.180.400         | 17.980.400          | 18.475.800          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 2.653.300          | 3.067.600          | 3.088.900          | 2.904.200          | 3.307.400           | 3.392.500           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 293.751            | 303.500            | 338.200            | 346.200            | 351.200             | 356.200             |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 396.994            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                   |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                   |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 357.391.427        | 367.047.600        | 379.957.600        | 393.184.300        | 410.871.500         | 429.719.600         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 18.096.636         | 18.079.200         | 18.404.100         | 18.502.100         | 18.874.100          | 19.236.100          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>393.378.575</b> | <b>404.672.800</b> | <b>418.695.000</b> | <b>432.117.200</b> | <b>451.384.600</b>  | <b>471.180.200</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-76.714.616</b> | <b>-89.936.000</b> | <b>-92.585.500</b> | <b>-95.204.000</b> | <b>-100.612.000</b> | <b>-105.594.500</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                    |                    |                    |                    |                     |                     |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 4.442.000          | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                   |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                   |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>4.442.000</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                    |                    |                    |                    |                     |                     |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                   |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 645.723            | 701.500            | 812.600            | 812.600            | 812.600             | 812.600             |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-645.723</b>    | <b>-701.500</b>    | <b>-812.600</b>    | <b>-812.600</b>    | <b>-812.600</b>     | <b>-812.600</b>     |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-72.918.338</b> | <b>-90.637.500</b> | <b>-93.398.100</b> | <b>-96.016.600</b> | <b>-101.424.600</b> | <b>-106.407.100</b> |

## Übersicht: Budget B-02 Teilfinanzhaushalt 2024 - 2029

| Nr.          | Bezeichnung                                          | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|--------------|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>01.</b>   | <b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>01.09</b> | <b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>293.225.293</b> | <b>314.736.800</b> | <b>326.109.500</b> | <b>336.913.200</b> | <b>350.772.600</b> | <b>365.585.700</b> |
| <b>02.</b>   | <b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>02.07</b> | <b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>386.625.279</b> | <b>398.764.100</b> | <b>412.744.900</b> | <b>426.521.700</b> | <b>445.008.100</b> | <b>464.645.000</b> |
| <b>03.</b>   | <b>Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit (01. - 02.)</b>   | <b>-93.399.986</b> | <b>-84.027.300</b> | <b>-86.635.400</b> | <b>-89.608.500</b> | <b>-94.235.500</b> | <b>-99.059.300</b> |
| <b>04.</b>   | <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 04.01        | Zuwendungen für Investitionstätigkeit                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 04.02        | Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 04.03        | Veräußerung von Sachvermögen                         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 04.04        | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen               | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 04.05        | sonstige Investitionstätigkeit                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>04.06</b> | <b>Summe Einz. für Investitionstätigkeit</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>05.</b>   | <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 05.01        | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 05.02        | Baumaßnahmen                                         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 05.03        | Erwerb von beweglichem Sachvermögen                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 05.04        | Erwerb von Finanzvermögensanlagen                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 05.05        | aktivierbare Zuwendungen                             | 0                  | 80.000             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 05.06        | sonstige Investitionstätigkeit                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>05.07</b> | <b>Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>         | <b>0</b>           | <b>80.000</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>06.</b>   | <b>Saldo Investitionstätigkeit (04. - 05.)</b>       | <b>0</b>           | <b>-80.000</b>     | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>07.</b>   | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (03.+ 06.)</b> | <b>-93.399.986</b> | <b>-84.107.300</b> | <b>-86.635.400</b> | <b>-89.608.500</b> | <b>-94.235.500</b> | <b>-99.059.300</b> |
| <b>08.</b>   | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 08.01        | Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>09.</b>   | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 09.01        | Tilgung Kredite; Rückzahlung innerer Darlehen        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>10.</b>   | <b>Saldo Finanzierungstätigkeit (08. - 09.)</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |

### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (s. Nr. 05) je Produkt

| Produkt            |                       | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 | Plan<br>2029 |
|--------------------|-----------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 315-01             | Soziale Einrichtungen | 0                | 80.000         | 0              | 0            | 0            | 0            |
| <b>Gesamtsumme</b> |                       | <b>0</b>         | <b>80.000</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

# **Teilbudget**

## **Fachdienst 02 - Soziales**

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 111-31 Gleichstellung

### Produktbeschreibung

Der Landkreis Osnabrück setzt sich auf allen gesellschaftlichen Ebenen mittels eigener Maßnahmen sowie durch Unterstützung externer Maßnahmen dafür ein, die Gleichstellung aller Geschlechter generell, aber auch im Einzelfall durchzusetzen. In diesem Zusammenhang werden auch die Vorgaben des Allgemeinen Gleichbehandlungsgesetzes für den Landkreis Osnabrück neu betrachtet und deren Umsetzung konzipiert.

### Auftragsgrundlage

§§ 8,9 NKomVG; Kreistags-, -ausschussbeschlüsse

### Zielgruppen

- Personen aller Geschlechter mit Fokus auf die Gruppe der Frauen
- Personen mit Funktionsaufgaben in Parteien, Verbänden, Vereinen etc., Öffentlichkeit

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 3.879            | 2.000           | 3.000           | 3.000           | 3.000           | 3.000           |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>3.879</b>     | <b>2.000</b>    | <b>3.000</b>    | <b>3.000</b>    | <b>3.000</b>    | <b>3.000</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 187.865          | 193.700         | 200.800         | 205.000         | 212.700         | 219.200         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 26.200           | 28.200          | 25.500          | 24.000          | 27.400          | 28.000          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 14.451           | 21.000          | 25.700          | 25.700          | 25.700          | 25.700          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 169.906          | 187.800         | 173.600         | 90.000          | 90.000          | 90.000          |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 3.481            | 11.200          | 4.500           | 4.500           | 4.500           | 4.500           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>401.903</b>   | <b>441.900</b>  | <b>430.100</b>  | <b>349.200</b>  | <b>360.300</b>  | <b>367.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-398.024</b>  | <b>-439.900</b> | <b>-427.100</b> | <b>-346.200</b> | <b>-357.300</b> | <b>-364.400</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 5.407            | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-5.407</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-403.432</b>  | <b>-439.900</b> | <b>-427.100</b> | <b>-346.200</b> | <b>-357.300</b> | <b>-364.400</b> |

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 111-31 Gleichstellung

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 2,54     | 2,54      | 2,54      |

### Abweichungen zum Vorjahr

Zum einen ist gegenüber dem Vorjahr in Folge der Kreishaussanierung mit höheren Kosten für Veranstaltungen zu rechnen, weil beispielsweise Räumlichkeiten angemietet werden müssen. Zum anderen ist im Vergleich zum Vorjahr weniger Anträgen zum Haushalt zugestimmt worden.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

- Präsenz des Gleichstellungsthemas in der Öffentlichkeit
- Aufnahme unserer Themen bzw. Argumente durch Dritte

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Die Beträge setzen sich folgendermaßen zusammen:

- Verwaltungs- und Geschäftsaufwendungen 7.500 €
- Eigene Maßnahmen und Veranstaltungen 22.700 €
- Teilnehmerbeiträge zu Veranstaltungen 3.000 €

Pos. 2.06 Gewährung von Zuschüssen

- Richtlinie Sonderfonds "Hilfen für werdende Mütter in sozialer Notlage" 10.000 €
- Richtlinie Härtefonds "Menschen in Krisensituationen" 1.000 €
- Richtlinie Verhütungsmittelfonds 20.000 €
- Richtlinie Kriminalprävention 18.000 €
- Sonstige Zuschüsse und Zuwendungen 1.000 €
- Frauenberatungsstelle - Institutionelle Förderung 40.000 € (Verstetigung)
- Frauenberatungsstelle - Projekt für geflüchtete Frauen 19.600 €
- Frauenberatungsstelle - Frauennotruf 9.000 €
- Fachzentrum "Faust" 10.000 €
- Projekt "Rosentraße 76" 5.000 €
- BISS "Häusliche Gewalt" 40.000 €

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 311-01 Hilfe zum Lebensunterhalt

### Produktbeschreibung

Die Hilfe zum Lebensunterhalt (HLU) nach dem SGB XII umfasst insbesondere Ernährung, Unterkunft, Kleidung, Körperpflege, Hausrat, persönliche Bedürfnisse des täglichen Lebens sowie Unterkunft und Heizung. Leistungsberechtigte, die nicht in einer stationären Einrichtung wohnen, erhalten die HLU in Form von monatlichen Regelbedarfssätzen, evtl. Mehrbedarfen und einmaligen Leistungen. Ebenfalls zur HLU gehören Leistungen für Kinder und Jugendliche zur Bildung und Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben in der Gemeinschaft. Als örtlicher Träger der Sozialhilfe ist der Landkreis für alle Leistungen an Kinder und Jugendliche bis zur Vollendung des 18. Lebensjahres bzw. bis zum Ende der allg. Schulausbildung zuständig. Für alle Leistungen an Erwachsene obliegt die Zuständigkeit dem Land als überörtlicher Träger der Sozialhilfe. Zu den Aufgaben des überörtlichen Trägers der Sozialhilfe ist der Landkreis herangezogen worden, der diese für Personen außerhalb von stationären Einrichtungen wiederum auf die kreisangehörigen Kommunen übertragen hat.

### Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch - Zwölftes Buch (SGB XII) - §§ 27 - 40; § 99 und Nds. AG SGB IX / XII

### Zielgruppen

Hilfen zum Lebensunterhalt erhalten Personen, die ihren notwendigen Lebensunterhalt nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Kräften und Mitteln sicherstellen können und keine vorrangigen Ansprüche auf Bürgergeld (312-01) oder Grundsicherung im Alter oder bei Erwerbsminderung (311-06) geltend machen können. Dies ist bei Hilfeberechtigten außerhalb von stationären Einrichtungen insbesondere der Fall, wenn diese nicht mehr erwerbsfähig sind und eine dauerhafte Erwerbsminderung noch nicht festgestellt wurde. Die Leistungen zur Bildung und Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben in der Gemeinschaft erhalten Kinder und Jugendliche, die das 15. Lebensjahr noch nicht vollendet haben und gemeinsam mit ihren Eltern keine vorrangigen Ansprüche auf Bürgergeld (312-01), Wohngeld (346-01) oder Kinderzuschlag (347-01) besitzen. Sofern keine Pflegebedürftigkeit im Sinne der Pflegeversicherung besteht, werden in Einzelfällen auch Bedarfe aus dem pflegerischen Bereich über die HLU abgedeckt.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis 2024     | Ansatz 2025       | Ansatz 2026       | Plan 2027         | Plan 2028         | Plan 2029         |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 295.107           | 275.200           | 229.200           | 233.800           | 238.500           | 243.200           |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 6.149.612         | 6.007.000         | 6.049.600         | 6.138.400         | 6.261.200         | 6.386.500         |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>6.444.719</b>  | <b>6.282.200</b>  | <b>6.278.800</b>  | <b>6.372.200</b>  | <b>6.499.700</b>  | <b>6.629.700</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 29.992            | 31.600            | 66.600            | 67.400            | 70.900            | 72.800            |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 4.600             | 5.800             | 16.100            | 15.200            | 17.300            | 17.700            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | -1.647            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 7.800.262         | 7.919.500         | 7.679.900         | 7.833.500         | 7.990.200         | 8.150.100         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 2.067             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>7.835.274</b>  | <b>7.956.900</b>  | <b>7.762.600</b>  | <b>7.916.100</b>  | <b>8.078.400</b>  | <b>8.240.600</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.390.555</b> | <b>-1.674.700</b> | <b>-1.483.800</b> | <b>-1.543.900</b> | <b>-1.578.700</b> | <b>-1.610.900</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.390.555</b> | <b>-1.674.700</b> | <b>-1.483.800</b> | <b>-1.543.900</b> | <b>-1.578.700</b> | <b>-1.610.900</b> |

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 311-01 Hilfe zum Lebensunterhalt

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ist 2024                   | Plan 2025           | Plan 2026                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------------|
| Nicht-stationäre Sozialhilfeberechtigte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 541,00                     | 540,00              | 540,00                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                     |                               |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Ist 2024                   | Plan 2025           | Plan 2026                     |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,41                       | 0,44                | 0,86                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                     |                               |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                     |                               |
| <p>Die Quoten der gegenseitigen Kostenbeteiligung nach dem Nds. AG SGB IX/XII zwischen dem Land als überörtlicher Träger der Sozialhilfe (Beteiligung des Landkreises mit 10 %) und dem Landkreis als örtlicher Träger der Sozialhilfe (Beteiligung des Landes) verringert sich in 2026 von 31,0 % auf 28,1 %.</p> <p>Die Abweichungen zwischen den Planwerten ergeben sich insbesondere aus erforderlichen Korrekturen zum Produkt 314-01 Eingliederungshilfe, die für die Abrechnung mit dem Land Niedersachsen nach § 24 Nds. AG SGB XII/XI relevant sind.</p> <p>Die Erhöhung der Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie der Stellenanteile des Produktes begründen sich in einer vorgenommenen Ausdifferenzierung in den Stellenprofilen der Sachbearbeiterinnen und Sachbearbeiter in der Abteilung "Hilfen zur Pflege".</p>                                                                                                             |                            |                     |                               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                     |                               |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |                     |                               |
| <p>Aufgabe der Hilfe zum Lebensunterhalt ist es, den Leistungsberechtigten die Führung ein der Würde des Menschen entsprechendes Leben zu ermöglichen. Die HLU soll sie im Sinne einer Hilfe zur Selbsthilfe so weit wie möglich befähigen, unabhängig von der Leistung zu leben. Die Leistung soll mittels kompetenter und konstruktiver Zusammenarbeit mit den kommunalen Sozialämtern und anderen Einrichtungs- und Sozialleistungsträgern erbracht werden. Weitere Ziele sind eine angemessene Bearbeitungsdauer, Bürgernähe (z.B. einvernehmliche Beilegung von Streitverfahren, unbürokratische Hilfestellung), die Nachvollziehbarkeit der getroffenen Entscheidungen sowie eine fachlich korrekte und praktikable, an den finanziellen Ressourcen ausgerichtete Umsetzung der geltenden Normen. Die Kostendämpfung im Sozialhilfeeat bleibt ebenfalls ein Ziel der Verwaltung.</p>                                                          |                            |                     |                               |
| <b>Servicegarantien</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Ergebnis Vorvorjahr</b> | <b>Plan Vorjahr</b> | <b>Plan Haushaltsplanjahr</b> |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                            |                     |                               |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                            |                     |                               |
| <p>Im ambulanten Bereich befinden sich überwiegend Personen im Leistungsbezug, die nicht (mehr) erwerbsfähig sind und daher keinen Anspruch auf Bürgergeld (312-01) haben, die zugleich allerdings nicht absehbar dauerhaft erwerbsgemindert sind, sodass sie auch keine Grundsicherung bei Erwerbsminderung (311-06) beantragen können. Im vollstationären Pflegebereich wird HLU in Form von Barbeträgen und einmaligen Hilfen, z.B. als Bekleidungsbeihilfe, gewährt.</p> <p>Zu Pos. 1.04:<br/>Im ambulanten Bereich wird mit Erträgen vor allem aus der Erstattung anderer Sozialleistungsträger (z.B. Rententrägern) in Höhe von 171.700 € und im stationären Bereich von 57.500 € gerechnet.</p> <p>Zu Pos. 1.07:<br/>Die Erstattung des Landes als überörtlicher Träger beträgt 6.049.600 €.</p> <p>Zu Pos. 2.06:<br/>Als Transferaufwendungen im ambulanten Bereich sind 6.204.500 € und im stationären Bereich 1.475.400 € eingeplant.</p> |                            |                     |                               |



## Budget B-02; Teilbudget FD-02 311-04 Hilfen zur Gesundheit

### Produktbeschreibung

Hilfen zur Gesundheit nach dem 5. Kapitel Sozialgesetzbuch - Zwölftes Buch (SGB XII) werden als vorbeugende Gesundheitshilfe, Hilfe bei Krankheit, Hilfe zur Familienplanung, Hilfe bei Schwangerschaft und Mutterschaft sowie bei Sterilisation erbracht. Als örtlicher Träger der Sozialhilfe ist der Landkreis für alle Leistungen an Kinder und Jugendliche bis zur Vollendung des 18. Lebensjahres bzw. bis zum Ende der allgemeinen Schulausbildung zuständig. Für alle Leistungen an Erwachsene obliegt die Zuständigkeit dem Land als überörtlicher Träger der Sozialhilfe. Zu den Aufgaben des überörtlichen Trägers der Sozialhilfe ist der Landkreis herangezogen worden, der diese für Personen außerhalb von stationären Einrichtungen wiederum auf die kreisangehörigen Kommunen übertragen hat. Hilfen zur Gesundheit werden in der Regel an Personen ohne einen Krankenversicherungsschutz geleistet. Die gesetzlichen Kranken- und Ersatzkassen stellen im Auftrag der Sozialhilfeträger die Gesundheitsversorgung dieses Personenkreises sicher. Die den gesetzlichen Kranken- und Ersatzkassen dadurch entstehenden Aufwendungen werden zzgl. einer Verwaltungskostenpauschale mit dem Landkreis abgerechnet. Dadurch entsteht eine sog. "Quasi-Versicherung" von Personen ohne einen Krankenversicherungsschutz. Eine solche hat Vorrang vor einer direkten Gewährung von Hilfen zur Gesundheit.

### Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch - Zwölftes Buch (SGB XII) - §§ 47 - 52; § 99  
Nds. Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch Neuntes und Zwölftes Buch - Nds. AG SGB IX / XII

### Zielgruppen

Hilfen zur Gesundheit erhalten Personen ohne einen Krankenversicherungsschutz, die ihre Gesundheitsversorgung nicht aus eigenen finanziellen Mitteln sicherstellen können und keinen vorrangigen Anspruch auf eine Gesundheitsversorgung im Rahmen einer gesetzlichen oder privaten Krankenversicherung besitzen.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2026   | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     | Plan<br>2029     |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 3.737.164        | 3.715.400        | 3.895.800        | 4.019.700        | 4.147.900        | 4.280.800        |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>3.737.164</b> | <b>3.715.400</b> | <b>3.895.800</b> | <b>4.019.700</b> | <b>4.147.900</b> | <b>4.280.800</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 11.116           | 6.000            | 3.300            | 3.400            | 3.500            | 3.700            |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 900              | 1.400            | 800              | 800              | 900              | 900              |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 4.255.737        | 4.128.300        | 4.328.700        | 4.466.300        | 4.608.800        | 4.756.400        |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>4.267.754</b> | <b>4.135.700</b> | <b>4.332.800</b> | <b>4.470.500</b> | <b>4.613.200</b> | <b>4.761.000</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-530.590</b>  | <b>-420.300</b>  | <b>-437.000</b>  | <b>-450.800</b>  | <b>-465.300</b>  | <b>-480.200</b>  |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-530.590</b>  | <b>-420.300</b>  | <b>-437.000</b>  | <b>-450.800</b>  | <b>-465.300</b>  | <b>-480.200</b>  |

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 311-04 Hilfen zur Gesundheit

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,16     | 0,08      | 0,05      |

### Abweichungen zum Vorjahr

Die zu leistenden Krankenaufwendungen entstehen zeitlich und in der Höhe unregelmäßig. Außerdem werden die den gesetzlichen Kranken- und Ersatzkassen entstehenden Kosten der sog. "Quasi-Versicherung" (vgl. § 264 SGB V) mit unterschiedlichen Zeitverzögerungen mit dem Landkreis abgerechnet. Dadurch sind die Finanzdaten nur schwer planbar.

In der Planung für das Jahr 2025 wird für die Fälle der "Quasi-Versicherung" (vgl. § 264 SGB V) eine Kostensteigerung von 3 % und für Fälle der Krankenhilfe nach dem 5. Kapitel des SGB XII eine Kostensteigerung von 10 % gegenüber der Prognose des voraussichtlichen Jahresergebnisses 2025 angenommen.

Die Verringerung der Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie der Stellenanteile des Produktes begründen sich in Korrekturen in den Stellenprofilen der Sachbearbeiterinnen und Sachbearbeiter in der Abteilung "Hilfen zur Pflege".

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Ziel der Hilfen zur Gesundheit ist es, die Krankenversorgung auch für den Personenkreis sicherzustellen, der nicht oder nicht ausreichend krankenversichert ist. Dies soll zum einen durch eine kompetente und konstruktive Zusammenarbeit mit den Krankenkassen erfolgen, die mit der Wahrnehmung der Abrechnungstätigkeiten betraut sind.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Sozialhilfeberechtigte Personen, die nicht aufgrund anderer Vorschriften selbst versichert oder in der gesetzlichen Krankenversicherung familienversichert sind, werden den ordentlichen Mitgliedern der Krankenkassen gleichgestellt. Die Krankenkassen rechnen die entstandenen Krankenaufwendungen mit dem Landkreis Osnabrück ab (§ 264 SGB V).

Zu Pos. 1.07:

Nach § 22 Abs. 2 Nds. AG SGB IX/XII beteiligt sich der Landkreis als örtlicher Träger mit 10 % an den Nettoauszahlungen des Landes als überörtlicher Träger der Sozialhilfe und das Land mit 28,1 % an den Nettoauszahlungen des Landkreises als örtlicher Träger der Sozialhilfe. Es wird mit einer Landeserstattung in Höhe von 3.895.800 € gerechnet.

Zu Pos. 2.06:

Von den Gesamtaufwendungen entfallen 4.217.900 € auf Personen, die über die "Quasi-Versicherung" (vgl. § 264 SGB V) abgesichert sind und 110.800 € auf Personen, die Krankenhilfe nach dem 5. Kapitel des SGB XII erhalten.

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 311-05 Hilfen in anderen Lebenslagen (bes. soziale Schwierigkeiten)

### Produktbeschreibung

Die Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten nach dem 8. Kapitel Sozialgesetzbuch - Zwölftes Buch (SGB XII) - umfasst alle Maßnahmen, die notwendig sind, um solche abzuwenden, zu beseitigen, zu mildern oder ihre Verschlimmerung zu verhüten. Dies erfolgt insbesondere durch Beratung und persönliche Betreuung der Leistungsberechtigten und ihrer Angehörigen, durch Hilfen zur Ausbildung oder Erlangung eines Arbeitsplatzes sowie Maßnahmen bei der Erhaltung und Beschaffung einer Wohnung. Die Hilfe in anderen Lebenslagen nach dem 9. Kapitel Sozialgesetzbuch - Zwölftes Buch (SGB XII) - umfasst die Hilfe zur Weiterführung des Haushaltes, die Altenhilfe, die Hilfe in sonstigen Lebenslagen und die Bestattungskosten. Als örtlicher Träger der Sozialhilfe ist der Landkreis für alle Leistungen an Kinder und Jugendliche bis zur Vollendung des 18. Lebensjahres bzw. bis zum Ende der allgemeinen Schulausbildung zuständig. Für alle Leistungen an Erwachsene obliegt die Zuständigkeit dem Land als überörtlicher Träger der Sozialhilfe. Zu den Aufgaben des überörtlichen Trägers der Sozialhilfe ist der Landkreis herangezogen worden, der diese für Personen außerhalb von Einrichtungen mit Ausnahme der Leistungen nach §§ 67 f. SGB XII auf die kreisangehörigen Kommunen übertragen hat.

### Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch - Zwölftes Buch (SGB XII) - §§ 67 - 74, § 99

Nds. Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch Neuntes und Zwölftes Buch - Nds. AG SGB IX / XII

### Zielgruppen

Die Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten erhalten Personen, deren besondere Lebensverhältnisse mit sozialen Schwierigkeiten verbunden sind, die nicht aus eigener Kraft überwunden werden können. Zu den typischen Personengruppen zählen Wohnungslose, Haftentlassene oder junge Erwachsene mit Verhaltensstörungen. Hilfen in anderen Lebenslagen werden an Personen geleistet, die einen besonderen Bedarf geltend machen, der nicht anderweitig gedeckt werden kann.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis 2024    | Ansatz 2025      | Ansatz 2026      | Plan 2027        | Plan 2028        | Plan 2029        |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 1.382.876        | 1.707.700        | 1.732.000        | 1.853.100        | 1.983.100        | 2.121.700        |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>1.382.876</b> | <b>1.707.700</b> | <b>1.732.000</b> | <b>1.853.100</b> | <b>1.983.100</b> | <b>2.121.700</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 59.627           | 56.300           | 105.900          | 107.200          | 112.600          | 115.500          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 14.400           | 17.200           | 20.200           | 19.100           | 21.500           | 22.200           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | -802             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 1.546.954        | 1.897.500        | 1.924.400        | 2.059.100        | 2.203.300        | 2.357.500        |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.620.179</b> | <b>1.971.000</b> | <b>2.050.500</b> | <b>2.185.400</b> | <b>2.337.400</b> | <b>2.495.200</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-237.303</b>  | <b>-263.300</b>  | <b>-318.500</b>  | <b>-332.300</b>  | <b>-354.300</b>  | <b>-373.500</b>  |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-237.303</b>  | <b>-263.300</b>  | <b>-318.500</b>  | <b>-332.300</b>  | <b>-354.300</b>  | <b>-373.500</b>  |

**Budget B-02; Teilbudget FD-02**  
**311-05 Hilfen in anderen Lebenslagen (bes. soziale Schwierigkeiten)**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,66     | 0,63      | 1,20      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

Die Gesamtaufwendungen der Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und in anderen Lebenslagen werden gegenüber dem Vorjahr voraussichtlich leicht steigen. Bei einer unveränderten Beteiligungsquote des Landes mit 10 % an den Nettoaufwendungen ergibt sich auch ein entsprechender Anstieg bei den Landeserstattungen.

Die Erhöhung der Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie der Stellenanteile des Produktes begründen sich zum einen in einer vorgenommenen Ausdifferenzierung in den Stellenprofilen der Sachbearbeiterinnen und Sachbearbeiter in der Abteilung "Hilfen zur Pflege" (hier: Bestattungskosten). Zum anderen wurden zusätzliche Stellenanteile in der Abteilung "Allgemeine soziale Hilfen und Fachaufsicht" (hier: Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten) geschaffen.

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

Ziel der Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und der Hilfe in anderen Lebenslagen ist es, Personen in einer außergewöhnlichen, vielfach vorübergehenden Lebenslage zu unterstützen. Hierzu soll eine kompetente und konstruktive Zusammenarbeit mit den gemeindlichen Sozialämtern und anderen Einrichtungs- und Sozialleistungsträgern erfolgen, die durch

- eine angemessene Bearbeitungsdauer
- Bürgernähe (z.B. einvernehmliche Beilegung von Streitverfahren, unbürokratische Hilfestellung)
- eine Kostendämpfung im Sozialhilfetat
- eine Nachvollziehbarkeit der getroffenen Entscheidungen
- fachlich korrekte und praktikable, an den finanziellen Ressourcen ausgerichtete Umsetzung der geltenden Normen

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

Zu Pos. 1.07:

Das Land erstattet für die "Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten" 1.316.900 €, für die "Blindenhilfe" 284.900 €, für die "Bestattungskosten" 117.600 € und für die "Hilfe in sonstigen Lebenslagen" 12.600 €.

Zu Pos. 2.06:

Das Produkt 311-05 beinhaltet die "Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten" mit einem Planansatz von 1.463.200 €. Daneben sind weitere 316.600 € als "Aufwand für die Blindenhilfe" eingeplant. Schließlich werden für "Bestattungskosten" 130.600 € und für die "Hilfe in sonstigen Lebenslagen" 14.000 € veranschlagt.

## Budget B-02; Teilbudget FD-02

### 311-06 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

#### Produktbeschreibung

Die Leistungen der Grundsicherung nach dem 4. Kapitel Sozialgesetzbuch - Zwölftes Buch (SGB XII) - umfassen den Regelsatz, die angemessenen tatsächlichen Aufwendungen für Unterkunft und Heizung, evtl. Mehrbedarfe und einmalige Leistungen sowie Beiträge zur freiwilligen Kranken- und Pflegeversicherung. Träger der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung ist das Land (überörtlich), das zur Aufgabenerledigung den Landkreis (örtlich) herangezogen hat. Während die Leistungen im stationären Bereich durch den Landkreis erbracht werden, sind für die Leistungserbringung im nicht-stationären Bereich per Satzung die kreisangehörigen Kommunen herangezogen worden. Die Fachaufsicht wird durch den Landkreis durchgeführt.

#### Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch - Zwölftes Buch (SGB XII) - §§ 41 - 46b, § 99

Nds. Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch Neuntes und Zwölftes Buch (Nds. AG SGB IX / XII)

#### Zielgruppen

Leistungen der Grundsicherung können Personen erhalten, die das gesetzliche Renteneintrittsalter erreicht haben oder dauerhaft voll erwerbsgemindert sind und ihren Lebensunterhalt nicht aus ihrem Einkommen und Vermögen bestreiten können.

#### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 821.947           | 641.000           | 756.200           | 778.200           | 800.800           | 824.200           |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 38.393.639        | 40.433.500        | 41.463.800        | 43.552.800        | 45.746.700        | 48.050.700        |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>39.215.586</b> | <b>41.074.500</b> | <b>42.220.000</b> | <b>44.331.000</b> | <b>46.547.500</b> | <b>48.874.900</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 27.026            | 27.500            | 66.600            | 67.500            | 70.700            | 72.700            |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 4.600             | 6.500             | 16.100            | 15.200            | 17.300            | 17.600            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 14.193            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 39.155.353        | 41.074.500        | 42.220.000        | 44.331.000        | 46.547.300        | 48.874.700        |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>39.201.173</b> | <b>41.108.500</b> | <b>42.302.700</b> | <b>44.413.700</b> | <b>46.635.300</b> | <b>48.965.000</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>14.413</b>     | <b>-34.000</b>    | <b>-82.700</b>    | <b>-82.700</b>    | <b>-87.800</b>    | <b>-90.100</b>    |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>14.413</b>     | <b>-34.000</b>    | <b>-82.700</b>    | <b>-82.700</b>    | <b>-87.800</b>    | <b>-90.100</b>    |

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 311-06 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

| Kennzahlen                                        | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| nicht-stat. Leistungsberechtigte im Alter         | 2.314,00 | 2.375,00  | 2.375,00  |
| nicht-stat. Leistungsberechtigte bei Erwerbsmind. | 1.953,00 | 1.975,00  | 1.950,00  |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,36     | 0,36      | 0,86      |

### Abweichungen zum Vorjahr

Die Transferaufwendungen im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung steigen gegenüber dem Vorjahr. Sie werden über das Land durch den Bund vollständig erstattet.

Die Erhöhung der Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie der Stellenanteile des Produktes begründen sich in einer vorgenommenen Ausdifferenzierung in den Stellenprofilen der Sachbearbeiterinnen und Sachbearbeiter in der Abteilung "Hilfen zur Pflege".

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Personen im Rentenalter oder mit einer dauerhaften und vollen Erwerbsminderung soll die Grundsicherung die Führung eines der Würde des Menschen entsprechenden Lebens ermöglichen, in dem der grundlegende Bedarf für den Lebensunterhalt sichergestellt wird, ohne dass ein Rückgriff auf die Unterhaltspflicht der Kinder erforderlich ist. Auf diese Weise soll auch der Altersarmut begegnet werden. Hierzu soll eine kompetente und konstruktive Zusammenarbeit mit den gemeindlichen Sozialämtern und anderen Einrichtungs- und Sozialleistungsträgern erfolgen, die geprägt ist durch

- eine angemessene Bearbeitungsdauer
- Bürgernähe (z.B. einvernehmliche Beilegung von Streitverfahren, unbürokratische Hilfestellung)
- Kostendämpfung im Sozialhilfeeat
- Nachvollziehbarkeit der getroffenen Entscheidungen
- fachlich korrekte und praktikable, an den finanziellen Ressourcen ausgerichtete Umsetzung der geltenden Normen.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Zu Pos. 1.04 und 1.07:

Die Beteiligung des Bundes an den Aufwendungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung beträgt 41.463.800 €. Erstattungen von Hilfeempfängern oder anderen Sozialleistungsträgern sind in Höhe von 756.200 € zu erwarten.

Zu Pos. 2.06:

Insgesamt werden Transferaufwendungen in Höhe von 42.220.000 € nachgewiesen. In selber Höhe werden Erträge (Pos. 1.12) erwartet. Dabei liegen die über die örtlichen Sozialämter auszahlenden Grundsicherungsleistungen außerhalb von Einrichtungen für 2026 bei 39.864.000 €. Für die Grundsicherungskosten im vollstationären Pflegebereich werden 2.356.000 € eingeplant.

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 311-08 Hilfe zur Pflege

### Produktbeschreibung

Die Hilfe zur Pflege nach dem 7. Kapitel Sozialgesetzbuch-Zwölftes Buch (SGB XII) umfasst die häusliche, teilstationäre und stationäre Pflege sowie Kurzzeitpflege und pflegerische Hilfsmittel. Zum 01.01.2020 hat das Land als überörtlicher Träger der Sozialhilfe die Zuständigkeit für alle Leistungen an Erwachsene vom Landkreis (örtlicher Träger) übernommen. Nach dem Nds. Ausführungsgesetz zum SGB IX/XII obliegen die Aufgaben für stationär untergebrachte Personen dem Landkreis. Für die nicht-stationär untergebrachten Personen hat der Landkreis die kreisangehörigen Kommunen per Satzung zur Aufgabenerfüllung herangezogen.

Das Produkt 311-02 wurde aufgrund des geänderten Produktplans in Folge des Dritten Pflegestärkungsgesetzes hierher übertragen.

### Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch - Zwölftes Buch (SGB XII) - §§ 61 - 66a

Nds. Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch Neuntes und Zwölftes Buch - Nds. AG SGB IX / XII

### Zielgruppen

Hilfe zur Pflege wird Personen gewährt, die aufgrund ihrer Gesundheit in der Selbstständigkeit oder Fähigkeiten derart beeinträchtigt sind, dass sie der Hilfe durch andere bedürfen. Ihre körperlichen Beeinträchtigungen oder gesundheitlich bedingten Belastungen oder Anforderungen können sie als pflegebedürftige Personen nicht selbstständig kompensieren oder bewältigen.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 1.003.980         | 817.100           | 1.530.000         | 1.560.700         | 1.591.900         | 1.623.700         |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 14.391.780        | 16.026.500        | 18.617.800        | 21.180.500        | 24.086.700        | 27.373.900        |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 761               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>15.396.522</b> | <b>16.843.600</b> | <b>20.147.800</b> | <b>22.741.200</b> | <b>25.678.600</b> | <b>28.997.600</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.163.874         | 1.347.200         | 1.064.700         | 1.077.500         | 1.131.200         | 1.162.100         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 248.800           | 344.100           | 239.000           | 225.600           | 256.200           | 262.500           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 37.107            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 17.072.805        | 18.721.000        | 22.272.700        | 25.162.600        | 28.427.700        | 32.117.000        |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>18.522.586</b> | <b>20.412.300</b> | <b>23.576.400</b> | <b>26.465.700</b> | <b>29.815.100</b> | <b>33.541.600</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-3.126.063</b> | <b>-3.568.700</b> | <b>-3.428.600</b> | <b>-3.724.500</b> | <b>-4.136.500</b> | <b>-4.544.000</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 500.000           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>500.000</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-2.626.063</b> | <b>-3.568.700</b> | <b>-3.428.600</b> | <b>-3.724.500</b> | <b>-4.136.500</b> | <b>-4.544.000</b> |

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 311-08 Hilfe zur Pflege

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Sozialhilfeberechtigte Heimbewohnende                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1.386,00            | 1.300,00     | 1.450,00               |
| Zahlende Unterhaltspflichtige                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 6,00                | 12,00        | 15,00                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 15,36               | 17,38        | 13,43                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |              |                        |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |              |                        |
| <p>Der für 2026 geplante Zuschussbedarf bei den Transferaufwendungen wird gegenüber dem Vorjahr voraussichtlich steigen. Dies ist vor allem auf steigende Kosten für die in Pflegeheimen untergebrachte Personen sowie im Jahresvergleich steigende Fallzahlen zurückzuführen.</p> <p>Die Reduzierung der Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie der Stellenanteile des Produktes begründen sich in einer vorgenommenen Ausdifferenzierung in den Stellenprofilen der Sachbearbeiterinnen und Sachbearbeiter in der Abteilung "Hilfen zur Pflege".</p>                                                                                                    |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| <p>Ziel dieser Leistung ist es, den Hilfebedarf für pflegebedürftige Personen in der ambulanten und in der stationären Betreuung sicherzustellen. Die Leistungsgewährung soll unter der Maßgabe erfolgen, dass die Hilfe möglichst zeitnah und zur Zufriedenheit der zur Hilfe berechtigten Personen sowie deren Angehörigen erbracht wird.</p> <p>Daneben ist das Ziel der Verwaltung, die Bedürfnisse der zur Hilfe berechtigten Personen unter Berücksichtigung der Kosten für eine umfassende Hilfestellung unter Einbeziehung aller Möglichkeiten zur Refinanzierung des Sozialhilfeaufwandes in angemessener Qualität zu gewährleisten.</p>              |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| vom Antragseingang bis zur Bescheiderteilung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ./.                 | ./.          | 15 Tage                |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| <p>Zu Pos. 1.04:<br/>Im direkten Zusammenhang mit der Sozialhilfegewährung sind als Erträge 1.530.000 € u.a. aus Unterhaltsbeiträgen, Erstattungen von anderen Sozialleistungsträgern oder der Verwertung von Grundvermögen eingeplant.</p> <p>Zu Pos. 1.07:<br/>Die Landeserstattung nach dem Nds. Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch IX und XII beträgt im Jahr 2026 voraussichtlich 18.617.800 €.</p> <p>Zu Pos. 2.06:<br/>Unter Transferaufwendungen (22.272.700 €) sind alle Aufwendungen zusammengefasst, die als Hilfen zur Pflege geleistet werden. Davon entfallen 742.500 € auf den ambulanten und 21.530.200 € auf den stationären Bereich.</p> |                     |              |                        |



## Budget B-02; Teilbudget FD-02 311-09 Verwaltung der Sozialhilfe

### Produktbeschreibung

Das Produkt "Verwaltung der Sozialhilfe" umfasst insbesondere die internen Verwaltungsangelegenheiten des Fachdienstes Soziales. Hierzu gehören u.a. die Haushaltsplanung und Haushaltsüberwachung, Arbeitskreise und Sonderaufträge, Aus- und Fortbildung, Controlling, Erfüllung von Statistikaufgaben, Öffentlichkeitsarbeit, Bedarfs- und Entwicklungsplanung, Aufstellung örtlicher Pflegepläne, Pflegesatzgestaltung, Fachaufsicht über die herangezogenen Kommunen und die Widerspruchsbearbeitung in der Sozialhilfe, Qualitätsvergleiche und die Aufgaben der Heimaufsicht.

### Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG), Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO)  
Sozialgesetzbücher - Erstes, Neuntes, Zehntes, Elftes, Zwölftes Buch (SGB I, IX, X, XI, XII), Nds. Ausführungsgesetz zum SGB IX und XII, Nds. Gesetz über unterstützende Wohnformen (NuWG), Niedersächsisches Pflegegesetz (NPflegeG)

### Zielgruppen

- Mitarbeitende des FD 2
- Mitarbeitende der Städte, Samtgemeinden und Gemeinden
- Pflegeeinrichtungen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis 2024     | Ansatz 2025       | Ansatz 2026       | Plan 2027         | Plan 2028         | Plan 2029         |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 80                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 33.872            | 34.000            | 34.000            | 34.000            | 34.000            | 34.000            |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 9.432             | 12.600            | 10.400            | 10.400            | 10.400            | 10.400            |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 11.468            | 8.000             | 12.200            | 12.200            | 12.200            | 12.200            |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>54.852</b>     | <b>54.600</b>     | <b>56.600</b>     | <b>56.600</b>     | <b>56.600</b>     | <b>56.600</b>     |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.668.348         | 2.025.300         | 2.131.400         | 2.179.800         | 2.287.200         | 2.349.500         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 240.200           | 392.700           | 476.100           | 449.800           | 510.300           | 522.600           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 48.257            | 37.500            | 37.500            | 37.500            | 37.500            | 37.500            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | -10.226           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 193.942           | 234.200           | 246.600           | 226.600           | 226.600           | 226.600           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>2.140.521</b>  | <b>2.689.700</b>  | <b>2.891.600</b>  | <b>2.893.700</b>  | <b>3.061.600</b>  | <b>3.136.200</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-2.085.669</b> | <b>-2.635.100</b> | <b>-2.835.000</b> | <b>-2.837.100</b> | <b>-3.005.000</b> | <b>-3.079.600</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 3.836.000         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>3.836.000</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 640.315           | 701.500           | 812.600           | 812.600           | 812.600           | 812.600           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-640.315</b>   | <b>-701.500</b>   | <b>-812.600</b>   | <b>-812.600</b>   | <b>-812.600</b>   | <b>-812.600</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>1.110.016</b>  | <b>-3.336.600</b> | <b>-3.647.600</b> | <b>-3.649.700</b> | <b>-3.817.600</b> | <b>-3.892.200</b> |

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 311-09 Verwaltung der Sozialhilfe

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Anzahl der Vereinbarungen über Investitionskosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 20,00               | 50,00        | 30,00                  |
| Anzahl der Pflegesatzvereinbarungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 90,00               | 100,00       | 100,00                 |
| Anzahl der wiederkehrenden Prüfungen in Pflegeein.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 148,00              | 150,00       | 150,00                 |
| Anzahl der anlassbezogenen Prüfungen in Pflegeein.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 55,00               | 65,00        | 65,00                  |
| Anzahl der Festsetzungen über Investitionskosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 46,00               | 60,00        | 70,00                  |
| Anzahl unangemeldeter Regelprüfungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 10,00               | 10,00        | 14,00                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 21,33               | 25,12        | 24,53                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| Abweichungen zum Vorjahr                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| Im Vergleich zum Vorjahr ist mit einem starken Anstieg bei den Internen Leistungsverrechnungen zu rechnen, der insbesondere im IT-Bereich zu verorten ist (Anstieg von 108.600 €).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |
| Als Ziele für das Produkt "Verwaltung der Sozialhilfe" sind die Profilierung als effiziente Dienstleistungsbehörde, eine unbürokratische Aufgabenerledigung, die Kunden- und Mitarbeiterorientierung sowie eine kostenbewusste Aufgabenerfüllung zu nennen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |              |                        |
| Erläuterungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <p>Das Produkt 311-09 beinhaltet u.a. die Sozialplanung, insbesondere die örtliche Pflegeplanung, die als soziale Infrastrukturplanung der kommunalen Sozialpolitik dient.</p> <p>Für die Pflegesatzgestaltung nimmt der Landkreis an Pflegesatz- bzw. Entgeltverhandlungen mit ambulanten, teilstationären und stationären Altenpflegeeinrichtungen (gemeinsam mit den Pflegekassen) bzw. im ambulanten Bereich mit Einrichtungen der Eingliederungshilfe teil. Weiterhin schließt der Landkreis Vereinbarungen über Investitionskosten für Altenpflegeheime ab.</p> <p>Im Rahmen der Heimaufsicht übernimmt der Landkreis die Aufsicht und Beratung von Altenpflegeheimen sowie Beratung von Heimbewohner/innen bzw. deren Angehörigen nach dem Nds. Gesetz über unterstützende Wohnformen (NuWG).</p> <p>Im Rahmen seiner Verantwortung für die Aufgabenerledigung im Bereich der Hilfe zum Lebensunterhalt (311-01), der ambulanten Hilfe zur Pflege (311-08), Hilfen zur Gesundheit (311-04), Hilfen in anderen Lebenslagen (311-05, mit Ausnahme der §§ 67 f. SGB XII) und der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (311-06) nimmt der Landkreis die Aufgaben der Fachaufsicht über die kreisangehörigen Kommunen wahr. Durch die Aufarbeitung von Grundsatzangelegenheiten und dem Erlass von Weisungen wird zu einer einheitlichen Gewährungspraxis beigetragen. Über Widersprüche, denen die herangezogenen kreisangehörigen Kommunen nicht abhelfen können, entscheidet ebenfalls der Landkreis.</p> <p>Im Bereich des Asylbewerberleistungsgesetzes (313-01) werden die zur Aufgabenwahrnehmung herangezogen kreisangehörigen Kommunen durch eine regelmäßige Beratung und Prüfung der Fälle seitens des Landkreises unterstützt. Die Fachaufsicht über diese übertragenen Pflichtaufgaben obliegt dem Nds. Ministerium für Inneres und Sport.</p> <p>Zur Öffentlichkeitsarbeit für den Sozialbereich gehört u.a. die Herausgabe von Broschüren sowie die Organisation und Durchführung von öffentlichkeitswirksamen Informationsveranstaltungen.</p> <p>Die wesentlichen Positionen des Produktes 311-09 stellen sich wie folgt dar:</p> <p>Zu Pos. 1.05:<br/>34.000 € Verwaltungsgebühren</p> <p>Zu Pos. 1.07:<br/>9.400 € Niedersächsisches Finanzverteilungsgesetz<br/>1.000 € sonstige Erträge</p> <p>Zu Pos. 1.11:<br/>12.200 € Bußgelder und Zwangsgelder</p> <p>Zu Pos. 2.03:<br/>37.500 € Aus- und Fortbildung</p> |                     |              |                        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Budget B-02; Teilbudget FD-02</b><br><b>311-09 Verwaltung der Sozialhilfe</b>                                                                                                                                                                                                         |
| Zu Pos. 2.07:<br>217.600 € für Geschäftsaufwendungen und sonstiges<br>20.000 € für Projekt Wirkungsmessung in der Eingliederungshilfe<br>9.000 € für Sachverständigen- und Gerichtskosten<br><br>Zu Pos. 5.02:<br>812.600 € interne Leistungsverrechnung (besonders für IT-Aufwendungen) |

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 313-01 Hilfen für Asylbewerber

### Produktbeschreibung

Durch die Leistungen des Asylbewerberleistungsgesetzes (AsylbLG) wird der notwendige Bedarf an Ernährung, Unterkunft, Heizung, Kleidung, Gesundheitspflege sowie Gebrauchs- und Verbrauchsgütern des Haushalts gedeckt. Die Leistungen werden in Form von Geld- und Sachleistungen erbracht. Abweichend hiervon erhalten Leistungsberechtigte, die sich bereits über eine Dauer von mehr als 36 Monaten im Bundesgebiet aufhalten und die Dauer des Aufenthalts nicht rechtsmissbräuchlich selbst beeinflusst haben, Leistungen analog zur Sozialhilfe. Zuständig für diese Aufgaben ist der Landkreis. Zur Durchführung sind per Satzung die kreisangehörigen Kommunen herangezogen. Das Produkt 313-01 umfasst ebenfalls die Aufgaben der Fachaufsicht über die Kommunen inkl. der Widerspruchsbearbeitung zum AsylbLG. Die Aufwendungen nach dem AsylbLG werden durch das Land in Form einer Pauschale erstattet.

### Auftragsgrundlage

Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG), Aufnahmegesetz (AufnG)

### Zielgruppen

Leistungsberechtigt nach dem AsylbLG sind ausländische Personen, die sich tatsächlich im Bundesgebiet aufhalten und eine Aufenthaltsgestattung nach dem Asylgesetz, eine Aufenthaltserlaubnis nach dem Aufenthaltsgesetz oder aufgrund von Krieg in ihrem Heimatland eine Duldung nach dem Aufenthaltsgesetz besitzen, ausreisepflichtig sind und die Abschiebungsanordnung noch nicht oder nicht mehr vollziehbar ist, ebenso Ehegatten, Lebenspartner oder minderjährige Kinder der genannten Personen, ohne dass sie selbst die genannten Voraussetzungen erfüllen oder einen Folge- bzw. Zweitantrag nach dem Asylgesetz gestellt haben. Sobald eine Anerkennung als Asylberechtigte, Flüchtling oder subsidiär Schutzberechtigte erfolgt, erlischt der Leistungsanspruch nach dem AsylbLG. Möglicherweise besteht dann ein Anspruch auf Leistungen der Grundsicherung für Arbeitsuchende (312-01), Hilfe zum Lebensunterhalt (311-01) oder der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (311-06).

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 8.400.664         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 152.612           | 130.000           | 150.000           | 150.000           | 150.000           | 150.000           |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 6.362.550         | 9.492.000         | 9.590.000         | 9.590.000         | 9.590.000         | 9.590.000         |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>14.915.826</b> | <b>9.622.000</b>  | <b>9.740.000</b>  | <b>9.740.000</b>  | <b>9.740.000</b>  | <b>9.740.000</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 187.625           | 203.500           | 299.600           | 302.400           | 318.500           | 326.900           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 45.500            | 55.700            | 80.400            | 76.100            | 86.300            | 88.300            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | -44.150           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 12.861.733        | 10.970.000        | 11.241.700        | 9.410.700         | 9.410.700         | 9.260.700         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 3.254.447         | 2.975.000         | 2.500.000         | 2.500.000         | 2.500.000         | 2.500.000         |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>16.305.156</b> | <b>14.204.200</b> | <b>14.121.700</b> | <b>12.289.200</b> | <b>12.315.500</b> | <b>12.175.900</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.389.330</b> | <b>-4.582.200</b> | <b>-4.381.700</b> | <b>-2.549.200</b> | <b>-2.575.500</b> | <b>-2.435.900</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 91.500            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>91.500</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.297.830</b> | <b>-4.582.200</b> | <b>-4.381.700</b> | <b>-2.549.200</b> | <b>-2.575.500</b> | <b>-2.435.900</b> |

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 313-01 Hilfen für Asylbewerber

| Kennzahlen                                       | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Asylbewerberleistungsberechtigte                 | 712,00   | 750,00    | 800,00    |
| Anzahl im Jahr zugewiesener Arbeitsgelegenheiten | 0,00     | 0,00      | 180,00    |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 2,34     | 2,47      | 3,68      |

### Abweichungen zum Vorjahr

Es wird im Jahr 2026 mit durchschnittlich 750 Personen im Bezug von Asyl-Leistungen gerechnet. Neben steigenden Unterkunftskosten beinhalten die geplanten Transferaufwendungen insbesondere auch medizinische Hilfen, deren finanzielle Auswirkungen stark schwanken und damit nur schwer kalkulierbar sind. Hinzu kommt der absehbare Rechtskreiswechsel der ukrainischen Flüchtlinge von der Grundsicherung für Arbeitssuchende in das Asylbewerberleistungsgesetz.

Das Land gewährt dem Landkreis zur Refinanzierung der Aufwendungen nach dem AsylbLG eine Abgeltungspauschale nach dem Aufnahmegesetz. Die Höhe dieser zweiteiligen Pauschale für das Jahr 2026 richtet sich zum einen nach dem Gesamtausgabevolumen innerhalb Niedersachsens im Bereich Asyl (Abgeltung des Transferaufwands) und zum anderen nach den Tarifsteigerungen für die Beschäftigten im Sozial- und Erziehungsdienst des Jahres 2025 (Abgeltung sonstiger Kosten) und wird jährlich angepasst. Für die Planung der Kostenabgeltungspauschale 2026 werden 685 Personen und 14.000 € pro schutzsuchender Person zugrunde gelegt.

Zur Abgeltung der sonstigen Kosten im Zusammenhang mit der Umsetzung des AsylbLG (insbesondere Verwaltungs- und Personalaufwendungen, Flüchtlingsbegleitung) werden insgesamt 75 % des hierfür vom Land bestimmten Abgeltungsbetrages an die kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet. Ebenfalls erhalten die kreisangehörigen Kommunen Fördermittel zur Implementierung eines Migrations- und Integrationsmanagements.

Zudem werden die Kosten für den Betrieb von Gemeinschaftsunterkünften zur Unterbringung Flüchtlingen (z.B. Sozialarbeit und Sicherheitsdienste) an die betreibenden kreisangehörigen Kommunen vollständig erstattet.

Zur Vorbereitung der Arbeitsmarkintegration zugewiesener Flüchtlinge sowie zur Umsetzung der gesetzlichen Regelungen im Asylbewerberleistungsgesetz zu den Arbeitsgelegenheiten wurde eine Stelle im FD Soziales eingerichtet, die bis zum 30.09.2027 befristet ist. Neben dieser Stelle begründet sich die Erhöhung der Personal- und Versorgungsaufwendungen der Stellenanteile des Produktes in einer vorgenommenen Ausdifferenzierung in den Stellenprofilen der Sachbearbeiterinnen und Sachbearbeiter in der Abteilung "Hilfen zur Pflege".

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Durch die Leistungen nach dem AsylbLG soll der Lebensunterhalt von Asylbewerbern sichergestellt werden, sofern dieser nicht aus eigenen Kräften und Mitteln bestritten werden kann. Ziel der Verwaltung ist es, durch eine intensive Beratung und Unterstützung die kreisangehörigen Gemeinden in die Lage zu versetzen, bei der Hilfestellung eine qualitativ hochwertige Leistung zu erbringen. Die hilfebedürftigen Menschen werden dabei unterstützt, sich in die Gesellschaft und das Arbeitsleben zu integrieren.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| /.               |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Im Bereich des Asylbewerberleistungsgesetzes (313-01) werden die zur Aufgabenwahrnehmung herangezogenen kreisangehörigen Kommunen durch eine regelmäßige Beratung und Prüfung der Fälle seitens des Landkreises unterstützt. Die Fachaufsicht über diese übertragenen Pflichtaufgaben obliegt dem Nds. Ministerium für Inneres und Sport.

Zu Pos. 1.04 und 1.07:

Auf der Ertragsseite werden die Erstattungen des Landes für Leistungsberechtigte nach dem Asylbewerberleistungsgesetz nachgewiesen. Neben der Erstattung in Höhe von 7.772.000 €, die sich anhand einer Pauschale für jede in 2025 durchschnittlich im Leistungsbezug gestandene Person errechnet, plant der Fachdienst Soziales weitere 150.000 € aus Rückzahlungen von gewährten Hilfen oder Erstattungen von anderen Sozialleistungsträgern ein.

Zu Pos. 2.06:

Neben den Transferaufwendungen in Höhe von 7.194.000 € werden zusätzliche Aufwendungen für die Vorhaltung von Unterbringungsplätzen in Höhe von 1.750.000 € eingeplant, die sich aus den Kosten für die Gemeinschaftsunterkünfte in Bissendorf, Georgsmarienhütte, Melle und Wallenhorst und dezentralen Wohnraum zusammensetzen.

Ebenfalls wird ein Betrag in Höhe von 858.000 € als Kostenabgeltungspauschale an die kreisangehörigen Kommunen ("Overheadkosten") sowie 350.000 € zur Implementierung eines Migrations- und Integrationsmanagements gezahlt.

**Budget B-02; Teilbudget FD-02**  
**313-01 Hilfen für Asylbewerber**

Zu Pos. 2.07:

Für Verwaltungsaufgaben, Sozialarbeit und den Sicherheitsdienst in den Gemeinschaftsunterkünften in Bissendorf, Georgsmarienhütte, Melle und Wallenhorst werden weitere 2.500.000 € veranschlagt.

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 314-01 Eingliederungshilfe nach dem SGB IX

### Produktbeschreibung

Bis zum Ende des Jahres 2019 wurde die Eingliederungshilfe für behinderte Menschen im Produkt 311-03 nachgewiesen. Zum 01.01.2020 ist sie aufgrund des Bundesteilhabegesetzes (BTHG) dem Produkt 314-01 "Eingliederungshilfe nach dem SGB IX" zuzuordnen. Die Eingliederungshilfe für behinderte Menschen nach dem SGB IX umfasst im Wesentlichen Leistungen zur medizinischen Rehabilitation, zur Teilnahme am Arbeitsleben, zur sozialen Teilhabe und zur Teilhabe an Bildung. Seit der Einführung des BTHG zum 01.01.2020 ist der Landkreis als örtlicher Träger der Eingliederungshilfe für alle Leistungen an Kinder und Jugendliche bis zur Vollendung des 18. Lebensjahres bzw. bis zum Ende der allgemeinen Schulausbildung zuständig, während das Land als überörtlicher Träger für alle Leistungen an erwachsene Menschen zuständig ist.

### Auftragsgrundlage

- Sozialgesetzbuch - Neuntes Buch (SGB IX) - Teil 2
- Beschlüsse und interne Vorgaben der Kreisorgane

### Zielgruppen

Leistungen der Eingliederungshilfe erhalten Menschen mit Behinderungen oder von einer Behinderung bedrohte Menschen, um ihre Selbstbestimmung und ihre volle, wirksame und gleichberechtigte Teilhabe am Leben in der Gesellschaft zu fördern, Benachteiligungen zu vermeiden oder diesen entgegenzuwirken.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis 2024      | Ansatz 2025        | Ansatz 2026        | Plan 2027          | Plan 2028          | Plan 2029          |
|-------------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 236.977            | 236.900            | 234.400            | 234.400            | 234.400            | 234.400            |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 4.469.267          | 3.838.400          | 4.051.100          | 4.076.000          | 4.102.600          | 4.130.900          |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 105.467.974        | 112.093.100        | 121.898.700        | 127.493.500        | 135.263.300        | 143.505.100        |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>110.174.219</b> | <b>116.168.400</b> | <b>126.184.200</b> | <b>131.803.900</b> | <b>139.600.300</b> | <b>147.870.400</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 3.684.031          | 4.056.200          | 4.543.800          | 4.631.600          | 4.824.300          | 4.957.500          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 387.800            | 418.400            | 464.200            | 425.200            | 495.000            | 511.100            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 34.308             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 156.156.783        | 166.116.600        | 179.656.900        | 190.136.100        | 201.797.900        | 214.184.200        |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>160.262.922</b> | <b>170.591.200</b> | <b>184.664.900</b> | <b>195.192.900</b> | <b>207.117.200</b> | <b>219.652.800</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-50.088.703</b> | <b>-54.422.800</b> | <b>-58.480.700</b> | <b>-63.389.000</b> | <b>-67.516.900</b> | <b>-71.782.400</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-50.088.703</b> | <b>-54.422.800</b> | <b>-58.480.700</b> | <b>-63.389.000</b> | <b>-67.516.900</b> | <b>-71.782.400</b> |

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 314-01 Eingliederungshilfe nach dem SGB IX

| Kennzahlen                                         | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|----------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Eingliederungshilfeberechtigte                     | 5.378,00 | 5.200,00  | 5.620,00  |
| Leistungsberechtigte in WfbM                       | 1.637,00 | 1.720,00  | 1.610,00  |
| Leistungsberechtigte ambulante Integrationshilfen  | 219,00   | 200,00    | 250,00    |
| Leistungsberechtigte im ambulanten Wohnen          | 1.075,00 | 1.010,00  | 1.100,00  |
| Leistungsberechtigte in besonderen Wohnformen      | 920,00   | 980,00    | 900,00    |
| Leistungsberechtigte heilp. Leistungen 0 bis 8 Jah | 1.899,00 | 1.750,00  | 2.100,00  |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 47,01    | 50,08     | 55,44     |

### Abweichungen zum Vorjahr

Bei den Aufwendungen des Jahres 2026 wird mit einer Steigerungsrate von 6,5 % bei den Kosten des örtlichen und 6 % bei den Kosten des überörtlichen Trägers der Eingliederungshilfe gegenüber dem voraussichtlichen Jahresergebnis 2025 gerechnet. Die Erträge werden beim örtlichen Träger voraussichtlich um 3 % steigen, während sie beim überörtlichen Träger voraussichtlich um 1 % zurückgehen werden.

Die Beteiligung des Landes als überörtlicher Träger der Eingliederungshilfe an den Kosten des Landkreises als örtlicher Träger der Eingliederungshilfe verringert sich von 31,0 % auf 28,1 %. Unter Berücksichtigung der gegenseitigen Kostenbeteiligung des örtlichen und überörtlichen Trägers der Eingliederungshilfe wird mit einer höheren Landeserstattung gerechnet.

Zudem wird in 2026 eine freiwillige Zuwendung in Höhe von 500.000 € für die inklusive Bildung von Kindern und Jugendlichen mit Behinderung gezahlt.

Die Erhöhung der Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie der Stellenanteile des Produktes begründet sich insbesondere in einer vorgenommenen Ausdifferenzierung in den Stellenprofilen der Sachbearbeiterinnen und Sachbearbeiter in der gemeinsamen Abrechnungsstelle in der Abteilung "Hilfen zur Pflege" (plus ca. 4 Stellen). Hinzu kommt eine in 2025 in der Abteilung "Eingliederungshilfe" neu geschaffene Stelle.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

- Umsetzung des Gesamtplanverfahrens (§ 117 Sozialgesetzbuch IX)
- Ausbau des personenzentrierten Ansatzes
- Vermittlung von mindestens 10 Personen jährlich aus der WfbM auf den 1. Arbeitsmarkt
- Umsetzung der Maßnahmen aus den Inklusionsleitlinien, die kurzfristig ohne zusätzlichen Personal- und / oder Finanzbedarf umgesetzt werden können
- Umsetzung der Änderungen der durch das Bundesteilhabegesetz vom 23.12.2016 neu formulierten Regelungen der Sozialgesetzbücher IX und XII

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Interkommunale Leistungsvergleiche

Das Nds. Sozialministerium hat in 2009 einen landesweiten Kennzahlenvergleich initiiert, an dem sich auch der Landkreis Osnabrück aktiv beteiligt. Der FD Soziales erhofft sich von der Teilnahme, besser und schneller Fallzahlen - und Kostenentwicklungen erkennen und mit Gegenmaßnahmen reagieren zu können.

Seit 2020 ist dieser Kennzahlenvergleich ausgesetzt, soll aber in 2026 wieder aktiviert werden.

### Erläuterungen

Das Produkt 314-01 bildet die Leistungen der Eingliederungshilfe nach den Vorschriften des 2. Teils SGB IX ab. Daneben ist an dieser Stelle auch die Finanzierung weiterer Leistungen für Menschen mit Behinderungen mit einem Unterstützungsbedarf zur selbstbestimmten Lebensführung auf Grundlage von Kreistagsbeschlüssen möglich, z.B. für die Teilhabe an Bildung.

Für das Jahr 2026 wird mit einem steigenden Zuschussbedarf insbesondere in Folge der allgemeinen Kostensteigerungen zu rechnen sein. Die Beteiligungsquote des Landes an den Nettoaufwendungen des örtlichen Trägers (Landkreis) verringert sich von 31,0 % auf 28,1 %.

Zu Pos. 1.02:

Nach dem "Gesetz über finanzielle Leistungen des Landes wegen der Einführung der inklusiven Schule" erhält der Landkreis Osnabrück eine Pauschale für die Inklusion in Höhe von 234.400 €.



**Budget B-02; Teilbudget FD-02**  
**314-01 Eingliederungshilfe nach dem SGB IX**

Zu Pos. 1.04:

Insgesamt werden an Transfererträgen 4.051.100 € nachgewiesen. Beim überörtlichen Träger der Eingliederungshilfe (Land) werden voraussichtlich 2.415.800 € und beim örtlichen Eingliederungshilfeträger (Landkreis) voraussichtlich 1.635.300 € vereinnahmt werden können.

Zu Pos. 1.07:

Insgesamt werden als Erstattungen für die Transferaufwendungen vom Land 119.965.600 € erwartet. Hinzu kommt eine Verwaltungskostenerstattung in Höhe von 1.933.100 €.

Zu Pos. 2.06:

Von den Transferaufwendungen in Höhe von 178.643.900 € entfallen 113.935.900 € auf die Aufgaben des überörtlichen Trägers der Eingliederungshilfe und 64.208.000 € auf die Aufgaben des örtlichen Eingliederungsträgers. Hinzu kommen 1.013.000 € als freiwillige Finanzierung des schulischen Anteils in den Tagesbildungsstätten sowie 500.000 € als Zuwendung für die inklusive Bildung von Kindern und Jugendlichen mit Behinderung.

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 315-01 Soziale Einrichtungen

### Produktbeschreibung

Pflegeeinrichtungen werden mit Landesmitteln gefördert, wenn sie nach den Vorschriften des Elften Buches Sozialgesetzbuch (SGB XI) zugelassen sind, über einen Versorgungsvertrag mit den Pflegekassen verfügen und eine Pflegesatz- oder Vergütungsvereinbarung abgeschlossen oder das Schiedsverfahren eingeleitet haben. Die Förderung erfolgt nach den Bestimmungen des Niedersächsischen Pflegegesetzes für Investitionskosten auf Pflegeplätzen, die Personen in Anspruch genommen haben und pflegebedürftig im Sinne dieses Gesetzes sind. Daneben umfasst dieses Produkt auch den Senioren- und Pflegestützpunkt Niedersachsen (SPN). Dieser ist Ansprechpartner in allen Fragen rund um Pflege, Versorgung und Krankheit. Ebenfalls gehört zu den Aufgaben der Aufbau und die Koordination eines lokalen Netzwerkes von ehrenamtlichen, nachbarschaftlichen und professionellen Anbietern. Ziel ist es, die Selbstständigkeit und Unabhängigkeit älterer Menschen zu unterstützen und zu fördern. Daneben werden aus diesem Produkt das Frauen- und Kinderschutzhause im Landkreis Osnabrück, Übernachtungsstellen für Wohnungslose sowie besondere Projekte im Zusammenhang mit sozialen Einrichtungen finanziert.

### Auftragsgrundlage

- Niedersächsisches Pflegegesetz (NPflegeG)
- Förderrichtlinien des Landkreises Osnabrück
- § 7 c SGB XI

### Zielgruppen

- ambulante, teilstationäre Pflegeeinrichtungen und Einrichtungen der Kurzzeitpflege
- Menschen mit Pflegedarf und ältere Menschen und ihre Angehörigen
- Menschen mit einem besonderen Schutzbedürfnis

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis 2024    | Ansatz 2025      | Ansatz 2026      | Plan 2027        | Plan 2028        | Plan 2029        |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 34.067           | 26.000           | 40.000           | 40.000           | 40.000           | 40.000           |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 3.856.415        | 3.520.300        | 4.016.200        | 4.093.800        | 4.172.800        | 4.253.400        |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>3.890.482</b> | <b>3.546.300</b> | <b>4.056.200</b> | <b>4.133.800</b> | <b>4.212.800</b> | <b>4.293.400</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 357.220          | 429.400          | 463.200          | 473.800          | 491.500          | 505.600          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 21.700           | 40.800           | 44.100           | 41.500           | 47.200           | 48.300           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 4.885            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 3.839.233        | 3.458.500        | 3.951.000        | 4.028.600        | 4.107.600        | 4.188.200        |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 129.031          | 89.000           | 227.000          | 20.000           | 20.000           | 20.000           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>4.352.069</b> | <b>4.017.700</b> | <b>4.685.300</b> | <b>4.563.900</b> | <b>4.666.300</b> | <b>4.762.100</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-461.587</b>  | <b>-471.400</b>  | <b>-629.100</b>  | <b>-430.100</b>  | <b>-453.500</b>  | <b>-468.700</b>  |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-461.587</b>  | <b>-471.400</b>  | <b>-629.100</b>  | <b>-430.100</b>  | <b>-453.500</b>  | <b>-468.700</b>  |

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 315-01 Soziale Einrichtungen

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 1,40     | 1,55      | 1,55      |

### Abweichungen zum Vorjahr

Gegenüber dem Vorjahr wird ein Anstieg bei den Aufwendungen und Erstattungen für die Förderung von Pflegeeinrichtungen nach dem NPflegeG erwartet. Daneben wird mit höheren Kostenbeteiligungen bei den Aufwendungen des Seniorenservicebüros und des Pflegestützpunktes gerechnet. Für die Fortführung des Projektes "Betriebssozialarbeit in Pflegeeinrichtungen" im Zeitraum 01.07.2026 bis 30.06.2027 werden zusätzliche 138.000 € eingeplant.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Ziel des Niedersächsischen Pflegegesetzes ist es, eine leistungsfähige, wirtschaftliche und räumlich gegliederte pflegerische Versorgungsstruktur zu gewährleisten, die mit einer ausreichenden Zahl von Pflegeeinrichtungen eine ortsnahe, aufeinander abgestimmte, dem allgemein anerkannten medizinisch-pflegerischen Erkenntnisstand entsprechende ambulante, teilstationäre und vollstationäre Versorgung der Pflegebedürftigen sicherstellt (notwendige pflegerische Versorgungsstruktur). Hierzu wirken das Land, die kommunalen Körperschaften, die Träger der Pflegeeinrichtungen und die Pflegekassen unter Beteiligung der Medizinischen Dienste der Krankenversicherungen eng zusammen. Die Sozialverwaltung erhofft sich ein positives Image durch korrekte Festsetzungen der Investitionskosten der Einrichtungen.

Ziel und Aufgabe eines Pflegestützpunktes ist es, Menschen mit Pflegebedarf und ihre Angehörigen sowie sonstige Personen wohnortnah und trägerneutral zu beraten. Die Beratung und die Vernetzung aller pflegerischen, medizinischen und sozialen Leistungen soll unter einem Dach gebündelt werden.

Im Landkreis Osnabrück ist der Pflegestützpunkt als wichtiger Bestandteil kommunaler Seniorenpolitik eingerichtet worden.

### Erläuterungen

Zu Pos. 1.02:

Die Aufwendungen des Seniorenservicebüros finanziert das Land mit 40.000 €.

Zu Pos. 1.07:

Die Landesverbände der Kranken- und Pflegeversicherungen stellen zur Finanzierung des Pflegestützpunktes entsprechend der Anzahl der Einwohner ab 60 Jahre finanzielle Leistungen zur Verfügung. Der Landkreis Osnabrück wird einen Betrag von 140.200 € erhalten.

Zu Pos.1.07 und 2.06:

Den Aufwendungen von 3.876.000 € für die Förderung der Pflegeeinrichtungen stehen Erträge vom Land in derselben Höhe entgegen.

Zu Pos. 2.06:

Hier wird neben den Aufwendungen für die Förderung der Pflegeeinrichtungen in Höhe von 3.876.000 € auch der Zuschuss an das Frauen- und Kinderschutzhause Bersenbrück in Höhe von 55.000 € sowie die Übernachtungsstellen für Wohnungslose in Höhe von 20.000 € nachgewiesen.

Für den geplanten Umzug des Frauen- und Kinderschutzhauses Bersenbrück wird ggf. gemäß KT-Beschluss ein Investitionskostenzuschuss in Höhe von 80.000 € gewährt. Die finanziellen Mittel stehen aufgrund der Übertragung von Haushaltsresten aus dem Vorjahr zur Verfügung.

Zu Pos. 2.07:

Die Sachaufwendungen für den Senioren- und Pflegestützpunkt Niedersachsen werden mit 15.000 € geplant. Weitere 5.000 € werden für das Pflegeportal Weser-Ems eingeplant.

Für die Fortführung des Projektes "Betriebssozialarbeit in Pflegeeinrichtungen" im Zeitraum 01.01.2026 bis 30.06.2027 werden 207.000 € eingeplant.

## Budget B-02; Teilbudget FD-02

### 321-01 Soziale Entschädigung nach dem SGB XIV

#### Produktbeschreibung

Mit dem Sozialen Entschädigungsrecht werden Menschen, die eine gesundheitliche Schädigung erleiden, finanziell unterstützt. Zu den schädigenden Ereignissen zählen körperliche und psychische Gewalttaten, die Kriegsauswirkungen der bisherigen beiden Weltkriege, Ereignisse im Zusammenhang mit der Ableistung des Zivildienstes und Schutzimpfungen, die eine gesundheitliche Schädigung verursacht haben.

Leistungen werden gewährt, wenn betroffene Personen nicht in der Lage sind, ihren Bedarf aus dem Einkommen und Vermögen zu decken. Die Leistungen der Sozialen Entschädigung sind insbesondere Leistungen der Hilfe zur Pflege, Leistungen zur Weiterführung eines Haushaltes, Erziehungsbeihilfe, ergänzende Hilfe zum Lebensunterhalt, Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderungen, Leistungen zur Teilhabe an Bildung und Leistungen zur sozialen Teilhabe sowie Leistungen in sonstigen Lebenslagen. Die Hilfen nach dem Sozialen Gesetzbuch - Vierzehntes Buch - entsprechen damit weitestgehend den Hilfen in der Sozialhilfe. Der Landkreis Osnabrück ist durch das Nds. Ausführungsgesetz zum SGB XIV vom Land Niedersachsen zur Aufgabenwahrnehmung herangezogen worden.

#### Auftragsgrundlage

- Sozialgesetzbuch - Vierzehntes Buch (SGB XIV)

#### Zielgruppen

- Personen, die eine gesundheitliche Schädigung erlitten haben, sowie deren Angehörige und Hinterbliebene

#### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027   | Plan<br>2028   | Plan<br>2029   |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                |                |                |                |                |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 18.460           | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 648.000          | 648.400        | 732.200        | 739.500        | 746.900        | 754.400        |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>666.460</b>   | <b>648.400</b> | <b>732.200</b> | <b>739.500</b> | <b>746.900</b> | <b>754.400</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                |                |                |                |                |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 25.538           | 19.900         | 20.200         | 20.400         | 21.400         | 22.000         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 5.900            | 5.900          | 6.200          | 5.900          | 6.600          | 6.800          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 653.546          | 648.400        | 732.200        | 739.600        | 747.000        | 754.500        |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>684.984</b>   | <b>674.200</b> | <b>758.600</b> | <b>765.900</b> | <b>775.000</b> | <b>783.300</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-18.523</b>   | <b>-25.800</b> | <b>-26.400</b> | <b>-26.400</b> | <b>-28.100</b> | <b>-28.900</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                |                |                |                |                |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                |                |                |                |                |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-18.523</b>   | <b>-25.800</b> | <b>-26.400</b> | <b>-26.400</b> | <b>-28.100</b> | <b>-28.900</b> |

**Budget B-02; Teilbudget FD-02**  
**321-01 Soziale Entschädigung nach dem SGB XIV**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,34     | 0,25      | 0,25      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

Die Leistungen der Sozialen Entschädigung nach dem SGB XIV ersetzen seit dem 01.01.2024 die Leistungen der Kriegsopferfürsorge und Opferentschädigung nach dem Bundesversorgungsgesetz bzw. Opferentschädigungsgesetz. Der Landkreis Osnabrück ist zur Aufgabenwahrnehmung herangezogen. Die entstehenden Aufwendungen werden vom Land Niedersachsen vollständig erstattet.

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

Aufgabe der Kriegsopferfürsorge ist es, sich der Kriegsbeschädigten und ihrer Familienmitglieder sowie der Hinterbliebenen in allen Lebenslagen anzunehmen, um die Folgen der Schädigung oder des Verlustes des Ehegatten oder Lebenspartners, Elternteils, Kindes oder Enkelkindes sowie als Opfer von Gewalttaten erlittene Schäden angemessen auszugleichen oder zu mildern. Dabei steht auch die Zufriedenheit der nachfragenden Personen sowie deren Angehörigen mit im Vordergrund. Zudem soll die Hilfeleistung im Rahmen der jeweiligen Antragstellung zeitnah erfolgen.

**Erläuterungen**

Zu Pos. 1.07 und 2.06:

Den Transferaufwendungen von 732.200 € stehen somit 732.200 € an Erstattungen vom Land gegenüber.

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 343-01 Betreuungsleistungen

### Produktbeschreibung

Das Betreuungsorganisationsgesetz weist den Landkreisen und kreisfreien Städten die Aufgaben der Betreuungsbehörden zu. Die Betreuungsbehörde des Landkreises Osnabrück schlägt den Betreuungsgerichten auf Anfrage Betreuer und Betreuerinnen vor, überprüft die Geeignetheit von Betreuerinnen und Betreuern und unterstützt bei der Vorführung und Unterbringung von Betreuten bzw. führt diese durch.

Der Betreuungsbehörde obliegt eine allgemeine Unterstützungspflicht gegenüber den Betreuungsgerichten. Daneben hat sie u.a. Mitteilungen über die Notwendigkeit von Betreuungsmaßnahmen vorzunehmen und Stellungnahmen bei jedem eingeleiteten Betreuungsverfahren abzugeben.

Eine weitere Aufgabe der Betreuungsbehörde besteht darin, zusammen mit den Betreuungsvereinen Einzelberatungen über das Betreuungsrecht, alternativen Hilfen sowie über Vorsorgevollmachten und Patientenverfügungen anzubieten bzw. Gruppenveranstaltungen zu diesen Themen durchzuführen.

### Auftragsgrundlage

Betreuungsorganisationsgesetz (BtOG), Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)

### Zielgruppen

Betreuungen werden eingerichtet für Volljährige, die aufgrund einer psychischen Erkrankung oder einer körperlichen, geistigen oder seelischen Behinderung nicht mehr in der Lage sind, ihre Angelegenheiten ganz oder teilweise zu besorgen.

Darüber hinaus ist die Betreuungsstelle Ansprechpartner für Personen, die mittels Vollmachten Vorsorge für Alter und Krankheit treffen wollen.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027    | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                   |                   |                 |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 3.230            | 4.300             | 4.000             | 4.000           | 4.000             | 4.000             |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 8.000            | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>11.230</b>    | <b>4.300</b>      | <b>4.000</b>      | <b>4.000</b>    | <b>4.000</b>      | <b>4.000</b>      |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                   |                   |                 |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 678.556          | 705.900           | 706.600           | 714.100         | 751.300           | 771.900           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 171.000          | 198.800           | 178.100           | 168.200         | 190.800           | 195.500           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 1.250            | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 200              | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 132.400          | 197.300           | 180.000           | 0               | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 5.259            | 110.000           | 110.000           | 110.000         | 110.000           | 110.000           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>988.664</b>   | <b>1.212.000</b>  | <b>1.174.700</b>  | <b>992.300</b>  | <b>1.052.100</b>  | <b>1.077.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-977.434</b>  | <b>-1.207.700</b> | <b>-1.170.700</b> | <b>-988.300</b> | <b>-1.048.100</b> | <b>-1.073.400</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                   |                   |                 |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                   |                   |                 |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-977.434</b>  | <b>-1.207.700</b> | <b>-1.170.700</b> | <b>-988.300</b> | <b>-1.048.100</b> | <b>-1.073.400</b> |

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 343-01 Betreuungsleistungen

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Anzahl der Betreuervorschläge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 828,00              | 800,00       | 800,00                 |
| Anzahl der Prüfungen/Stellungnahmen für Gerichte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 453,00              | 420,00       | 420,00                 |
| Anzahl der Beratungen Vorsorgevollmacht                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 346,00              | 300,00       | 300,00                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 8,05                | 8,07         | 8,07                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| Gegenüber dem Haushaltsplan 2025 fallen die Zuschüsse an die Betreuungsvereine geringer aus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |
| <p>Ziel dieses Produktes ist es, betreuungsbedürftigen Menschen Hilfe zu einem freien und selbstbestimmten Leben zu geben. Maßstab des Handelns ist das Wohl des Betreuten:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kompetente und konstruktive Zusammenarbeit mit den Betreuungsgerichten und den Betreuungsvereinen</li> <li>- angemessene Bearbeitungsdauer</li> <li>- Bürgernähe durch unbürokratische Hilfestellung</li> <li>- Nachvollziehbarkeit der getroffenen Entscheidungen</li> <li>- fachlich korrekte und praktikable, an den finanziellen Ressourcen ausgerichtete Umsetzung der geltenden Normen</li> <li>- Vermeidung von Betreuungen durch Vorsorgevollmachten</li> </ul>                                                                                                          |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |              |                        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <p>Aufgrund von Anforderungen der Betreuungsgerichte Bad Iburg, Bersenbrück und Osnabrück hat die Betreuungsbehörde geeignete, möglichst ehrenamtliche Betreuerinnen und Betreuer vorzuschlagen. Wenn die Betreuung aufgrund der besonderen Problematik des Einzelfalls nicht ehrenamtlich geführt werden kann bzw. wenn trotz intensiver Bemühungen nicht ehrenamtlich auszuführen ist, kann eine Berufs- bzw. Vereinsbetreuung vorgeschlagen werden.</p> <p>Zu Pos. 1.05:<br/>4.000 € Verwaltungsgebühren für Beglaubigungen und Anerkennung von Berufsbetreuern</p> <p>Zu Pos. 2.06<br/>180.000 € Zuschüsse an Betreuungsvereine</p> <p>Zu Pos. 2.07<br/>6.000 € Geschäftsaufwendungen der Betreuungsstelle (z.B. Dolmetscherkosten, Schlüsseldienste)<br/>104.000 € Aufgabe der Behördenbetreuung</p> |                     |              |                        |

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 345-01 Landesblindengeld

### Produktbeschreibung

Blinde Menschen erhalten vermögens- und einkommensunabhängig Landesblindengeld zum Ausgleich der durch die Blindheit bedingten Mehraufwendungen. Das Landesblindengeld ist eine freiwillige Leistung des Landes Niedersachsen. Über die Anträge entscheidet der Fachdienst Soziales des Landkreises Osnabrück.

### Auftragsgrundlage

Gesetz über das Landesblindengeld für Zivilblinde (BlindGeldG)

### Zielgruppen

Menschen mit einem Schwerbehindertenausweis mit dem Merkzeichen "BI"

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2026   | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     | Plan<br>2029     |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 7.984            | 10.000           | 10.000           | 10.000           | 10.000           | 10.000           |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 1.181.086        | 1.176.700        | 1.326.200        | 1.326.200        | 1.326.200        | 1.326.200        |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>1.189.070</b> | <b>1.186.700</b> | <b>1.336.200</b> | <b>1.336.200</b> | <b>1.336.200</b> | <b>1.336.200</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 21.414           | 15.500           | 16.500           | 17.000           | 17.500           | 18.100           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 1.193.134        | 1.186.700        | 1.336.200        | 1.336.200        | 1.336.200        | 1.336.200        |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.214.549</b> | <b>1.202.200</b> | <b>1.352.700</b> | <b>1.353.200</b> | <b>1.353.700</b> | <b>1.354.300</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-25.479</b>   | <b>-15.500</b>   | <b>-16.500</b>   | <b>-17.000</b>   | <b>-17.500</b>   | <b>-18.100</b>   |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-25.479</b>   | <b>-15.500</b>   | <b>-16.500</b>   | <b>-17.000</b>   | <b>-17.500</b>   | <b>-18.100</b>   |



**Budget B-02; Teilbudget FD-02  
345-01 Landesblindengeld**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,31     | 0,23      | 0,23      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

Aufwendungen und Erträge für das Landesblindengeld steigen in 2026 im Vergleich zum Vorjahr an.

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

Mit dieser Leistung sollen Mehraufwendungen, die durch die Blindheit bedingt sind, finanziell bezuschusst werden. Ziel der Verwaltungstätigkeit soll eine angemessene Bearbeitungsdauer, Bürgernähe, die Nachvollziehbarkeit der getroffenen Entscheidung und eine fachlich korrekte und praktikable Umsetzung der geltenden Normen sein.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

Das Landesblindengeld beträgt 450 €. Bei Aufenthalt in einer stationären Einrichtung verringert sich das Landesblindengeld auf 225 € monatlich. Ein von der Pflegekasse gezahltes Pflegegeld wird teilweise angerechnet.

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 346-01 Wohngeld

### Produktbeschreibung

Wohngeld wird zur wirtschaftlichen Sicherung eines angemessenen und familiengerechten Wohnens als "Mietzuschuss" für Mietende von Wohnraum und als "Lastenzuschuss" für Personen mit Eigentum eines selbstgenutzten Eigenheims oder einer selbstgenutzten Eigentumswohnung zu den Aufwendungen für den Wohnraum gewährt.

Mit dem Wohngeld soll sichergestellt werden, dass die Wohnkosten über einen bestimmten Anteil am Einkommen nicht hinausgehen. Das Wohngeldgesetz sieht bundesrechtlich festgelegte Höchstbeträge für die Miete bzw. Belastung vor.

Die Höhe des Wohngeldes errechnet sich aus der Anzahl der Familienmitglieder, die zum Haushalt gehören, dem Familieneinkommen sowie zu der berücksichtigenden Miete bzw. Belastung. Das Wohngeld ist gegenüber den Leistungen nach dem SGB XII oder der Grundsicherung für Arbeitssuchenden nach dem SGB II vorrangig zu beantragen.

Der Landkreis Osnabrück hat die Aufgabenerledigung nach dem Wohngeldgesetz auf die kreisangehörigen Städte, Samtgemeinden und Gemeinden übertragen. Die Zweckausgaben trägt das Land, die über die NBank vollständig abgerechnet werden. Die Wohngeldauszahlungen sowie die monatlichen Erstattungen der NBank werden als durchlaufende und somit haushaltsunwirksame Posten ausgewiesen.

### Auftragsgrundlage

Wohngeldgesetz (WoGG)

Verordnung über Zuständigkeiten auf den Gebieten Gesundheit und Soziales (ZustVO-GuS)

### Zielgruppen

Wohngeldberechtigt sind Personen, die Wohnraum angemietet oder als Eigentum besitzen und diesen selber nutzen, sofern sie mit ihrem zu berücksichtigenden Einkommen die wohngeldrechtlich relevante Einkommensgrenze nicht überschreiten.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 321.800           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 473.200           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>473.200</b>    | <b>321.800</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 117.335           | 121.600           | 118.300           | 120.000           | 125.800           | 129.300           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 25.400            | 28.900            | 24.600            | 23.200            | 26.300            | 27.000            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 1.346.508         | 1.373.400         | 1.083.700         | 1.005.400         | 1.039.800         | 1.075.300         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.489.243</b>  | <b>1.523.900</b>  | <b>1.226.600</b>  | <b>1.148.600</b>  | <b>1.191.900</b>  | <b>1.231.600</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.016.043</b> | <b>-1.202.100</b> | <b>-1.226.600</b> | <b>-1.148.600</b> | <b>-1.191.900</b> | <b>-1.231.600</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 14.500            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>14.500</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.001.543</b> | <b>-1.202.100</b> | <b>-1.226.600</b> | <b>-1.148.600</b> | <b>-1.191.900</b> | <b>-1.231.600</b> |

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 346-01 Wohngeld

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Anzahl Wohngeldberechtigte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 5.577,00 | 5.600,00  | 6.000,00  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          |           |           |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1,37     | 1,37      | 1,32      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          |           |           |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          |           |           |
| <p>Der Landkreis Osnabrück hat 15 kreisangehörige Kommunen zu den Aufgaben nach dem Wohngeldgesetz herangezogen. Die 6 selbständigen Gemeinden nehmen die Aufgaben nach dem Wohngeldgesetz in eigener Zuständigkeit wahr. Die oben dargestellten Fallzahlen beziehen sich auf alle Wohngeldstellen im Landkreis.</p> <p>Da das Land die Wohngeldzahlungen in vollem Umfang erstattet, werden die Ausgaben und Einnahmen als durchlaufende Posten gebucht und erscheinen demnach nicht im Haushalt des Landkreises. Ebenso seit 2023 erstattet der Landkreis den herangezogenen Wohngeldstellen die Personal- und Verwaltungskosten für die Umsetzung des Wohngeldgesetzes. Der vom Land Niedersachsen geleistete Konnexitätsausgleich wird an die Wohngeldstellen direkt ausgezahlt. Daher wird kein entsprechender Ertrag im Haushalt eingeplant und dementsprechend mit der Personal- und Verwaltungskostenerstattung nach der Heranziehungsvereinbarung verrechnet.</p> |          |           |           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          |           |           |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |          |           |           |
| <p>Mit dieser Leistung sollen einkommensschwache Haushalte unterstützt werden, ihre Unterkunftskosten finanzieren zu können. Als Ziel der Sozialverwaltung sind eine gesetzeskonforme Bearbeitung der Wohngeldanträge und eine angemessene Bearbeitungsdauer zu nennen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |          |           |           |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |          |           |           |
| <p>Dieses Produkt beinhaltet die Personalkosten der Fachaufsicht über die örtlichen Wohngeldstellen mit Einzelberatungen, Fortbildungsveranstaltungen sowie der Durchführung von Prüfungen.</p> <p>1.083.700 € Personalkostenerstattungen an die herangezogenen Kommunen</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |           |           |

## Budget B-02; Teilbudget FD-02

### 351-01 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

#### Produktbeschreibung

Innerhalb dieses Produktes werden Leistungen zur Krankenversorgung nach dem Lastenausgleichsgesetz und die finanzielle Förderung von Angeboten der freien Wohlfahrtspflege erbracht. Das Produkt umfasst zudem die Kostenbeteiligung am Versicherungsamt der Stadt Osnabrück.

#### Auftragsgrundlage

- Lastenausgleichsgesetz (LAG)
- Beschlüsse und interne Vorgaben der Kreisorgane

#### Zielgruppen

- Personen die Krankenhilfe nach dem Lastenausgleichsgesetz empfangen
- Träger der freien Wohlfahrtspflege

#### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027   | Plan<br>2028   | Plan<br>2029   |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                |                |                |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 3.146            | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>3.146</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                |                |                |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 11.694           | 11.800          | 12.000          | 12.600         | 13.300         | 13.600         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 3.300            | 3.600           | 3.900           | 3.700          | 4.100          | 4.300          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 112.300          | 132.100         | 129.600         | 28.200         | 28.000         | 27.800         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>127.294</b>   | <b>147.500</b>  | <b>145.500</b>  | <b>44.500</b>  | <b>45.400</b>  | <b>45.700</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-124.148</b>  | <b>-147.500</b> | <b>-145.500</b> | <b>-44.500</b> | <b>-45.400</b> | <b>-45.700</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                |                |                |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                |                |                |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-124.148</b>  | <b>-147.500</b> | <b>-145.500</b> | <b>-44.500</b> | <b>-45.400</b> | <b>-45.700</b> |

**Budget B-02; Teilbudget FD-02**  
**351-01 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,13     | 0,13      | 0,13      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

Bei diesem Produkt werden die beantragten, freiwillige Zuschüsse abgebildet, über die der Kreistag im Rahmen der Haushaltsberatungen zu beschließen hat, sofern sich keine Zuordnung zu einem anderen Produkt ergibt.

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

Als Ziele der in diesem Produkt zusammengefassten Leistungen sind zu nennen:

- Sicherstellung der Krankenversorgung der nicht versicherten Personen, die Ansprüche nach dem LAG haben
- Unterstützung von Schwangerenberatungsstellen, Förderung von Präventionsmaßnahmen in Schulen
- angemessene Bearbeitungsdauer
- Bürgernähe
- Nachvollziehbarkeit der getroffenen Entscheidungen
- fachlich korrekte und praktikable Umsetzung der geltenden Normen

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

Zu Pos. 2.06:

Die geplanten Sachaufwendungen stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

10.000 € Krankenhilfeleistungen nach dem Lastenausgleichsgesetz

15.900 € Verwaltungskostenerstattung für die Rentenberatung an das Versicherungsamt der Stadt Osnabrück

2.500 € Zuschüsse an Initiativgruppen

55.200 € Zuschüsse an Schwangerenkonfliktberatungsstellen gesamt

30.000 € Zuschuss an Kinderpflegestützpunkt Wunderbunt e. V.

16.000 € Zuschuss für das Projekt "Nachgehende Unterstützung von Kindern, die häusliche Gewalt erfahren haben" an den Sozialdienst kath. Frauen Bersenbrück e. V.

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 363-90 Verwaltungsaufgaben Elterngeld

### Produktbeschreibung

Das Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz stellt Familien finanzielle Leistungen nach der Geburt ihres Kindes zur Verfügung, um Verdienstauffälle zu kompensieren und Eltern zur eigenen Kinderbetreuung und Erziehung zu motivieren. Das Elterngeld ersetzt bis zu 67 Prozent des nach der Geburt des Kindes wegfallenden, durchschnittlichen, monatlichen Erwerbseinkommens. Maximal beträgt das Elterngeld 1.800 €. Nicht-erwerbstätige Elternteile erhalten mindestens 300 €. Für Geringverdiener, Mehrkind-Familien und Familien mit Mehrlingen wird das Elterngeld erhöht. Das Basis-Elterngeld, das ElterngeldPlus und der Partnerschaftsbonus sind auf unterschiedliche Einkommenssituationen abgestimmt und bieten die Möglichkeit, ggf. Elternzeit und Teilzeitarbeit miteinander zu kombinieren und bis zu 32 Monaten Elterngeld zu beziehen. Die Aufgabenerledigung erfolgt durch die Elterngeldstellen des Landkreises Osnabrück mit seinen Außenstellen in Bad Essen, Bohmte und Quakenbrück.

Die Städte Bramsche, Georgsmarienhütte und Melle nehmen die Verwaltungsaufgaben zum Elterngeld in eigener Zuständigkeit wahr. Die Zweckausgaben trägt der Bund, der sich darüber hinaus pauschaliert an den Verwaltungsaufwendungen beteiligt.

### Auftragsgrundlage

Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz (BEEG)

Verordnung über Zuständigkeiten auf den Gebieten Gesundheit und Soziales (ZustVO-GuS)

### Zielgruppen

Die Leistungen nach dem Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz sind für Eltern gedacht, die in den ersten Lebensmonaten ihres Kindes dessen Erziehung und Betreuung weitgehend selbst übernehmen möchten.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis 2024   | Ansatz 2025     | Ansatz 2026     | Plan 2027       | Plan 2028       | Plan 2029       |
|-------------|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 399.733         | 400.000         | 400.000         | 400.000         | 400.000         | 400.000         |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>399.733</b>  | <b>400.000</b>  | <b>400.000</b>  | <b>400.000</b>  | <b>400.000</b>  | <b>400.000</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 412.230         | 394.000         | 431.500         | 433.600         | 458.900         | 471.300         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 140.600         | 137.900         | 136.700         | 129.100         | 146.400         | 150.100         |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 162.504         | 162.000         | 162.000         | 162.000         | 162.000         | 162.000         |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>715.334</b>  | <b>693.900</b>  | <b>730.200</b>  | <b>724.700</b>  | <b>767.300</b>  | <b>783.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-315.601</b> | <b>-293.900</b> | <b>-330.200</b> | <b>-324.700</b> | <b>-367.300</b> | <b>-383.400</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-315.601</b> | <b>-293.900</b> | <b>-330.200</b> | <b>-324.700</b> | <b>-367.300</b> | <b>-383.400</b> |

## Budget B-02; Teilbudget FD-02 363-90 Verwaltungsaufgaben Elterngeld

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Anzahl Elterngeldberechtigte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3.329,00            | 3.500,00     | 3.400,00               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 5,48                | 5,30         | 5,65                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |              |                        |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |              |                        |
| Die Finanzdaten für das Jahr 2025 befinden sich auf dem Niveau des Vorjahres.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |              |                        |
| <p>Mit dieser Leistung sollen Mütter und Väter in ihrer Erziehungsaufgabe unterstützt werden. Es soll dafür Sorge getragen werden, dass die Kindererziehung nicht zu finanziellen und beruflichen Nachteilen führt. Als Ziele der Sozialverwaltung sind zu nennen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bürgernähe</li> <li>- Nachvollziehbarkeit der getroffenen Entscheidungen</li> <li>- fachlich korrekte und praktikable Umsetzung der geltenden Normen</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| vom Antragseingang bis zur Bescheiderteilung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 22,9 Tage           | 25 Tage      | 25 Tage                |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |              |                        |
| <p>Die Auszahlung des Elterngeldes erfolgt direkt durch die Bundeskasse. Im Haushalt des Landkreises werden ausschließlich die Personalkosten und die Kostenabgeltung durch das Land und den Landkreis für die Wahrnehmung der Aufgaben durch die Elterngeldstellen dargestellt.</p> <p>Zu Pos. 1.07:<br/>Das Land stellt an Verwaltungskosten für die Aufgabenwahrnehmung nach dem BEEG voraussichtlich 400.000 € zur Verfügung.</p> <p>Zu Pos. 2.07:<br/>Rund 162.000 € werden denjenigen Kommunen als Verwaltungskostenerstattung zur Verfügung gestellt, die neben der Elterngeldstelle im Kreishaus ebenfalls über die Anträge auf Elterngeld entscheiden. Außenstellen gibt es in Bad Essen, Bohmte und Quakenbrück. Die Städte Bramsche, Melle und Georgsmarienhütte haben eigene Elterngeldstellen.</p> |                     |              |                        |

# **Teilbudget**

## **SGBII - Grundsicherung für Arbeitsuchende (Maßarbeit)**



## Budget B-02; Teilbudget SGBII 312-01 Grundsicherung für Arbeitsuchende (SGB II)

### Produktbeschreibung

Die Grundsicherung für Arbeitsuchende umfasst Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes und zur Beendigung oder Verringerung der Hilfebedürftigkeit insbesondere durch Eingliederung in Arbeit. Der Landkreis Osnabrück ist kommunaler Träger der Aufgaben nach dem SGB II. Die Aufgaben der Leistungsgewährung und Arbeitsförderung sollen in diesem Rahmen weiterentwickelt werden.

Die Hilfen für arbeitslose Personen setzen sich aus verschiedenen Leistungen zusammen, die in unterschiedlicher Höhe von Bund, Land und Landkreis finanziert werden.

### Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch - Zweites Buch (SGB II)

### Zielgruppen

Leistungen nach dem SGB II erhalten Personen, die das 15. Lebensjahr vollendet und das 65. Lebensjahr noch nicht vollendet haben, erwerbsfähig und hilfebedürftig sind, sowie deren nach dem SGB II anspruchsberechtigten und im Haushalt lebenden Angehörigen.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|-------------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 51.680             | 50.000             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 109.372.753        | 104.515.000        | 100.450.800        | 100.507.000        | 100.943.000        | 101.349.000        |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 5.781.612          | 5.245.000          | 4.728.000          | 4.725.000          | 4.725.000          | 4.725.000          |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 4.874              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 18.299             | 0                  | 30.000             | 30.000             | 30.000             | 30.000             |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>115.229.218</b> | <b>109.810.000</b> | <b>105.208.800</b> | <b>105.262.000</b> | <b>105.698.000</b> | <b>106.104.000</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 5.890.777          | 6.514.200          | 6.643.500          | 6.732.100          | 7.053.500          | 7.247.700          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 1.308.200          | 1.377.100          | 1.352.700          | 1.277.600          | 1.449.400          | 1.485.000          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 224.908            | 245.000            | 275.000            | 283.000            | 288.000            | 293.000            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 368.012            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 107.941.169        | 106.027.000        | 99.314.000         | 98.824.000         | 98.804.000         | 98.814.000         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 14.040.129         | 14.177.800         | 14.789.000         | 15.114.000         | 15.486.000         | 15.848.000         |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>129.773.194</b> | <b>128.341.100</b> | <b>122.374.200</b> | <b>122.230.700</b> | <b>123.080.900</b> | <b>123.687.700</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-14.543.976</b> | <b>-18.531.100</b> | <b>-17.165.400</b> | <b>-16.968.700</b> | <b>-17.382.900</b> | <b>-17.583.700</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-14.543.976</b> | <b>-18.531.100</b> | <b>-17.165.400</b> | <b>-16.968.700</b> | <b>-17.382.900</b> | <b>-17.583.700</b> |

## Budget B-02; Teilbudget SGBII 312-01 Grundsicherung für Arbeitsuchende (SGB II)

| Kennzahlen                | Ist 2024  | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Anzahl SGB II-Berechtigte | 12.432,00 | 12.055,00 | 11.115,00 |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 77,68    | 86,74     | 86,42     |

### Abweichungen zum Vorjahr

Der Zuschussbedarf des von der MaßArbeit KAöR verwalteten Produktes 312-01 wird sich im Jahr 2026 deutlich unter dem Niveau des Vorjahres bewegen.

Dazu beigetragen hat insbesondere die Fallzahlentwicklung bei den ukrainischen Kriegsflüchtlingen. Bei diesem Personenkreis konnte bereits in 2025 in vielen Fällen eine berufliche Integration ermöglicht werden, so dass sich der Fallbestand um rund 200 Bedarfsgemeinschaften sukzessive reduzierte.

Für 2026 wird trotz des aktuellen Zuzugs von ukrainischen Kriegsflüchtlingen, die aufgrund einer Gesetzesänderung in der Ukraine das Land verlassen durften, eher von einer Seitwärtsbewegung ausgegangen, da weitere Integrationen wahrscheinlich sind.

Die finanziellen Auswirkungen im Zusammenhang mit der Rücknahme des Rechtskreiswechsels für ukrainische Kriegsflüchtlinge können nicht fundiert abgeschätzt werden. Seit April 2025 sind 43 Bedarfsgemeinschaften neu im SGB II-Leistungsbezug.

Weiterhin sieht die Zielvereinbarung mit dem Land für 2026 eine Reduzierung des Fallzahlbestandes um 1 % vor.

Dadurch werden sich die Transferaufwendungen (Bürgergeld, KdU) gegenüber 2025 verringern, ebenso aber auch das Volumen der Erstattung durch den Bund.

Bei den Zweckausgaben für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II wird sich der Zuschussbedarf gegenüber dem Planansatz 2025 ebenfalls verringern. Die Steigerung der Aufwendungen von 2024 zu 2025 wird nach den Erfahrungen der Vorjahre dazu führen, dass vom Bund mehr Mittel für die Finanzierung zur Verfügung gestellt werden. Da aber in 2026 nicht mit einer weiteren spürbaren Steigerung zu rechnen ist, sollten die zur Verfügung gestellten Mittel zusammen ausreichen, alle Aufwendungen zu decken.

Bei den Transfererträgen (Rückzahlungen, Erstattungen Dritter) hat sich in 2025 abgezeichnet, dass diese den Planansatz nicht erreichen werden, so dass für 2026 geringere Erträge eingeplant werden. Gravierende Auswirkungen auf den Haushalt sind aber nicht zu erwarten, da sich auf der anderen Seite die Erstattung durch den Bund erhöht.

Der Planansatz für die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegt über dem Ansatz für 2025. Neben den Tarif- und Stufensteigerungen, die zu höheren Personalkosten führen, sind auch deutliche höhere Aufwendungen für Lizenzen und EDV-Support zu berücksichtigen. Die tatsächlich zu leistenden Aufwendungen in 2025 lagen bereits über dem Planansatz 2025, eine weitere Steigerung ist für 2026 einzuplanen.

Diese Aufwendungen werden aber zu 84,8 % über das SGB II-Verwaltungskostenbudget vom Bund erstattet.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Gemäß § 48 a und § 48 b SGB II schließt der Landkreis Osnabrück mit dem Land Niedersachsen eine Zielvereinbarung über

- die Verringerung der Hilfebedürftigkeit,
- die Verbesserung der Integration in Erwerbstätigkeit,
- die Vermeidung von langfristigem Leistungsbezug und ab.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| /.               |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Als Volumen für die Sachaufwendungen im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitssuchende erwartet der Landkreis für 2026 eine Summe von 114.378.000 €. Diese stellt sich differenziert wie folgt dar:

Zu Pos. 2.03:

275.000 € Aufwendungen für EDV/Fortbildung

Zu Pos. 2.06:

32.615.000 € Kosten der Unterkunft

315.000 € insbes. Schuldnerberatung

380.000 € einmalige Leistungen

60.180.000 € Bürgergeld-Regelleistungen

3.571.000 € Eingliederungsleistungen

2.053.000 € Bildungs- und Teilhabepaket

## **Budget B-02; Teilbudget SGBII 312-01 Grundsicherung für Arbeitsuchende (SGB II)**

Pos. 2.07:

14.789.000 € Verwaltungssachaufwendungen einschl. Personal- und Sachkostenerstattungen an Städte und Gemeinden. Ebenfalls werden hier kommunale Mittel (u. a. für die Kofinanzierung des Migrationszentrums, die Ausbildungsregion) nachgewiesen.

Diesen Aufwendungen stehen Erstattungen von Bund und Land sowie Zahlungsrückflüsse von den Leistungsberechtigten in einer Gesamthöhe von 105.208.000 € gegenüber:

Zu Pos. 1.02:

100.450.800 € Leistungsbeteiligung des Bundes / des Landes

Zu Pos. 1.04:

4.758.000 € Rückzahlungen gewährter Hilfen, Leistungen von Sozialleistungsträgern

Der Bund erstattet hierbei die Aufwendungen des Landkreises für die Regelleistungen in voller Höhe. Für das Jahr 2026 beteiligt sich der Bund an den Kosten der Unterkunft mit 61,6 %.

Für die Sach- und Personalkosten im Rahmen der Umsetzung des SGB II wird ein kommunaler Finanzierungsanteil des Landkreises in Höhe von 15,2 % eingeplant, die übrigen Aufwendungen trägt der Bund.

### **Erläuterung zur Umsetzung der strategischen und operativen Ziele:**

#### **4 | Daseinsvorsorge**

##### **Reduzierung der Schulabbruchquote / Strategien zur Vermeidung von Schulabbrüchen im LK Osnabrück**

Bis zum 30.06.2027 werden die Daten zur Schulabbruchquote umfassend gemeinsam mit internen und externen Akteuren quantitativ dargestellt und qualitativ analysiert, Handlungsempfehlungen abgeleitet und mindestens zwei konkrete Maßnahmen umgesetzt.

Flankierend wird zur weiteren Analyse und Prävention die Einrichtung einer Beratung für schulabbruchgefährdete Schülerinnen und Schüler ab Jahrgang 5 zur Förderung erfolgreicher Abschlüsse im Landkreis Osnabrück erprobt.

Kennzahl 1:

Die Datenbasis zur Schulabbruchquote im LK Osnabrück ist quantitativ im Landkreis Osnabrück erprobt.

Kennzahl 2:

Eine Ableitung von konkreten präventiven Maßnahmen und Handlungsempfehlungen im Landkreis Osnabrück erprobt.

Kennzahl 3:

Ein Jugendhilfeträger wurde mit der Umsetzung und Durchführung der Beratung beauftragt und 2 weitere Maßnahmen sind eingesteuert oder durchgeführt.

## Budget B-02; Teilbudget SGBII 347-01 Bildung und Teilhabe (§6b Bundeskindergeldgesetz)

### Produktbeschreibung

Das sog. Bildungs- und Teilhabepaket (BuT) betrifft verschiedene Personengruppen und wird erbracht für eintägige Schulausflüge und mehrtägige Klassenfahrten, den Schulbedarf, Lernförderung, Mittagsverpflegung in Kitas und Schulen, Schülerbeförderungskosten und für die Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben. Der Landkreis Osnabrück hat seine Zuständigkeit für das bei diesem Produkt dargestellte BuT-Paket für die Personen die Wohngeld und/oder Kinderzuschlag beziehen auf die MaßArbeit kAÖR übertragen. Für die Personen die SGB II-Leistungen beziehen ist die bei den Außenstellen der MaßArbeit kAÖR angegliederte SGB II-Stelle des Landkreises Osnabrück zuständig. Diese BuT-Leistungen sind beim Produkt 312-01 dargestellt. Darüber hinaus können auch die Personen die Sozialhilfe (vgl. Produkte 311-01 und 311-06) und Asylbewerberleistungen (vgl. Produkt 313-01) empfangen, Leistungen aus dem BuT-Paket erhalten. Für letztere hat der Landkreis Osnabrück die Aufgabenwahrnehmung auf die kreisangehörigen Städte, Gemeinden und Samtgemeinden delegiert.

### Auftragsgrundlage

Das Bundeskindergeldgesetz (BKGG) regelt in § 6 b die Anspruchsberechtigung der BuT-Leistungen für Wohngeld- und Kinderzuschlag.

### Zielgruppen

Anspruchsberechtigt sind Kinder, die selbst oder deren Eltern SGB II-, SGB XII-Leistungen, Asylbewerberleistungen, Wohngeld oder Kinderzuschlag erhalten. Bei dem Produkt 347-01 sind nur die Leistungen für Wohngeld- und Kinderzuschlagsberechtigte dargestellt. Die ersten fünf der oben genannten Leistungen können bedürftige Kinder bis 24 Jahre in Anspruch nehmen, die eine allgemein- oder berufsbildende Schule besuchen und keine Ausbildungsvergütung erhalten. Anspruch auf Leistungen für die Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben haben bedürftige Kinder bis 17 Jahren.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2026   | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     | Plan<br>2029     |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 3.450.001        | 3.333.900        | 4.093.900        | 4.097.000        | 4.098.000        | 4.099.000        |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 25.776           | 15.000           | 20.000           | 20.000           | 20.000           | 20.000           |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>3.475.776</b> | <b>3.348.900</b> | <b>4.113.900</b> | <b>4.117.000</b> | <b>4.118.000</b> | <b>4.119.000</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 12.197           | 15.300           | 11.700           | 15.000           | 15.600           | 16.400           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 4.200            | 4.600            | 4.200            | 4.000            | 4.400            | 4.600            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 3.153.602        | 3.009.000        | 3.733.000        | 3.733.000        | 3.733.000        | 3.733.000        |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 305.777          | 320.000          | 365.000          | 365.000          | 365.000          | 365.000          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>3.475.776</b> | <b>3.348.900</b> | <b>4.113.900</b> | <b>4.117.000</b> | <b>4.118.000</b> | <b>4.119.000</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## Budget B-02; Teilbudget SGBII 347-01 Bildung und Teilhabe (§6b Bundeskindergeldgesetz)

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,13     | 0,14      | 0,14      |

### Abweichungen zum Vorjahr

Die Transferaufwendungen befinden sich auf dem Niveau des Vorjahres. Sie werden durch den Bund zu 100 % erstattet.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Mit neugefassten Regelungen im Kindergeldgesetz beabsichtigt der Gesetzgeber, das menschenwürdige Existenzminimum von Kindern und Jugendlichen sowie von Schülerinnen und Schülern, die selbst oder deren Eltern Wohngeld oder einen Kinderzuschlag erhalten, im Bereich der gesellschaftlichen Teilhabe und Bildungsteilhabe sicherzustellen.

Die o. g. Bedarfe werden als eigenständige Bedarfe neben dem Regelbedarf anerkannt, um durch zielgerichtete Leistungen eine stärkere Integration bedürftiger Kinder und Jugendlicher in die Gemeinschaft zu erreichen. Bildung und Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben sind erforderlich, um die materielle Basis für Chancengerechtigkeit herzustellen. Insbesondere der Bildung kommt bei der nachhaltigen Überwindung von Hilfebedürftigkeit und zukünftigen Lebenschancen eine Schlüsselfunktion zu.

Zur Umsetzung der politischen Zielvorstellungen soll eine kompetente und konstruktive Zusammenarbeit zwischen den Entscheidern bei der MaßArbeit kAöR, den Wohngeldstellen in den kreisangehörigen Städten, Gemeinden und Samtgemeinden, den Sozialräumen sowie den Antragstellern und Leistungserbringern (Schulen, Caterer, Nachhilfeinstituten etc.) erfolgen, die geprägt ist durch:

- Informationen für alle Leistungsberechtigten
- eine angemessene Bearbeitungsdauer
- Bürgernähe (z.B. direkte Abrechnung der Leistungen mit den Leistungserbringern, unbürokratische Hilfestellung)
- Nachvollziehbarkeit der getroffenen Entscheidungen
- fachlich korrekte und praktikable Umsetzung der geltenden Normen.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Die hier dargestellten Bildungs- und Teilhabeleistungen (BuT) betreffen Personen, die im Bezug von Wohngeld und Kinderzuschlag stehen. Weitere BuT-Leistungen sind differenziert nach dem angesprochenen Personenkreis auch bei den Produkten 311-01, 311-06, 312-01 und 313-01 zu finden.

Die BuT-Zweckaufwendungen und die Verwaltungs- und Personalkosten werden durch Bundesmittel vollständig refinanziert.

# **Budget 03**

## **Jugendhilfe**

## Übersicht: Budget 03 Teilergebnishaushalt 2024 - 2029

| Produktbereich<br>Produktgruppe<br>Produkt |                                           | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 | Plan<br>2029 |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 341-01                                     | Unterhaltsvorschuss                       | -2.736.163       | -2.941.100     | -3.037.100     | -3.058.800   | -3.265.700   | -3.387.900   |
| 361-01                                     | Kindertagesstätten/Tagespflege            | -51.660.710      | -61.931.700    | -73.723.800    | -88.569.700  | -84.134.400  | -87.474.200  |
| 362-01                                     | Jugendarbeit                              | -1.824.778       | -1.879.600     | -1.810.000     | -1.812.000   | -1.816.400   | -1.819.800   |
| 363-00                                     | Gemeinkosten Fachdienst Jugend            | -433.236         | -427.300       | -434.100       | -434.100     | -434.100     | -434.100     |
| 363-01                                     | Adoptionen, Pflegekinder                  | -10.209.884      | -7.891.400     | -9.924.500     | -10.549.900  | -11.268.200  | -12.006.900  |
| 363-02                                     | Jugendschutz                              | -13.147          | -61.300        | -33.100        | -33.400      | -33.800      | -34.300      |
| 363-03                                     | Beistandschaften/ Vormundschaften         | -2.662.790       | -2.866.400     | -2.966.000     | -2.944.600   | -3.152.600   | -3.234.000   |
| 363-04                                     | Unterbringung, Betreuung in Einrichtungen | -40.100.263      | -46.478.200    | -51.279.700    | -54.626.200  | -58.334.400  | -62.221.800  |
| 363-05                                     | Ambulante Erziehungshilfen                | -17.004.679      | -17.473.900    | -19.718.200    | -20.998.400  | -22.416.000  | -23.899.900  |
| 363-06                                     | Beratung                                  | -1.713.027       | -1.845.900     | -1.828.200     | -1.863.500   | -1.939.300   | -1.993.600   |
| 363-07                                     | Gerichtshilfen                            | -341.795         | -366.300       | -370.300       | -378.100     | -392.700     | -403.200     |
| 363-08                                     | Hilfe für straffällige Jugendliche        | -706.077         | -757.700       | -723.200       | -732.400     | -761.200     | -779.000     |
| 363-09                                     | Jugendsozialarbeit                        | -416.842         | -436.200       | -440.500       | -440.900     | -445.500     | -448.000     |
| 363-10                                     | Förderung von freien Trägern              | -2.007.610       | -1.979.600     | -2.048.600     | -2.046.200   | -2.070.800   | -2.080.400   |
| 363-11                                     | Jugendhilfeplanung und Projektarbeit      | -1.063.785       | -1.222.300     | -1.246.800     | -1.248.800   | -1.273.600   | -1.286.200   |
| 363-12                                     | Übergangsmanagement                       | -1.230.996       | -1.600.800     | -1.600.800     | -1.600.800   | -1.600.800   | -1.600.800   |
| FD-03                                      | Jugend                                    | -134.125.782     | -150.159.700   | -171.184.900   | -191.337.800 | -193.339.500 | -203.104.100 |
| B-03                                       | Jugendhilfe                               | -134.125.782     | -150.159.700   | -171.184.900   | -191.337.800 | -193.339.500 | -203.104.100 |

## Übersicht: Budget B-03 Teilergebnishaushalt 2024 - 2029

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024    | Ansatz<br>2025      | Ansatz<br>2026      | Plan<br>2027        | Plan<br>2028        | Plan<br>2029        |
|-------------|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 5.561.716           | 5.155.800           | 18.511.600          | 12.967.800          | 5.200.900           | 5.220.100           |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 8.697.140           | 4.139.100           | 4.399.100           | 4.706.100           | 5.034.500           | 5.386.100           |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 373                 | 600                 | 600                 | 600                 | 600                 | 600                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 24.768.113          | 27.277.400          | 30.697.400          | 32.846.400          | 35.145.700          | 37.606.000          |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 34.035              | 20.300              | 16.700              | 16.700              | 16.700              | 16.700              |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>39.061.377</b>   | <b>36.593.200</b>   | <b>53.625.400</b>   | <b>50.537.600</b>   | <b>45.398.400</b>   | <b>48.229.500</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 11.197.040          | 12.249.000          | 13.750.500          | 13.953.600          | 14.559.300          | 14.961.900          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 2.339.898           | 2.325.500           | 2.192.400           | 2.074.400           | 2.348.400           | 2.404.500           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 840.313             | 557.000             | 533.800             | 561.800             | 591.800             | 623.900             |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 4.197.245           | 175.300             | 142.400             | 142.400             | 142.400             | 142.400             |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 150.282.774         | 166.298.000         | 201.852.500         | 218.430.300         | 213.982.900         | 225.659.600         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 4.127.754           | 4.586.500           | 5.669.900           | 6.044.100           | 6.444.300           | 6.872.500           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>172.985.024</b>  | <b>186.191.300</b>  | <b>224.141.500</b>  | <b>241.206.600</b>  | <b>238.069.100</b>  | <b>250.664.800</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-133.923.647</b> | <b>-149.598.100</b> | <b>-170.516.100</b> | <b>-190.669.000</b> | <b>-192.670.700</b> | <b>-202.435.300</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 260.000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>260.000</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 462.136             | 561.600             | 668.800             | 668.800             | 668.800             | 668.800             |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-462.136</b>     | <b>-561.600</b>     | <b>-668.800</b>     | <b>-668.800</b>     | <b>-668.800</b>     | <b>-668.800</b>     |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-134.125.782</b> | <b>-150.159.700</b> | <b>-171.184.900</b> | <b>-191.337.800</b> | <b>-193.339.500</b> | <b>-203.104.100</b> |



## Übersicht: Budget B-03 Teilfinanzhaushalt 2024 - 2029

| Nr.          | Bezeichnung                                          | Ergebnis<br>2024    | Ansatz<br>2025      | Ansatz<br>2026      | Plan<br>2027        | Plan<br>2028        | Plan<br>2029        |
|--------------|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>01.</b>   | <b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>01.09</b> | <b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>35.565.131</b>   | <b>36.593.200</b>   | <b>53.625.400</b>   | <b>50.537.600</b>   | <b>45.398.400</b>   | <b>48.229.500</b>   |
| <b>02.</b>   | <b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>02.07</b> | <b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>166.174.278</b>  | <b>181.536.900</b>  | <b>219.776.500</b>  | <b>237.068.700</b>  | <b>233.406.100</b>  | <b>245.891.000</b>  |
| <b>03.</b>   | <b>Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit (01. - 02.)</b>   | <b>-130.609.147</b> | <b>-144.943.700</b> | <b>-166.151.100</b> | <b>-186.531.100</b> | <b>-188.007.700</b> | <b>-197.661.500</b> |
| <b>04.</b>   | <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>        |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 04.01        | Zuwendungen für Investitionstätigkeit                | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 04.02        | Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit     | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 04.03        | Veräußerung von Sachvermögen                         | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 04.04        | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 04.05        | sonstige Investitionstätigkeit                       | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>04.06</b> | <b>Summe Einz. für Investitionstätigkeit</b>         | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>05.</b>   | <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>        |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 05.01        | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                 | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 05.02        | Baumaßnahmen                                         | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 05.03        | Erwerb von beweglichem Sachvermögen                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 05.04        | Erwerb von Finanzvermögensanlagen                    | 7.400               | 7.400               | 7.400               | 7.400               | 7.400               | 7.400               |
| 05.05        | aktivierbare Zuwendungen                             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 05.06        | sonstige Investitionstätigkeit                       | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>05.07</b> | <b>Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>         | <b>7.400</b>        | <b>7.400</b>        | <b>7.400</b>        | <b>7.400</b>        | <b>7.400</b>        | <b>7.400</b>        |
| <b>06.</b>   | <b>Saldo Investitionstätigkeit (04. - 05.)</b>       | <b>-7.400</b>       | <b>-7.400</b>       | <b>-7.400</b>       | <b>-7.400</b>       | <b>-7.400</b>       | <b>-7.400</b>       |
| <b>07.</b>   | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (03.+ 06.)</b> | <b>-130.616.547</b> | <b>-144.951.100</b> | <b>-166.158.500</b> | <b>-186.538.500</b> | <b>-188.015.100</b> | <b>-197.668.900</b> |
| <b>08.</b>   | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 08.01        | Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen           | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>09.</b>   | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 09.01        | Tilgung Kredite; Rückzahlung innerer Darlehen        | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>10.</b>   | <b>Saldo Finanzierungstätigkeit (08. - 09.)</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            |

### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (s. Nr. 05) je Produkt

| Produkt            |              | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 | Plan<br>2029 |
|--------------------|--------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 362-01             | Jugendarbeit | 7.400            | 7.400          | 7.400          | 7.400        | 7.400        | 7.400        |
| <b>Gesamtsumme</b> |              | <b>7.400</b>     | <b>7.400</b>   | <b>7.400</b>   | <b>7.400</b> | <b>7.400</b> | <b>7.400</b> |

## Übersicht Budget B-03 Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

| Nr.        | Investitionsmaßnahmen      | Gesamtsumme    | Ansatz<br>2026 | bisher<br>bereitgestellt | VE 2027  | VE 2028  | VE 2029  |
|------------|----------------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------|----------|----------|
| I3STIFTUNG | Zustiftung Stiftung LAUTER | 158.000        | 7.400          | 128.400                  | 0        | 0        | 0        |
|            | <b>Gesamtsumme</b>         | <b>158.000</b> | <b>7.400</b>   | <b>128.400</b>           | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

# Budget B-03; Teilbudget FD-03 341-01 Unterhaltsvorschuss

## Produktbeschreibung

Kinder allein erziehender Elternteile erhalten Leistungen, wenn der andere Elternteil nicht oder nicht ausreichenden Unterhalt zahlt. Diese Leistungen werden vom Unterhaltsverpflichteten im Rahmen seiner Leistungsfähigkeit zurückgefordert.

## Auftragsgrundlage

Unterhaltsvorschussgesetz

## Zielgruppen

- Kinder und Jugendliche allein erziehender Elternteile
- unterhaltspflichtige Elternteile

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 6.569.259         | 2.694.500         | 2.950.900         | 3.157.500         | 3.378.500         | 3.615.000         |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 8.771.806         | 9.840.000         | 9.960.000         | 10.657.200        | 11.403.200        | 12.201.400        |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>15.341.065</b> | <b>12.534.500</b> | <b>12.910.900</b> | <b>13.814.700</b> | <b>14.781.700</b> | <b>15.816.400</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.441.232         | 1.534.400         | 1.743.100         | 1.737.800         | 1.830.600         | 1.880.700         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 490.200           | 443.400           | 454.600           | 429.200           | 487.100           | 499.100           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 3.605.395         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 12.450.402        | 12.350.000        | 12.500.000        | 13.375.000        | 14.311.300        | 15.313.100        |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                 | 1.057.800         | 1.160.300         | 1.241.500         | 1.328.400         | 1.421.400         |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>17.987.229</b> | <b>15.385.600</b> | <b>15.858.000</b> | <b>16.783.500</b> | <b>17.957.400</b> | <b>19.114.300</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-2.646.163</b> | <b>-2.851.100</b> | <b>-2.947.100</b> | <b>-2.968.800</b> | <b>-3.175.700</b> | <b>-3.297.900</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 90.000            | 90.000            | 90.000            | 90.000            | 90.000            | 90.000            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-90.000</b>    | <b>-90.000</b>    | <b>-90.000</b>    | <b>-90.000</b>    | <b>-90.000</b>    | <b>-90.000</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-2.736.163</b> | <b>-2.941.100</b> | <b>-3.037.100</b> | <b>-3.058.800</b> | <b>-3.265.700</b> | <b>-3.387.900</b> |

## Budget B-03; Teilbudget FD-03 341-01 Unterhaltsvorschuss

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Fallzahl Bewilligung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3.220,00            | 3.500,00     | 3.600,00               |
| Fallzahl Heranziehung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 5.367,00            | 6.000,00     | 6.000,00               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 17,91               | 20,71        | 22,06                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| Die gegenüber dem Vorjahr gestiegenen Personalaufwendungen resultieren aus einem höheren Stellenanteil sowie aus höheren Durchschnittswerten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |              |                        |
| Die Entwicklung der Refinanzierungsquote in den Vorjahren stellt sich wie folgt dar: 2003 = 19,8 %; 2004 = 24,7 %; 2005 = 22,8 %; 2006 = 22,4 %; 2007 = 26,6 %; 2008 = 28,8 %; 2009 = 29,3 %; 2010 = 24,9 %; 2011 = 28,0 %; 2012 = 28,7 %; 2013 = 29,9 %; 2014 = 31,2 %; 2015 = 30,1 %; 2016 = 34,7 %; 2017 = 25,3 % (davon im 1. Halbjahr 37 %); 2018 = 18,5 %; 2019 = 21 %; 2020 = 20,9 %; 2021 = 21,6 %; 2022 = 24,2 %; 2023 = 21,7 %; 2024 = 21,8 %; 2025 bisher = 23,3 %. Ziel ist es, diese Quote zu halten. |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| Bewilligung von Unterhaltsvorschussleistungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 4 Wochen            | 4 Wochen     | 4 Wochen               |
| Die Bearbeitungszeiten verlängern sich aufgrund zusätzlicher Prüferfordernisse insbesondere bei der 3. Altersstufe.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |              |                        |
| Kurze Bearbeitungszeiten können aufgrund der Personalsituation nicht mehr garantiert werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              | .                      |
| <b>Interkommunale Leistungsvergleiche</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |              |                        |
| Teilnahme am Kennzahlenvergleich des NLT auch für 2026 geplant.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |
| Ausgehend von zu erwartenden Unterhaltsvorschussleistungen in Höhe von 12.500.000 € und einer Refinanzierungsquote von 23,3 % ergibt sich für 2026 die folgende Finanzierungssituation:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |              |                        |
| <u>Aufwendungen</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |              |                        |
| Leistungen an Berechtigte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 12.500.000 €        |              |                        |
| Erstattungen an das Land                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1.160.300 €         |              |                        |
| (40 % von 2.900.900 €)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| <b>Insgesamt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>13.660.300 €</b> |              |                        |
| <u>Erträge</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |              |                        |
| Erstattungen vom Land                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 9.960.000 €         |              |                        |
| (80 % von (12.500.000 € - 50.000 €))                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |
| Unterhaltsbeträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2.900.900 €         |              |                        |
| Erst. überzahlter Leistungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 50.000 €            |              |                        |
| <b>Insgesamt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>12.910.900 €</b> |              |                        |
| Damit ergibt sich in 2026 - ohne Einbeziehung der Personalaufwendungen sowie der IT-Leistungsverrechnung - ein Plan-Zuschussbedarf von 749.400 € (2025 = 873.300 €).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |

## Budget B-03; Teilbudget FD-03 361-01 Kindertagesstätten/Tagespflege

### Produktbeschreibung

Bedarfsplanung zur Umsetzung des Rechtsanspruchs auf einen Platz in einer Kindertagesstätte; Übernahme von Elternbeiträgen und Fachberatung; Förderung von Sonderbetreuung; Förderung von Kindern in Tagespflege

### Auftragsgrundlage

SGB VIII (KJHG); Nds. Gesetz über Kindertagesstätten und Kindertagespflege (NKiTaG) und Durchführungsverordnung zum NKiTaG; Öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit den Gemeinden, Samtgemeinden und Städten

### Zielgruppen

Träger von Kindertagesstätten; politische Gremien; Eltern und andere Erziehungsberechtigte; Mitarbeitende in Kindertagesstätten; Eltern und Kinder in der Tagespflege; Tagespflegepersonen; Gemeinden, Samtgemeinden und Städte im Landkreis Osnabrück

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|-------------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 4.621.360          | 4.252.000          | 17.597.500         | 12.036.900         | 4.252.000          | 4.252.000          |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                  | 11.100             | 11.100             | 11.100             | 11.100             | 11.100             |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>4.621.360</b>   | <b>4.263.100</b>   | <b>17.608.600</b>  | <b>12.048.000</b>  | <b>4.263.100</b>   | <b>4.263.100</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 548.080            | 658.700            | 705.800            | 720.400            | 749.300            | 770.300            |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 76.400             | 96.600             | 90.900             | 85.900             | 97.400             | 99.800             |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | -108.313           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 146.373            | 114.000            | 83.400             | 83.400             | 83.400             | 83.400             |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 55.529.841         | 65.317.600         | 90.444.200         | 99.719.900         | 87.459.300         | 90.775.700         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 81.888             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>56.274.270</b>  | <b>66.186.900</b>  | <b>91.324.300</b>  | <b>100.609.600</b> | <b>88.389.400</b>  | <b>91.729.200</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-51.652.910</b> | <b>-61.923.800</b> | <b>-73.715.700</b> | <b>-88.561.600</b> | <b>-84.126.300</b> | <b>-87.466.100</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 7.800              | 7.900              | 8.100              | 8.100              | 8.100              | 8.100              |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-7.800</b>      | <b>-7.900</b>      | <b>-8.100</b>      | <b>-8.100</b>      | <b>-8.100</b>      | <b>-8.100</b>      |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-51.660.710</b> | <b>-61.931.700</b> | <b>-73.723.800</b> | <b>-88.569.700</b> | <b>-84.134.400</b> | <b>-87.474.200</b> |

## Budget B-03; Teilbudget FD-03 361-01 Kindertagesstätten/Tagespflege

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 6,98     | 8,39      | 8,64      |

### Abweichungen zum Vorjahr

Nach der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit den kreisangehörigen Kommunen über die Wahrnehmung der Aufgaben der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Kindertagespflege beläuft sich das Gesamtzuweisungsvolumen auf 50 % der Netto-Ist-Aufwendungen des jeweiligen Vorvorjahres, für 2026 also auf Basis von 2024. Die Netto-Ist-Aufwendungen aller kreisangehörigen Kommunen betrugen in 2024 insgesamt 137.748.000 €; davon 50 % = 68.874.000 €. Außerdem werden 733.600 € für Nachzahlungen eingeplant, so dass sich insgesamt ein Planwert von 69.607.600 € ergibt (2025 = 59.513.200 €).

Das Land Niedersachsen hat eine zusätzliche Finanzhilfe für die Kindertagesstätten zugesagt. Eine Auszahlung der Mittel erfolgt zunächst an den Landkreis, der diese unmittelbar an die kreisangehörigen Kommunen weiterleitet. Dadurch erhöhen sich im Haushaltsjahr 2026 beim Produkt 361-01 sowohl die Erträge als auch die Aufwendungen um 13.345.500 €.

Durch das Ganztagsförderungsgesetz wurde beginnend mit dem 01. August 2026 der Rechtsanspruch auf Ganztagsbetreuung für Kinder im Grundschulalter eingeführt. Es wird davon ausgegangen, dass sich der Gesamtmittelbedarf für alle kreisangehörigen Kommunen auf jährlich 6.500.000 € belaufen wird; davon trägt der Landkreis Osnabrück 50 % = 3.250.000 €. Für 2026 bedeutet das anteilig 1.354.200 €.

Die Zuweisungen an die kreisangehörigen Kommunen für die Familienservicebüros erhöhen sich in 2026 um insgesamt 250.000 € auf 1.130.000 €.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Die Familienservicebüros werden in allen 21 Gemeinden, Samtgemeinden und Städten fortgeführt.

Es werden an 55 Standorten Nachmittagsbetreuungsangebote in Lern- und Freizeitgruppen an Grund- und Förderschulen vorgehalten.

Es werden an fünf verschiedenen Standorten (Dissen, Quakenbrück, Belm, Georgsmarienhütte und Bramsche) Sozialpädagogische Horte angeboten. Es wird ein weiterer Sozialpädagogischer Hort eingerichtet (vgl. operatives Ziel aus 2025).

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| . / .            |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Erläuterung zur Umsetzung der strategischen und operativen Ziele:

#### **4 | Daseinsvorsorge**

#### **Ausbau der Angebote der Familienzentren in der Stadt Dissen a. T. W. und der Gemeinde Hasbergen für Eltern in Kita und Grundschule im Rahmen eines dreijährigen Projektes**

Grundschulen sowie Eltern von Grundschulkindern geraten zunehmend unter Druck. Das wird u. a. durch die stark zunehmende Anzahl an Schulbegleitungen untermauert. Durch die Ausweitung von Elternbildungsangeboten und weiteren unterstützenden Maßnahmen an den beiden Modellstandorten Dissen und Hasbergen (beide Standorte agieren zentral; übergreifend für mehrere Kindertageseinrichtungen) sollen die Belastungsfaktoren reduziert und die Eltern gestärkt werden. Es sind Haushaltsmittel von 40.000 € erforderlich.

Kennzahl: Bis zum 31. Dezember 2026 sind an beiden Standorten Bildungsangebote für Eltern an Grundschulen etabliert.

#### **Verlässliche Kinderbetreuung im gesamten Landkreis Osnabrück**

Grundschulen sind in Niedersachsen verlässlich, d. h., für alle Schülerinnen und Schüler ist ein täglich mindestens fünf Zeitstunden umfassendes Schulangebot sichergestellt. Diese Verlässlichkeit ist Grundvoraussetzung für die Vereinbarkeit von Familie und Beruf.

Die gleiche Verlässlichkeit brauchen auch junge Familien mit Kindern unter 6 Jahren, die ihre Kinder in der Kindertagesstätte betreuen lassen.

Hier allerdings kommt es immer häufiger zu Ausfällen. Daher soll ein Konzept gemeinsam mit den Kommunen, mit anderen Trägern von Kindertagesstätten und unter Einbeziehung von Tagespflegepersonen entwickelt werden.

Kennzahl: Konzeptentwicklung.

#### Weitere Erläuterungen:

#### Erträge:

#### **Zu Pos. 1.02 - Zuweisungen und allgemeine Umlagen:**

Es handelt sich um die Erträge aus der zusätzlichen Finanzhilfe des Landes für Kindertagesstätten von 13.345.500 €, aus Landeszuweisungen als Betriebskostenförderung für die Tagespflege von 3.000.000 €, für die Sprachförderung von 1.150.000 € und für die Familienservicebüros nach der Richtlinie Familienförderung von 80.000 €. Außerdem werden 22.000 € als Umlage für die Fachberatung in Kindertagesstätten veranschlagt. Insgesamt 17.597.500 €.

#### **Zu Pos. 1.04 - Sonstige Transfererträge:**

Es handelt sich um Kostenbeiträge für Tagespflege für die beim Landkreis Osnabrück betreuten Fälle.

## Budget B-03; Teilbudget FD-03 361-01 Kindertagesstätten/Tagespflege

### Aufwendungen:

#### **Zu Pos. 2.04 - Abschreibungen:**

Es werden Abschreibungen von 83.400 € auf geleistete Investitionszuweisungen (Kita-Förderung) veranschlagt.

#### **Zu Pos. 2.06 - Transferaufwendungen:**

Die eingeplanten Transferaufwendungen von 90.444.200 € setzen sich wie folgt zusammen:

- Zuweisungen an die kreisangehörigen Kommunen (öffentlich-rechtliche Vereinbarung "Kinderbetreuung") 69.607.600 €
- Weiterleitung der Finanzhilfe des Landes für Kindertagesstätten 13.345.500 €
- Aufwendungen Rechtsanspruch Ganztagsbetreuung 1.354.200 €
- Zuweisungen an die kreisangehörigen Kommunen für die Übernahme von Elternbeiträgen nach § 90 Abs. 4 SGB VIII 800.000 €
- Familienservicebüros 1.130.000 €
- Nachmittagsbetreuung 668.500 €
- Hort- und Sonderbetreuungen 907.000 €
- Sprachförderung 1.440.000 €

Hierin sind Landesmittel von 1.150.000 € enthalten. Der Eigenanteil beläuft sich auf 290.000 €.

- Familienzentren und Offene Cafés einschl. FuN-Angebote 1.093.400 €
- Soziale Angebote in Quakenbrück 18.000 €
- Tagespflege aus pädagogischen Gründen 80.000 €

#### **Zu Pos. 5.02 - Aufwendungen aus internen Leistungsbez.:**

IT-Leistungsverrechnung für die Fachanwendung "PRIMUS-Kita".

## Budget B-03; Teilbudget FD-03 362-01 Jugendarbeit

### Produktbeschreibung

Förderung der Jugendarbeit, von Jugendräumen und Freizeiteinrichtungen; Planungs-, Beratungs- und Koordinierungsfunktion zur Anregung der eigenverantwortlichen Tätigkeit von Jugendgruppen und -verbänden; Jugendpower 2030 (hauptamtliche Jugendpflegerinnen und Jugendpfleger); Geschäftsstellenführung Jugendring Osnabrücker Land e. V.

### Auftragsgrundlage

SGB VIII (KJHG); Kreistagsbeschluss

### Zielgruppen

- junge Menschen bis 27 Jahre
- Vereine, Verbände, Kirchen und sonstige Institutionen im Landkreis Osnabrück, die sich mit der Jugendarbeit/Jugendpflege befassen
- Jugendgruppenleitende; Verbandsvertreter
- Jugendpfleger und Jugendpflegerinnen in den Gemeinden, Samtgemeinden und Städten

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 373               | 600               | 600               | 600               | 600               | 600               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>373</b>        | <b>600</b>        | <b>600</b>        | <b>600</b>        | <b>600</b>        | <b>600</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 89.793            | 95.300            | 99.100            | 101.500           | 104.700           | 108.000           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 10.100            | 11.300            | 10.200            | 9.800             | 11.000            | 11.100            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 66.137            | 61.300            | 59.000            | 59.000            | 59.000            | 59.000            |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 1.659.120         | 1.712.300         | 1.642.300         | 1.642.300         | 1.642.300         | 1.642.300         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.825.151</b>  | <b>1.880.200</b>  | <b>1.810.600</b>  | <b>1.812.600</b>  | <b>1.817.000</b>  | <b>1.820.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.824.778</b> | <b>-1.879.600</b> | <b>-1.810.000</b> | <b>-1.812.000</b> | <b>-1.816.400</b> | <b>-1.819.800</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.824.778</b> | <b>-1.879.600</b> | <b>-1.810.000</b> | <b>-1.812.000</b> | <b>-1.816.400</b> | <b>-1.819.800</b> |



## Budget B-03; Teilbudget FD-03 362-01 Jugendarbeit

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| geförderte Maßnahmen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 384,00              | 440,00       | 440,00                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1,32                | 1,40         | 1,40                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| Die Zuweisung an die Stiftung „Lauter – Die Stiftung für Kinder, Jugendliche und Familien im Landkreis Osnabrück“ von bisher 50.000 € entfällt in 2026.<br>Die in 2025 einmalig veranschlagten Zuweisungen an die kreisangehörigen Kommunen von 20.000 € für Aktivitäten zur Stärkung der Demokratie entfallen ebenfalls in 2026.                                                                                                    |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |              |                        |
| . / .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| Anträge nach den Richtlinien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8 Wochen            | 8 Wochen     | 8 Wochen               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              | .                      |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 2.04:</b><br>Es werden Abschreibungen von 59.000 € auf geleistete Investitionszuweisungen aus Vorjahren (Jugendräume) veranschlagt.                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 2.06:</b><br>Es werden Transferaufwendungen von 1.642.300 € (2025 = 1.712.300 €) veranschlagt, und zwar für<br>- Förderung der Jugendarbeit in den Gemeinden<br>(Jugendpower 2030) 1.074.800 €<br>- Fahrten, Wandern, Lager 460.000 €<br>- Außerschulische Bildung 50.000 €<br>- Kinder-, Jugend- und Familienerholung 30.000 €<br>- Zuschuss an den Jugendring Osnabrücker Land e. V. -<br>"100-Ideen-Programm" 27.500 € |                     |              |                        |
| Im investiven Finanzhaushalt wird - wie in den Vorjahren - eine Zustiftung von 7.400 € zur Stiftung "Lauter - Die Stiftung für Kinder, Jugendliche und Familien im Landkreis Osnabrück" eingeplant.                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |

# Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-00 Gemeinkosten Fachdienst Jugend

## Produktbeschreibung

Hier werden allgemeine Aufwendungen dargestellt, die den übrigen Produkten nicht direkt zugeordnet werden können. Dazu zählen beispielsweise Aufwendungen für Fortbildungen, Dienstreisen, Bürobedarf und Geschäftsaufwendungen.

## Auftragsgrundlage

. / .

## Zielgruppen

Fachdienst intern

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 103.048          | 66.600          | 73.400          | 73.400          | 73.400          | 73.400          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 7.856            | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 300.696          | 321.100         | 322.000         | 322.000         | 322.000         | 322.000         |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>411.600</b>   | <b>387.700</b>  | <b>395.400</b>  | <b>395.400</b>  | <b>395.400</b>  | <b>395.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-411.600</b>  | <b>-387.700</b> | <b>-395.400</b> | <b>-395.400</b> | <b>-395.400</b> | <b>-395.400</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 21.636           | 39.600          | 38.700          | 38.700          | 38.700          | 38.700          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-21.636</b>   | <b>-39.600</b>  | <b>-38.700</b>  | <b>-38.700</b>  | <b>-38.700</b>  | <b>-38.700</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-433.236</b>  | <b>-427.300</b> | <b>-434.100</b> | <b>-434.100</b> | <b>-434.100</b> | <b>-434.100</b> |

**Budget B-03; Teilbudget FD-03  
363-00 Gemeinkosten Fachdienst Jugend**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,00     | 0,00      | 0,00      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

. / .

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

. / .

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| . / .            |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

**Zu Pos. 2.03 / 2.07:**

Im Gemeinkostenprodukt werden die Aufwendungen dargestellt, die keinem Produkt direkt zugeordnet werden können. Hierunter fallen zum Beispiel Geschäftsaufwendungen (Dienstreisen; Telefon; Post; Büromaterial), die den gesamten Fachdienst betreffen; in 2026 sind das insgesamt 434.100 €.

# Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-01 Adoptionen, Pflegekinder

## Produktbeschreibung

Unterbringung von Pflege- und Adoptivkindern in Familien als Hilfe zur Erziehung; Unterstützung und Beratung ihrer Eltern und der Pflege- bzw. Adoptivfamilien

## Auftragsgrundlage

SGB VIII (KJHG); BGB; Adoptionsvermittlungsgesetz

## Zielgruppen

Pflegekinder; Pflegeeltern; Herkunftsfamilien; Bewerber/innen

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|-------------|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                    |                   |                   |                    |                    |                    |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 399.115            | 418.700           | 418.700           | 447.900            | 479.300            | 512.800            |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 2.784.843          | 4.759.600         | 5.459.600         | 5.841.800          | 6.250.700          | 6.688.300          |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>3.183.958</b>   | <b>5.178.300</b>  | <b>5.878.300</b>  | <b>6.289.700</b>   | <b>6.730.000</b>   | <b>7.201.100</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                    |                   |                   |                    |                    |                    |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 826.944            | 908.700           | 988.500           | 1.005.200          | 1.047.100          | 1.076.600          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 162.600            | 157.000           | 135.500           | 128.000            | 145.200            | 148.900            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 439                | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 21.922             | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 10.397.086         | 10.379.000        | 12.653.800        | 13.539.600         | 14.487.400         | 15.501.700         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 1.984.851          | 1.625.000         | 2.025.000         | 2.166.800          | 2.318.500          | 2.480.800          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>13.393.842</b>  | <b>13.069.700</b> | <b>15.802.800</b> | <b>16.839.600</b>  | <b>17.998.200</b>  | <b>19.208.000</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-10.209.884</b> | <b>-7.891.400</b> | <b>-9.924.500</b> | <b>-10.549.900</b> | <b>-11.268.200</b> | <b>-12.006.900</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                    |                   |                   |                    |                    |                    |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                    |                   |                   |                    |                    |                    |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-10.209.884</b> | <b>-7.891.400</b> | <b>-9.924.500</b> | <b>-10.549.900</b> | <b>-11.268.200</b> | <b>-12.006.900</b> |

## Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-01 Adoptionen, Pflegekinder

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Pflegemonate Vollzeitpflege                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5.220,00            | 5.184,00     | 5.484,00               |
| Pflegemonate Vollzeitpflege junge Vollj.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 372,00              | 384,00       | 384,00                 |
| Pflegemonate Fam. Bereitschaftspflege                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 120,00              | 144,00       | 144,00                 |
| Pflegemonate Profipflege                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 86,00               | 144,00       | 144,00                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 11,35               | 12,20        | 12,91                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| Die Gesamtsumme der Sozialraumbudgets - soweit dem Produkt 363-01 zugeordnet - beläuft sich auf 9.194.300 € (2025 = 7.219.500 €).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| . / .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| Eignungsprüfung Pflegeeltern/Adoptionsbewerber/innen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6 Monate            | 6 Monate     | 6 Monate               |
| <b>Interkommunale Leistungsvergleiche</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |              |                        |
| <b>Teilnahme am Kennzahlenvergleich "Integrierte Berichterstattung in Niedersachsen (IBN)":</b><br>Zusammen mit ca. 50 Jugendämtern aus Niedersachsen nimmt der Landkreis Osnabrück an der IBN teil. Die IBN ist ein ziel- und kennzahlenbasiertes Steuerungssystem für Jugendämter in Niedersachsen. Das umfassende Kennzahlenset gibt einen Überblick über die Entwicklungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung und der Eingliederungshilfe. Das Kernstück der IBN bilden insgesamt fünf nach Sozialstrukturmerkmalen gebildete Vergleichsringe. Ab der Kennzahlenerhebung 2018 sind die Vergleichsringe anhand der Sozialstrukturdaten neu gebildet worden. Der Landkreis Osnabrück gehört zusammen mit 16 anderen Landkreisen und der Region Hannover zum Vergleichsring 4. Über die Einzelergebnisse aus dem Vergleichsring wird regelmäßig im Ausschuss für Kinder, Jugend und Familie berichtet.<br>Die IBN widmet sich jeweils über den Zeitraum von zwei Jahren übergreifenden Themen von herausragendem Interesse.<br>Die Datenerhebung erfolgt seit 2025 im Wesentlichen mit dem JuBB-Datenblatt, das zudem zukünftig sozialräumliche Auswertungen ermöglichen soll (JuBB = Jugendhilfeberichterstattung in Bayern). |                     |              |                        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| <b>Erträge:</b><br><b>Zu Pos. 1.04 - Sonstige Transfererträge = Erstattungen von Sozialleistungsträgern; Kostenbeiträge; Unterhalt:</b><br>Vollzeitpflege Minderjähriger 301.600 €; Vollzeitpflege junge Volljährige 117.100 € (jeweils wie 2025).<br><b>Zu Pos. 1.07 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen:</b><br>Vollzeitpflege Minderjähriger 4.809.400 € (2025 = 4.309.400 €); Vollzeitpflege junge Volljährige 510.000 € (2025 = 320.000 €); Profipflege 15.000 € (2025 = 5.000 €); Abrechnungssystematik Sozialdienst katholischer Frauen (SkF) 125.200 € (wie 2025).<br><b>Aufwendungen:</b><br><b>Zu Pos. 2.06 - Transferaufwendungen:</b><br>Vollzeitpflege Minderjähriger 10.550.600 € (2025 = 8.957.700 €); Vollzeitpflege junge Volljährige 1.365.200 € (837.100 €); Familiäre Bereitschaftsbetreuung 303.900 € (187.800 €); Profipflege 284.000 € (246.300 €); Abrechnungssystematik SkF 141.900 € (wie 2025); Adoptions- und Pflegekinderdienst 8.200 € (wie 2025).<br><b>Zu Pos. 2.07 - Erstattungen an andere Jugendämter:</b><br>Vollzeitpflege Minderjähriger 1.800.000 € (1.400.000 €); Vollzeitpflege junge Volljährige 225.000 € (wie 2025).                                                              |                     |              |                        |

## Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-02 Jugendschutz

### Produktbeschreibung

Schutz von Kindern und Jugendlichen; Beratung von Erziehungsberechtigten, Jugendbetreuern und -betreuerinnen, Gewerbetreibenden und Veranstaltern durch Veranstaltungen, Vorträge, Gespräche und Aktionen zu aktuellen und möglichen Gefährdungspotentialen; Kontrolle von Gewerbetreibenden und Veranstaltern; Koordinierung örtlicher Jugendschutzmaßnahmen

### Auftragsgrundlage

SGB VIII (KJHG); JuSchG; JArbSchG

### Zielgruppen

- Kinder und Jugendliche
- gesamte Bevölkerung des Landkreises

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027   | Plan<br>2028   | Plan<br>2029   |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                |                |                |                |                |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 500              | 5.600          | 2.000          | 2.000          | 2.000          | 2.000          |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>500</b>       | <b>5.600</b>   | <b>2.000</b>   | <b>2.000</b>   | <b>2.000</b>   | <b>2.000</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                |                |                |                |                |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 12.947           | 41.600         | 13.400         | 13.700         | 14.100         | 14.500         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 700              | 700            | 700            | 700            | 700            | 800            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 24.600         | 21.000         | 21.000         | 21.000         | 21.000         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>13.647</b>    | <b>66.900</b>  | <b>35.100</b>  | <b>35.400</b>  | <b>35.800</b>  | <b>36.300</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-13.147</b>   | <b>-61.300</b> | <b>-33.100</b> | <b>-33.400</b> | <b>-33.800</b> | <b>-34.300</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                |                |                |                |                |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                |                |                |                |                |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-13.147</b>   | <b>-61.300</b> | <b>-33.100</b> | <b>-33.400</b> | <b>-33.800</b> | <b>-34.300</b> |

**Budget B-03; Teilbudget FD-03  
363-02 Jugendschutz**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,19     | 0,57      | 0,19      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

. / .

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

. / .

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| . / .            |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

**Zu Pos. 1.11:**

Bei den Erträgen von 2.000 € handelt es sich um Bußgelder im Rahmen des gesetzlichen Jugendschutzes.

**Zu Pos. 2.06:**

Für Maßnahmen des pädagogischen Jugendschutzes (z. B. Veranstaltungen; Materialien) werden Aufwendungen von 21.000 € veranschlagt.

## Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-03 Beistandschaften/ Vormundschaften

### Produktbeschreibung

Auf Antrag des betreuenden Elternteils wird das Jugendamt Beistand. Inhalt: Vaterschaftsfeststellung, Unterhalt. Für minderjährige Mütter wird das Jugendamt kraft Gesetzes Vormund; in anderen Fällen wird das Jugendamt durch Gerichtsentscheidung Vormund oder Pfleger. Inhalt: Sorgerecht, Aufenthalt, Vermögen, Unterhalt, Statusangelegenheiten

### Auftragsgrundlage

SGB VIII (KJHG); BGB

### Zielgruppen

- Minderjährige, deren Eltern die gesetzliche Vertretung nicht umfassend wahrnehmen wollen oder können
- bestellte Vormünder und Pfleger
- andere Jugendämter

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.993.103         | 2.139.000         | 2.213.800         | 2.228.600         | 2.353.700         | 2.417.900         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 600.700           | 648.800           | 653.600           | 617.400           | 700.300           | 717.500           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 15.545            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 1.981             | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 11.461            | 3.600             | 3.600             | 3.600             | 3.600             | 3.600             |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>2.622.790</b>  | <b>2.796.400</b>  | <b>2.876.000</b>  | <b>2.854.600</b>  | <b>3.062.600</b>  | <b>3.144.000</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-2.622.790</b> | <b>-2.796.400</b> | <b>-2.876.000</b> | <b>-2.854.600</b> | <b>-3.062.600</b> | <b>-3.144.000</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 40.000            | 70.000            | 90.000            | 90.000            | 90.000            | 90.000            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-40.000</b>    | <b>-70.000</b>    | <b>-90.000</b>    | <b>-90.000</b>    | <b>-90.000</b>    | <b>-90.000</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-2.662.790</b> | <b>-2.866.400</b> | <b>-2.966.000</b> | <b>-2.944.600</b> | <b>-3.152.600</b> | <b>-3.234.000</b> |



**Budget B-03; Teilbudget FD-03**  
**363-03 Beistandschaften/ Vormundschaften**

| <b>Kennzahlen</b>                                                    | <b>Ist 2024</b>            | <b>Plan 2025</b>    | <b>Plan 2026</b>              |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------------|
| Beistandschaften                                                     | 2.133,00                   | 2.150,00            | 2.150,00                      |
| Fallzahl Vormundschaften                                             | 521,00                     | 520,00              | 460,00                        |
| Fallzahl Beurkundungen                                               | 1.302,00                   | 1.200,00            | 1.300,00                      |
|                                                                      |                            |                     |                               |
| <b>Stellenanteile des Produktes</b>                                  | <b>Ist 2024</b>            | <b>Plan 2025</b>    | <b>Plan 2026</b>              |
| Stellenanteile des Produktes                                         | 25,73                      | 26,73               | 27,17                         |
|                                                                      |                            |                     |                               |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                      |                            |                     |                               |
| . / .                                                                |                            |                     |                               |
|                                                                      |                            |                     |                               |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>          |                            |                     |                               |
| Beratung und Unterstützung der betroffenen Bürgerinnen und Bürger.   |                            |                     |                               |
| <b>Servicegarantien</b>                                              | <b>Ergebnis Vorvorjahr</b> | <b>Plan Vorjahr</b> | <b>Plan Haushaltsplanjahr</b> |
| Unterhaltsbeurkundungen*                                             | sofort                     | sofort              | sofort                        |
|                                                                      |                            |                     | .                             |
| Beurkundungen von Sorgerechtserklärungen*                            | sofort                     | sofort              | sofort                        |
|                                                                      |                            |                     | .                             |
| Beurkundungen von Vaterschaftsanerkennnissen*                        | sofort                     | sofort              | sofort                        |
|                                                                      |                            |                     | .                             |
| Beurkundungen von Zustimmungserklärungen in Familienangelegenheiten* | sofort                     | sofort              | sofort                        |
| * während der Sprechzeiten                                           |                            |                     | .                             |
|                                                                      |                            |                     |                               |
| <b>Erläuterungen</b>                                                 |                            |                     |                               |
| . / .                                                                |                            |                     |                               |

# Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-04 Unterbringung, Betreuung in Einrichtungen

## Produktbeschreibung

Unterbringung eines jungen Menschen über Tag (teilstationär) oder über Tag und Nacht in einer Einrichtung; eingeschlossen ist die Unterstützung der Herkunftsfamilie. Inobhutnahme, also eine unvorbereitete, kurzfristige Unterbringung von Kindern und Jugendlichen aus Krisensituationen heraus.

## Auftragsgrundlage

SGB VIII (KJHG); BGB

## Zielgruppen

- junge Menschen (Kinder, Jugendliche und junge Volljährige) und deren Familien

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|-------------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 1.707.500          | 1.014.800          | 1.018.400          | 1.089.600          | 1.165.600          | 1.247.200          |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 12.819.893         | 12.577.800         | 15.177.800         | 16.240.400         | 17.377.300         | 18.593.800         |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                  | 200                | 200                | 200                | 200                | 200                |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>14.527.392</b>  | <b>13.592.800</b>  | <b>16.196.400</b>  | <b>17.330.200</b>  | <b>18.543.100</b>  | <b>19.841.200</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 2.049.844          | 2.257.800          | 3.305.300          | 3.367.700          | 3.499.000          | 3.597.100          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 382.800            | 387.900            | 354.400            | 336.100            | 379.400            | 388.100            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 362.762            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 50.255.597         | 55.492.200         | 61.215.400         | 65.500.400         | 70.085.300         | 74.991.100         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 1.533.953          | 1.579.000          | 2.159.000          | 2.310.200          | 2.471.800          | 2.644.700          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>54.584.956</b>  | <b>59.716.900</b>  | <b>67.034.100</b>  | <b>71.514.400</b>  | <b>76.435.500</b>  | <b>81.621.000</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-40.057.563</b> | <b>-46.124.100</b> | <b>-50.837.700</b> | <b>-54.184.200</b> | <b>-57.892.400</b> | <b>-61.779.800</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 260.000            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>260.000</b>     | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 302.700            | 354.100            | 442.000            | 442.000            | 442.000            | 442.000            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-302.700</b>    | <b>-354.100</b>    | <b>-442.000</b>    | <b>-442.000</b>    | <b>-442.000</b>    | <b>-442.000</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-40.100.263</b> | <b>-46.478.200</b> | <b>-51.279.700</b> | <b>-54.626.200</b> | <b>-58.334.400</b> | <b>-62.221.800</b> |

## Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-04 Unterbringung, Betreuung in Einrichtungen

| Kennzahlen                                 | Ist 2024   | Plan 2025  | Plan 2026  |
|--------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Pflege tage Stat. Hilfe Minderjähriger     | 122.976,00 | 124.100,00 | 124.830,00 |
| Pflege tage Teilstat. Hilfe Minderjähriger | 15.006,00  | 15.330,00  | 12.410,00  |
| Pflege tage Stat. Hilfe seel. Behinderter  | 8.784,00   | 10.220,00  | 8.760,00   |
| Pflege tage Teilstat. Hilfe seel. Beh.     | 472,00     | 365,00     | 730,00     |
| Pflege tage Stat. Hilfe junger Vollj.      | 36.600,00  | 38.325,00  | 45.900,00  |
| Pflege tage Stat. Hilfe seel beh. Voll.    | 16.470,00  | 16.790,00  | 16.425,00  |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 26,67    | 29,26     | 41,12     |

### Abweichungen zum Vorjahr

Die Gesamtsumme der Sozialraumbudgets - soweit dem Produkt 363-04 zugeordnet - beläuft sich auf 48.216.600 € (2025 = 44.513.400 €).

Die Personalaufwendungen erhöhen sich deutlich aufgrund der Einrichtung neuer Stellen im Rahmen des abgeschlossenen Prozesses der gesetzlich vorgeschriebenen Personalbemessung.

Mehraufwendungen werden für Kosten- und Fallzahlenentwicklungen eingeplant.

Für die Betreuung der Unbegleiteten minderjährigen Ausländer werden in 2026 Gesamtaufwendungen von 10.000.000 € (2025 = 8.000.000 €) eingeplant, die sich auf die folgenden Hilfearten verteilen:

- Heimerziehung Minderjähriger § 34 SGB VIII 5.000.000 € (2025 = 4.000.000 €)
- Heimpflege für junge Volljährige § 41 SGB VIII 2.500.000 € (2025 = 2.000.000 €)
- Inobhutnahmen 2.500.000 € (2025 = 2.000.000 €)

Es ist davon auszugehen, dass die Transferaufwendungen für die Unbegleiteten minderjährigen Ausländer grundsätzlich in vollem Umfang erstattungsfähig sind. Es werden also auch entsprechend höhere Erträge aus Kostenerstattungen veranschlagt. Für potentiell nicht erstattungsfähige Aufwendungen werden allerdings Mindererträge von 105.000 € (wie bisher) einkalkuliert.

Erstattungen von anderen Jugendämtern werden beim Produkt 363-04 insgesamt in Höhe von 5.262.800 € (2025 = 4.662.800 €) veranschlagt.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Die Netzwerkarbeit im Sinne des Bundeskinderschutzgesetzes wird weiter qualitativ ausgebaut.

| Servicegarantien                          | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|-------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Ratenzahlungsanträge                      | 2 Wochen            | 2 Wochen     | 2 Wochen               |
| Inobhutnahme von Kindern und Jugendlichen | sofort              | sofort       | sofort                 |

### Interkommunale Leistungsvergleiche

Teilnahme am Kennzahlenvergleich "Integrierte Berichterstattung in Niedersachsen (IBN)":  
Beschreibung vgl. Produkt 363-01.

## Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-04 Unterbringung, Betreuung in Einrichtungen

### Erläuterungen

#### Erträge

**Zu Pos. 1.04 - Sonstige Transfererträge = Kostenbeiträge;**

**Unterhaltszahlungen; Erstattungen von Sozialleistungsträgern**

|                                                                           | Ergebnis 2024      | Plan 2025          | Plan 2026          |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Heimerziehung und sonstige betreute Wohnformen Minderj. § 34 SGB VIII     | 999.143 €          | 465.900 €          | 469.900 €          |
| Tagesgruppen § 32 SGB VIII (teilstationäre Hilfen)                        | 2.139 €            | 700 €              | 700 €              |
| Stationäre Eingliederungshilfe § 35 a SGB VIII                            | 119.893 €          | 155.000 €          | 155.000 €          |
| Teilstationäre Eingliederungshilfe § 35 a SGB VIII                        | 475 €              | 100 €              | 100 €              |
| Heimpflege für junge Volljährige § 41 SGB VIII                            | 248.886 €          | 188.700 €          | 188.700 €          |
| Gemeinsame Unterbringungen § 19 SGB VIII                                  | 127.795 €          | 43.300 €           | 43.300 €           |
| Inobhutnahmen                                                             | 105.476 €          | 46.700 €           | 46.700 €           |
| Stationäre Eingliederungshilfe für junge Volljährige §§ 41; 35 a SGB VIII | 103.693 €          | 114.400 €          | 114.400 €          |
| <b>Insgesamt</b>                                                          | <b>1.707.500 €</b> | <b>1.014.800 €</b> | <b>1.018.800 €</b> |

**Zu Pos. 1.07 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

|                                                                           | Ergebnis 2024       | Plan 2025           | Plan 2026           |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Heimerziehung und sonstige betreute Wohnformen Minderj. § 34 SGB VIII     | 10.820.864 € *      | 7.046.300 € *       | 8.246.300 € *       |
| Tagesgruppen § 32 SGB VIII (teilstationäre Hilfen)                        | 0 €                 | 16.500 €            | 16.500 €            |
| Stationäre Eingliederungshilfe § 35 a SGB VIII                            | 199.842 €           | 340.000 €           | 340.000 €           |
| Heimpflege für junge Volljährige § 41 SGB VIII                            | 1.057.104 € *       | 2.545.000 €*        | 3.345.000 € *       |
| Gemeinsame Unterbringungen § 19 SGB VIII                                  | 179.146 €           | 20.000 €            | 120.000 €           |
| Inobhutnahmen                                                             | 128.017 € *         | 2.100.000 € *       | 2.600.000 € *       |
| Stationäre Eingliederungshilfe für junge Volljährige §§ 41; 35 a SGB VIII | 414.920 €           | 490.000 €           | 490.000 €           |
| Verwaltungskostenerstattung Unbegleitete minderjährige Ausländer          | 20.000 €            | 20.000 €            | 20.000 €            |
| <b>Insgesamt</b>                                                          | <b>12.819.893 €</b> | <b>12.577.800 €</b> | <b>15.177.800 €</b> |

#### Aufwendungen

**Zu Pos. 2.06 - Transferaufwendungen**

|                                                                           | Ergebnis 2024       | Plan 2025           | Plan 2026           |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Heimerziehung und sonstige betreute Wohnformen Minderj. § 34 SGB VIII     | 27.385.347 € *      | 31.062.900 € *      | 34.898.300 € *      |
| Tagesgruppen § 32 SGB VIII (teilstationäre Hilfen)                        | 1.995.022 €         | 2.196.300 €         | 1.696.200 €         |
| Stationäre Eingliederungshilfe § 35 a SGB VIII                            | 2.925.101 €         | 3.545.200 €         | 3.325.800 €         |
| Teilstationäre Eingliederungshilfe § 35 a SGB VIII                        | 72.037 €            | 88.400 €            | 107.600 €           |
| Heimpflege für junge Volljährige § 41 SGB VIII                            | 5.932.087 € *       | 6.586.000 € *       | 8.952.300 € *       |
| Gemeinsame Unterbringungen § 19 SGB VIII                                  | 3.203.250 €         | 3.715.900 €         | 3.071.500 €         |
| Inobhutnahmen                                                             | 4.943.156 € *       | 3.996.000 € *       | 4.696.000 € *       |
| Stationäre Eingliederungshilfe für junge Volljährige §§ 41; 35 a SGB VIII | 3.798.717 €         | 4.301.000 €         | 4.462.100 €         |
| Individuelle Einzelfallhilfen                                             | 880 €               | 500 €               | 5.600 €             |
| <b>Insgesamt</b>                                                          | <b>50.255.597 €</b> | <b>55.492.200 €</b> | <b>61.215.400 €</b> |

**Zu Pos. 2.07 - Sonstige ordentliche Aufwendungen**

**= Erstattungen an andere Jugendämter**

|                                                                           | Ergebnis 2024      | Plan 2025          | Plan 2026          |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Heimerziehung und sonstige betreute Wohnformen Minderj. § 34 SGB VIII     | 1.151.680 €        | 1.200.000 €        | 1.600.000 €        |
| Tagesgruppen § 32 SGB VIII (teilstationäre Hilfen)                        | 26.615 €           | 0 €                | 0 €                |
| Stationäre Eingliederungshilfe § 35 a SGB VIII                            | 4.711 €            | 80.000 €           | 150.000 €          |
| Heimpflege für junge Volljährige § 41 SGB VIII                            | 171.862 €          | 140.000 €          | 250.000 €          |
| Inobhutnahmen                                                             | 94.391 €           | 75.000 €           | 75.000 €           |
| Stationäre Eingliederungshilfe für junge Volljährige §§ 41; 35 a SGB VIII | 84.694 €           | 84.000 €           | 84.000 €           |
| <b>Insgesamt</b>                                                          | <b>1.533.953 €</b> | <b>1.579.000 €</b> | <b>2.159.000 €</b> |

\*) Hier sind jeweils Mehraufwendungen bzw. Mehrerträge aus Erstattungen für die Betreuung der Unbegleiteten minderjährigen Ausländer mit berücksichtigt.

## Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-05 Ambulante Erziehungshilfen

### Produktbeschreibung

Familienergänzende Hilfen für junge Menschen und ihre Familien in besonderen Problemlagen. Die jungen Menschen leben weiterhin in ihren Familien. Hilfen in Notsituationen = Versorgung und Erziehung von Kindern bei plötzlichem Ausfall der Erziehungs- und Versorgungspersonen.

### Auftragsgrundlage

SGB VIII (KJHG)

### Zielgruppen

- junge Menschen (Kinder, Jugendliche und junge Volljährige) und deren Familien

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|-------------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 236.977            | 240.000            | 240.000            | 256.800            | 274.800            | 294.000            |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 21.266             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 391.572            | 100.000            | 100.000            | 107.000            | 114.500            | 122.500            |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>649.814</b>     | <b>340.000</b>     | <b>340.000</b>     | <b>363.800</b>     | <b>389.300</b>     | <b>416.500</b>     |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.164.948          | 1.264.000          | 1.290.200          | 1.316.600          | 1.368.900          | 1.406.400          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 166.999            | 158.300            | 138.200            | 131.500            | 148.100            | 151.200            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 417.533            | 455.000            | 425.000            | 453.000            | 483.000            | 515.100            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 15.690.108         | 15.936.600         | 18.204.800         | 19.461.100         | 20.805.300         | 22.243.700         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 214.905            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>17.654.493</b>  | <b>17.813.900</b>  | <b>20.058.200</b>  | <b>21.362.200</b>  | <b>22.805.300</b>  | <b>24.316.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-17.004.679</b> | <b>-17.473.900</b> | <b>-19.718.200</b> | <b>-20.998.400</b> | <b>-22.416.000</b> | <b>-23.899.900</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-17.004.679</b> | <b>-17.473.900</b> | <b>-19.718.200</b> | <b>-20.998.400</b> | <b>-22.416.000</b> | <b>-23.899.900</b> |

## Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-05 Ambulante Erziehungshilfen

| Kennzahlen                                     | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Fallzahl Ambulante Hilfe                       | 3,00     | 3,00      | 3,00      |
| Fallzahl Erziehungsbeistand                    | 153,00   | 165,00    | 169,00    |
| Fallzahl Sozialtherapie                        | 81,00    | 78,00     | 96,00     |
| Fallzahl Sozialpäd. Familienhilfe              | 415,00   | 430,00    | 411,00    |
| Fallzahl Ambulante Hilfen nach § 35 a SGB VIII | 1.134,00 | 1.040,00  | 1.250,00  |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 14,71    | 15,95     | 15,90     |

### Abweichungen zum Vorjahr

Die Gesamtsumme der Sozialraumbudgets - soweit dem Produkt 363-05 zugeordnet - beläuft sich auf 13.480.800 € (2025 = 12.732.800 €).

Die Transferaufwendungen für die ambulante Eingliederungshilfe nach § 35 a SGB VIII erhöhen sich um 1.520.200 € auf 4.624.000 €.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Vgl. Sach- und Qualitätsziele bei Produkt 363-04.

### Interkommunale Leistungsvergleiche

Teilnahme am Kennzahlenvergleich "Integrierte Berichterstattung in Niedersachsen (IBN)":

Beschreibung vgl. Produkt 363-01

### Erläuterungen

#### Erträge:

##### **Zu Pos. 1.02:**

Es werden Zuweisungen des Landes für den Einsatz von Integrationshelfern von 240.000 € eingeplant.

##### **Zu Pos. 1.07:**

Es werden Erstattungen von anderen Jugendämtern von 100.000 € veranschlagt.

#### Aufwendungen:

##### **Zu Pos. 2.03:**

Es handelt sich um die Aufwendungen für die Evaluation der ambulanten Erziehungshilfen von 25.000 € (2025 = 55.000 €) sowie um die Sachaufwendungen für die Erstattung an den Gesundheitsdienst für die Fachstelle für seelisch erkrankte junge Menschen von 400.000 € (wie 2025).

|                                                  | Ergebnis            |                     |                     |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                  | 2024                | Plan 2025           | Plan 2026           |
| <b>Zu Pos. 2.06 / 2.07:</b>                      |                     |                     |                     |
| Mittel für fallunabhängige Arbeit ("FuA-Mittel") | 166.911 €           | 257.200 €           | 257.200 €           |
| Ambulante Hilfen                                 | 11.233 €            | 8.500 €             | 37.700 €            |
| Erziehungsbeistandschaften                       | 1.308.525 €         | 1.463.700 €         | 1.547.500 €         |
| Sozialtherapie                                   | 1.815.462 €         | 1.712.000 €         | 2.203.700 €         |
| Sozialpädagogische Familienhilfe                 | 7.471.108 €         | 8.164.900 €         | 7.897.300 €         |
| Erziehungsbeistandschaften für junge Volljährige | 629.443 €           | 685.700 €           | 863.000 €           |
| Individuelle Einzelfallhilfen                    | 531.515 €           | 537.600 €           | 771.200 €           |
| Hilfen in Notsituationen                         | 0 €                 | 3.200 €             | 3.200 €             |
| Ambulante Eingliederungshilfe § 35 a SGB VIII    | 3.970.816 €         | 3.103.800 €         | 4.624.000 €         |
| (nicht Bestandteil der Sozialraumbudgets)        |                     |                     |                     |
| <b>Insgesamt</b>                                 | <b>15.905.013 €</b> | <b>15.936.600 €</b> | <b>18.204.800 €</b> |

## Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-06 Beratung

### Produktbeschreibung

Beratung und Unterstützung von Müttern, Vätern und anderen Erziehungsberechtigten sowie jungen Menschen in Fragen von allgemeiner Erziehung, Unterhalt, Besuchsregelung, Umgangsregelung sowie Trennung und Scheidung. Einzel- und Gruppenberatung zu allgemeinen Erziehungsfragen

### Auftragsgrundlage

SGB VIII (KJHG)

### Zielgruppen

- alleinerziehende Elternteile, junge Volljährige bis 21 Jahre sowie nichtsorgeberechtigte Elternteile
- Mütter und Väter, die für Minderjährige zu sorgen haben bzw. tatsächlich sorgen
- Mütter, Väter, andere Erziehungsberechtigte und junge Menschen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.524.928         | 1.697.800         | 1.708.800         | 1.750.300         | 1.811.300         | 1.862.900         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 188.100           | 148.100           | 119.400           | 113.200           | 128.000           | 130.700           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.713.027</b>  | <b>1.845.900</b>  | <b>1.828.200</b>  | <b>1.863.500</b>  | <b>1.939.300</b>  | <b>1.993.600</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.713.027</b> | <b>-1.845.900</b> | <b>-1.828.200</b> | <b>-1.863.500</b> | <b>-1.939.300</b> | <b>-1.993.600</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.713.027</b> | <b>-1.845.900</b> | <b>-1.828.200</b> | <b>-1.863.500</b> | <b>-1.939.300</b> | <b>-1.993.600</b> |

**Budget B-03; Teilbudget FD-03  
363-06 Beratung**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 18,50    | 20,84     | 20,69     |

**Abweichungen zum Vorjahr**

|       |
|-------|
| . / . |
|       |

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

|       |
|-------|
| . / . |
|       |

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| . / .            |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

Beim Produkt 363-06 werden Leistungen und Aufgaben des Fachdienstes Jugend - insbesondere der Abteilung Erziehungs- und Beratungshilfen - nach dem SGB VIII abgebildet, die keine Transferaufwendungen zur Folge haben. Es sind ausschließlich Personalaufwendungen zugeordnet. Die Stellenanteile für die "Netzwerkarbeit im Bezirk" sind dem Kostenträger 363-0601 - Netzwerkarbeit - zugeordnet.



## Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-07 Gerichtshilfen

### Produktbeschreibung

Einbringen erzieherischer und sozialer Gesichtspunkte in alle Verfahren der Vormundschafts- und Familiengerichte, bei denen die Personensorge von Kindern und Jugendlichen betroffen ist.

### Auftragsgrundlage

SGB VIII (KJHG)

### Zielgruppen

- Vormundschaftsgerichte und Familiengerichte (unmittelbar)
- Minderjährige und deren personensorgeberechtigte Eltern oder Elternteile (mittelbar)

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 307.895          | 338.200         | 347.300         | 356.000         | 368.200         | 378.200         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 33.900           | 28.100          | 23.000          | 22.100          | 24.500          | 25.000          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>341.795</b>   | <b>366.300</b>  | <b>370.300</b>  | <b>378.100</b>  | <b>392.700</b>  | <b>403.200</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-341.795</b>  | <b>-366.300</b> | <b>-370.300</b> | <b>-378.100</b> | <b>-392.700</b> | <b>-403.200</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-341.795</b>  | <b>-366.300</b> | <b>-370.300</b> | <b>-378.100</b> | <b>-392.700</b> | <b>-403.200</b> |

**Budget B-03; Teilbudget FD-03  
363-07 Gerichtshilfen**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 3,93     | 4,31      | 4,35      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

. / .

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

. / .

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| . / .            |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

Beim Produkt 363-07 werden Leistungen und Aufgaben des Fachdienstes Jugend - insbesondere der Abteilung Erziehungs- und Beratungshilfen - nach dem SGB VIII abgebildet, die keine Transferaufwendungen zur Folge haben. Es sind ausschließlich Personalaufwendungen zugeordnet.

## Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-08 Hilfe für straffällige Jugendliche

### Produktbeschreibung

Betreuung und Begleitung straffällig gewordener Jugendlicher und Heranwachsender; Mitwirkung in Verfahren nach § 38 JGG; ambulante sozialpädagogische Maßnahmen; ambulante Maßnahmen mit der Polizei; Verhinderung formeller Verfahren aufgrund jugendtypischen Fehlverhaltens.

### Auftragsgrundlage

SGB VIII (KJHG); JGG

### Zielgruppen

- straffällig gewordene Jugendliche und Heranwachsende (Jugendlicher = 14, aber noch nicht 18 Jahre alt; Heranwachsender = 18, aber noch nicht 21 Jahre alt)

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 546.672          | 575.600         | 560.100         | 572.200         | 594.200         | 610.600         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 70.800           | 75.600          | 56.600          | 53.700          | 60.500          | 61.900          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 88.606           | 106.500         | 106.500         | 106.500         | 106.500         | 106.500         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>706.077</b>   | <b>757.700</b>  | <b>723.200</b>  | <b>732.400</b>  | <b>761.200</b>  | <b>779.000</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-706.077</b>  | <b>-757.700</b> | <b>-723.200</b> | <b>-732.400</b> | <b>-761.200</b> | <b>-779.000</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-706.077</b>  | <b>-757.700</b> | <b>-723.200</b> | <b>-732.400</b> | <b>-761.200</b> | <b>-779.000</b> |

**Budget B-03; Teilbudget FD-03  
363-08 Hilfe für straffällige Jugendliche**

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Strafverfahren                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1.095,00            | 950,00       | 950,00                 |
| Teilnehmer Kurzprojekte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 46,00               | 45,00        | 45,00                  |
| Teilnehmer Sozialpäd. Gruppenarbeit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 25,00               | 25,00        | 25,00                  |
| Zahl der Gespräche                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 80,00               | 70,00        | 70,00                  |
| Teilnehmer Erzieherischer Verkehrsunt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 87,00               | 80,00        | 80,00                  |
| Fallzahl Diversion                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 478,00              | 400,00       | 400,00                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 7,83                | 8,21         | 7,86                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| Abweichungen zum Vorjahr                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| . / .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |
| <div>- Durchführung von zwei Gewalt-Alternativ-Trainings mit jeweils zwölf jugendlichen/heranwachsenden gewaltbereiten Straftätern/innen; insgesamt werden Kurzprojekte für 45 Teilnehmende angeboten</div> <div>- Durchführung von acht Veranstaltungsreihen zum Verkehrsunterricht für jugendliche Straftäter/innen mit insgesamt 80 Teilnehmenden</div>                                                                                         |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| Diversionsverfahren                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 3 - 6 Monate        | 3 - 6 Monate | 3 - 6 Monate           |
| Erläuterungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 2.06:</b><br>Für die Durchführung der "Sozialpädagogischen Gruppenarbeit" durch den Internationalen Bund (IB) werden in 2026 wie in den Vorjahren 75.000 € veranschlagt.<br>Für die ambulanten Maßnahmen nach dem Jugendgerichtsgesetz werden in 2026 wie in den Vorjahren 31.500 € eingeplant. Dabei handelt es sich insbesondere um "Täter-Opfer-Ausgleich"; "Gewalt-Alternativ-Trainings" sowie "Erzieherischen Verkehrsunterricht". |                     |              |                        |

# Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-09 Jugendsozialarbeit

## Produktbeschreibung

Die Jugendwerkstätten unterstützen junge Menschen, die individuell beeinträchtigt oder sozial benachteiligt sind. Ziel ist es, durch arbeitsmarktorientierte Qualifizierung, Vermittlung von Schlüsselqualifikationen, Beratung, Bildung, persönliche Stabilisierung, soziale Integration und Bewältigung individueller Probleme die jungen Menschen auf Ausbildung und Beruf vorzubereiten.

## Auftragsgrundlage

Die Jugendwerkstätten im Landkreis Osnabrück arbeiten auf Grundlage des § 13 SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz) und der vom Land vorgegebenen Richtlinie zur Förderung der Jugendwerkstätten in Niedersachsen (Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung von Jugendwerkstätten und Pro-Aktiv-Centren - Erl. d. MS vom 09.03.2022 - 306.51.786 -).

## Zielgruppen

Benachteiligte junge Menschen zwischen 14 und 26 Jahren

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 33.535           | 14.500          | 14.500          | 14.500          | 14.500          | 14.500          |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>33.535</b>    | <b>14.500</b>   | <b>14.500</b>   | <b>14.500</b>   | <b>14.500</b>   | <b>14.500</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 63.238           | 64.200          | 68.800          | 69.900          | 73.000          | 75.100          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 11.900           | 12.500          | 12.200          | 11.500          | 13.000          | 13.400          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 1.240            | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 374.000          | 374.000         | 374.000         | 374.000         | 374.000         | 374.000         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>450.378</b>   | <b>450.700</b>  | <b>455.000</b>  | <b>455.400</b>  | <b>460.000</b>  | <b>462.500</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-416.842</b>  | <b>-436.200</b> | <b>-440.500</b> | <b>-440.900</b> | <b>-445.500</b> | <b>-448.000</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-416.842</b>  | <b>-436.200</b> | <b>-440.500</b> | <b>-440.900</b> | <b>-445.500</b> | <b>-448.000</b> |

**Budget B-03; Teilbudget FD-03  
363-09 Jugendsozialarbeit**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,83     | 0,83      | 0,83      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

. / .

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

Die Jugendwerkstätten erbringen für den öffentlichen Jugendhilfeträger ein Angebot nach § 13 SGB VIII. Diese Leistungen werden durch den Landkreis, die MaßArbeit kAÖR und das Land Niedersachsen (über die Richtlinie zum Jugendwerkstättenprogramm) definiert.

Dazu gehören:

1. Durch den kommunalen Anteil werden 46 Plätze mit offenem Zugang finanziert.
2. Für jede Teilnehmerin / jeden Teilnehmer wird eine Kompetenzfeststellung angeboten.
3. Für jede Teilnehmerin / jeden Teilnehmer wird ein Förderplan erstellt.
4. Für jede Teilnehmerin / jeden Teilnehmer gibt es ein verbindliches Anschlussangebot.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| . / .            |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

**Zu Pos. 1.11:**

Es werden Erträge aus Bußgeldern bei Schulpflichtverletzungen von 14.500 € veranschlagt.

**Zu Pos. 2.06:**

Die fünf Jugendwerkstätten im Landkreis Osnabrück erbringen Leistungen der Jugendsozialarbeit nach § 13 SGB VIII für den Fachdienst Jugend. Zur Kofinanzierung dieser Leistungen erhalten sie wie im Vorjahr einen Zuschuss in Höhe von jeweils 74.800 € = insgesamt 374.000 €. Die Kofinanzierung bildet unter anderem die Basis für die Akquirierung weiterer Landesmittel für die Jugendwerkstätten.

# Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-10 Förderung von freien Trägern

## Produktbeschreibung

Freie Träger, die gesetzliche Aufgaben für das Jugendamt übernehmen, werden aufgrund von Verträgen oder politischen Beschlüssen durch das Jugendamt gefördert und beraten.

## Auftragsgrundlage

SGB VIII (KJHG)

## Zielgruppen

Beratungseinrichtungen; Familienbildungsstätten

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 214.563           | 264.800           | 266.800           | 268.600           | 283.600           | 291.200           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 75.800            | 84.400            | 76.400            | 72.200            | 81.800            | 83.800            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 1.717.247         | 1.630.400         | 1.705.400         | 1.705.400         | 1.705.400         | 1.705.400         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>2.007.610</b>  | <b>1.979.600</b>  | <b>2.048.600</b>  | <b>2.046.200</b>  | <b>2.070.800</b>  | <b>2.080.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-2.007.610</b> | <b>-1.979.600</b> | <b>-2.048.600</b> | <b>-2.046.200</b> | <b>-2.070.800</b> | <b>-2.080.400</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-2.007.610</b> | <b>-1.979.600</b> | <b>-2.048.600</b> | <b>-2.046.200</b> | <b>-2.070.800</b> | <b>-2.080.400</b> |

# **Budget B-03; Teilbudget FD-03** **363-10 Förderung von freien Trägern**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 2,35     | 2,90      | 2,90      |

## **Abweichungen zum Vorjahr**

. / .

## **Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

. / .

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| . / .            |                     |              |                        |

## **Erläuterungen**

**Zu Pos. 2.06:**

### **Beratungsstellen/Familienbildung**

Es handelt sich um die Zahlungen aufgrund der vertraglichen Vereinbarungen mit den Trägern der Beratungsstellen:

Bistum Osnabrück, Evangelische Jugendhilfe Osnabrück gGmbH, Diakonisches Werk in Stadt und Landkreis Osnabrück gGmbH und Deutscher Kinderschutzbund, Orts- und Kreisverband Osnabrück.

Die Träger erbringen Leistungen nach § 16 SGB VIII - allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie -, § 17 SGB VIII - Beratung in Fragen der Partnerschaft, Trennung und Scheidung -, § 18 SGB VIII - Beratung und Unterstützung bei der Ausübung der Personensorge und des Umgangsrechts - und § 27 SGB VIII - Hilfe zur Erziehung -.

Außerdem werden hier die Zuschüsse für die Familienbildungsstätten sowie für die Telefonseelsorge und für das Kinder- und Jugendtelefon veranschlagt.

Die veranschlagten Transferaufwendungen von 1.705.400 € setzen sich wie folgt zusammen:

|                                                                                                                                              |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| - Zuschüsse an die Familienbildungsstätten                                                                                                   | 70.000 €    |
| - Zuschüsse an die Psychologischen Beratungsstellen/ Erziehungsberatungsstelle                                                               | 1.508.400 € |
| - Zuschüsse an den Ev.-luth. Gesamtverband Osnabrück - Telefonseelsorge - und an den Deutschen Kinderschutzbund -Kinder- und Jugendtelefon - | 16.000 €    |
| - Zuschuss Deutscher Kinderschutzbund für das Präventionsprojekt "Trotzdem" für Kinder psychisch kranker Eltern                              | 81.000 €    |
| - Zuschuss für Projekte zur psychologischen Beratungshilfe                                                                                   | 30.000 €    |

Die Psychologischen Beratungsstellen werden auf Basis von Grundteam-Zusammensetzungen gefördert, und zwar nach folgenden Anteilen:

- Bistum Osnabrück: ca. 3,22 Grundteams
- Diakonie Osnabrück Stadt und Landkreis gGmbH:
- Familien- und Erziehungsberatung Osnabrück: ca. 0,55 Grundteams
- Integriertes Beratungszentrum Melle: ca. 1,16 Grundteams
- Deutscher Kinderschutzbund: ca. 0,22 Grundteams

**Insgesamt: 5,15 Grundteams**



## Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-11 Jugendhilfeplanung und Projektarbeit

### Produktbeschreibung

Im Rahmen der Jugendhilfeplanung werden Bestands- und Bedarfssituationen in den einzelnen Bereichen der Jugendhilfe aufgezeigt und entsprechende Maßnahmen, Handlungskonzepte und Projekte entwickelt. Die Unterstützung erfolgt durch das Fach- und Finanzcontrolling.

### Auftragsgrundlage

SGB VIII (KJHG)

### Zielgruppen

- Ausschuss für Kinder, Jugendliche und Familie
- Kinder, Jugendliche und Eltern

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 215.021           | 168.800           | 168.800           | 168.800           | 168.800           | 168.800           |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>215.021</b>    | <b>168.800</b>    | <b>168.800</b>    | <b>168.800</b>    | <b>168.800</b>    | <b>168.800</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 412.853           | 408.900           | 439.500           | 445.100           | 461.600           | 472.400           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 68.900            | 72.800            | 66.700            | 63.100            | 71.400            | 73.200            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 412.062           | 35.400            | 35.400            | 35.400            | 35.400            | 35.400            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 384.992           | 874.000           | 874.000           | 874.000           | 874.000           | 874.000           |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.278.806</b>  | <b>1.391.100</b>  | <b>1.415.600</b>  | <b>1.417.600</b>  | <b>1.442.400</b>  | <b>1.455.000</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.063.785</b> | <b>-1.222.300</b> | <b>-1.246.800</b> | <b>-1.248.800</b> | <b>-1.273.600</b> | <b>-1.286.200</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.063.785</b> | <b>-1.222.300</b> | <b>-1.246.800</b> | <b>-1.248.800</b> | <b>-1.273.600</b> | <b>-1.286.200</b> |

## Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-11 Jugendhilfeplanung und Projektarbeit

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 4,33     | 4,00      | 4,28      |

### Abweichungen zum Vorjahr

. / .

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Das Rahmenkonzept "Frühe Hilfen" ist in allen kreisangehörigen Kommunen umgesetzt.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| . / .            |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.02:

Bei den Erträgen von 168.800 € handelt es sich wie in den Vorjahren um Zuweisung aus der Bundesinitiative "Frühe Hilfen" von 128.800 € sowie um die Zuweisungen des Landes für den Babybesuchsdienst von 40.000 € nach der Richtlinie Familienförderung.

#### Zu Pos. 2.03:

Als Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden 15.400 € für die Jugendhilfeplanung und 20.000 € für Digitale Elternberatung (jeweils wie in den Vorjahren) veranschlagt.

#### Zu Pos. 2.06:

Bei den Transferaufwendungen von 874.000 € handelt es sich um die Aufwendungen für den Einsatz von Familienhebammen von 222.000 €, für den Babybesuchsdienst von 135.000 €, für Maßnahmen im Bereich "Frühe Hilfen" wie z. B. "Fit für den Start", Frühe Elternschule, "PAULA im Netz" von insgesamt 359.000 €, für das "Bündnis für Familien" von 50.000 €, für das Projekt Babylotsen von 45.300 € sowie für weitere Projekte von 37.700 €.

Außerdem wird der Zuschuss für das Fanprojekt VFL Osnabrück von 25.000 € eingeplant.

# Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-12 Übergangsmanagement

## Produktbeschreibung

Bündelung und Vernetzung der Angebote im Übergang Schule und Beruf und gezielte Vermittlung junger Menschen in Ausbildung und Arbeit zur Absicherung des Fachkräftebedarfs im Landkreis Osnabrück sowie Förderung und Unterstützung benachteiligter junger Menschen zur beruflichen und sozialen Integration

## Auftragsgrundlage

§ 13 SGB VIII

## Zielgruppen

Junge Menschen zwischen 14 und 26 Jahren im Übergang Schule und Beruf; Schulen und Unternehmen

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 488.358           | 495.000           | 505.300           | 505.300           | 505.300           | 505.300           |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>488.358</b>    | <b>495.000</b>    | <b>505.300</b>    | <b>505.300</b>    | <b>505.300</b>    | <b>505.300</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | -6.585            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 1.725.938         | 2.095.800         | 2.106.100         | 2.106.100         | 2.106.100         | 2.106.100         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.719.353</b>  | <b>2.095.800</b>  | <b>2.106.100</b>  | <b>2.106.100</b>  | <b>2.106.100</b>  | <b>2.106.100</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.230.996</b> | <b>-1.600.800</b> | <b>-1.600.800</b> | <b>-1.600.800</b> | <b>-1.600.800</b> | <b>-1.600.800</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.230.996</b> | <b>-1.600.800</b> | <b>-1.600.800</b> | <b>-1.600.800</b> | <b>-1.600.800</b> | <b>-1.600.800</b> |

## Budget B-03; Teilbudget FD-03 363-12 Übergangsmanagement

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,00     | 0,00      | 0,00      |

### Abweichungen zum Vorjahr

. / .

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

#### Handlungsfeld Schulverweigerung:

Zugangssteuerung und fachliche Begleitung der außerschulischen Maßnahmen: mindestens 80 % Auslastung.

#### Handlungsfeld Ausbildungslotsen:

Es sollen 120 junge Menschen in Ausbildung vermittelt werden. Es werden 200 Sprechstunden für Schülerinnen und Schüler an den allgemeinbildenden Schulen und den berufsbildenden Schulen im Sinne der Jugendberufsagentur durchgeführt.

#### Handlungsfeld Schule-Wirtschaft:

Organisation und Umsetzung von 5 Berufsorientierungsveranstaltungen mit mindestens 2.000 beteiligten Schülerinnen bzw. Schülern und mindestens 200 Unternehmensvertretungen.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| . / .            |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.02 und 2.06:

Die Eigenanteile des Landkreises Osnabrück an den Personal- und Sachaufwendungen werden im Rahmen der Verlustabdeckung an die MaßArbeit KAÖR gezahlt. Außerdem werden die vereinnahmten Zuweisungen aus Bundes-, Landes- und ESF-Mitteln im Rahmen der Verlustabdeckung an die MaßArbeit KAÖR oder andere Weiterbildungsträger weitergeleitet.

Im Einzelnen ergibt sich für das Haushaltsjahr 2026 die folgende Finanzierung:

| Bereich                                    | Bund/Land/ESF    | Eigenmittel        | Summe              |
|--------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Übergangsmanagement Schule-Beruf allgemein | 195.300 €        | 108.000 €          | 303.300 €          |
| Handlungsfeld Schulverweigerung            | 131.400 €        | 937.400 €          | 1.068.800 €        |
| Handlungsfeld Ausbildungslotsen            | 178.600 €        | 403.000 €          | 581.600 €          |
| Handlungsfeld Schule-Wirtschaft            |                  | 152.400 €          | 152.400 €          |
| <b>Insgesamt</b>                           | <b>505.300 €</b> | <b>1.600.800 €</b> | <b>2.106.100 €</b> |

Somit beläuft sich der Plan-Zuschussbedarf in 2026 wie im Vorjahr auf 1.600.800 €.

# **Budget 04**

## **Bildung, Kultur und Sport**

## Übersicht: Budget 04 Teilergebnishaushalt 2024 - 2029

| Produktbereich<br>Produktgruppe<br>Produkt |                                           | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 | Plan<br>2029 |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 212-01                                     | Hauptschulen - Schulsachkosten            | -525.901         | -551.800       | -734.000       | -628.000     | -640.700     | -653.600     |
| 213-01                                     | Grund- und Hauptschulen – Schulsachkosten | -64.444          | -67.300        | -100.500       | -87.200      | -89.000      | -90.700      |
| 215-01                                     | Realschulen – Schulsachkosten             | -1.748.314       | -1.835.400     | -2.496.900     | -2.138.200   | -2.181.000   | -2.224.700   |
| 216-01                                     | Oberschulen – Schulsachkosten             | -6.837.745       | -7.271.700     | -9.864.900     | -8.561.200   | -8.732.300   | -8.906.500   |
| 217-01                                     | Gymnasien                                 | -4.277.247       | -4.615.100     | -4.871.600     | -4.934.000   | -5.024.000   | -5.108.600   |
| 218-01                                     | Gesamtschulen                             | -3.012.620       | -3.108.300     | -3.659.200     | -3.567.900   | -3.628.900   | -3.687.600   |
| 221-01                                     | Förderschulen                             | -2.156.457       | -2.102.800     | -2.503.800     | -2.701.300   | -2.590.200   | -2.606.100   |
| 231-01                                     | Berufsbildende Schulen                    | -3.642.839       | -3.909.600     | -3.992.200     | -4.043.000   | -4.108.100   | -4.172.400   |
| 241-01                                     | Schülerbeförderung                        | -28.648.697      | -30.852.100    | -31.720.200    | -32.998.600  | -34.092.300  | -35.182.300  |
| 242-01                                     | Schüler BAföG                             | -370.944         | -325.300       | -345.700       | -348.500     | -366.800     | -376.400     |
| 243-00                                     | Gemeinkosten FD Bildung, Kultur und Sport | -122.282         | -127.400       | -149.300       | -148.700     | -155.500     | -158.200     |
| 243-01                                     | Zentrale schulische Aufgaben              | -2.856.926       | -3.346.500     | -3.390.200     | -3.592.300   | -3.721.400   | -3.772.800   |
| 243-02                                     | Medienzentrum Osnabrück                   | -138.082         | -218.900       | -165.700       | -169.500     | -177.900     | -183.600     |
| 244-01                                     | Kreisschulbaukasse                        | -761.684         | -836.600       | -755.000       | -734.700     | -734.400     | -733.900     |
| 251-01                                     | Museum im Kloster in Bersenbrück          | -284.211         | -268.100       | -238.100       | -241.400     | -245.900     | -249.900     |
| 251-02                                     | Archäologie                               | -1.302.264       | -1.360.500     | -1.527.700     | -1.566.000   | -1.606.200   | -1.640.700   |
| 252-01                                     | Ausstellungen und Sammlungen              | -66.220          | -59.200        | -52.200        | -51.900      | -54.800      | -55.800      |
| 261-01                                     | Theaterförderung                          | -724.948         | -756.600       | -816.600       | -839.600     | -863.400     | -887.800     |
| 263-01                                     | Kreismusikschule Osnabrück e.V.           | -732.689         | -825.800       | -825.100       | -825.100     | -825.100     | -825.200     |
| 281-01                                     | Heimat- und sonstige Kulturpflege         | -584.903         | -559.200       | -551.500       | -554.300     | -562.400     | -567.300     |
| 421-01                                     | Förderung des Sports                      | -447.961         | -433.600       | -609.400       | -184.400     | -184.500     | -184.500     |
| FD-04                                      | Bildung, Kultur und Sport                 | -59.307.378      | -63.431.800    | -69.369.800    | -68.915.800  | -70.584.800  | -72.268.600  |
| B-04                                       | Bildung, Kultur und Sport                 | -59.307.378      | -63.431.800    | -69.369.800    | -68.915.800  | -70.584.800  | -72.268.600  |

## Übersicht: Budget B-04 Teilergebnishaushalt 2024 - 2029

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|-------------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 11.198.781         | 8.048.000          | 9.719.500          | 9.519.500          | 9.519.500          | 9.519.500          |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 1.360.166          | 1.027.500          | 758.600            | 758.600            | 758.600            | 758.600            |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 53.827             | 46.400             | 46.400             | 46.400             | 46.400             | 46.400             |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 249.004            | 180.800            | 171.000            | 171.000            | 171.000            | 171.000            |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 785.048            | 726.900            | 719.800            | 724.200            | 728.800            | 733.400            |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 161.615            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>13.808.440</b>  | <b>10.029.600</b>  | <b>11.415.300</b>  | <b>11.219.700</b>  | <b>11.224.300</b>  | <b>11.228.900</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 3.334.612          | 3.818.100          | 3.709.800          | 3.795.100          | 3.934.100          | 4.042.500          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 372.299            | 404.100            | 323.500            | 306.500            | 346.300            | 354.100            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 2.676.183          | 1.806.100          | 1.860.400          | 1.896.300          | 1.921.700          | 1.947.900          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 4.896.826          | 4.616.600          | 4.528.900          | 4.528.900          | 4.528.900          | 4.528.900          |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 25.265.373         | 23.124.500         | 29.321.800         | 27.198.600         | 27.404.400         | 27.741.600         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 36.454.640         | 39.516.400         | 40.834.200         | 42.203.600         | 43.467.200         | 44.676.000         |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>72.999.933</b>  | <b>73.285.800</b>  | <b>80.578.600</b>  | <b>79.929.000</b>  | <b>81.602.600</b>  | <b>83.291.000</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-59.191.493</b> | <b>-63.256.200</b> | <b>-69.163.300</b> | <b>-68.709.300</b> | <b>-70.378.300</b> | <b>-72.062.100</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 43.212             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 5.512              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>37.700</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 153.585            | 175.600            | 206.500            | 206.500            | 206.500            | 206.500            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-153.585</b>    | <b>-175.600</b>    | <b>-206.500</b>    | <b>-206.500</b>    | <b>-206.500</b>    | <b>-206.500</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-59.307.378</b> | <b>-63.431.800</b> | <b>-69.369.800</b> | <b>-68.915.800</b> | <b>-70.584.800</b> | <b>-72.268.600</b> |

## Übersicht: Budget B-04 Teilfinanzhaushalt 2024 - 2029

| Nr.          | Bezeichnung                                          | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|--------------|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>01.</b>   | <b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>01.09</b> | <b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>12.237.146</b>  | <b>9.002.100</b>   | <b>10.656.700</b>  | <b>10.461.100</b>  | <b>10.465.700</b>  | <b>10.470.300</b>  |
| <b>02.</b>   | <b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>02.07</b> | <b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>62.637.488</b>  | <b>67.890.700</b>  | <b>75.427.000</b>  | <b>74.809.800</b>  | <b>76.407.000</b>  | <b>78.080.200</b>  |
| <b>03.</b>   | <b>Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit (01. - 02.)</b>   | <b>-50.400.343</b> | <b>-58.888.600</b> | <b>-64.770.300</b> | <b>-64.348.700</b> | <b>-65.941.300</b> | <b>-67.609.900</b> |
| <b>04.</b>   | <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 04.01        | Zuwendungen für Investitionstätigkeit                | 936.834            | 4.100              | 36.200             | 4.400              | 4.400              | 4.400              |
| 04.02        | Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 04.03        | Veräußerung von Sachvermögen                         | 7.369              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 04.04        | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen               | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 04.05        | sonstige Investitionstätigkeit                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>04.06</b> | <b>Summe Einz. für Investitionstätigkeit</b>         | <b>944.203</b>     | <b>4.100</b>       | <b>36.200</b>      | <b>4.400</b>       | <b>4.400</b>       | <b>4.400</b>       |
| <b>05.</b>   | <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 05.01        | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 05.02        | Baumaßnahmen                                         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 05.03        | Erwerb von beweglichem Sachvermögen                  | 4.313.255          | 1.178.900          | 1.599.000          | 2.105.000          | 1.465.000          | 965.000            |
| 05.04        | Erwerb von Finanzvermögensanlagen                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 05.05        | aktivierbare Zuwendungen                             | 1.121.173          | 173.200            | 1.285.000          | 3.600.000          | 1.660.000          | 60.000             |
| 05.06        | sonstige Investitionstätigkeit                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>05.07</b> | <b>Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>         | <b>5.434.428</b>   | <b>1.352.100</b>   | <b>2.884.000</b>   | <b>5.705.000</b>   | <b>3.125.000</b>   | <b>1.025.000</b>   |
| <b>06.</b>   | <b>Saldo Investitionstätigkeit (04. - 05.)</b>       | <b>-4.490.225</b>  | <b>-1.348.000</b>  | <b>-2.847.800</b>  | <b>-5.700.600</b>  | <b>-3.120.600</b>  | <b>-1.020.600</b>  |
| <b>07.</b>   | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (03.+ 06.)</b> | <b>-54.890.567</b> | <b>-60.236.600</b> | <b>-67.618.100</b> | <b>-70.049.300</b> | <b>-69.061.900</b> | <b>-68.630.500</b> |
| <b>08.</b>   | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 08.01        | Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>09.</b>   | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 09.01        | Tilgung Kredite; Rückzahlung innerer Darlehen        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>10.</b>   | <b>Saldo Finanzierungstätigkeit (08. - 09.)</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |

### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (s. Nr. 05) je Produkt

| Produkt            |                                  | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2026   | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     | Plan<br>2029     |
|--------------------|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 217-01             | Gymnasien                        | 967.471          | 331.700          | 536.000          | 731.000          | 451.000          | 326.000          |
| 218-01             | Gesamtschulen                    | 1.383.822        | 117.900          | 235.000          | 2.825.000        | 1.685.000        | 110.000          |
| 221-01             | Förderschulen                    | 842.397          | 358.000          | 1.460.000        | 1.230.000        | 330.000          | 55.000           |
| 231-01             | Berufsbildende Schulen           | 2.019.756        | 489.500          | 629.000          | 879.000          | 629.000          | 504.000          |
| 243-01             | Zentrale schulische Aufgaben     | 10.031           | 35.000           | 10.000           | 10.000           | 10.000           | 10.000           |
| 243-02             | Medienzentrum Osnabrück          | 200.553          | 10.000           | 5.000            | 10.000           | 10.000           | 10.000           |
| 251-01             | Museum im Kloster in Bersenbrück | 8.000            | 5.000            | 7.000            | 17.000           | 7.000            | 7.000            |
| 251-02             | Archäologie                      | 2.398            | 2.000            | 2.000            | 0                | 0                | 0                |
| 252-01             | Ausstellungen und Sammlungen     | 0                | 3.000            | 0                | 3.000            | 3.000            | 3.000            |
| <b>Gesamtsumme</b> |                                  | <b>5.434.428</b> | <b>1.352.100</b> | <b>2.884.000</b> | <b>5.705.000</b> | <b>3.125.000</b> | <b>1.025.000</b> |



## Übersicht Budget B-04 Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

| Nr.        | Investitionsmaßnahmen                                 | Gesamtsumme       | Ansatz<br>2026   | bisher<br>bereitgestellt | VE 2027          | VE 2028        | VE 2029  |
|------------|-------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------|------------------|----------------|----------|
| I410002026 | Lehr- und Lernmittel Gymnasien 2026                   | 1.269.000         | 291.000          | 0                        | 0                | 0              | 0        |
| I410520001 | Ausstattung Sporthalle Melle                          | 400.000           | 120.000          | 0                        | 280.000          | 0              | 0        |
| I412340002 | Schulinvestitionsprogr.<br>Innovation/Digitalisierung | 4.000.000         | 500.000          | 2.500.000                | 500.000          | 500.000        | 0        |
| I420002026 | Lehr- und Lernmittel Förderschulen<br>2026            | 375.000           | 110.000          | 0                        | 0                | 0              | 0        |
| I420810002 | Neubau Förderschulcampus Stadt<br>Osnabrück           | 2.325.000         | 1.225.000        | 0                        | 950.000          | 150.000        | 0        |
| I430002026 | Lehr- und Lernmittel Berufsbildende<br>Schulen 2026   | 2.016.000         | 504.000          | 0                        | 0                | 0              | 0        |
| I430300002 | Ausstattung Ersatzneubau BBS<br>Brinkstraße           | 250.000           | 0                | 0                        | 250.000          | 0              | 0        |
| I440002026 | Lehr- und Lernmittel Gesamtschulen<br>2026            | 200.000           | 50.000           | 0                        | 0                | 0              | 0        |
| I440100003 | Sanierung IGS Fürstenau - Div.<br>Maßnahmen -         | 12.611.100        | 0                | 8.571.100                | 1.140.000        | 0              | 0        |
| I440102026 | Inv.kostenzuschuss Sachkosten IGS<br>Fürstenau 2026   | 240.000           | 60.000           | 0                        | 0                | 0              | 0        |
| SAMMI26-04 | Sammelinvestitionen < 100 T€<br>Budget 04             | 124.000           | 24.000           | 0                        | 0                | 0              | 0        |
|            | <b>Gesamtsumme</b>                                    | <b>23.810.100</b> | <b>2.884.000</b> | <b>11.071.100</b>        | <b>3.120.000</b> | <b>650.000</b> | <b>0</b> |

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 212-01 Hauptschulen - Schulsachkosten

### Produktbeschreibung

Der Landkreis Osnabrück beteiligt sich an den Schulsachkosten der Schulen der kreisangehörigen Kommunen sowie der Schulen in freier Trägerschaft.

Hier: Hauptschulen

### Auftragsgrundlage

Grundlage für die finanzielle Förderung der Schulen sind das NSchG und die mit den o.g. Schulträgern geschlossenen Verträge.

### Zielgruppen

- Schulträger

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 4.007            | 3.900           | 4.100           | 4.200           | 4.300           | 4.500           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 1.100            | 1.100           | 1.100           | 1.100           | 1.200           | 1.200           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 520.694          | 546.700         | 728.600         | 622.500         | 635.000         | 647.700         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>525.801</b>   | <b>551.700</b>  | <b>733.800</b>  | <b>627.800</b>  | <b>640.500</b>  | <b>653.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-525.801</b>  | <b>-551.700</b> | <b>-733.800</b> | <b>-627.800</b> | <b>-640.500</b> | <b>-653.400</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 100              | 100             | 200             | 200             | 200             | 200             |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-100</b>      | <b>-100</b>     | <b>-200</b>     | <b>-200</b>     | <b>-200</b>     | <b>-200</b>     |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-525.901</b>  | <b>-551.800</b> | <b>-734.000</b> | <b>-628.000</b> | <b>-640.700</b> | <b>-653.600</b> |

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 212-01 Hauptschulen - Schulsachkosten

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,05     | 0,05      | 0,05      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 2.06

Diese Position erhöht sich um 181.900 €. Der Ansatz für Sachkostenzuschüsse nach § 118 NSchG an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden wird auf Basis der Veränderung des Verbraucherpreisindexes fortgeschrieben. Ergänzend ist die Zahlung der Aufwendungen für die Instandhaltung bzw. -setzung der Schulgebäude im Sekundarbereich I für die Jahre 2024 - 2026 eingeplant.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 2.06

Die Schulträgerschaft für Schulen im Sekundarbereich I (Haupt-, Real- und Oberschulen) wurde 1981 auf die kreisangehörigen Städte, Gemeinden und Samtgemeinden übertragen. Als Ausgleich hierfür beteiligt sich der Landkreis an den Sachkosten der Schulen. Die letzte Sachkostenvereinbarung wurde für die Jahre 2017 bis 2022 abgeschlossen. Derzeit befinden sich der Landkreis Osnabrück und die kreisangehörigen Kommunen in Verhandlungen über eine Nachfolgeregelung. Die Rahmenbedingungen für die Sachkostenzuschüsse ab 2023 sind mit den kreisangehörigen Kommunen abgestimmt. Für die Jahre 2023 bis 2025 wurden übergangsweise Vereinbarungen über Abschlagszahlungen geschlossen. Die Vereinbarung für die Jahre 2024 und 2025 sah die Auszahlung von Abschlägen in Höhe von 80 % vor. Zusätzlich zu einem jährlichen Gesamtbudget hat sich der Landkreis bis 2023 an den Aufwendungen für die Instandhaltung bzw. -setzung der Schulgebäude im Sekundarbereich I der Gemeinden im Sinne des § 118 NSchG durch Zahlung eines Betrages je in Schule lernender Person beteiligt. Aufgrund des Auslaufens der Vereinbarung, die Kreisschulbaukasse nicht mehr mit weiteren Mitteln auszustatten, werden diese Zahlungen seit dem Jahr 2024 nicht mehr geleistet.

Für das Jahr 2026 wurde noch keine Regelung getroffen. Auf Grundlage der aktuell konstruktiv geführten Gespräche zwischen dem Landkreis und den kreisangehörigen Kommunen erscheint eine Einigung in Sicht, die sowohl die Schulsachkosten als auch das weitere Aussetzen der Kreisschulbaukasse beinhaltet. Im Falle einer Einigung würde der Landkreis Osnabrück den kreisangehörigen Kommunen die seit dem Jahr 2024 nicht geleisteten Zahlungen für die Instandhaltung bzw. -setzung der Schulgebäude im Sekundarbereich I rückwirkend nachzahlen.

Die Verteilung des Budgets erfolgt auf Basis der amtlichen Schulstatistik:

2022 = 6.726.500 € (719,26 € je in Schule lernender Person) + 100,15 € je in Schule lernender Person

2023 = 8.800.000 € (916,67 € je in Schule lernender Person) + 104,00 € je in Schule lernender Person

2024 = 9.266.400 € (973,26 € je in Schule lernender Person, davon 778,61 € als Abschlag gezahlt)

2025 = 9.729.700 € (1.022,35 € je in Schule lernender Person, davon 817,88 € als Abschlag gezahlt)

Plan 2026 = 13.329.000 € (Planwert: 1.057,10 € je in Schule lernender Person) + 109,51 € (2024) + 114,99 € (2025) + 118,90 € (2026) je in Schule lernender Person

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 213-01 Grund- und Hauptschulen – Schulsachkosten

### Produktbeschreibung

Der Landkreis Osnabrück beteiligt sich an den Schulsachkosten der Schulen der kreisangehörigen Kommunen sowie der Schulen in freier Trägerschaft.

Hier: Grund- und Hauptschulen

### Auftragsgrundlage

Grundlage für die finanzielle Förderung der Schulen sind das NSchG und die mit den o.g. Schulträgern geschlossenen Verträge.

### Zielgruppen

- Schulträger

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027   | Plan<br>2028   | Plan<br>2029   |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                |                 |                |                |                |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                |                 |                |                |                |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 2.429            | 2.300          | 2.600           | 2.600          | 2.700          | 2.800          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 600              | 500            | 500             | 500            | 500            | 500            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 61.315           | 64.400         | 97.300          | 84.000         | 85.700         | 87.300         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>64.344</b>    | <b>67.200</b>  | <b>100.400</b>  | <b>87.100</b>  | <b>88.900</b>  | <b>90.600</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-64.344</b>   | <b>-67.200</b> | <b>-100.400</b> | <b>-87.100</b> | <b>-88.900</b> | <b>-90.600</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                |                 |                |                |                |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                |                 |                |                |                |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 100              | 100            | 100             | 100            | 100            | 100            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-100</b>      | <b>-100</b>    | <b>-100</b>     | <b>-100</b>    | <b>-100</b>    | <b>-100</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-64.444</b>   | <b>-67.300</b> | <b>-100.500</b> | <b>-87.200</b> | <b>-89.000</b> | <b>-90.700</b> |

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 213-01 Grund- und Hauptschulen – Schulsachkosten

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,03     | 0,03      | 0,03      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 2.06

Diese Position erhöht sich um 32.900 €. Der Ansatz für Sachkostenzuschüsse nach § 118 NSchG an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden wird auf Basis der Veränderung des Verbraucherpreisindexes fortgeschrieben. Ergänzend ist die Zahlung der Aufwendungen für die Instandhaltung bzw. -setzung der Schulgebäude im Sekundarbereich I für die Jahre 2024 - 2026 eingeplant.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 2.06

Die Schulträgerschaft für Schulen im Sekundarbereich I (Haupt-, Real- und Oberschulen) wurde 1981 auf die kreisangehörigen Städte, Gemeinden und Samtgemeinden übertragen. Als Ausgleich hierfür beteiligt sich der Landkreis an den Sachkosten der Schulen. Die letzte Sachkostenvereinbarung wurde für die Jahre 2017 bis 2022 abgeschlossen. Derzeit befinden sich der Landkreis Osnabrück und die kreisangehörigen Kommunen in Verhandlungen über eine Nachfolgeregelung. Die Rahmenbedingungen für die Sachkostenzuschüsse ab 2023 sind mit den kreisangehörigen Kommunen abgestimmt. Für die Jahre 2023 bis 2025 wurden übergangsweise Vereinbarungen über Abschlagszahlungen geschlossen. Die Vereinbarung für die Jahre 2024 und 2025 sah die Auszahlung von Abschlägen in Höhe von 80 % vor. Zusätzlich zu einem jährlichen Gesamtbudget hat sich der Landkreis bis 2023 an den Aufwendungen für die Instandhaltung bzw. -setzung der Schulgebäude im Sekundarbereich I der Gemeinden im Sinne des § 118 NSchG durch Zahlung eines Betrages je in Schule lernender Person beteiligt. Aufgrund des Auslaufens der Vereinbarung, die Kreisschulbaukasse nicht mehr mit weiteren Mitteln auszustatten, werden diese Zahlungen seit dem Jahr 2024 nicht mehr geleistet.

Für das Jahr 2026 wurde noch keine Regelung getroffen. Auf Grundlage der aktuell konstruktiv geführten Gespräche zwischen dem Landkreis und den kreisangehörigen Kommunen erscheint eine Einigung in Sicht, die sowohl die Schulsachkosten als auch das weitere Aussetzen der Kreisschulbaukasse beinhaltet. Im Falle einer Einigung würde der Landkreis Osnabrück den kreisangehörigen Kommunen die seit dem Jahr 2024 nicht geleisteten Zahlungen für die Instandhaltung bzw. -setzung der Schulgebäude im Sekundarbereich I rückwirkend nachzahlen.

Die Verteilung des Budgets erfolgt auf Basis der amtlichen Schulstatistik:

2022 = 6.726.500 € (719,26 € je in Schule lernender Person) + 100,15 € je in Schule lernender Person

2023 = 8.800.000 € (916,67 € je in Schule lernender Person) + 104,00 € je in Schule lernender Person

2024 = 9.266.400 € (973,26 € je in Schule lernender Person, davon 778,61 € als Abschlag gezahlt)

2025 = 9.729.700 € (1.022,35 € je in Schule lernender Person, davon 817,88 € als Abschlag gezahlt)

Plan 2026 = 13.329.000 € (Planwert: 1.057,10 € je in Schule lernender Person) + 109,51 € (2024) + 114,99 € (2025) + 118,90 € (2026) je in Schule lernender Person

# Budget B-04; Teilbudget FD-04 215-01 Realschulen – Schulsachkosten

## Produktbeschreibung

Der Landkreis Osnabrück beteiligt sich an den Schulsachkosten der Schulen der kreisangehörigen Kommunen sowie der Schulen in freier Trägerschaft.

Hier: Realschulen

## Auftragsgrundlage

Grundlage für die finanzielle Förderung der Schulen sind das NSchG und die mit den o.g. Schulträgern geschlossenen Verträge.

## Zielgruppen

- Schulträger

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 4.007             | 3.900             | 4.100             | 4.200             | 4.300             | 4.500             |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 1.100             | 1.100             | 1.100             | 1.100             | 1.200             | 1.200             |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 1.743.107         | 1.830.300         | 2.491.500         | 2.132.700         | 2.175.300         | 2.218.800         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.748.214</b>  | <b>1.835.300</b>  | <b>2.496.700</b>  | <b>2.138.000</b>  | <b>2.180.800</b>  | <b>2.224.500</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.748.214</b> | <b>-1.835.300</b> | <b>-2.496.700</b> | <b>-2.138.000</b> | <b>-2.180.800</b> | <b>-2.224.500</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 100               | 100               | 200               | 200               | 200               | 200               |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-100</b>       | <b>-100</b>       | <b>-200</b>       | <b>-200</b>       | <b>-200</b>       | <b>-200</b>       |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.748.314</b> | <b>-1.835.400</b> | <b>-2.496.900</b> | <b>-2.138.200</b> | <b>-2.181.000</b> | <b>-2.224.700</b> |

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 215-01 Realschulen – Schulsachkosten

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,05     | 0,05      | 0,05      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 2.06

Diese Position erhöht sich um 661.200 €. Der Ansatz für Sachkostenzuschüsse nach § 118 NSchG an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden wird auf Basis der Veränderung des Verbraucherpreisindexes fortgeschrieben. Ergänzend ist die Zahlung der Aufwendungen für die Instandhaltung bzw. -setzung der Schulgebäude im Sekundarbereich I für die Jahre 2024 - 2026 eingeplant.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 2.06

Die Schulträgerschaft für Schulen im Sekundarbereich I (Haupt-, Real- und Oberschulen) wurde 1981 auf die kreisangehörigen Städte, Gemeinden und Samtgemeinden übertragen. Als Ausgleich hierfür beteiligt sich der Landkreis an den Sachkosten der Schulen. Die letzte Sachkostenvereinbarung wurde für die Jahre 2017 bis 2022 abgeschlossen. Derzeit befinden sich der Landkreis Osnabrück und die kreisangehörigen Kommunen in Verhandlungen über eine Nachfolgeregelung. Die Rahmenbedingungen für die Sachkostenzuschüsse ab 2023 sind mit den kreisangehörigen Kommunen abgestimmt. Für die Jahre 2023 bis 2025 wurden übergangsweise Vereinbarungen über Abschlagszahlungen geschlossen. Die Vereinbarung für die Jahre 2024 und 2025 sieht die Auszahlung von Abschlägen in Höhe von 80 % vor. Zusätzlich zu einem jährlichen Gesamtbudget hat sich der Landkreis bis 2023 an den Aufwendungen für die Instandhaltung bzw. -setzung der Schulgebäude im Sekundarbereich I der Gemeinden im Sinne des § 118 NSchG durch Zahlung eines Betrages je in Schule lernender Person beteiligt. Aufgrund des Auslaufens der Vereinbarung, die Kreisschulbaukasse nicht mehr mit weiteren Mitteln auszustatten, werden diese Zahlungen seit dem Jahr 2024 nicht mehr geleistet.

Für das Jahr 2026 wurde noch keine Regelung getroffen. Auf Grundlage der aktuell konstruktiv geführten Gespräche zwischen dem Landkreis und den kreisangehörigen Kommunen erscheint eine Einigung in Sicht, die sowohl die Schulsachkosten als auch das weitere Aussetzen der Kreisschulbaukasse beinhaltet. Im Falle einer Einigung würde der Landkreis Osnabrück den kreisangehörigen Kommunen die seit dem Jahr 2024 nicht geleisteten Zahlungen für die Instandhaltung bzw. -setzung der Schulgebäude im Sekundarbereich I rückwirkend nachzahlen.

Die Verteilung des Budgets erfolgt auf Basis der amtlichen Schulstatistik:

2022 = 6.726.500 € (719,26 € je in Schule lernender Person) + 100,15 € je in Schule lernender Person

2023 = 8.800.000 € (916,67 € je in Schule lernender Person) + 104,00 € je in Schule lernender Person

2024 = 9.266.400 € (973,26 € je in Schule lernender Person, davon 778,61 € als Abschlag gezahlt)

2025 = 9.729.700 € (1.022,35 € je in Schule lernender Person, davon 817,88 € als Abschlag gezahlt)

Plan 2026 = 13.329.000 € (Planwert: 1.057,10 € je in Schule lernender Person) + 109,51 € (2024) + 114,99 € (2025) + 118,90 € (2026) je in Schule lernender Person

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 216-01 Oberschulen – Schulsachkosten

### Produktbeschreibung

Der Landkreis Osnabrück beteiligt sich an den Schulsachkosten der Schulen der kreisangehörigen Kommunen sowie der Schulen in freier Trägerschaft.

**Hier: Oberschulen sowie Haupt- und Realschulen**

### Auftragsgrundlage

Grundlage für die finanzielle Förderung der Schulen sind das NSchG und die mit den o.g. Schulträgern geschlossenen Verträge.

### Zielgruppen

- Schulträger

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 5.585             | 5.500             | 5.700             | 5.700             | 6.000             | 6.200             |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 1.600             | 1.700             | 1.600             | 1.500             | 1.700             | 1.700             |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 27.778            | 27.800            | 27.800            | 27.800            | 27.800            | 27.800            |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 6.802.582         | 7.236.500         | 9.829.600         | 8.526.000         | 8.696.600         | 8.870.600         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>6.837.545</b>  | <b>7.271.500</b>  | <b>9.864.700</b>  | <b>8.561.000</b>  | <b>8.732.100</b>  | <b>8.906.300</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-6.837.545</b> | <b>-7.271.500</b> | <b>-9.864.700</b> | <b>-8.561.000</b> | <b>-8.732.100</b> | <b>-8.906.300</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 200               | 200               | 200               | 200               | 200               | 200               |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-200</b>       | <b>-200</b>       | <b>-200</b>       | <b>-200</b>       | <b>-200</b>       | <b>-200</b>       |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-6.837.745</b> | <b>-7.271.700</b> | <b>-9.864.900</b> | <b>-8.561.200</b> | <b>-8.732.300</b> | <b>-8.906.500</b> |



## Budget B-04; Teilbudget FD-04 216-01 Oberschulen – Schulsachkosten

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,07     | 0,07      | 0,07      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 2.06

Diese Position erhöht sich um 2.593.100 €. Der Ansatz für Sachkostenzuschüsse nach § 118 NSchG an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden wird auf Basis der Veränderung des Verbraucherpreisindexes fortgeschrieben. Ergänzend ist die Zahlung der Aufwendungen für die Instandhaltung bzw. -setzung der Schulgebäude im Sekundarbereich I für die Jahre 2024 - 2026 eingeplant. In Summe beläuft sich die Erhöhung auf 2.479.200 €. Der Ansatz für Sachkostenzuschüsse an Schulen in freier Trägerschaft (Schulstiftung im Bistum, Marienschule Schwagstorf) wird entsprechend des im Jahr 2025 gefassten Kreistagsbeschlusses um insgesamt 113.900 € erhöht.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

/.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| /.               |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 2.04

Abschreibung für den Investitionskostenzuschuss für die Geschwister-Scholl-Schule in Bad Laer.

#### Zu Pos. 2.06

- 9.174.800 € Sachkostenzuschüsse Städte und Gemeinden
- 479.200 € Sachkostenzuschuss Oberschulen Schulstiftung im Bistum Osnabrück
- 175.600 € Sachkostenzuschuss Marienschule Schwagstorf
- 9.829.600 €

#### Sachkostenzuschüsse nach § 118 NSchG

Die Schulträgerschaft für Schulen im Sekundarbereich I (Haupt-, Real- und Oberschulen) wurde 1981 auf die kreisangehörigen Städte, Gemeinden und Samtgemeinden übertragen. Als Ausgleich hierfür beteiligt sich der Landkreis an den Sachkosten der Schulen. Die letzte Sachkostenvereinbarung wurde für die Jahre 2017 bis 2022 abgeschlossen. Derzeit befinden sich der Landkreis Osnabrück und die kreisangehörigen Kommunen in Verhandlungen über eine Nachfolgeregelung. Die Rahmenbedingungen für die Sachkostenzuschüsse ab 2023 sind mit den kreisangehörigen Kommunen abgestimmt. Für die Jahre 2023 bis 2025 wurden übergangsweise Vereinbarungen über Abschlagszahlungen geschlossen. Die Vereinbarung für die Jahre 2024 und 2025 sah die Auszahlung von Abschlägen in Höhe von 80 % vor. Zusätzlich zu einem jährlichen Gesamtbudget hat sich der Landkreis bis 2023 an den Aufwendungen für die Instandhaltung bzw. -setzung der Schulgebäude im Sekundarbereich I der Gemeinden im Sinne des § 118 NSchG durch Zahlung eines Betrages je in Schule lernender Person beteiligt. Aufgrund des Auslaufens der Vereinbarung, die Kreisschulbaukasse nicht mehr mit weiteren Mitteln auszustatten, werden diese Zahlungen seit dem Jahr 2024 nicht mehr geleistet. Für das Jahr 2026 wurde noch keine Regelung getroffen. Auf Grundlage der aktuell konstruktiv geführten Gespräche zwischen dem Landkreis und den kreisangehörigen Kommunen erscheint eine Einigung in Sicht, die sowohl die Schulsachkosten als auch das weitere Aussetzen der Kreisschulbaukasse beinhaltet. Im Falle einer Einigung würde der Landkreis Osnabrück den kreisangehörigen Kommunen die seit dem Jahr 2024 nicht geleisteten Zahlungen für die Instandhaltung bzw. -setzung der Schulgebäude im Sekundarbereich I rückwirkend nachzahlen.

Die Verteilung des Budgets erfolgt auf Basis der amtlichen Schulstatistik:

2022 = 6.726.500 € (719,26 € je in Schule lernender Person) + 100,15 € je in Schule lernender Person

2023 = 8.800.000 € (916,67 € je in Schule lernender Person) + 104,00 € je in Schule lernender Person

2024 = 9.266.400 € (973,26 € je in Schule lernender Person, davon 778,61 € als Abschlag gezahlt)

2025 = 9.729.700 € (1.022,35 € je in Schule lernender Person, davon 817,88 € als Abschlag gezahlt)

Plan 2026 = 13.329.000 € (Planwert: 1.057,10 € je in Schule lernender Person) + 109,51 € (2024) + 114,99 € (2025) + 118,90 € (2026) je in Schule lernender Person

#### Sachkostenzuschüsse an Schulen in freier Trägerschaft

Der Landkreis Osnabrück hat mit Wirkung zum 01.01.2020 eine Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen an Schulen in freier Trägerschaft beschlossen, um eine Förderung aller freien Schulen nach einheitlichen Maßstäben zu gewährleisten. Für Gesamtschulen, Waldorfschulen, Oberschulen, Haupt- und Realschulen wurde ein einheitlicher Betrag je in Schule lernender Person festgesetzt, der jährlich erhöht wird.

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 217-01 Gymnasien

### Produktbeschreibung

Der Landkreis Osnabrück ist Träger von 7 Gymnasien.

Die Schulträgerschaft umfasst alle Leistungen, die notwendig sind, um einen bedarfsgerechten Schulbetrieb sicherzustellen. Dazu gehört unter anderem die Ausstattung der Schulen mit Lehr- und Lernmitteln sowie der Einsatz des Personals in Schulsekretariaten. Die darüber hinausgehenden Schulträgeraufgaben, wie z.B. der Bau und die Erweiterung von Schulanlagen, die Bewirtschaftung sowie der Einsatz von Personal im Gebäudemanagement sind im Budget 01 veranschlagt. Weiterhin werden Gastschulgelder und Sachkostenzuschüsse abgebildet (betrifft die Stadt Osnabrück, die Schulfstiftung im Bistum Osnabrück, das Gymnasium Leoninum in Handrup sowie das Gymnasium Damme).

### Auftragsgrundlage

Nach den Bestimmungen des Nds. Schulgesetzes (§§ 101 ff NSchG) haben die Landkreise das notwendige Schulangebot und die erforderlichen Schulanlagen vorzuhalten sowie die sächlichen Kosten zu tragen. Dazu gehört auch der Einsatz des Personals, welches nicht vom Land gestellt wird. Grundlage für die finanzielle Förderung der Schulen, deren Träger nicht der Landkreis ist, sind das NSchG sowie mit anderen Schulträgern geschlossene Verträge und Vereinbarungen.

### Zielgruppen

- in Schule Lernende (und deren Erziehungsberechtigte)
- Schulträger
- Personal in den Schulsekretariaten

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 153.956           | 124.400           | 116.900           | 116.900           | 116.900           | 116.900           |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 609.628           | 484.900           | 277.300           | 277.300           | 277.300           | 277.300           |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 20.822            | 500               | 500               | 500               | 500               | 500               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>784.406</b>    | <b>609.800</b>    | <b>394.700</b>    | <b>394.700</b>    | <b>394.700</b>    | <b>394.700</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 818.761           | 859.400           | 919.500           | 928.400           | 958.200           | 984.600           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 24.400            | 27.600            | 33.000            | 31.400            | 35.300            | 36.100            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 601.972           | 413.600           | 427.200           | 433.500           | 440.000           | 446.700           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 1.298.300         | 1.174.100         | 977.300           | 977.300           | 977.300           | 977.300           |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 810.211           | 945.600           | 1.072.000         | 1.093.400         | 1.115.200         | 1.137.400         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 1.490.289         | 1.767.700         | 1.793.100         | 1.820.500         | 1.848.500         | 1.877.000         |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>5.043.933</b>  | <b>5.188.000</b>  | <b>5.222.100</b>  | <b>5.284.500</b>  | <b>5.374.500</b>  | <b>5.459.100</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-4.259.527</b> | <b>-4.578.200</b> | <b>-4.827.400</b> | <b>-4.889.800</b> | <b>-4.979.800</b> | <b>-5.064.400</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 21.432            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 5.153             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>16.280</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 34.000            | 36.900            | 44.200            | 44.200            | 44.200            | 44.200            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-34.000</b>    | <b>-36.900</b>    | <b>-44.200</b>    | <b>-44.200</b>    | <b>-44.200</b>    | <b>-44.200</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-4.277.247</b> | <b>-4.615.100</b> | <b>-4.871.600</b> | <b>-4.934.000</b> | <b>-5.024.000</b> | <b>-5.108.600</b> |

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 217-01 Gymnasien

| Kennzahlen                                    | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-----------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| budgetierte Lehr- und Lernmittel in € pro SuS | 106,24   | 114,81    | 119,89    |
| in Schule Lernende pro Sekretariatsstelle     | 501,00   | 491,00    | 501,00    |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 13,48    | 13,86     | 14,15     |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 1.02

Die unter dieser Position aufgeführten Landeszuweisungen sinken insgesamt um 7.500 €.

#### Zu Pos. 1.03

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuweisungen sinken um 207.600 €.

#### Zu Pos. 2.03

Diese Position erhöht sich um 13.600 €. Für die Überprüfung der ortsveränderlichen elektrischen Betriebsmittel musste aufgrund der Übertragung von Haushaltsmitteln im Vorjahr einmalig kein Ansatz bereitgestellt werden. Im Jahr 2026 werden voraussichtlich 25.000 € benötigt. Die Lehrmittel werden um 7.000 € erhöht, die Aufwendungen für Versicherungen erhöhen sich um 6.700 €. Im Gegenzug reduzieren sich die Aufwendungen für die Betreuung der Schul-IT um 16.100 €, für die Betreuung der Mensen um 9.900 €.

#### Zu Pos. 2.04

Die Aufwendungen für Abschreibungen reduzieren sich um 196.800 €.

#### Zu Pos. 2.06

Diese Position erhöht sich um 126.400 €. Der Ansatz für Sachkostenzuschüsse an Schulen in freier Trägerschaft (Schulstiftung im Bistum, Gymnasium Leoninum) wird entsprechend des im Jahr 2025 gefassten Kreistagsbeschlusses um insgesamt 127.000 € erhöht. Der Ansatz für Sachkostenzahlungen an das Gymnasium Damme wird um 600 € reduziert.

#### Zu Pos. 2.07

Diese Position erhöht sich um 25.400 €. Für Gastschulgeldzahlungen an die Stadt Osnabrück werden zusätzlich 6.100 € benötigt. Neben der vertraglich vereinbarten, jährlichen Anpassung der Gastschulgeldbeträge an den Verbraucherpreisindex schwankt die Anzahl der abrechnungsfähigen Beschulten. Die Lehrmittel werden um 19.700 € erhöht. Der Ansatz für Seminarkosten der Berufsfreiwilligendienstleistenden (Bufdis) wird um 400 € reduziert.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Der Landkreis stellt den erforderlichen Schulraum bedarfsgerecht zur Verfügung.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| /.               |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.02

65.000 € Landeszuweisungen für die Verwaltungstätigkeiten in den Sekretariaten  
 38.200 € Landeszuweisungen für Systembetreuung an Schulen  
 13.700 € Erstattungen vom Bund / Land für den Einsatz von Bundesfreiwilligendienstleistenden  
 116.900 €

#### Zu Pos. 1.03

Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen des Landes für Ausstattungen (z.B. im Rahmen des Digitalpaktes). Der Sonderposten wird analog der Nutzungsdauer des bezuschussten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Insgesamt entstehen Erträge von 277.300 €.

#### Zu Pos. 1.06

Erträge durch die Vereinnahmung von Verwaltungsgebühren, die über die Lehrmittel wieder bereitgestellt werden.

#### Zu Pos. 2.03

- 211.600 € Betreuung der Schul-IT
- 158.100 € Lehrmittel
- 25.000 € Prüfung ortsveränderlicher elektrischer Betriebsmittel
- 18.000 € Bewirtschaftung / Wartung der Mensen
- 9.500 € Versicherungen

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 217-01 Gymnasien

- 5.000 € Inklusionsmittel
- 427.200 €

### **Zu Pos. 2.04**

Die Investitionen müssen über die entsprechende Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Insgesamt entstehen Abschreibungen für das Inventar in Höhe von 977.300 €.

### **Zu Pos. 2.06**

- 739.800 € Sachkostenzuschuss Gymnasien Schulstiftung im Bistum Osnabrück
- 327.800 € Sachkostenzuschuss Gymnasium Leoninum Handrup
- 4.400 € Sachkostenzuschuss Gymnasium Damme
- 1.072.000 €

#### Sachkostenzuschüsse an Schulen in freier Trägerschaft (Gymnasien der Schulstiftung im Bistum, Gymnasium Leoninum)

Der Landkreis Osnabrück hat mit Wirkung zum 01.01.2020 eine Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen an Schulen in freier Trägerschaft beschlossen, um eine Förderung aller freien Schulen nach einheitlichen Maßstäben zu gewährleisten. Für alle Gymnasien wurde ein einheitlicher Betrag je in Schule lernender Person festgesetzt, der jährlich erhöht wird.

### **Zu Pos. 2.07**

- 1.371.100 € Gastschulgeld Stadt Osnabrück
- 421.200 € Lehrmittel
- 800 € Eigenanteil Seminarkosten Bufdis
- 1.793.100 €

#### Gastschulgeld Stadt Osnabrück

Im Niedersächsischen Schulgesetz sind die grundsätzlichen Gastschulgeldansprüche geregelt. Zur Vereinfachung der Abrechnungen und zur Konkretisierung der Ansprüche wurde mit der Stadt Osnabrück zum 01.01.2015 eine neue Vereinbarung geschlossen, die im Jahr 2019 rückwirkend zum 01.01.2015 angepasst wurde. Der vereinbarte Betrag pro in Schule lernender Person wird jährlich anhand der allgemeinen jährlichen Preisentwicklung fortgeschrieben. Demnach zahlt der Landkreis für die Gymnasien voraussichtlich einen Betrag in Höhe von 1.371.100 €.

#### Ausstattung mit Lehr- und Lernmitteln

In 2026 sind für alle Schulen in Trägerschaft des Landkreises Osnabrück 2.477.800 € (davon 1.597.800 Ergebnishaushalt, 880.000 € für Investitionen) vorgesehen. Das Gesamtbudget wurde gegenüber dem Vorjahr um 155.000 € erhöht.

#### Dienstleistungen der Schulsekretariate

Der Landkreis hat als Schulträger das Personal der Schulsekretariate bereitzustellen. Dabei wendet er die von den Leitenden Bürobeamten der Landkreise im ehemaligen Regierungsbezirk Weser-Ems Anfang 2002 herausgegebenen Empfehlungen für die Bemessung der Stundenzahlen in den Schulsekretariaten an. Die Anzahl der Sekretariatsstunden richtet sich im Wesentlichen nach Grundbedarfen und der Anzahl der Beschulten.

Den Gymnasien stehen in 2026 rund 521 Stunden (Vorjahr: 532 Stunden) zur Verfügung.

### **Investitionen**

- 231.000 € Ausstattung (Anschaffung von Lehrmitteln, Inventar, EDV etc.) der kreiseigenen Gymnasien
- 125.000 € Schulinvestitionsprogramm
- 120.000 € Ausstattung Neubau Sporthalle Melle
- 45.000 € Inklusionsmittel
- 15.000 € Ausstattung der Mensen
- 536.000 €

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 218-01 Gesamtschulen

### Produktbeschreibung

Der Landkreis Osnabrück ist Träger der Gesamtschulen in Bramsche und Melle.

Die Schulträgerschaft umfasst alle Leistungen, die notwendig sind, um einen bedarfsgerechten Schulbetrieb sicherzustellen. Dazu gehört unter anderem die Ausstattung der Schulen mit Lehr- und Lernmitteln sowie der Einsatz des Personals in Schulsekretariaten. Die darüber hinausgehenden Schulträgeraufgaben, wie z.B. der Bau und die Erweiterung von Schulanlagen, die Bewirtschaftung sowie den Einsatz von Personal im Gebäudemanagement sind im Budget 01 veranschlagt. Weiterhin werden Gastschulgelder und Sachkostenzuschüsse abgebildet (betrifft die IGS Fürstenau, die Gesamtschule Dissen, die Kooperative Gesamtschule (KGS) Schinkel, die IGS Osnabrück sowie die Freien Waldorfschulen in Evinghausen und Melle).

### Auftragsgrundlage

Nach den Bestimmungen des Nds. Schulgesetzes (§§ 101 ff NSchG) haben die Landkreise das notwendige Schulangebot und die erforderlichen Schulanlagen vorzuhalten sowie die sächlichen Kosten zu tragen. Dazu gehört auch der Einsatz des Personals, welches nicht vom Land gestellt wird. Grundlage für die finanzielle Förderung der Schulen, deren Träger nicht der Landkreis ist, sind das NSchG sowie mit anderen Schulträgern geschlossene Verträge und Vereinbarungen.

### Zielgruppen

- in Schule Lernende (und deren Erziehungsberechtigte)
- Schulträger
- Personal in den Schulsekretariaten

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 41.402            | 39.500            | 31.500            | 31.500            | 31.500            | 31.500            |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 135.166           | 94.400            | 77.800            | 77.800            | 77.800            | 77.800            |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 400               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 15                | 200               | 500               | 500               | 500               | 500               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 217.223           | 225.100           | 222.400           | 226.800           | 231.400           | 236.000           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>394.207</b>    | <b>359.200</b>    | <b>332.200</b>    | <b>336.600</b>    | <b>341.200</b>    | <b>345.800</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 213.597           | 236.100           | 239.900           | 245.100           | 253.500           | 259.900           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 13.200            | 15.100            | 14.300            | 13.500            | 15.300            | 15.600            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 170.460           | 97.000            | 110.600           | 112.100           | 113.600           | 115.100           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 589.507           | 629.800           | 712.200           | 712.200           | 712.200           | 712.200           |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 723.582           | 831.300           | 1.194.500         | 1.069.900         | 1.091.300         | 1.113.300         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 1.687.780         | 1.648.600         | 1.708.800         | 1.740.600         | 1.773.100         | 1.806.200         |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>3.398.126</b>  | <b>3.457.900</b>  | <b>3.980.300</b>  | <b>3.893.400</b>  | <b>3.959.000</b>  | <b>4.022.300</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-3.003.920</b> | <b>-3.098.700</b> | <b>-3.648.100</b> | <b>-3.556.800</b> | <b>-3.617.800</b> | <b>-3.676.500</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 8.700             | 9.600             | 11.100            | 11.100            | 11.100            | 11.100            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-8.700</b>     | <b>-9.600</b>     | <b>-11.100</b>    | <b>-11.100</b>    | <b>-11.100</b>    | <b>-11.100</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-3.012.620</b> | <b>-3.108.300</b> | <b>-3.659.200</b> | <b>-3.567.900</b> | <b>-3.628.900</b> | <b>-3.687.600</b> |

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 218-01 Gesamtschulen

| Kennzahlen                                    | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-----------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| budgetierte Lehr- und Lernmittel in € pro SuS | 109,75   | 121,55    | 125,19    |
| in Schule Lernende pro Sekretariatsstelle     | 515,00   | 507,00    | 509,00    |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 3,24     | 3,49      | 3,50      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 1.02

Die unter dieser Position aufgeführten Landeszuweisungen sinken insgesamt um 8.000 €.

#### Zu Pos. 1.03

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuweisungen sinken um 16.600 €.

#### Zu Pos. 1.07

Die Sachkostenzuschüsse der Städte Melle und Bramschen reduzieren aufgrund gesunkener Zahl der abrechnungsfähigen Beschulten um insgesamt 2.700 €.

#### Zu Pos. 2.03

Diese Position erhöht sich um 13.600 €. Für die Überprüfung der ortsveränderlichen elektrischen Betriebsmittel musste aufgrund der Übertragung von Haushaltsmitteln im Vorjahr einmalig kein Ansatz bereitgestellt werden. Im Jahr 2026 werden voraussichtlich 10.000 € benötigt. Die Lehrmittel sowie die Ansätze der Aufwendungen für Versicherungen sowie für Wartungsverträge an den Mensen werden um insgesamt 6.300 € erhöht. Im Gegenzug reduzieren sich die Aufwendungen für die Betreuung der Schul-IT um 2.700 €.

#### Zu Pos. 2.04

Die Aufwendungen für Abschreibungen erhöhen sich um 82.400 €, insbesondere aufgrund der Investitionskostenzuschüsse für die IGS Fürstenau.

#### Zu Pos. 2.06

Die Position erhöht sich um 363.200 €. Der Ansatz für Sachkostenzuschüsse nach § 118 NSchG für die Gesamtschule Dissen (Sek-I und Sek-II) wird auf Basis der Veränderung des Verbraucherpreisindexes sowie einem weiteren Jahrgang in der Oberstufe erhöht. Ergänzend ist die Zahlung der Aufwendungen für die Instandhaltung bzw. -setzung der Schulgebäude im Sekundarbereich I für die Jahre 2024 - 2026 eingeplant. In Summe beläuft sich die Erhöhung auf 321.700 €. Der Ansatz für Sachkostenzuschüsse an Schulen in freier Trägerschaft (Freie Waldorfschulen Melle und Evinghausen, Freie Montessori-Schule Osnabrück) wird entsprechend des im Jahr 2025 gefassten Kreistagsbeschlusses um insgesamt 41.500 € erhöht. Die Freie Montessori-Schule Osnabrück erhält im 2026 erstmalig einen Zuschuss.

#### Zu Pos. 2.07

Diese Position erhöht sich um 60.200 €. Der Sachkostenzuschuss an die IGS Fürstenau erhöht sich aufgrund allgemeiner Kostensteigerungen (vgl. Sachkosten nach § 118 NSchG) um voraussichtlich 75.000 €. Der Ansatz für Gastschulgeldzahlungen an die Stadt Osnabrück kann um 22.600 € reduziert werden. Der vertraglich vereinbarten, jährlichen Anpassung der Gastschulgeldbeträge stehen sinkende Zahlen bei den abrechnungsfähigen Beschulten gegenüber. Die Lehrmittel werden um 8.900 € erhöht. Der Ansatz für Seminarkosten der Berufsfreiwilligendienstleistenden (Bufdis) wird um 800 € reduziert.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Der Landkreis stellt den erforderlichen Schulraum bedarfsgerecht zur Verfügung.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| /.               |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.02

15.300 € Landeszuweisungen für die Verwaltungstätigkeiten in den Sekretariaten  
9.000 € Landeszuweisungen für Systembetreuung an Schulen  
7.200 € Erstattungen vom Bund / Land für den Einsatz von Bundesfreiwilligendienstleistenden  
31.500 €

#### Zu Pos. 1.03

Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen des Landes für Ausstattungen (z.B. im Rahmen des Digitalpaktes). Der Sonderposten wird analog der Nutzungsdauer des bezuschussten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Insgesamt entstehen Erträge von 77.800 €.

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 218-01 Gesamtschulen

### Zu Pos. 1.06

Erträge durch die Vereinnahmung von Verwaltungsgebühren, die über die Lehrmittel wieder bereit gestellt werden.

### Zu Pos. 1.07

Sachkostenzuschuss der Stadt Melle für in Schule lernende Personen an der Gesamtschule Melle sowie Sachkostenzuschuss der Stadt Bramsche für alle in Schule lernenden Personen an der Gesamtschule Bramsche mit Wohnsitz in Bramsche. Ein Teil der Sachkostenzuschüsse der Städte Bramsche und Melle ist im Budget 01 veranschlagt.

### Zu Pos. 2.03

- 48.900 € Betreuung der Schul-IT
- 43.300 € Lehrmittel
- 10.000 € Prüfung ortsveränderlicher elektrischer Betriebsmittel
- 6.000 € Bewirtschaftung / Wartung der Mensen
- 2.400 € Versicherungen
- 110.600 €

### Zu Pos. 2.04

Die Investitionen müssen über die entsprechende Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Insgesamt entstehen Abschreibungen für das Inventar in Höhe von 712.200 €.

### Zu Pos. 2.06

- 836.800 € Sachkostenzuschuss nach § 118 NSchG für den Sek-I-Bereich der Hermann-Freye-Gesamtschule Dissen
- 169.600 € Sachkostenzuschuss nach § 118 NSchG für den Sek-II-Bereich der Hermann-Freye-Gesamtschule Dissen
- 140.600 € Freie Waldorfschule Evinghausen
- 44.900 € Freie Waldorfschule Melle
- 2.600 € Freie Montessori-Schule Osnabrück
- 1.194.500 €

### Sachostenzuschüsse an Schulen in freier Trägerschaft (Freie Waldorfschulen Evinghausen und Melle)

Der Landkreis Osnabrück hat mit Wirkung zum 01.01.2020 eine Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen an Schulen in freier Trägerschaft beschlossen, um eine Förderung aller freien Schulen nach einheitlichen Maßstäben zu gewährleisten. Für Gesamtschulen, Waldorfschulen, Oberschulen, Haupt- und Realschulen wurde ein einheitlicher Betrag je in Schule lernender Person festgesetzt, der jährlich erhöht wird.

### Sachkostenzuschüsse nach § 118 NSchG

Die Schulträgerschaft für Schulen im Sekundarbereich I (Haupt-, Real- und Oberschulen) wurde 1981 auf die kreisangehörigen Städte, Gemeinden und Samtgemeinden übertragen. Als Ausgleich hierfür beteiligt sich der Landkreis an den Sachkosten der Schulen. Die letzte Sachkostenvereinbarung wurde für die Jahre 2017 bis 2022 abgeschlossen. Derzeit befinden sich der Landkreis Osnabrück und die kreisangehörigen Kommunen in Verhandlungen über eine Nachfolgeregelung. Die Rahmenbedingungen für die Sachkostenzuschüsse ab 2023 sind mit den kreisangehörigen Kommunen abgestimmt. Für die Jahre 2023 bis 2025 wurden übergangsweise Vereinbarungen über Abschlagszahlungen geschlossen. Die Vereinbarung für die Jahre 2024 und 2025 sah die Auszahlung von Abschlägen in Höhe von 80 % vor. Zusätzlich zu einem jährlichen Gesamtbudget hat sich der Landkreis bis 2023 an den Aufwendungen für die Instandhaltung bzw. -setzung der Schulgebäude im Sekundarbereich I der Gemeinden im Sinne des § 118 NSchG durch Zahlung eines Betrages je in Schule lernender Person beteiligt. Aufgrund des Auslaufens der Vereinbarung, die Kreisschulbaukasse nicht mehr mit weiteren Mitteln auszustatten, werden diese Zahlungen seit dem Jahr 2024 nicht mehr geleistet.

Für das Jahr 2026 wurde noch keine Regelung getroffen. Auf Grundlage der aktuell konstruktiv geführten Gespräche zwischen dem Landkreis und den kreisangehörigen Kommunen erscheint eine Einigung in Sicht, die sowohl die Schulsachkosten als auch das weitere Aussetzen der Kreisschulbaukasse beinhaltet. Im Falle einer Einigung würde der Landkreis Osnabrück den kreisangehörigen Kommunen die seit dem Jahr 2024 nicht geleisteten Zahlungen für die Instandhaltung bzw. -setzung der Schulgebäude im Sekundarbereich I rückwirkend nachzahlen.

Die Verteilung des Budgets erfolgt auf Basis der amtlichen Schulstatistik:

2022 = 6.726.500 € (719,26 € je in Schule lernender Person) + 100,15 € je in Schule lernender Person

2023 = 8.800.000 € (916,67 € je in Schule lernender Person) + 104,00 € je in Schule lernender Person

2024 = 9.266.400 € (973,26 € je in Schule lernender Person, davon 778,61 € als Abschlag gezahlt)

2025 = 9.729.700 € (1.022,35 € je in Schule lernender Person, davon 817,88 € als Abschlag gezahlt)

Plan 2026 = 13.329.000 € (Planwert: 1.057,10 € je in Schule lernender Person) + 109,51 € (2024) + 114,99 € (2025) + 118,90 € (2026) je in Schule lernender Person

Seit dem Haushaltsjahr 2024 erhält die Stadt Dissen zusätzlich einen Sachkostenzuschuss für die zum Schuljahr 2023/24 eingerichtete Oberstufe der Hermann-Freye-Gesamtschule Dissen. Die Bezuschussung erfolgt analog der jeweils geltenden Regelungen für Sachkostenzuschüsse nach § 118 NSchG im Sekundarbereich I.

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 218-01 Gesamtschulen

### Zu Pos. 2.07

- 1.265.000 € Sachkostenzuschuss IGS Fürstenau
- 327.400 € Gastschulgeld Stadt Osnabrück (KGS Schinkel und IGS Eversburg)
- 116.000 € Lehrmittel
- 400 € Eigenanteil Seminarkosten Bufdis
- 1.708.800 €

### Sachkosten IGS Fürstenau

Mit der Samtgemeinde Fürstenau wurde eine Vereinbarung über die Beteiligung des Landkreises Osnabrück an den Sachkosten der Integrierten Gesamtschule abgeschlossen. Seit dem Jahr 2014 wird ein Teil des Zuschusses im Finanzhaushalt abgebildet.

### Gastschulgeld Stadt Osnabrück

Im Niedersächsischen Schulgesetz sind die grundsätzlichen Gastschulgeldansprüche geregelt. Zur Vereinfachung der Abrechnungen und zur Konkretisierung der Ansprüche wurde mit der Stadt Osnabrück zum 01.01.2015 eine neue Vereinbarung geschlossen, die im Jahr 2019 rückwirkend zum 01.01.2015 angepasst wurde. Der vereinbarte Betrag pro in Schule lernender Person wird jährlich anhand der allgemeinen jährlichen Preisentwicklung fortgeschrieben. Demnach zahlt der Landkreis für die Gesamtschulen voraussichtlich einen Betrag in Höhe von 327.400 €.

### Ausstattung mit Lehr- und Lernmitteln

In 2026 sind für alle Schulen in Trägerschaft des Landkreises Osnabrück 2.477.800 € (davon 1.597.800 Ergebnishaushalt, 880.000 € für Investitionen) vorgesehen. Das Gesamtbudget wurde gegenüber dem Vorjahr um 155.000 € erhöht.

### Dienstleistungen der Schulsekretariate

Der Landkreis hat als Schulträger das Personal der Schulsekretariate bereitzustellen. Dabei wendet er die von den Leitenden Bürobeamten der Landkreise im ehemaligen Regierungsbezirk Weser-Ems Anfang 2002 herausgegebenen Empfehlungen für die Bemessung der Stundenzahlen in den Schulsekretariaten an. Die Anzahl der Sekretariatsstunden richtet sich im Wesentlichen nach Grundbedarfen und der Anzahl der Beschulten.

Den Gesamtschulen stehen in 2026 rund 121 Stunden (Vorjahr: 122 Stunden) zur Verfügung.

### **Investitionen**

- 125.000 € Schulinvestitionsprogramm
- 60.000 € Investitionskostenzuschuss Sachkosten IGS Fürstenau
- 40.000 € Ausstattung (Anschaffung von Lehrmitteln, Inventar, EDV etc.) der kreiseigenen Gesamtschulen
- 10.000 € Ausstattung der Mensen
- 235.000 €



## Budget B-04; Teilbudget FD-04 221-01 Förderschulen

### Produktbeschreibung

Der Landkreis Osnabrück ist Träger von 5 Förderschulen. Am Standort Melle wird der sonderpädagogische Förderbedarf "geistige Entwicklung" unterrichtet, in Georgsmarienhütte befindet sich eine Schule für die sonderpädagogischen Förderbedarfe "Lernen" und "emotionale und soziale Entwicklung". Am Standort Bohmte werden die sonderpädagogischen Förderbedarfe "geistige Entwicklung" und "Lernen" angeboten. In der Förderschule Bramsche werden die sonderpädagogischen Förderbedarfe "geistige Entwicklung" sowie "emotionale und soziale Entwicklung" beschult. Am Standort Quakenbrück werden alle drei der genannten Förderbedarfe angeboten. Die Schulträgerschaft umfasst alle Leistungen, die notwendig sind, um einen bedarfsgerechten Schulbetrieb sicherzustellen. Dazu gehört unter anderem die Ausstattung der Schulen mit Lehr- und Lernmitteln sowie der Einsatz des Personals in Schulsekretariaten. Die darüber hinausgehenden Schulträgeraufgaben, wie z.B. der Bau und die Erweiterung von Schulanlagen, die Bewirtschaftung sowie der Einsatz von Personal im Gebäudemanagement sind im Budget 01 veranschlagt. Weiterhin werden Gastschulgelder und Sachkostenzuschüsse abgebildet (z. B. Kostenbeteiligung für die Anne-Frank- und Montessorischule, die Herman-Nohl-Schule, die Ferdinand-Rohde-Schule in Melle etc.).

### Auftragsgrundlage

Nach den Bestimmungen des Nds. Schulgesetzes (§§ 101 ff NSchG) haben die Landkreise das notwendige Schulangebot und die erforderlichen Schulanlagen vorzuhalten sowie die sächlichen Kosten zu tragen. Dazu gehört auch der Einsatz des Personals, welches nicht vom Land gestellt wird. Grundlage für die finanzielle Förderung der Schulen, deren Träger nicht der Landkreis ist, sind das NSchG sowie mit anderen Schulträgern geschlossene Verträge und Vereinbarungen.

### Zielgruppen

- in Schule Lernende (und deren Erziehungsberechtigte)
- Schulträger
- Personal in den Schulsekretariaten

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 23.165            | 21.500            | 23.400            | 23.400            | 23.400            | 23.400            |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 165.094           | 105.300           | 97.800            | 97.800            | 97.800            | 97.800            |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 140.110           | 120.500           | 120.500           | 120.500           | 120.500           | 120.500           |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 11.325            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 38.064            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>377.757</b>    | <b>247.300</b>    | <b>241.700</b>    | <b>241.700</b>    | <b>241.700</b>    | <b>241.700</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 230.042           | 275.000           | 278.500           | 267.000           | 276.500           | 283.900           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 15.500            | 17.500            | 24.300            | 23.200            | 25.900            | 26.400            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 388.902           | 209.900           | 239.100           | 239.700           | 240.300           | 241.000           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 338.071           | 316.600           | 352.600           | 352.600           | 352.600           | 352.600           |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 1.430.800         | 1.291.700         | 1.536.200         | 1.672.100         | 1.543.600         | 1.546.300         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 121.471           | 228.600           | 301.400           | 375.000           | 379.600           | 384.200           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>2.524.786</b>  | <b>2.339.300</b>  | <b>2.732.100</b>  | <b>2.929.600</b>  | <b>2.818.500</b>  | <b>2.834.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-2.147.029</b> | <b>-2.092.000</b> | <b>-2.490.400</b> | <b>-2.687.900</b> | <b>-2.576.800</b> | <b>-2.592.700</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 628               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 56                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>572</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 10.000            | 10.800            | 13.400            | 13.400            | 13.400            | 13.400            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-10.000</b>    | <b>-10.800</b>    | <b>-13.400</b>    | <b>-13.400</b>    | <b>-13.400</b>    | <b>-13.400</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-2.156.457</b> | <b>-2.102.800</b> | <b>-2.503.800</b> | <b>-2.701.300</b> | <b>-2.590.200</b> | <b>-2.606.100</b> |

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 221-01 Förderschulen

| Kennzahlen                                    | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-----------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| budgetierte Lehr- und Lernmittel in € pro SuS | 369,07   | 440,80    | 590,90    |
| in Schule Lernende pro Sekretariatsstelle     | 222,00   | 230,00    | 229,00    |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 3,54     | 4,21      | 3,95      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 1.02

Die unter dieser Position aufgeführten Landeszuweisungen steigen um insgesamt 1.900 €.

#### Zu Pos. 1.03

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuweisungen sinken um 7.500 €.

#### Zu Pos. 2.03

Die Position erhöht sich um 29.200 €. Für die Überprüfung der ortsveränderlichen elektrischen Betriebsmittel musste aufgrund der Übertragung von Haushaltsmitteln aus dem Vorjahr einmalig kein Ansatz bereitgestellt werden. Im Jahr 2026 werden voraussichtlich 5.000 € benötigt. Die Ansätze für Lehrmittel, Aufwendungen für Versicherungen und die Betreuung der Schul-IT werden um insgesamt 10.200 € erhöht. Für Begleitmaßnahmen im Zuge des An- & Umbaus an der Förderschule Bohmte werden einmalig 15.000 € bereitgestellt. Der Ansatz für die Wartungsverträge der Mensen kann um 1.000 € reduziert werden.

#### Zu Pos. 2.04.

Die Aufwendungen für Abschreibungen erhöhen sich um 36.000 €, insbesondere aufgrund der Beteiligung an den Planungskosten für den Neubau des Förderschulcampus der Stadt Osnabrück.

#### Zu Pos. 2.06

Diese Position erhöht sich um 244.500 €. Die Ansätze für Sachkostenerstattungen für die städtischen Förderschulen (Anne-Frank-Schule, Montessori-Schule, Herrmann-Nohl-Schule) werden im Saldo um 55.000 € reduziert. Zwar steigen die pauschalen Sachkosten aufgrund geltend gemachter Kostensteigerungen, für das Jahr 2026 wurden jedoch weniger Baumaßnahmen als im Vorjahr angekündigt. Der Ansatz für Sachkostenzuschüsse an Schulen in freier Trägerschaft (Werscherbergschule, Johannesschule, Ferdinand-Rohde-Schule, Paul-Moor-Schule, Susanne-Raming-Schule) wird entsprechend des im Jahr 2025 gefassten Kreistagsbeschlusses um insgesamt 298.900 € erhöht. Die Paul-Moor-Schule und die Susanne-Raming-Schule erhalten seit dem Schuljahr 2025/2026 eine Kostenbeteiligung. Der Sachkostenzuschuss an die Förderschule Freren erhöht sich um 1.600 €, die Sachkostenzuschüsse an Jugendwerstätten können um 1.000 € reduziert werden.

#### Zu Pos. 2.07

Diese Position erhöht sich um 72.800 €. Für Personal im Ganztags an den Förderschulen ab dem Schuljahr 2026/27 werden Mittel in Höhe von 50.000 € eingeplant. Der Ansatz für Lehrmittel wird um 23.200 € erhöht. Der Ansatz für Soziale Angebote in Quakenbrück erhöht sich um 500 €, die Sachkostenzuschüsse für Sprachheilklassen reduzieren sich um 900,- €.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Der Landkreis stellt den erforderlichen Schulraum bedarfsgerecht zur Verfügung.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.02

13.400 € Erstattungen vom Bund / Land für den Einsatz von Bundesfreiwilligendienstleistenden  
6.300 € Landeszuweisungen für die Verwaltungstätigkeiten in den Sekretariaten  
3.700 € Landeszuweisungen für Systembetreuung an Schulen / IT-Administration Digitalpakt  
23.400 €

#### Zu Pos. 1.03

Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen des Landes für Ausstattungen (z.B. im Rahmen des Digitalpaktes). Der Sonderposten wird analog der Nutzungsdauer des bezuschussten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Insgesamt entstehen Erträge von 97.800 €.

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 221-01 Förderschulen

### Zu Pos. 1.06

120.000 € Einnahmen für die Mittagsverpflegung an Förderschulen

500 € Erträge durch die Vereinnahmung von Verwaltungsgebühren, die über Lehrmittel wieder bereitgestellt werden

120.500 €

### Zu Pos. 2.03

- 120.000 € Aufwendungen für die Mittagsverpflegung an Förderschulen

- 74.500 € Lehrmittel

- 20.600 € Betreuung der Schul-IT

- 15.000 € Begleitmaßnahmen An-/Umbau Förderschule Bohmte

- 5.000 € Prüfung ortsveränderlicher elektrischer Betriebsmittel

- 2.000 € Bewirtschaftung / Wartung der Mensen

- 2.000 € Versicherungen

- 239.100 €

### Zu Pos. 2.04

Die Investitionen müssen über die entsprechende Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Insgesamt entstehen Abschreibungen für das Inventar in Höhe von 352.600 €.

### Zu Pos 2.06

- 600.000 € Sachkosten Anne-Frank-Schule

- 290.000 € Sachkosten Montessori-Schule

- 195.000 € Sachkosten Hermann-Nohl-Schule

- 150.500 € Susanne-Raming-Schule

- 144.000 € Paul-Moor-Schule

- 87.700 € Sachkosten Johannes-Schule Evinghausen

- 37.200 € Sachkosten Ferdinand-Rohde-Schule

- 16.600 € Sachkosten Förderschule Freren

- 9.000 € Sachkosten Jugendwerkstätten

- 6.200 € Sachkosten Werscherbergschule

- 1.536.200 €

### **Sachkosten und Gastschulgelder**

#### Anne-Frank-, Montessori-Schule und Hermann-Nohl-Schule

Stadt und Landkreis Osnabrück unterhalten in der Stadt Osnabrück gemeinsam eine Schule für Kinder mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung (Anne-Frank-Schule), eine Schule für Kinder mit dem Förderschwerpunkt geistige Entwicklung (Montessori-Schule) und eine Schule mit dem Förderschwerpunkt für emotionale und soziale Entwicklung (Hermann-Nohl-Schule). Träger der Schulen ist die Stadt Osnabrück. Mit der Stadt Osnabrück wurde in Bezug auf die Kostenbeteiligung ein pauschalierter Festbetrag pro in Schule lernender Person vereinbart. Bei einer Veränderung der laufenden Sachkosten um mehr als 10 % erfolgt eine Anpassung des Pauschalbetrages. Zusätzlich werden die Kosten der Mittagsverpflegung sowie der Bauunterhaltung abgerechnet.

#### Sachkosten freie Förderschulen (Johannes-Schule, Ferdinand-Rohde-Schule, Werscherbergschule, Paul-Moor-Schule, Susanne-Raming-Schule)

Der Landkreis Osnabrück hat mit Wirkung zum 01.01.2020 eine Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen an Schulen in freier Trägerschaft beschlossen, um eine Förderung aller freien Schulen nach einheitlichen Maßstäben zu gewährleisten. Für alle anspruchsberechtigten Förderschulen (Johannes-Schule, Ferdinand-Rohde-Schule, Werscherbergschule) wurde ein einheitlicher Betrag je in Schule lernender Person festgesetzt, der jährlich erhöht wird.

Zum Schuljahr 2025/2026 haben die Träger der Paul-Moor-Schule und der Susanne-Raming-Schule die Genehmigung zur Errichtung und zum Betrieb einer Förderschule mit dem Schwerpunkt GE erhalten. Eine Finanzierung über die Zuwendungsrichtlinie ist erst mit dem Einsetzen der Finanzhilfe des Landes (vorraussichtlich zum 01.08.2028) möglich. Auf Beschluss des Kreistages erhalten die Schulen ab Aufnahme des Schulbetriebes für die Schuljahre 2025/2026 bis 2027/2028 maximal 20% der Gesamtkosten für den Betrieb der Förderschulen erstattet.

### Zu Pos. 2.07

- 201.200 € Lehrmittel

- 50.000 € Personal für den Ganzttag an Förderschulen

- 30.400 € Sachkostenzuschuss Sprachheilklassen

- 19.000 € "Soziale Angebote in Quakenbrück" an der Hasetalschule

- 800 € Eigenanteil Seminarkosten Bufdis

- 301.400 €

## **Budget B-04; Teilbudget FD-04 221-01 Förderschulen**

### Ausstattung mit Lehr- und Lernmitteln

In 2026 sind für alle Schulen in Trägerschaft des Landkreises Osnabrück 2.477.800 € (davon 1.597.800 Ergebnishaushalt, 880.000 € für Investitionen) vorgesehen. Das Gesamtbudget wurde gegenüber dem Vorjahr um 155.000 € erhöht.

### Personal für den Ganzttag an Förderschulen

Nach aktueller Erlasslage des Landes Niedersachsen ist die personelle Ausgestaltung im Ganztagsbetrieb des Primarbereichs im Rahmen des neuen Rechtsanspruchs an den Förderschulen nicht ausreichend. Der Landkreis setzt sich hier weiter beim Land und mittels NLT für eine angemessene Personalausstattung des Landes ein. Sollte dies nicht gelingen, wären ergänzend eigene Kapazitäten einzusetzen. Um dafür die Voraussetzungen zu schaffen, werden die notwendigen Kosten vorsorglich im Haushalt berücksichtigt.

### Dienstleistungen der Schulsekretariate

Der Landkreis hat als Schulträger das Personal der Schulsekretariate bereitzustellen. Dabei wendet er die von den Leitenden Bürobeamten der Landkreise im ehemaligen Regierungsbezirk Weser-Ems Anfang 2002 herausgegebenen Empfehlungen für die Bemessung der Stundenzahlen in den Schulsekretariaten an. Die Anzahl der Sekretariatsstunden richtet sich im Wesentlichen nach Grundbedarfen und der Anzahl der Beschulten.

Den Förderschulen stehen in 2026 rund 110 Stunden (Vorjahr: 110 Stunden) zur Verfügung.

### **Investitionen**

- 1.225.000 € Planungskosten Neubau Förderschulcampus Stadt Osnabrück (50 % Kostenbeteiligung des Landkreises)
- 125.000 € Schulinvestitionsprogramm
- 110.000 € Ausstattung (Anschaffung von Lehrmitteln, Inventar, EDV etc.) der kreiseigenen Förderschulen
- + 34.000 € Zuweisung Ganztagsförderprogramm
- 1.426.000 €

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 231-01 Berufsbildende Schulen

### Produktbeschreibung

Der Landkreis Osnabrück ist Träger von 4 Berufsbildenden Schulen, davon 2 Schulen im Gebiet der Stadt Osnabrück. Die Schulträgerschaft umfasst alle Leistungen, die notwendig sind, um einen bedarfsgerechten Schulbetrieb sicherzustellen. Dazu gehört unter anderem die Ausstattung der Schulen mit Lehr- und Lernmitteln sowie der Einsatz des Personals in Schulsekretariaten. Die darüber hinausgehenden Schulträgeraufgaben, wie z.B. der Bau und die Erweiterung von Schulanlagen, die Bewirtschaftung sowie der Einsatz von Personal im Gebäudemanagement sind im Budget 01 veranschlagt. Weiterhin werden Zahlungen von Gastschulgeldbeiträgen im berufsbildenden Bereich abgebildet und es erfolgt die Darstellung der Innovativen Technik Weiterbildung (ITW) sowie der Berufsakademie Melle.

### Auftragsgrundlage

Nach den Bestimmungen des Nds. Schulgesetzes (§§ 101 ff NSchG) haben die Landkreise das notwendige Schulangebot und die erforderlichen Schulanlagen vorzuhalten sowie die sächlichen Kosten zu tragen. Dazu gehört auch der Einsatz des Personals, welches nicht vom Land gestellt wird. Grundlage für die finanzielle Förderung der Schulen, deren Träger nicht der Landkreis ist, sind das NSchG sowie mit anderen Schulträgern geschlossene Verträge und Vereinbarungen.

### Zielgruppen

- in Schule Lernende (und deren Erziehungsberechtigte)
- Schulträger
- Personal in den Schulsekretariaten
- Wirtschaft (Unternehmen, Kammern etc.)

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 459.090           | 284.700           | 282.100           | 282.100           | 282.100           | 282.100           |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 406.191           | 282.400           | 243.200           | 243.200           | 243.200           | 243.200           |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 52.394            | 44.000            | 44.000            | 44.000            | 44.000            | 44.000            |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 69.526            | 53.000            | 43.000            | 43.000            | 43.000            | 43.000            |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 453.201           | 398.600           | 394.800           | 394.800           | 394.800           | 394.800           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>1.440.401</b>  | <b>1.062.700</b>  | <b>1.007.100</b>  | <b>1.007.100</b>  | <b>1.007.100</b>  | <b>1.007.100</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 554.983           | 695.000           | 685.400           | 693.200           | 714.300           | 734.300           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 6.800             | 8.300             | 8.800             | 8.500             | 9.400             | 9.500             |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 1.176.440         | 753.200           | 789.600           | 807.100           | 823.900           | 841.200           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 1.767.054         | 1.588.200         | 1.588.100         | 1.588.100         | 1.588.100         | 1.588.100         |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 36.415            | 36.500            | 36.500            | 36.500            | 36.500            | 36.500            |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 1.538.597         | 1.862.800         | 1.855.200         | 1.881.000         | 1.907.300         | 1.934.200         |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>5.080.288</b>  | <b>4.944.000</b>  | <b>4.963.600</b>  | <b>5.014.400</b>  | <b>5.079.500</b>  | <b>5.143.800</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-3.639.888</b> | <b>-3.881.300</b> | <b>-3.956.500</b> | <b>-4.007.300</b> | <b>-4.072.400</b> | <b>-4.136.700</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 21.152            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 303               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>20.849</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 23.800            | 28.300            | 35.700            | 35.700            | 35.700            | 35.700            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-23.800</b>    | <b>-28.300</b>    | <b>-35.700</b>    | <b>-35.700</b>    | <b>-35.700</b>    | <b>-35.700</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-3.642.839</b> | <b>-3.909.600</b> | <b>-3.992.200</b> | <b>-4.043.000</b> | <b>-4.108.100</b> | <b>-4.172.400</b> |

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 231-01 Berufsbildende Schulen

| Kennzahlen                                    | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-----------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| budgetierte Lehr- und Lernmittel in € pro SuS | 216,51   | 221,20    | 222,26    |
| in Schule Lernende pro Sekretariatsstelle     | 578,00   | 566,00    | 576,00    |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 8,74     | 11,20     | 10,46     |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 1.02

Die unter dieser Position aufgeführten Landeszuweisungen sinken insgesamt um 2.600 €.

#### Zu Pos. 1.03

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuweisungen sinken um 39.200 €.

#### Zu Pos. 1.06

Der Ansatz für Einnahmen aus Materialgeldern wird auf Basis des Vorjahres um 10.000 € reduziert.

#### Zu Pos. 1.07

Diese Position reduziert sich um 3.800 €. Die Erträge für Gastschulgeldbeiträge von umliegenden Landkreisen sinken um 12.000 €. Für die Refinanzierung der Stelle für das Mobilitätszentrum der Region Osnabrück (MoreOS) erhöhen sich die Erträge um 8.200 € gegenüber dem Vorjahr.

#### Zu Pos. 2.03

Diese Position erhöht sich um 36.400 €. Für die Überprüfung der ortsveränderlichen elektrischen Betriebsmittel musste aufgrund der Übertragung von Haushaltsmitteln aus dem Vorjahr einmalig kein Ansatz bereitgestellt werden. Im Jahr 2026 werden voraussichtlich 25.000 € benötigt. Die Kosten für die Betreuung der Schul-IT steigen um 18.600 € und die Aufwendungen für Versicherungen um 7.100 €. Der Ansatz für Lehrmittel reduziert sich um 14.300 € aufgrund der planerischen Verschiebung in andere Produkte sowie einer erhöhten Bereitstellung eines investiven Budgets für Lehrmittel im Bereich der Berufsbildenden Schulen.

#### Zu. Pos. 2.07

Diese Position reduziert sich um 7.600 €. Der Ansatz für Gastschulgeldzahlungen an die Stadt Osnabrück wird um 12.000 € reduziert. Der vertraglich vereinbarten, jährlichen Anpassung der Gastschulgeldbeträge stehen sinkende Zahlen bei den abrechnungsfähigen Beschulten gegenüber. Der Ansatz für Lehrmittel wird um 600 € reduziert (siehe 2.03). Der Ansatz für Gastschulgeldbeiträge an andere Schulträger wird um 5.000 € erhöht.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Der Landkreis stellt den erforderlichen Schulraum bedarfsgerecht zur Verfügung.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| /.               |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Erläuterung zur Umsetzung der strategischen und operativen Ziele:

#### **4 | Daseinsvorsorge**

#### **Sicherung von Ausbildungskapazitäten in der Pflegefachassistenz**

Neben erschwerten Rahmenbedingungen durch einen erhöhten organisatorischen und administrativen Mehraufwand sehen die Berufsbildenden Schulen im Landkreis Osnabrück, die aktuell die zweijährige Pflegeassistentenausbildung anbieten, durch das zum 01.01.2027 in Kraft tretende Gesetz zur Einführung einer bundeseinheitlichen Pflegefachassistentenausbildung die Gefahr, dass sich die Zahl der Ausbildungsplätze durch Engpässe bei den praktischen Pflichteinsätzen verringern könnte und sprechen sich für eine Öffnung der praktischen Ausbildung aus. Ohne die Schaffung zusätzlicher Kapazitäten droht eine weitere Verknappung der Ausbildungsmöglichkeiten genau in dem Moment, in dem der Bedarf an qualifizierten Pflegefachassistenten aufgrund der demografischen Entwicklung im Landkreis steigt.

#### Zu Pos. 1.02

252.800 € Landeszuweisungen für Systembetreuung an Schulen  
 25.000 € Erstattungen vom Land für berufliche Umschulungsmaßnahmen an den BBS'en  
 4.300 € Erstattungen vom Bund / Land für den Einsatz von Bundesfreiwilligendienstlern  
 282.100 €

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 231-01 Berufsbildende Schulen

### Zu Pos. 1.03

Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen des Landes für Ausstattungen (z.B. im Rahmen des Digitalpaktes). Der Sonderposten wird analog der Nutzungsdauer des bezuschussten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Insgesamt entstehen Erträge von 243.200 €.

### Zu Pos. 1.05

Einnahmen aus Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

#### Innovative Technik Weiterbildung

Zwischen der Industrie- und Handelskammer und dem Landkreis Osnabrück als Schulträger der Berufsbildenden Schulen an der Brinkstraße besteht über einen Kooperationsvertrag seit 1984 eine enge Zusammenarbeit in der technischen Aus- und Weiterbildung. Sinn und Zweck der Kooperation ist, die kostenträchtigen Investitionen in die technische Ausstattung für die berufsschulische Ausbildung mehrfach nutzbar zu machen. Für die außerschulische Nutzung und die Nutzungsentgelte durch die IHK sind öffentlich-rechtliche Entgelte von 44.000 € eingeplant.

### Zu Pos. 1.06

33.000 € Einnahmen aus der Beteiligung an den Nebenkosten der Cafeterien / Mensen in der BBS Melle und Brinkstraße.

10.000 € Erträge aus der Vereinnahmung von Materialgeldern und Verwaltungsgebühren, die über die Lehrmittel wieder bereitgestellt werden

43.000 €

### Zu Pos. 1.07

278.000 € Einnahmen aus Gastschulgeldern umliegender Landkreise

76.800 € Refinanzierung einer Stelle für das Mobilitätszentrum der Region Osnabrück (MoreOS)

40.000 € Kostenerstattung des Landes für die Berufsfachschule Pflege

394.800 €

### Zu Pos. 2.03

- 541.900 € Betreuung der Schul-IT

- 169.900 € Lehrmittel

- 25.000 € Prüfung ortsveränderlicher elektrischer Betriebsmittel

- 32.800 € Versicherungen

- 20.000 € Gastschulgelder Deula und BVJ Agrar

- 789.600 €

### Zu Pos 2.04

Die Investitionen müssen über die entsprechende Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Insgesamt entstehen Abschreibungen für das Inventar in Höhe von 1.588.100 €.

### Zu Pos. 2.06

Sachkostenzuschuss für die Jugendwerkstatt Noller Schlucht

### Zu Pos. 2.07

- 1.291.000 € Gastschulgeld Stadt Osnabrück

- 431.400 € Lehrmittel

- 130.000 € Gastschulgeld andere Schulträger

- 2.400 € Mitgliedsbeitrag BA Melle

- 400 € Eigenanteil Seminarkosten Bufdis

- 1.855.200 €

#### Stadt Osnabrück

Im Niedersächsischen Schulgesetz sind die grundsätzlichen Gastschulgeldansprüche geregelt. Zur Vereinfachung der Abrechnungen und zur Konkretisierung der Ansprüche wurde mit der Stadt Osnabrück zum 01.01.2015 eine neue Vereinbarung geschlossen, die im Jahr 2019 rückwirkend zum 01.01.2015 angepasst wurde. Der vereinbarte Betrag pro in Schule lernender Person wird jährlich anhand der allgemeinen jährlichen Preisentwicklung fortgeschrieben. Demnach zahlt der Landkreis für die Gymnasien voraussichtlich einen Betrag in Höhe von 1.291.000 €.

#### Andere Schulträger

Der Landkreis Osnabrück zahlt Gastschulgelder an andere Schulträger (Landkreise Emsland, Vechta, Diepholz, Grafschaft Bentheim). Diese erstatten dem Landkreis ebenfalls Gastschulgelder, sofern in Schule lernende Personen aus deren Gebiet die Berufsbildenden Schulen des Landkreises Osnabrück besuchen.

## **Budget B-04; Teilbudget FD-04 231-01 Berufsbildende Schulen**

### Weitere Informationen

#### Ausstattung mit Lehr- und Lernmitteln

In 2026 sind für alle Schulen in Trägerschaft des Landkreises Osnabrück 2.477.800 € (davon 1.597.800 Ergebnishaushalt, 880.000 € für Investitionen) vorgesehen. Das Gesamtbudget wurde gegenüber dem Vorjahr um 155.000 € erhöht.

#### Dienstleistungen der Schulsekretariate

Der Landkreis hat als Schulträger das Personal der Schulsekretariate bereitzustellen. Dabei wendet er die von den Leitenden Bürobeamten der Landkreise im ehemaligen Regierungsbezirk Weser-Ems Anfang 2002 herausgegebenen Empfehlungen für die Bemessung der Stundenzahlen in den Schulsekretariaten an. Die Anzahl der Sekretariatsstunden richtet sich im Wesentlichen nach Grundbedarfen und der Anzahl der Beschulten.

Den Berufsbildenden Schulen stehen in 2026 rund 334 Stunden (Vorjahr: 335 Stunden) zur Verfügung.

### **Investitionen**

- 504.000 € Ausstattung (Anschaffung von Lehrmitteln, Inventar, EDV etc.) der kreiseigenen Berufsbildenden Schulen
- 125.000 € Schulinvestitionsprogramm
- 629.000 €



## Budget B-04; Teilbudget FD-04 241-01 Schülerbeförderung

### Produktbeschreibung

Die Landkreise und kreisfreien Städte sind gem. § 114 Nds. Schulgesetz (NSchG) Träger der Schülerbeförderung.  
Die Konzeption des Landkreises sieht die Integration der Schülerbeförderung in den öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) vor.  
Die VLO organisiert den ÖPNV bzw. die Schülerbeförderung innerhalb des vom Fachdienst Bildung, Kultur und Sport festgesetzten Fahrtenrahmens. Es besteht ein Auftraggeber - Auftragnehmer - Verhältnis.

### Auftragsgrundlage

§ 114 NSchG

### Zielgruppen

- in Schule Lernende und deren Erziehungsberechtigte
- Schulträger und Schulen
- Verkehrsunternehmen/ Verkehrsgesellschaften

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|-------------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 10.389.719         | 7.434.600          | 9.174.600          | 8.974.600          | 8.974.600          | 8.974.600          |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 123.552            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>10.513.270</b>  | <b>7.434.600</b>   | <b>9.174.600</b>   | <b>8.974.600</b>   | <b>8.974.600</b>   | <b>8.974.600</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 89.911             | 92.600             | 101.900            | 100.800            | 106.600            | 109.600            |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 28.600             | 28.900             | 32.700             | 30.900             | 35.100             | 35.900             |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 9.767.834          | 6.812.700          | 8.352.700          | 8.352.700          | 8.352.700          | 8.352.700          |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 29.272.922         | 31.349.500         | 32.403.800         | 33.485.100         | 34.568.800         | 35.655.000         |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>39.159.267</b>  | <b>38.283.700</b>  | <b>40.891.100</b>  | <b>41.969.500</b>  | <b>43.063.200</b>  | <b>44.153.200</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-28.645.997</b> | <b>-30.849.100</b> | <b>-31.716.500</b> | <b>-32.994.900</b> | <b>-34.088.600</b> | <b>-35.178.600</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 2.700              | 3.000              | 3.700              | 3.700              | 3.700              | 3.700              |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-2.700</b>      | <b>-3.000</b>      | <b>-3.700</b>      | <b>-3.700</b>      | <b>-3.700</b>      | <b>-3.700</b>      |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-28.648.697</b> | <b>-30.852.100</b> | <b>-31.720.200</b> | <b>-32.998.600</b> | <b>-34.092.300</b> | <b>-35.182.300</b> |

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 241-01 Schülerbeförderung

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 1,19     | 1,15      | 1,24      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 1.02

Diese Position erhöht sich um 1.740.000 €. Die Billigkeitsleistungen zum Ausgleich nicht gedeckter Ausgaben im ÖPNV im Zusammenhang mit dem Deutschlandticket in Höhe von 1.540.000 € werden erstmalig im Haushaltsplan dargestellt. Es handelt sich um einen durchlaufenden Posten. Aufgrund von Vorgaben zur Zweckbindung der NNVG Mittel werden Mittel für die Rechtsberatung im Budget 06 künftig aus der allgemeinen Verwaltungskostenpauschale (§ 7 IV NNVG) statt aus § 7 V NNVG Mitteln finanziert. Um den Haushalt nicht zusätzlich zu belasten, werden in gleicher Höhe (200.000 €) Mittel aus § 7 V NNVG zweckgebunden im Budget 4 zur Reduzierung des Verlustausgleichs im ÖPNV eingesetzt.

#### Zu Pos. 2.06

Diese Position erhöht sich um 1.540.000 €, da die Billigkeitsleistungen zum Ausgleich nicht gedeckter Ausgaben im ÖPNV im Zusammenhang mit dem Deutschlandticket erstmalig im Haushaltsplan dargestellt werden. Es handelt sich um einen durchlaufenden Posten.

#### Zu Pos. 2.07

Diese Position erhöht sich um 1.054.300 €. Die Kosten im Bereich Schülerbeförderung / ÖPNV-Förderung erhöhen sich um insgesamt 976.900 €. Die Budgeterhöhung resultiert aus der allgemeinen, jährlichen Budgetangebung im Rahmen der Preisgleitklausel, Kostensteigerungen im Freigestellten Schülerverkehr sowie bei der Finanzierung der PlanOS. Der Ansatz für das Schüler- und Azubiticket wird entsprechend der VOS-Tarifpreiserhöhung fortgeschrieben und erhöht sich um 77.400 €.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Sachziel:

- Beförderung aller gesetzlich anspruchsberechtigten in Schule Lernenden
- Bereitstellung eines kostenlosen "Schülerfreizeitickets" für in Schule Lernende der Klassen 5 bis 10
- Bezuschussung der Beförderung von Oberstufenbeschulten der Allgemeinbildenden Schulen sowie Vollzeitbeschulten der privaten und öffentlichen Berufsbildenden Schulen

Qualitätsziel:

- Beförderung der Beschulten entsprechend den Beförderungsrichtlinien des Landkreises Osnabrück.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.02

6.812.700 € Landeszuweisungen für Ausgleichszahlungen nach § 7a NNVG

1.540.000 € Billigkeitsleistungen zum Ausgleich nicht gedeckter Ausgaben im ÖPNV im Zusammenhang mit den Deutschland-Ticket

621.900 € Landeszuweisungen für das Angebot regionaler Schüler- und Azubi-Tickets

200.000 € Reduzierung des ÖPNV-Verlustausgleiches aus § 7V NNVG Mitteln (Verschiebung aus dem Budget 06)

9.174.600 €

#### Landeszuweisungen für regionale Schüler- und Azubi-Tickets

Den kommunalen Aufgabenträgern in deren Zuständigkeitsbereich regionale Schüler- und Azubi-Tickets angeboten werden, erhalten bei Einhaltung festgelegter Mindeststandards ab dem Kalenderjahr 2022 eine jährliche Finanzhilfe. Ein solches Tickets hält der Landkreis Osnabrück mit dem Azubi- & SchülerAbo (hat zum 01.08.22 das Landkreisticket Schüler ersetzt) vor.

#### Ausgleichszahlungen nach § 7a NNVG

Seit dem 01.01.2017 werden vom Land Niedersachsen Ausgleichszahlungen für die Finanzierung des Ausbildungsverkehrs im straßengebundenen öffentlichen Personennahverkehr gezahlt sowie Ausgleichsleistungen im Rahmen der Ausreichung der Finanzierungsmittel nach § 7a NNVG für grenzüberschreitende Verkehre mit umliegenden Landkreisen und der Stadt Osnabrück.

#### Billigkeitsleistungen aus dem Deutschland

Seit Einführung des Deutschland-Tickets im Jahr 2023 erhält der Landkreis Osnabrück Billigkeitsleistungen zum Ausgleich nicht gedeckter Ausgaben im öffentlichen Personennahverkehr im Zusammenhang mit dem Deutschlandticket.

## **Budget B-04; Teilbudget FD-04 241-01 Schülerbeförderung**

### **Zu Pos. 2.06**

Weiterleitung der ab dem 01.01.2017 vom Land Niedersachsen erhaltenen Ausgleichszahlungen für die Finanzierung des Ausbildungsverkehrs im straßengebundenen öffentlichen Personennahverkehr sowie der Ausgleichsleistungen im Rahmen der Ausreichung der Finanzierungsmittel nach § 7a NNVG für grenzüberschreitende Verkehre an die Verkehrsbetriebe.

Weiterleitung der seit dem Jahr 2023 vom Land Niedersachsen erhaltenen Billigkeitsleistungen zum Ausgleich nicht gedeckter Ausgaben im öffentlichen Personennahverkehr im Zusammenhang mit dem Deutschlandticket an die erlösverantwortliche Verkehrsunternehmen.

### **Zu Pos. 2.07**

Nach den Bestimmungen des Nds. Schulgesetzes sind die Landkreise und kreisfreien Städte die Träger der Schülerbeförderung. Die Konzeption des Landkreises sieht die Integration der Schülerbeförderung in den öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) vor. Im Rahmen der Gestaltung des ÖPNV übernimmt die VLO die Organisation der Beförderung der in Schule Lernenden zu der jeweiligen Schule und zurück. Der Landkreis nimmt lediglich die hoheitlichen Aufgaben wahr. Im Wesentlichen sind dies:

- Definition der Beförderungsstandards
- Definition des Fahrtenrahmens
- Genehmigung zusätzlicher Fahrten über den Fahrtenrahmen hinaus
- Prüfung der Anspruchsberechtigungen für Fahrausweise
- Anerkennung besonderer Gefahren/ örtlicher Ungeeignetheiten der Schulwege
- Ausschluss aus der Schülerbeförderung im freigestellten Schulverkehr

Seit dem Schuljahr 2018/2019 stellt der Landkreis Osnabrück über den gesetzlichen Anspruch hinaus kostenlose "Schülerfreizeitkarten" für in Schule Lernende der Klassen 5 bis 10 aus. Daneben können alle Beschulten an Allgemeinbildenden und Berufsbildenden Schulen, Auszubildende, Bundesfreiwilligendienstleistende sowie alle, die ein Freiwilliges Soziales Jahr absolvieren, gegen eine Eigenbeteiligung von 32,70 € monatlich das "Azubi- & SchülerAbo" (hat zum 01.08.22 das LandkreisTicket Schüler ersetzt) bestellen. Das Ticket gilt für das gesamte VOS-Gebiet, für beliebig viele Fahrten auch nach der Schule, am Wochenende und in den Ferien.

Der im Budget 04 veranschlagte Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

- 29.695.000 € Schülerbeförderung / ÖPNV-Förderung
- 2.708.800 € Azubi- & SchülerAbo, Schülerfreizeitkarten
- 32.403.800 €

**Budget B-04; Teilbudget FD-04  
242-01 Schüler BAföG**

**Produktbeschreibung**

Im Fachdienst Bildung, Kultur und Sport wird die Ausführung des Bundesausbildungsförderungsgesetzes (BAföG) bearbeitet.

**Auftragsgrundlage**

Bundesausbildungsförderungsgesetz (BAföG)

**Zielgruppen**

- In Schule Lernende und deren Erziehungsberechtigte

**Teilergebnishaushalt**

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 296.944          | 267.600         | 288.100         | 293.400         | 306.000         | 314.400         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 64.300           | 46.900          | 45.900          | 43.400          | 49.100          | 50.300          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>361.244</b>   | <b>314.500</b>  | <b>334.000</b>  | <b>336.800</b>  | <b>355.100</b>  | <b>364.700</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-361.244</b>  | <b>-314.500</b> | <b>-334.000</b> | <b>-336.800</b> | <b>-355.100</b> | <b>-364.700</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 9.700            | 10.800          | 11.700          | 11.700          | 11.700          | 11.700          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-9.700</b>    | <b>-10.800</b>  | <b>-11.700</b>  | <b>-11.700</b>  | <b>-11.700</b>  | <b>-11.700</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-370.944</b>  | <b>-325.300</b> | <b>-345.700</b> | <b>-348.500</b> | <b>-366.800</b> | <b>-376.400</b> |

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 242-01 Schüler BAföG

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Fälle je Teammitglied                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 453,00              | 320,00       | 320,00                 |
| Durchlaufzeit (vollständiger Antrag) in Tagen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 20,00               | 20,00        | 20,00                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 4,30                | 3,66         | 3,66                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| Abweichungen zum Vorjahr                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |              |                        |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ziel ist es, dass alle dem Fachdienst Bildung, Kultur und Sport bekannten Anspruchsberechtigten unter Berücksichtigung der gesetzlichen Vorgaben Ausbildungsförderung erhalten.</li> <li>- Die Servicegarantie von 4 Wochen (bei Vorliegen eines vollständigen Antrags) soll gewährleistet werden.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| Abschließende Entscheidungen über Anträge nach dem BAföG                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4 Wochen            | 4 Wochen     | 4 Wochen               |
| Erläuterungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |
| <p>Ausbildungsförderung wird geleistet für den Besuch von weiterführenden allgemeinbildenden Schulen, Berufsfachschulen, Fachschulen und Fachoberschulen. Dadurch soll einer möglichst breiten Schicht der sich in Ausbildung befindenden Personen die Möglichkeit für den Erwerb einer qualifizierten Berufsausbildung gegeben werden.</p> <p>Die Fälle je Teammitglied (= Fälle je Hauptsachbearbeitung) sinken seit dem Jahr 2025. Dies resultiert aus einer internen Umstrukturierung. Die Anzahl der Hauptsachbearbeitenden wurde von zwei auf drei Stellen angehoben. Im Gegenzug ist das Personal für unterstützende Tätigkeiten zum 31.01.2025 weggefallen und die Hauptsachbearbeitenden übernehmen seitdem die komplette Fallbearbeitung. Die Stellenanteile im Produkt konnten so um etwa 0,5 reduziert werden. Die Umstrukturierung resultiert daraus, dass die Komplexität der Fälle in den letzten Jahren zugenommen hat.</p> |                     |              |                        |

# Budget B-04; Teilbudget FD-04 243-00 Gemeinkosten FD Bildung, Kultur und Sport

## Produktbeschreibung

Im Gemeinkostenprodukt werden die Aufwendungen und Erträge dargestellt, die keinem Produkt bzw. keiner Leistung direkt zugeordnet werden können. Hierunter fallen Fortbildungskosten sowie Geschäftsaufwendungen, die die den gesamten Fachdienst 4 und die Bildungskoordination betreffen.

## Auftragsgrundlage

./.

## Zielgruppen

- Mitarbeitende

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 3.500           | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>3.500</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 67.555           | 69.300          | 77.400          | 77.900          | 82.200          | 84.400          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 19.800           | 19.800          | 20.300          | 19.200          | 21.700          | 22.200          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 9.184            | 7.500           | 9.000           | 9.000           | 9.000           | 9.000           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 15.104           | 22.000          | 26.500          | 26.500          | 26.500          | 26.500          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>111.643</b>   | <b>118.600</b>  | <b>133.200</b>  | <b>132.600</b>  | <b>139.400</b>  | <b>142.100</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-111.643</b>  | <b>-115.100</b> | <b>-133.200</b> | <b>-132.600</b> | <b>-139.400</b> | <b>-142.100</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 10.638           | 12.300          | 16.100          | 16.100          | 16.100          | 16.100          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-10.638</b>   | <b>-12.300</b>  | <b>-16.100</b>  | <b>-16.100</b>  | <b>-16.100</b>  | <b>-16.100</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-122.282</b>  | <b>-127.400</b> | <b>-149.300</b> | <b>-148.700</b> | <b>-155.500</b> | <b>-158.200</b> |

**Budget B-04; Teilbudget FD-04**  
**243-00 Gemeinkosten FD Bildung, Kultur und Sport**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,58     | 0,70      | 0,70      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

**Zu 2.03 und 2.07**

Die Ansätze werden auf Basis der Kostenentwicklung im Jahr 2025 geringfügig erhöht.

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

**Zu Pos. 2.03**

Mittel für Fortbildungen.

**Zu Pos. 2.07**

Geschäftsaufwendungen (u.a. für Telefon, Post, Büromaterial, Dienstreisen) im Fachdienst Bildung, Kultur und Sport sowie für die Bildungskoordination.

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 243-01 Zentrale schulische Aufgaben

### Produktbeschreibung

Neben der Schulträgerschaft und den sich daraus ergebenden Aufgabenfeldern sind im Fachdienst Schulen noch weitere zentrale Aufgaben angesiedelt. Im Wesentlichen sind dies:

- Schulentwicklungsplanung und Schulorganisation
- Unterstützung des Kreiselternrates / Kreisschülerrates
- Organisatorische und sachliche Unterstützung des Ausschusses für Bildung, Kultur und Sport
- Schülerunfall- / Haftpflichtversicherung
- Medienforum
- Schulsozialarbeit

### Auftragsgrundlage

Auftragsgrundlagen für diese Leistungen ergeben sich aus diversen schulrechtlichen Bestimmungen, Kreistagsbeschlüssen etc..

### Zielgruppen

- In Schule Lernende und deren Erziehungsberechtigte
- Schulen und Schulträger
- Ausschuss für Bildung, Kultur und Sport
- andere Fachdienste
- Unternehmen
- Bevölkerung des Landkreises Osnabrück

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 131.450           | 123.300           | 91.000            | 91.000            | 91.000            | 91.000            |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 9.891             | 9.900             | 9.900             | 9.900             | 9.900             | 9.900             |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 1.033             | 2.400             | 2.400             | 2.400             | 2.400             | 2.400             |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 1.046             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 8.278             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>151.698</b>    | <b>135.600</b>    | <b>103.300</b>    | <b>103.300</b>    | <b>103.300</b>    | <b>103.300</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 541.498           | 654.500           | 581.800           | 659.800           | 688.000           | 707.100           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 118.900           | 129.000           | 99.800            | 94.400            | 106.800           | 109.600           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 38.776            | 73.600            | 63.900            | 63.900            | 63.900            | 63.900            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 14.843            | 18.200            | 22.500            | 22.500            | 22.500            | 22.500            |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 2.261.208         | 2.565.400         | 2.679.900         | 2.809.400         | 2.897.900         | 2.927.400         |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>2.975.224</b>  | <b>3.440.700</b>  | <b>3.447.900</b>  | <b>3.650.000</b>  | <b>3.779.100</b>  | <b>3.830.500</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-2.823.526</b> | <b>-3.305.100</b> | <b>-3.344.600</b> | <b>-3.546.700</b> | <b>-3.675.800</b> | <b>-3.727.200</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 33.400            | 41.400            | 45.600            | 45.600            | 45.600            | 45.600            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-33.400</b>    | <b>-41.400</b>    | <b>-45.600</b>    | <b>-45.600</b>    | <b>-45.600</b>    | <b>-45.600</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-2.856.926</b> | <b>-3.346.500</b> | <b>-3.390.200</b> | <b>-3.592.300</b> | <b>-3.721.400</b> | <b>-3.772.800</b> |



## Budget B-04; Teilbudget FD-04 243-01 Zentrale schulische Aufgaben

| Kennzahlen                                       | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Auslastung Medienforum in % (Fortb.-/ EDV-Räume) | 37,57    | 55,00     | 55,00     |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 5,81     | 8,10      | 6,71      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 1.02

Aufgrund einer maßnahmenbezogenen Verschiebung der jährlichen Landeszuweisungen für die Umsetzung der Inklusion an Schulen zwischen den FDen 13 und 4 sinken die Erträge im Budget 4 um 32.300 €.

#### Zu Pos. 2.03

Der Ansatz dieser Position reduziert sich um 9.700 €. Der Ansatz für Aufwendungen für die Aufgaben der Bildungskoordination sowie die jährlichen Kosten für die Investarisierungssoftware können jeweils um 5.000 € gesenkt werden. Aufgrund gestiegener Versicherungsbeiträge erhöhen sich die Geschäftsaufwendungen für das Medienforum um 300 €.

#### Zu Pos. 2.07

Der Ansatz dieser Position erhöht sich um insgesamt 114.500 €. Die Aufwendungen für den Einsatz pädagogischer Fachkräfte an der Comeniuschule steigen um 153.000 €, für die Schul-Sozialpädagogik an Grundschulen um 13.500 € und für die Schulsozialarbeit an kreiseigenen Schulen um 9.000 €. Im Gegenzug kann der Ansatz für außerschulische Sprachförderung aufgrund der Übertragung von Haushaltsresten aus dem Vorjahr einmalig um 45.000 € gesenkt werden. Der Beitrag für die Schülerunfallversicherung reduziert sich um 16.000 €.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.02

86.000 € Erstattung der Inklusionskosten vom Land Niedersachsen

5.000 € Kostenerstattungen für das Medienforum

91.000 €

#### Zu Pos. 1.03

Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen des Landes für Ausstattungen (z.B. im Rahmen des Konjunkturpaketes II). Der Sonderposten wird analog der Nutzungsdauer des bezuschussten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Insgesamt entstehen Erträge von 9.900 €.

#### Zu Pos. 1.05

Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte vom Medienforum

#### Zu Pos. 2.03

- 24.900 € Geschäftsaufwendungen für das Medienforum
- 24.000 € Inventarisierungssoftware und Back-up-Server für die kreiseigenen Schulen
- 15.000 € Aufwendungen der Bildungskoordination
- 63.900 €

#### Zu Pos. 2.04

Die Investitionen müssen über die entsprechende Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Insgesamt entstehen Abschreibungen für das Inventar in Höhe von 22.500 €.

#### Zu Pos. 2.07

- 1.158.600 € Schülerunfallversicherung (KSA, GUV)
- 557.500 € Einsatz von Personal der Schul-Sozialpädagogik in Grundschulen
- 384.000 € Schulsozialarbeit an kreiseigenen Schulen
- 341.000 € Pädagogische Fachkräfte ESE-Comeniuschule
- 130.000 € Sprachförderung im schulischen Bereich
- 84.000 € Zuschusssystem Schul-Sozialpädagogik für kreisangehörige Kommunen
- 20.000 € "Soziale Angebote in Quakenbrück" an der GS Neustadt und der GS Am Langen Esch

## **Budget B-04; Teilbudget FD-04 243-01 Zentrale schulische Aufgaben**

- 2.500 € Unterstützung Kreiseltern-/Kreisschülerrat
- 2.300 € Geschäftsaufwendungen Medienforum
- 2.679.900 €

### Einsatz von Personal der Schul-Sozialpädagogik an Grundschulen und Zuschusssystem für kreisangehörige Kommunen

Seit dem 01.01.2014 unterstützt der Landkreis elf Grundschulen durch den Einsatz von Personal der Schul-Sozialpädagogik im gesamten Kreisgebiet. Diejenigen kreisangehörigen Kommunen, die in eigener Verantwortung Schulsozialarbeit anbieten, erhalten zudem einen Zuschuss. Eine Verlängerung und Zusammenführung dieser Projekte vom 01.08.2022 bis zum 31.07.2027 wurde am 02.12.2020 vom Kreistag beschlossen. Der Einsatz des Personals erfolgt in Kooperation mit der VHS Osnabrücker Land gGmbH.

### Schulsozialarbeit an kreiseigenen Schulen des Landkreises Osnabrück

Seit dem 01.09.2005 führen IN VIA Katholischer Verband für Mädchen- und Frauensozialarbeit für die Diözese Osnabrück e.V. und der Caritasverband für die Stadt und den Landkreis Osnabrück Schulsozialarbeit an Förderschulen mit dem Schwerpunkt Lernen durch. Ab dem 01.08.2015 wurde die Schulsozialarbeit auf die IGS Melle und ab dem 01.08.2018 auf die Gymnasien ausgeweitet.

### Pädagogische Fachkräfte für den Förderschwerpunkt Emotionale und soziale Entwicklung

Auf Beschluss des Kreistages wurde zum Schuljahr 2023/24 der Förderschwerpunkt Emotionale und soziale Entwicklung an der Comeniuschule Georgsmarienhütte eingeführt. Ebenfalls wurde beschlossen, dass finanzielle Mittel für die im Unterricht erforderlichen pädagogischen Fachkräfte im Umfang von 30 Wochenstunden je Klasse zur Verfügung gestellt werden, bis das Land Niedersachsen in die Finanzierung einsteigt. Der Förderschwerpunkt wird jährlich um einen Jahrgang erweitert, sodass der Bedarf an pädagogischen Fachkräften bis zur vollständigen Einrichtung der Sekundarstufe I im Schuljahr 2027/28 jährlich steigt. Das Personal wird über einen externen Dienstleister gestellt.

### Medienforum

Das Medienforum Bersenbrück wurde zum 01. Mai 2005 in Betrieb genommen. Es steht sowohl externen Nutzenden wie Kammern, Betrieben und Bildungseinrichtungen als auch internen Nutzenden wie den Schulen für Fort- und Weiterbildungsveranstaltungen zur Verfügung.

### **Investitionen**

Für die Neuanschaffung von Inventar und IT-Technik im Medienforum sind insgesamt 10.000 € vorgesehen.

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 243-02 Medienzentrum Osnabrück

### Produktbeschreibung

Das Medienzentrum Osnabrück bietet Schulen, Kindertagesstätten und außerschulischen Bildungseinrichtungen aus dem Jugend- und Kulturbereich ein umfassendes Angebot in den Bereichen Mediendistribution sowie Geräte- und Technikverleih. Die Einrichtung wird darüber hinaus von Schulklassen und Bildungseinrichtungen als außerschulischer Lernort genutzt. Neben dem Personal des Landkreises sind dem Medienzentrum Medienpädagogische Beraterinnen und Berater des Landes Niedersachsen zugeordnet, die mit Beratungs- und Fortbildungsangeboten unterstützen.

Das Medienzentrum Osnabrück ist eine gemeinsame Einrichtung von Stadt und Landkreis Osnabrück. Grundlage der Kooperation ist ein Vertrag zwischen dem Landkreis und der Stadt Osnabrück vom 11.12.1984 / 31.01.1985. Danach ist der Landkreis Osnabrück Träger der Einrichtung. Die Stadt Osnabrück beteiligt sich prozentual an den Kosten des Medienzentrums. Das Medienzentrum ist im Gebäude des Berufsschulzentrums am Westerberg in der Stadt Osnabrück untergebracht.

### Auftragsgrundlage

§ 108 IV Nds. Schulgesetz (NSchG)

### Zielgruppen

- Schulen (Lehrkräfte, in Schule Lernende)
- Kindertagesstätten
- außerschulische Bildungseinrichtungen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 22.766           | 39.200          | 41.300          | 41.300          | 41.300          | 41.300          |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 95.020           | 98.700          | 101.600         | 101.600         | 101.600         | 101.600         |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>117.786</b>   | <b>137.900</b>  | <b>142.900</b>  | <b>142.900</b>  | <b>142.900</b>  | <b>142.900</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 171.776          | 238.600         | 186.200         | 190.700         | 197.600         | 202.900         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 11.800           | 13.000          | 11.800          | 11.100          | 12.600          | 13.000          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 32.923           | 48.500          | 53.700          | 53.700          | 53.700          | 53.700          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 26.530           | 42.900          | 43.500          | 43.500          | 43.500          | 43.500          |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 4.140            | 5.000           | 5.700           | 5.700           | 5.700           | 5.700           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>247.168</b>   | <b>348.000</b>  | <b>300.900</b>  | <b>304.700</b>  | <b>313.100</b>  | <b>318.800</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-129.382</b>  | <b>-210.100</b> | <b>-158.000</b> | <b>-161.800</b> | <b>-170.200</b> | <b>-175.900</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 8.700            | 8.800           | 7.700           | 7.700           | 7.700           | 7.700           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-8.700</b>    | <b>-8.800</b>   | <b>-7.700</b>   | <b>-7.700</b>   | <b>-7.700</b>   | <b>-7.700</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-138.082</b>  | <b>-218.900</b> | <b>-165.700</b> | <b>-169.500</b> | <b>-177.900</b> | <b>-183.600</b> |

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 243-02 Medienzentrum Osnabrück

| Kennzahlen                | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---------------------------|----------|-----------|-----------|
| Anzahl beschaffter Medien | 0,00     | 20,00     | 0,00      |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 2,40     | 3,40      | 2,40      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 1.07

Die Kostenerstattung der Stadt Osnabrück steigt aufgrund erhöhter Sachkosten (siehe 2.03 und 2.07).

#### Zu Pos. 2.03

Der Ansatz für Sach- und Dienstleistungen konnte in 2025 einmalig reduziert werden und muss für 2026 wieder um einem anteiligen Betrag von 5.200 € erhöht werden.

#### Zu Pos. 2.07

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen erhöhen sich aufgrund allgemeiner Kostensteigerungen geringfügig.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Sachziele:

- Vorhalten medienpädagogischer Kompetenz
- Erwerb und Hosting von digitalen Medien und Lernmaterialien für den Schulunterricht
- Bereitstellung von moderner Medientechnik im Lernraum vor Ort und zur Ausleihe
- Außerschulischer Lernort für Schulen und Bildungseinrichtungen durch Angebote aktiver Medienarbeit
- Fortbildungs- und Netzwerkangebote für Lehrkräfte schaffen

Qualitätsziele:

- Vorhalten eines breiten und lehrplanorientierten Angebots
- bedienungsfreundlicher Zugriff auf Online-Medien sowie den Geräte- und Technikverleih

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./. .            |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.03

Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen des Landes für Ausstattungen (z.B. Lernräume der Zukunft an Medienzentren). Der Sonderposten wird analog der Nutzungsdauer des bezuschussten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Insgesamt entstehen Erträge von 41.300 €.

#### Zu Pos. 1.07

Kostenerstattung der Stadt Osnabrück

#### Zu Pos. 2.03

- 28.500 € Sach- und Dienstleistungen (u.a. Erwerb von Medien, Materialien und IT-Ausstattung, Aufwendungen für Reparaturen)
- 24.500 € Mieten
- 700 € Versicherungen
- 53.700 €

#### Zu Pos. 2.04

Die Investitionen müssen über die entsprechende Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Insgesamt entstehen Abschreibungen für das Inventar in Höhe von 43.500 €.

#### Zu Pos. 2.07

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind u. a. Kosten für Telefon, Internet, Bürobedarf, Porto und Dienstreisen vorgesehen.

#### Investitionen

Für die Neuanschaffung von Inventar und IT-Ausstattung sind insgesamt 5.000 € vorgesehen. Hierfür erhält der Landkreis einen anteiligen Investitionskostenzuschuss der Stadt in Höhe von 2.200 €.

# Budget B-04; Teilbudget FD-04 244-01 Kreisschulbaukasse

## Produktbeschreibung

Die Kreisschulbaukasse ist ein Sondervermögen. Sie wird zu 1/3 von den kreisangehörigen Kommunen und zu 2/3 vom Landkreis finanziert. Durch die Kreisschulbaukasse werden Schulneu-, -erweiterungs- und -umbauten des Landkreis Osnabrück und der kreisangehörigen Kommunen finanziert.

## Auftragsgrundlage

§117 Nds. Schulgesetz (NSchG)

## Zielgruppen

- kreisangehörige Kommunen als Schulträger

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 14.167           | 63.500          | 3.200           | -17.100         | -17.500         | -18.000         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                | 23.000          | 1.100           | 1.100           | 1.200           | 1.200           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 747.517          | 747.500         | 747.500         | 747.500         | 747.500         | 747.500         |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>761.684</b>   | <b>834.000</b>  | <b>751.800</b>  | <b>731.500</b>  | <b>731.200</b>  | <b>730.700</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-761.684</b>  | <b>-834.000</b> | <b>-751.800</b> | <b>-731.500</b> | <b>-731.200</b> | <b>-730.700</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 2.600           | 3.200           | 3.200           | 3.200           | 3.200           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>-2.600</b>   | <b>-3.200</b>   | <b>-3.200</b>   | <b>-3.200</b>   | <b>-3.200</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-761.684</b>  | <b>-836.600</b> | <b>-755.000</b> | <b>-734.700</b> | <b>-734.400</b> | <b>-733.900</b> |

**Budget B-04; Teilbudget FD-04  
244-01 Kreisschulbaukasse**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,33     | 1,00      | 0,04      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

./.

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

Der Landkreis Osnabrück und die kreisangehörigen Kommunen haben vertraglich vereinbart, die Kreisschulbaukasse ab dem 01.01.2005 mit keinen weiteren finanziellen Mitteln auszustatten. Diese Vereinbarung wurde zum 31.12.2023 von zwei Kommunen gekündigt und ist für alle Vertragsparteien ausgelaufen. Aktuell laufen Verhandlungen mit dem Ziel die unbürokratische und jahrelange Praxis zum Aussetzen der Kreisschulbaukasse fortzuführen. Sollte keine Nachfolgeregelung zwischen dem Landkreis Osnabrück und den kreisangehörigen Kommunen getroffen werden, ist die Kreisschulbaukasse wieder mit finanziellen Mittel auszustatten.

**Zu 2.04**

Abschreibungen für die vom Landkreis in Vorjahren geleisteten Einzahlungen in die Kreisschulbaukasse in Höhe von 747.600 €.

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 251-01 Museum im Kloster in Bersenbrück

### Produktbeschreibung

Der Landkreis Osnabrück unterhält in der Stadt Bersenbrück ein kreiseigenes Museum, in dem in einer Dauerausstellung Aspekte der Geschichte des Landkreises, insbesondere des Altkreises Bersenbrück, präsentiert werden. Zudem werden Sonderausstellungen und Veranstaltungen durchgeführt.

Das Museum in Bersenbrück wurde 1924 im einstigen Äbtissinnenflügel des Klosters St. Marien untergebracht. Im Rahmen der Gebietsreform 1972 ging die Aufgabe auf den Landkreis Osnabrück über.

Das Museumsgebäude wurde 2016 bis 2018 saniert und renoviert. Mit der Neueröffnung am 28. Oktober 2018 wurde eine inhaltliche Neukonzeption umgesetzt. Im April 2022 wurde das Museum im Kloster vom Niedersächsischen Ministerium für Wissenschaft und Kultur, der Niedersächsischen Sparkassenstiftung und dem Museumsverband für Niedersachsen und Bremen e.V. mit dem Museumsgütesiegel 2022 - 2028 ausgezeichnet. Neben der Herausstellung der Stärken legte der Museumsgütesiegelprozess auch die Schwerpunkte für die zukünftige Arbeit fest. Insbesondere die Inventarisierungsarbeit sowie die dauerhafte Schaffung adäquater konservatorischer Bedingungen im externen Depot sind die Hauptaufgaben der Museumsarbeit für die kommenden Jahre. Gleichzeitig ist geplant, auch die Außenflächen des Museums, also Garten und Museumsscheune, stärker in die Veranstaltungs- und Vermittlungsarbeit einzubinden.

### Auftragsgrundlage

Art. 6 Verf,Nl; § 3 NKomVG; Beschlüsse politischer Gremien

### Zielgruppen

- Einheimische Bevölkerung
- Kindergärten, Schulen, Alten- und Pflegeheime
- Touristinnen und Touristen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 10.993           | 11.000          | 11.000          | 11.000          | 11.000          | 11.000          |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 3.488            | 5.100           | 5.000           | 5.000           | 5.000           | 5.000           |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>14.481</b>    | <b>16.100</b>   | <b>16.000</b>   | <b>16.000</b>   | <b>16.000</b>   | <b>16.000</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 106.476          | 134.300         | 127.800         | 131.300         | 135.400         | 139.400         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 10.000           | 10.900          | 2.500           | 2.300           | 2.700           | 2.700           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 127.418          | 75.000          | 60.400          | 60.400          | 60.400          | 60.400          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 30.300           | 30.500          | 30.500          | 30.500          | 30.500          | 30.500          |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 12.150           | 15.000          | 15.000          | 15.000          | 15.000          | 15.000          |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 7.249            | 14.200          | 12.200          | 12.200          | 12.200          | 12.200          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>293.593</b>   | <b>279.900</b>  | <b>248.400</b>  | <b>251.700</b>  | <b>256.200</b>  | <b>260.200</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-279.111</b>  | <b>-263.800</b> | <b>-232.400</b> | <b>-235.700</b> | <b>-240.200</b> | <b>-244.200</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 5.100            | 4.300           | 5.700           | 5.700           | 5.700           | 5.700           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-5.100</b>    | <b>-4.300</b>   | <b>-5.700</b>   | <b>-5.700</b>   | <b>-5.700</b>   | <b>-5.700</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-284.211</b>  | <b>-268.100</b> | <b>-238.100</b> | <b>-241.400</b> | <b>-245.900</b> | <b>-249.900</b> |

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 251-01 Museum im Kloster in Bersenbrück

| Kennzahlen             | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------|----------|-----------|-----------|
| Besuchende pro Jahr    | 4.582,00 | 4.000,00  | 4.000,00  |
| Kosten pro Besuch in € | 62,03    | 67,03     | 59,43     |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 1,34     | 1,80      | 1,68      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 2.03

Die Ansätze im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Museum im Bersenbrück können um insgesamt 14.600 € reduziert werden. Insbesondere sind die Kosten für eine jahresübergreifende Sonderausstellung zum Großteil im Jahr 2025 angefallen.

#### Zu Pos. 2.07

Die Ansätze für Geschäftsaufwendungen im Museum im Kloster in Bersenbrück können aufgrund enger Planung um insgesamt 2.000 € reduziert werden.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Sachziele:

- Erhalten kulturhistorisch relevanter Objekte
- Interesse wecken für das kulturhistorische Erbe
- Anreize zum "Lebenslangen Lernen" schaffen
- Knotenpunkt für kulturelle Innovationen in der Region
- Kulturelle Bildung für alle

Qualitätsziele:

- Attraktivitätssteigerung durch Sonderausstellungen und Veranstaltungen
- Bekanntheitsgrad des Museums erhöhen
- Professionalisierung des Museumsmanagements
- Erhöhung der Service- und Aufenthaltsqualität für Besuchende
- Strukturierung und Ausführung von Museums-, Vermittlungs- und Sammlungskonzepten
- Professionelles Bewahren und Dokumentieren der Museumssammlung
- Erhöhen des Erlebnisscharakters mit zielgruppengerechter Vermittlung

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| /.               |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.03

Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen für Ausstattungen. Der Sonderposten wird analog der Nutzungsdauer des bezuschussten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Insgesamt entstehen Erträge von 11.000 €.

#### Zu Pos. 1.06

Eintrittsgelder

#### Zu Pos. 2.03

- 25.000 € Sonderausstellungen (Künstler Sperling, Bund Bildender Künstler:innen, Playmobil / Reggae-Jam, Kreisheimatbund Bersenbrück)
- 15.000 € Pflege der Außenanlagen (u.a. Gartenarbeiten und Winterdienst)
- 5.000 € Ausstellungseröffnungen
- 5.000 € Durchführung von Veranstaltungen
- 3.000 € Pädagogische Veranstaltungen
- 2.000 € Restaurierung / Inventarisierung von Exponaten
- 2.000 € Inklusionsmaßnahmen / Aktualisierung der Ausstellung
- 2.000 € Kosten für die Ausstattung eines Depots
- 500 € Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen
- 900 € Versicherungen
- 60.400 €



## **Budget B-04; Teilbudget FD-04 251-01 Museum im Kloster in Bersenbrück**

### **Zu Pos. 2.04**

Die Investitionen müssen über die entsprechende Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Insgesamt entstehen Abschreibungen für das Inventar in Höhe von 30.500 €.

### **Zu Pos. 2.06**

Auf Grundlage eines Kooperationsvertrages leistet der Landkreis einen Zuschuss an den Kreisheimatbund Bersenbrück für den laufenden Betrieb des Museums. Darüber hinaus werden die erwirtschafteten Eintrittsgelder an den Kreisheimatbund weiter gegeben.

### **Zu Pos. 2.07**

- 8.200 € Versicherungen/ Miete Brandmeldeanlage
- 2.500 € Sonstige Geschäftsaufwendungen
- 1.000 € Material für diverse Workshops
- 500 € Mitgliedbeiträge
- 12.200 €

### **Investitionen**

Für die Beschaffung von Inventar und Kunstgegenständen werden 7.000 € bereitgestellt.

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 251-02 Archäologie

### Produktbeschreibung

Landkreis und Stadt Osnabrück sind seit 1975 gemeinsame Träger der Kreis- und Stadtarchäologie. Diese beschäftigt sich mit der Erfassung, Erforschung und dem Erhalt von Zeugnissen aus der Vergangenheit, dem kulturellen Erbe der Region.

Der Landkreis Osnabrück fördert das "Museum und Park Kalkriese, Varusschlacht im Osnabrücker Land gGmbH" in Bramsche.

### Auftragsgrundlage

§ 2 NDSchG; Art. 6 Verf,Nl; § 3 NKomVG; Beschlüsse politischer Gremien

### Zielgruppen

- In der Archäologie, Grabungsarbeit, Restaurierung und Öffentlichkeitsarbeit tätige Personen
- Bevölkerung des Landkreises Osnabrück
- Touristinnen und Touristen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 101               | 100               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>101</b>        | <b>100</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 14.519            | 14.700            | 11.900            | 12.300            | 12.500            | 12.900            |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 4.900             | 5.300             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 56.533            | 60.000            | 50.000            | 60.000            | 60.000            | 60.000            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 4.335             | 1.500             | 4.600             | 4.600             | 4.600             | 4.600             |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 1.216.377         | 1.273.000         | 1.455.000         | 1.482.900         | 1.522.900         | 1.557.000         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 5.401             | 5.800             | 5.800             | 5.800             | 5.800             | 5.800             |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.302.065</b>  | <b>1.360.300</b>  | <b>1.527.300</b>  | <b>1.565.600</b>  | <b>1.605.800</b>  | <b>1.640.300</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.301.964</b> | <b>-1.360.200</b> | <b>-1.527.300</b> | <b>-1.565.600</b> | <b>-1.605.800</b> | <b>-1.640.300</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 300               | 300               | 400               | 400               | 400               | 400               |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-300</b>       | <b>-300</b>       | <b>-400</b>       | <b>-400</b>       | <b>-400</b>       | <b>-400</b>       |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.302.264</b> | <b>-1.360.500</b> | <b>-1.527.700</b> | <b>-1.566.000</b> | <b>-1.606.200</b> | <b>-1.640.700</b> |

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 251-02 Archäologie

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,13     | 0,13      | 0,13      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 2.03

Die Position reduziert sich um 10.000 €. Aufgrund von Mittelübertragungen aus dem Vorjahr kann der Ansatz für denkmalpflegerische Maßnahmen der Stadt- und Kreisarchäologie reduziert werden.

#### Zu Pos. 2.06

Die Position erhöht sich um 182.000 €. Die Zahlung aus dem Grundvertrag für die Stadt- und Kreisarchäologie erhöht sich aufgrund der vertraglich vereinbarten Anpassung um insgesamt 7.000 €. Der Zuschuss an das Museum und Park Kalkriese erhöht sich im Saldo um 175.000 €. Die einmalige Erhöhung aus dem Vorjahr um 25.000 € entfällt. Auf politischen Beschluss wird der Zuschuss ab dem Jahr 2026 dauerhaft um 200.000 € erhöht. Ergänzend wurde beschlossen, dass ab dem Jahr 2027 eine Index-basierte Fortschreibung des erhöhten Gesamtzuschusses an die Einrichtung erfolgt.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Sachziele:

- Gewinnung und Vermittlung archäologischer Erkenntnisse
- Sicherung archäologischer Funde im Landkreis

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./. .            |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 2.03

- 17.000 € denkmalpflegerische Maßnahmen
- 15.000 € Projektförderung Sonderausstellung in Kalkriese: Forum Kalkriese
- 15.000 € Öffentlichkeitsarbeit
- 3.000 € ungeplante Maßnahmen
- 50.000 €

In diesem Bereich sind nicht alle Maßnahmen planbar. So kann z. B. bei der Erschließung von Baugebieten eine archäologische Untersuchung erforderlich werden, so dass sich im Laufe des Jahres Verschiebungen ergeben können.

#### Zu Pos. 2.04

Die Investitionen müssen über die entsprechende Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Insgesamt entstehen Abschreibungen für das Inventar in Höhe von 4.600 €.

#### Zu Pos. 2.06

- 1.000.000 € Museumszuschuss Kalkriese
- 245.000 € Zahlung an die Stadt Osnabrück Grundvertrag "Stadt- und Kreisarchäologie"
- 210.000 € Wissenschaftliche Grabungen in Kalkriese
- 1.455.000 €

#### Zu Pos. 2.07

Aufwendungen für Dienstreisen sowie für Mitgliedsbeiträge.

#### Investitionen

Für die Anschaffung von Dokumentationstechnik durch die Stadt- und Kreisarchäologie werden 2.000 € bereitgestellt.

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 252-01 Ausstellungen und Sammlungen

### Produktbeschreibung

Der Landkreis Osnabrück führt in Eigenregie Ausstellungen zu verschiedenen Themen im Kreishaus durch. Herauszuheben ist die Ausstellungsreihe "Kunst im Kreishaus". Zudem gibt er Interessierten Ausstellungsmöglichkeiten innerhalb und außerhalb des Verwaltungsgebäudes. Er sammelt und archiviert wichtige geschichtliche Fakten seines Gebietes. Da der Sitzungsbereich aufgrund von Sanierungsarbeiten ab Sommer 2025 nicht mehr als Ausstellungsfläche zur Verfügung steht, ist geplant, Ausstellungen in der Eingangshalle des Kreishauses zu zeigen.

### Auftragsgrundlage

Art. 6 Verf./NI; § 3 NKomVG; Beschlüsse politischer Gremien

### Zielgruppen

- Einheimische Bevölkerung
- Besuchende der Kreisverwaltung Osnabrück
- Künstlerinnen und Künstler

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027   | Plan<br>2028   | Plan<br>2029   |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                |                |                |                |                |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>500</b>     | <b>500</b>     | <b>500</b>     | <b>500</b>     | <b>500</b>     |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                |                |                |                |                |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 33.757           | 30.700         | 30.000         | 30.300         | 31.900         | 32.800         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 14.100           | 11.000         | 8.500          | 7.900          | 9.200          | 9.300          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 16.094           | 16.000         | 12.000         | 12.000         | 12.000         | 12.000         |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 1.070            | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>65.020</b>    | <b>58.700</b>  | <b>51.500</b>  | <b>51.200</b>  | <b>54.100</b>  | <b>55.100</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-65.020</b>   | <b>-58.200</b> | <b>-51.000</b> | <b>-50.700</b> | <b>-53.600</b> | <b>-54.600</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                |                |                |                |                |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                |                |                |                |                |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 1.200            | 1.000          | 1.200          | 1.200          | 1.200          | 1.200          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-1.200</b>    | <b>-1.000</b>  | <b>-1.200</b>  | <b>-1.200</b>  | <b>-1.200</b>  | <b>-1.200</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-66.220</b>   | <b>-59.200</b> | <b>-52.200</b> | <b>-51.900</b> | <b>-54.800</b> | <b>-55.800</b> |

**Budget B-04; Teilbudget FD-04  
252-01 Ausstellungen und Sammlungen**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,39     | 0,39      | 0,39      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

**Zu Pos. 2.03**

Aufgrund der Sanierungsarbeiten im Sitzungsbereich des Kreishauses wird der Ansatz für Veranstaltungen und Ausstellungen im Kreishaus um 4.000 € reduziert.

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

Kreishaus als Ausstellungsort etablieren

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| /.               |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

**Zu Pos. 1.06**

Einnahmen aus dem Verkauf von Büchern

**Zu Pos. 2.03**

- 10.000 € Aufwendungen für Veranstaltungen, sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
- 1.000 € Ankauf von Exponaten für das Kreishaus
- 1.000 € Aufwendungen für die Sammlung und Archivierung der Geschichte des Landkreises Osnabrück
- 12.000 €

**Zu Pos. 2.04**

Die Investitionen müssen über die entsprechende Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Insgesamt entstehen Abschreibungen für das Inventar in Höhe von 1.000 €.

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 261-01 Theaterförderung

### Produktbeschreibung

Der Landkreis Osnabrück unterstützt das Theater Osnabrück mit einem Zuschuss zur Erhaltung des Spielbetriebes. Zudem gewährt er einen Zuschuss für die theaterpädagogischen Maßnahmen des Theaters an Schulen im Landkreis Osnabrück und für den Verein Junges Theater in Stadt und Landkreis Osnabrück e.V. (OSKARs Freunde).

### Auftragsgrundlage

Art. 6 Verf,Nl; § 3 NKomVG; Beschlüsse politischer Gremien

### Zielgruppen

- Theaterbesuchende
- Schulen
- Kinder und Jugendliche

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.926            | 2.200           | 1.800           | 1.800           | 1.900           | 1.900           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 400              | 800             | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 722.522          | 753.500         | 814.700         | 837.700         | 861.400         | 885.800         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>724.848</b>   | <b>756.500</b>  | <b>816.500</b>  | <b>839.500</b>  | <b>863.300</b>  | <b>887.700</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-724.848</b>  | <b>-756.500</b> | <b>-816.500</b> | <b>-839.500</b> | <b>-863.300</b> | <b>-887.700</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 100              | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-100</b>      | <b>-100</b>     | <b>-100</b>     | <b>-100</b>     | <b>-100</b>     | <b>-100</b>     |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-724.948</b>  | <b>-756.600</b> | <b>-816.600</b> | <b>-839.600</b> | <b>-863.400</b> | <b>-887.800</b> |

**Budget B-04; Teilbudget FD-04  
261-01 Theaterförderung**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,02     | 0,02      | 0,02      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

**Zu Pos. 2.06**

Der Betriebskostenzuschuss für das Theater Osnabrück erhöht sich aufgrund von Tarifsteigerungen um 61.200 €. Der Landkreis Osnabrück ist durch die vertragliche Situation dazu verpflichtet, diesen erhöhten Zuschuss zu zahlen.

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

- Erschließung der darstellenden und musischen Kunst für die Bevölkerung des Landkreises Osnabrück
- Erhöhung des Bekanntheitsgrades des Theaters Osnabrück

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| /.               |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

**Zu Pos. 2.06**

- 767.200 € Betriebskostenzuschuss Theater Osnabrück
- 25.000 € Zuschuss Theaterpädagogik an Schulen im Osnabrücker Land
- 22.500 € Förderverein OSKAR
- 814.700 €

**Budget B-04; Teilbudget FD-04**  
**263-01 Kreismusikschule Osnabrück e.V.**

**Produktbeschreibung**

Der Landkreis Osnabrück ist Mitglied des "Kreismusikschule Osnabrück e. V." und unterstützt diesen aufgrund dessen Satzung mit einer Umlage. Zudem bezuschusst der Landkreis die Jugendmusikschule Hagen a.T.W..

**Auftragsgrundlage**

§ 3 NkomVG; Beschlüsse politischer Gremien

**Zielgruppen**

Musikliebhabende, aktive Musikerinnen und Musiker, Kinder und Jugendliche

**Teilergebnishaushalt**

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.163            | 1.100           | 900             | 900             | 900             | 1.000           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 400              | 500             | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 731.026          | 824.100         | 824.100         | 824.100         | 824.100         | 824.100         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>732.589</b>   | <b>825.700</b>  | <b>825.000</b>  | <b>825.000</b>  | <b>825.000</b>  | <b>825.100</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-732.589</b>  | <b>-825.700</b> | <b>-825.000</b> | <b>-825.000</b> | <b>-825.000</b> | <b>-825.100</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 100              | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-100</b>      | <b>-100</b>     | <b>-100</b>     | <b>-100</b>     | <b>-100</b>     | <b>-100</b>     |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-732.689</b>  | <b>-825.800</b> | <b>-825.100</b> | <b>-825.100</b> | <b>-825.100</b> | <b>-825.200</b> |



**Budget B-04; Teilbudget FD-04  
263-01 Kreismusikschule Osnabrück e.V.**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,01     | 0,01      | 0,01      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

./.

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

**Zu Pos. 2.06**

Aufwendungen für die Mitgliedsumlage der Kreismusikschule Osnabrück e.V. sowie für den Zuschuss an die Jugendmusikschule Hagen a.T.W..

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 281-01 Heimat- und sonstige Kulturpflege

### Produktbeschreibung

Der Landkreis Osnabrück sieht es als seine Pflicht an, die kulturelle Bildung in der Region ideell und finanziell zu unterstützen und diese weiter zu entwickeln. Im Landkreis Osnabrück gibt es über 1.000 kulturelle Einrichtungen (Verbände, Vereine etc.). Der Schwerpunkt der Heimat- und Kulturpflege liegt in der gezielten Ausrichtung von Veranstaltungen und insbesondere in der Unterstützung des sehr facettenreichen, zumeist ehrenamtlichen Engagements in den Kultureinrichtungen. Dazu gehört auch, dass der Landkreis zusammen mit der Stadt Osnabrück die Aktivitäten des Landschaftsverbandes Osnabrücker Land e. V. fördert.

### Auftragsgrundlage

Art. 6 Verf,Nl; § 3 NKomVG; Beschlüsse politischer Gremien

### Zielgruppen

- Kunst- und Kulturschaffende
- Kulturreinrichtungen
- Ehrenamtlich Tätige
- Einheimische Bevölkerung
- Besuchende des Landkreises Osnabrück
- kreisangehörige Kommunen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 20.000          | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 336              | 300             | 300             | 300             | 300             | 300             |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 13.997           | 1.000           | 1.000           | 1.000           | 1.000           | 1.000           |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 1.000           | 1.000           | 1.000           | 1.000           | 1.000           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>14.333</b>    | <b>22.300</b>   | <b>2.300</b>    | <b>2.300</b>    | <b>2.300</b>    | <b>2.300</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 160.346          | 166.800         | 157.600         | 161.200         | 167.300         | 171.900         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 34.300           | 41.600          | 15.700          | 14.900          | 16.900          | 17.200          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 53.289           | 47.600          | 40.600          | 40.600          | 40.600          | 40.600          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 4.377            | 5.800           | 1.900           | 1.900           | 1.900           | 1.900           |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 291.898          | 268.200         | 290.400         | 290.400         | 290.400         | 290.400         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 50.480           | 46.800          | 41.800          | 41.800          | 41.800          | 41.800          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>594.690</b>   | <b>576.800</b>  | <b>548.000</b>  | <b>550.800</b>  | <b>558.900</b>  | <b>563.800</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-580.357</b>  | <b>-554.500</b> | <b>-545.700</b> | <b>-548.500</b> | <b>-556.600</b> | <b>-561.500</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 4.547            | 4.700           | 5.800           | 5.800           | 5.800           | 5.800           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-4.547</b>    | <b>-4.700</b>   | <b>-5.800</b>   | <b>-5.800</b>   | <b>-5.800</b>   | <b>-5.800</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-584.903</b>  | <b>-559.200</b> | <b>-551.500</b> | <b>-554.300</b> | <b>-562.400</b> | <b>-567.300</b> |

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 281-01 Heimat- und sonstige Kulturpflege

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 1,82     | 1,82      | 1,82      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 1.02

Für die Konzeption und den Druck des neuen Kinderheftes hat der Landkreis im Jahr 2025 eine einmalige Förderung der Bohnenkamp-Stiftung erhalten.

#### Zu Pos. 2.03

Die Position reduziert sich um 7.000 €. Für die Veröffentlichung von Publikationen werden 10.000 € weniger bereitgestellt. Der Ansatz für Kulturgespräche und die Veranstaltung KunstDialog in Höhe von 2.000 € wird im Jahr 2026 nicht benötigt. Im Gegenzug werden 5.000 € für die Konzeption und Durchführung einer Museumsrallye bereitgestellt.

#### Zu Pos. 2.04

Der Abschreibungsaufwand sinkt um 3.900 €.

#### Zu Pos. 2.06

Diese Position erhöht sich um 22.200 €. Für das Projekt „Theater auf dem Land“ wurden im Jahr 2025 einmalig 5.000 € bereitgestellt. Der Ansatz für Projektförderungen, insbesondere für Maßnahmen von Kulturvereinen, wird aufgrund des hohen Antragsvolumens um 25.000 € erhöht. Der vertraglich vereinbarte Zuschuss an den Landschaftsverband Osnabrücker Land e.V. erhöht sich um 1.200 €. Der Zuschuss für die Veranstaltung „Rock in der Region“ wird um 1.000 € angehoben.

#### Zu Pos. 2.07

Der Ansatz für Geschäftsaufwendungen unter dieser Position wird um 5.000 € reduziert.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Sachziele:

- Sicherung der kulturellen Teilhabe für breite Bevölkerungsschichten
- Förderung des Heimatgedankens
- Verbesserung der kulturellen Infrastruktur
- Bereitstellung von Informationen zur Kulturplanung
- Qualifizierung von Ehrenamtlichen
- Vereinheitlichung von Standards bei Ausstellungen

Qualitätsziel:

- Förderung der Zusammenarbeit von "Kultur-Anbietenden"

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.03

Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen für Ausstattungen. Der Sonderposten wird analog der Nutzungsdauer des bezuschussten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Insgesamt entstehen Erträge in Höhe von 300 €.

#### Zu Pos. 1.06

Erträge aus Verkäufen von Publikationen.

#### Zu Pos. 1.07

Kostenbeteiligung diverser Museumsträger aus dem Landkreis Osnabrück für ein Inventarisierungsprojekt (siehe 2.03)

#### Zu Pos 2.03

- 20.000 € Publikation (u. a. Druck 2. Auflage Kinderheft „Klima und Energie“, Entwicklung Folgeheft, Entwicklung Kulturbericht „Ehrenamt“)
- 6.000 € Inventarisierungsprojekt Museen
- 5.000 € Museumsrallye
- 4.000 € Anzeigen / Werbung
- 3.000 € Kunst- und Kultur-Unterstützungskarte (KUKUK)
- 2.000 € Bannerwerbung am Kreishaus

## **Budget B-04; Teilbudget FD-04**

### **281-01 Heimat- und sonstige Kulturpflege**

- 600 € Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
- 40.600 €

#### **Zu Pos. 2.04**

Die Investitionen müssen über die entsprechende Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Insgesamt entstehen Abschreibungen für das Inventar in Höhe von 1.900 €.

#### **Zu Pos 2.06**

- 115.000 € Zuschüsse für Maßnahmen von Kulturvereinen etc.
- 86.600 € Personal- und Betriebskostenzuschuss Gedenkstätte Augustaschacht
- 62.800 € Zuschuss Landschaftsverband Osnabrücker Land e.V.
- 10.000 € Förderung von Museumsprojekten
- 10.000 € Förderung von Projekten des Landschaftsverband Osnabrücker Land e.V.
- 6.000 € Zuschuss Rock in der Region
- 290.400 €

#### **Zu Pos. 2.07**

- 38.400 € Mitgliedsbeitrag Landschaftsverband Osnabrücker Land e.V.
- 2.700 € Mitgliedsbeiträge (u.a. Heimatbund Osnabrücker Land, Kulturpolitische Gesellschaft, Nds. Heimatbund)
- 700 € Geschäftsaufwendungen
- 41.800 €

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 421-01 Förderung des Sports

### Produktbeschreibung

Im Rahmen der Sportförderung werden jährlich Projektmittel zur Integration von Kindern und Jugendlichen in den Sport sowie Zuschüsse für nebenamtliche Übungsleiterinnen und Übungsleiter in den Sportvereinen an den Kreissportbund ausgezahlt. Ergänzend werden auf politischen Beschluss Mittel für ein Sportförderprogramm bereitgestellt. Außerdem findet jährlich eine Sportlerehrung statt, bei der ehrenamtlich Tätige und aktive Sporttreibende geehrt werden.

### Auftragsgrundlage

Die Höhe der Sportförderung beruht auf einem Beschluss des Kreistages.

### Zielgruppen

- Kreissportbund Osnabrück-Land e.V.
- ehrenamtlich Tätige in Sportvereinen
- aktive Sportlerinnen und Sportler

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.163            | 1.100           | 1.400           | 1.400           | 1.500           | 1.500           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 500              | 500             | 500             | 500             | 500             | 500             |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 4.194            | 4.200           | 4.300           | 4.300           | 4.300           | 4.300           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 47.145           | 32.700          | 19.400          | 19.400          | 19.400          | 19.400          |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 394.859          | 395.000         | 583.700         | 158.700         | 158.700         | 158.700         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>447.861</b>   | <b>433.500</b>  | <b>609.300</b>  | <b>184.300</b>  | <b>184.400</b>  | <b>184.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-447.861</b>  | <b>-433.500</b> | <b>-609.300</b> | <b>-184.300</b> | <b>-184.400</b> | <b>-184.400</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 100              | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-100</b>      | <b>-100</b>     | <b>-100</b>     | <b>-100</b>     | <b>-100</b>     | <b>-100</b>     |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-447.961</b>  | <b>-433.600</b> | <b>-609.400</b> | <b>-184.400</b> | <b>-184.500</b> | <b>-184.500</b> |

## Budget B-04; Teilbudget FD-04 421-01 Förderung des Sports

| Kennzahlen              | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-------------------------|----------|-----------|-----------|
| Betrag je Mitglied in € | 1,02     | 1,02      | 1,02      |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,01     | 0,01      | 0,01      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 2.04

Die Abschreibungen für Investitionskostenzuschüsse aus den Sportförderprogrammen sinken um 13.300 € gegenüber dem Vorjahr.

#### Zu Pos. 2.06

Diese Position erhöht sich um 188.700 €. Für das Jahr 2026 werden auf politischen Beschluss einmalig 175.000 € für ein Förderprogramm für Vereine bereitgestellt. Der Ansatz für Übungsleitungsentgelte wird um 13.700 € erhöht. Dies ist zum einen durch gestiegene Mitgliedszahlen der Sportvereine, zum anderen durch eine Erhöhung der Entgelte um 10 % begründet.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Sachziel:

Förderung des Vereinssports

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 2.03

Aufwendungen für die jährliche Sportlerehrung.

#### Zu Pos. 2.04

Die Investitionen müssen über die entsprechende Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Insgesamt entstehen Abschreibungen für die Investitionskostenzuschüsse aus dem Sportförderprogramm für Sportanlagen in Höhe von 19.400 €.

#### Zu Pos 2.06

- 250.000 € Sportförderprogramm
- 175.000 € Förderprogramm Sportvereine
- 133.700 € Übungsleitungsentgelte
- 25.000 € Projektmittel zur Integration von Kindern und Jugendlichen in den Sport
- 583.700 €

# **Budget 05**

## **Ordnung**

## Übersicht: Budget 05 Teilergebnishaushalt 2024 - 2029

| Produktbereich<br>Produktgruppe<br>Produkt |                                 | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 | Plan<br>2029 |
|--------------------------------------------|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 122-00                                     | Gemeinkosten Fachdienst Ordnung | -291.176         | -290.200       | -297.200       | -297.200     | -297.200     | -297.200     |
| 122-01                                     | Allgem. Ordnungsrecht           | -410.687         | -491.400       | -510.300       | -505.200     | -544.800     | -560.200     |
| 122-02                                     | Jagd/Waffen                     | -513.144         | -504.300       | -507.400       | -448.700     | -516.500     | -542.800     |
| 122-03                                     | Ausländerangelegenheiten        | -2.565.762       | -3.055.900     | -2.767.900     | -2.875.300   | -3.045.600   | -3.129.000   |
| 122-04                                     | KFZ-Zulassung                   | 777.927          | 728.600        | 611.700        | 642.600      | 575.500      | 538.400      |
| 122-05                                     | Fahrerlaubnisse                 | -137.466         | -187.400       | -268.600       | -265.100     | -326.800     | -354.100     |
| 122-06                                     | Verkehrslenkung und -sicherung  | -30.692          | -74.600        | -181.000       | -181.800     | -207.500     | -219.800     |
| 122-07                                     | Verkehrsüberwachung             | 2.692.567        | 2.915.600      | 3.079.300      | 3.076.700    | 3.001.600    | 2.966.800    |
| 126-01                                     | Brandschutz                     | -2.860.968       | -2.906.200     | -3.012.600     | -2.988.600   | -3.044.200   | -3.081.400   |
| 127-01                                     | Rettungsdienst                  | -328.905         | -70.000        | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 128-01                                     | Katastrophenschutz              | -810.696         | -864.600       | -1.075.700     | -1.068.000   | -1.113.900   | -1.132.900   |
| FD-05                                      | Ordnung                         | -4.479.002       | -4.800.400     | -4.929.700     | -4.910.600   | -5.519.400   | -5.812.200   |
| B-05                                       | Ordnung                         | -4.479.002       | -4.800.400     | -4.929.700     | -4.910.600   | -5.519.400   | -5.812.200   |



## Übersicht: Budget B-05 Teilergebnishaushalt 2024 - 2029

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 1.717.518         | 1.266.100         | 1.396.100         | 1.396.100         | 1.396.100         | 1.396.100         |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 59.197            | 84.000            | 84.000            | 84.000            | 84.000            | 84.000            |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 35.450.186        | 37.696.400        | 42.536.500        | 42.536.500        | 42.536.500        | 42.536.500        |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 479.999           | 351.400           | 382.700           | 382.700           | 382.700           | 382.700           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 4.592.630         | 4.863.400         | 5.142.400         | 5.142.400         | 5.142.400         | 5.142.400         |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>42.299.529</b> | <b>44.261.300</b> | <b>49.541.700</b> | <b>49.541.700</b> | <b>49.541.700</b> | <b>49.541.700</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 7.632.483         | 8.384.700         | 8.874.800         | 9.057.300         | 9.468.600         | 9.728.600         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 1.651.500         | 1.852.200         | 1.644.200         | 1.553.600         | 1.761.500         | 1.804.300         |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 1.523.820         | 1.476.200         | 1.600.100         | 1.595.200         | 1.601.300         | 1.601.400         |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 622.501           | 322.200           | 332.200           | 332.200           | 332.200           | 332.200           |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 4.941.598         | 4.805.200         | 5.090.500         | 4.980.400         | 4.963.900         | 4.953.800         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 29.664.084        | 31.410.600        | 35.814.500        | 35.818.500        | 35.818.500        | 35.818.500        |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>46.035.986</b> | <b>48.251.100</b> | <b>53.356.300</b> | <b>53.337.200</b> | <b>53.946.000</b> | <b>54.238.800</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-3.736.457</b> | <b>-3.989.800</b> | <b>-3.814.600</b> | <b>-3.795.500</b> | <b>-4.404.300</b> | <b>-4.697.100</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 1                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>1</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 59.200            | 59.200            | 59.200            | 59.200            | 59.200            | 59.200            |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 801.746           | 869.800           | 1.174.300         | 1.174.300         | 1.174.300         | 1.174.300         |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-742.546</b>   | <b>-810.600</b>   | <b>-1.115.100</b> | <b>-1.115.100</b> | <b>-1.115.100</b> | <b>-1.115.100</b> |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-4.479.002</b> | <b>-4.800.400</b> | <b>-4.929.700</b> | <b>-4.910.600</b> | <b>-5.519.400</b> | <b>-5.812.200</b> |

## Übersicht: Budget B-05 Teilfinanzhaushalt 2024 - 2029

| Nr.          | Bezeichnung                                          | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|--------------|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>01.</b>   | <b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>01.09</b> | <b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>35.845.940</b> | <b>44.177.300</b> | <b>49.457.700</b> | <b>49.457.700</b> | <b>49.457.700</b> | <b>49.457.700</b> |
| <b>02.</b>   | <b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>02.07</b> | <b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>41.984.522</b> | <b>44.360.700</b> | <b>49.856.500</b> | <b>50.011.400</b> | <b>50.219.700</b> | <b>50.430.300</b> |
| <b>03.</b>   | <b>Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit (01. - 02.)</b>   | <b>-6.138.582</b> | <b>-183.400</b>   | <b>-398.800</b>   | <b>-553.700</b>   | <b>-762.000</b>   | <b>-972.600</b>   |
| <b>04.</b>   | <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 04.01        | Zuwendungen für Investitionstätigkeit                | 363.518           | 100.000           | 800.000           | 625.000           | 200.000           | 200.000           |
| 04.02        | Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 04.03        | Veräußerung von Sachvermögen                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 04.04        | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 04.05        | sonstige Investitionstätigkeit                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>04.06</b> | <b>Summe Einz. für Investitionstätigkeit</b>         | <b>363.518</b>    | <b>100.000</b>    | <b>800.000</b>    | <b>625.000</b>    | <b>200.000</b>    | <b>200.000</b>    |
| <b>05.</b>   | <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 05.01        | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 05.02        | Baumaßnahmen                                         | 11.283            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 05.03        | Erwerb von beweglichem Sachvermögen                  | 639.792           | 317.500           | 3.137.500         | 1.337.500         | 537.500           | 537.500           |
| 05.04        | Erwerb von Finanzvermögensanlagen                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 05.05        | aktivierbare Zuwendungen                             | 30.000            | 30.000            | 30.000            | 30.000            | 30.000            | 30.000            |
| 05.06        | sonstige Investitionstätigkeit                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>05.07</b> | <b>Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>         | <b>681.075</b>    | <b>347.500</b>    | <b>3.167.500</b>  | <b>1.367.500</b>  | <b>567.500</b>    | <b>567.500</b>    |
| <b>06.</b>   | <b>Saldo Investitionstätigkeit (04. - 05.)</b>       | <b>-317.558</b>   | <b>-247.500</b>   | <b>-2.367.500</b> | <b>-742.500</b>   | <b>-367.500</b>   | <b>-367.500</b>   |
| <b>07.</b>   | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (03.+ 06.)</b> | <b>-6.456.140</b> | <b>-430.900</b>   | <b>-2.766.300</b> | <b>-1.296.200</b> | <b>-1.129.500</b> | <b>-1.340.100</b> |
| <b>08.</b>   | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 08.01        | Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>09.</b>   | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 09.01        | Tilgung Kredite; Rückzahlung innerer Darlehen        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>10.</b>   | <b>Saldo Finanzierungstätigkeit (08. - 09.)</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (s. Nr. 05) je Produkt

| Produkt            |                    | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026   | Plan<br>2027     | Plan<br>2028   | Plan<br>2029   |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 126-01             | Brandschutz        | 605.079          | 267.500        | 367.500          | 467.500          | 467.500        | 467.500        |
| 127-01             | Rettungsdienst     | 0                | 0              | 20.000           | 20.000           | 20.000         | 20.000         |
| 128-01             | Katastrophenschutz | 75.996           | 80.000         | 2.780.000        | 880.000          | 80.000         | 80.000         |
| <b>Gesamtsumme</b> |                    | <b>681.075</b>   | <b>347.500</b> | <b>3.167.500</b> | <b>1.367.500</b> | <b>567.500</b> | <b>567.500</b> |

## Übersicht Budget B-05 Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

| Nr.        | Investitionsmaßnahmen                              | Gesamtsumme      | Ansatz<br>2026   | bisher<br>bereitgestellt | VE 2027        | VE 2028  | VE 2029  |
|------------|----------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|----------------|----------|----------|
| I512601058 | Ersatzbeschaffungen Fahrzeuge nach Fahrzeugkonzept | 2.700.000        | 250.000          | 1.400.000                | 0              | 0        | 0        |
| I512801062 | Sirenen - Alarmierungskonzept im Katastrophenfall  | 4.500.000        | 2.700.000        | 1.000.000                | 800.000        | 0        | 0        |
| SAMMI26-05 | Sammelinvestitionen < 100 T€ Budget 05             | 870.000          | 217.500          | 0                        | 0              | 0        | 0        |
|            | <b>Gesamtsumme</b>                                 | <b>8.070.000</b> | <b>3.167.500</b> | <b>2.400.000</b>         | <b>800.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

## Budget B-05; Teilbudget FD-05 122-00 Gemeinkosten Fachdienst Ordnung

### Produktbeschreibung

Im Gemeinkostenprodukt werden die Aufwendungen und Erträge dargestellt, die keinem Produkt bzw. keiner Leistung direkt zugeordnet werden können. Hierunter fallen zum Beispiel Telefongebühren, Aufwendungen für Büromaterial, Aufwendungen für Fernsprechggebühren etc., die den gesamten Fachdienst betreffen.

### Auftragsgrundlage

./.

### Zielgruppen

Personal im Fachdienst Ordnung

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 26.720           | 25.600          | 25.600          | 25.600          | 25.600          | 25.600          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 237.501          | 245.400         | 245.400         | 245.400         | 245.400         | 245.400         |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>264.220</b>   | <b>271.000</b>  | <b>271.000</b>  | <b>271.000</b>  | <b>271.000</b>  | <b>271.000</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-264.220</b>  | <b>-271.000</b> | <b>-271.000</b> | <b>-271.000</b> | <b>-271.000</b> | <b>-271.000</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 26.956           | 19.200          | 26.200          | 26.200          | 26.200          | 26.200          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-26.956</b>   | <b>-19.200</b>  | <b>-26.200</b>  | <b>-26.200</b>  | <b>-26.200</b>  | <b>-26.200</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-291.176</b>  | <b>-290.200</b> | <b>-297.200</b> | <b>-297.200</b> | <b>-297.200</b> | <b>-297.200</b> |

**Budget B-05; Teilbudget FD-05**  
**122-00 Gemeinkosten Fachdienst Ordnung**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,00     | 0,00      | 0,00      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

./.

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

**Zu Pos. 2.03**

Für Fortbildungsmaßnahmen sind Mittel i.H.v. 25.600 € vorgesehen.

**Zu Pos. 2.07**

Bei den 245.400 € handelt es sich um Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren, Bürobedarf, Gesetze etc. Etwaige Auslagenerstattungen durch die Bürgerinnen und Bürger werden bei den entsprechenden Verwaltungsgebühren berücksichtigt.

# Budget B-05; Teilbudget FD-05 122-01 Allgem. Ordnungsrecht

## Produktbeschreibung

Überwachung der ordnungsgemäßen Gewerbeausübung: Erteilung und Widerruf von Erlaubnissen (z. B. Reisegewerbekarten), Untersagung gewerblicher Tätigkeiten, Überwachung und Überprüfung der Handwerks- und Gewerbeausübung und ggfs. Ahndung festgestellter Verstöße, Überwachung der Schwarzarbeit, Erteilung von Spielhallenerlaubnissen, Zulassung von Heilpraktizierenden, Erteilung von Erlaubnissen/Verbot zum Halten eines gefährlichen Hundes/gefährlicher Hunde, Klärung von Namensführung sowie Änderung bestehender namensrechtlicher Gegebenheiten, Ahndung von Verstößen nach dem Niedersächsischen Polizei- und Ordnungsbehördengesetz (NPOG), Erteilung von Erlaubnissen bzw. Untersagungen nach dem Versammlungsgesetz, Erteilung von Erlaubnissen und Ausstellung von Ausweisen nach dem Prostituiertenschutzgesetz, ordnungs- und gewerberechtliche Fachaufsicht über kreisangehörige Kommunen, Förderung der Landwirtschaft durch Genehmigung des land- und forstwirtschaftlichen Grundstücksverkehrs, Überwachung des Hafenrechts

## Auftragsgrundlage

Verordnung über Zuständigkeiten auf den Gebieten des Arbeitsschutz-, Immissionsschutz-, Sprengstoff-, Gentechnik- und Strahlenschutzrechts sowie anderen Rechtsgebieten (ZustVO-Umwelt-Arbeitsschutz), Handwerksordnung (HwO), Verordnung über Zuständigkeiten auf dem Gebiet des Wirtschaftsrechts sowie in anderen Rechtsgebieten (ZustVO-Wirtschaft), Hundegesetz (NHundG), Namensänderungsgesetz (NamÄndG), Gewerbeordnung (GewO), Glücksspielstaatsvertrag (GlüStV), Niedersächsisches Glücksspielgesetz (NGLüSpG), Versammlungsgesetz (VersG), Ordnungswidrigkeitengesetz (OWiG), Gesetz zur Bekämpfung der Schwarzarbeit und illegalen Beschäftigung (Schwarzarbeitsbekämpfungsgesetz - SchwarzArbG), Niedersächsisches Polizei- und Ordnungsbehördengesetz (NPOG), Prostituiertenschutzgesetz (ProstSchG), Niedersächsische Hafenordnung (NHafenO), Niedersächsisches Hafensicherheitsgesetz (NHafenSG), Grundstücksverkehrsgesetz (GrstVG)

## Zielgruppen

Gewerbetreibende; gesamte Bevölkerung

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 91.622           | 55.500          | 55.500          | 55.500          | 55.500          | 55.500          |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 84.658           | 29.000          | 29.000          | 29.000          | 29.000          | 29.000          |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>176.279</b>   | <b>84.500</b>   | <b>84.500</b>   | <b>84.500</b>   | <b>84.500</b>   | <b>84.500</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 319.900          | 388.200         | 403.800         | 405.700         | 429.100         | 441.300         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 101.100          | 136.100         | 127.800         | 120.800         | 137.000         | 140.200         |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 9.918            | 14.000          | 14.000          | 14.000          | 14.000          | 14.000          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 73.764           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 58.885           | 16.100          | 16.100          | 16.100          | 16.100          | 16.100          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>563.566</b>   | <b>554.400</b>  | <b>561.700</b>  | <b>556.600</b>  | <b>596.200</b>  | <b>611.600</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-387.287</b>  | <b>-469.900</b> | <b>-477.200</b> | <b>-472.100</b> | <b>-511.700</b> | <b>-527.100</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 23.400           | 21.500          | 33.100          | 33.100          | 33.100          | 33.100          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-23.400</b>   | <b>-21.500</b>  | <b>-33.100</b>  | <b>-33.100</b>  | <b>-33.100</b>  | <b>-33.100</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-410.687</b>  | <b>-491.400</b> | <b>-510.300</b> | <b>-505.200</b> | <b>-544.800</b> | <b>-560.200</b> |

## Budget B-05; Teilbudget FD-05 122-01 Allgem. Ordnungsrecht

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Gemeldete Verfahren nach dem Nds. Hundegesetz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 100,00              | 100,00       | 100,00                 |
| Fallzahl Grundstückverkehrsgenehmigungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 582,00              | 550,00       | 550,00                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,21                | 5,12         | 5,41                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |              |                        |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |              |                        |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                     |              |                        |
| <p><u>Vernetzung und Fachaufsicht in den Themen Sicherheit und Ordnung</u></p> <p>Die geänderte geopolitische Sicherheitslage und die weiterhin bestehenden allgemeinen Gefahrenlagen haben vielfältige Auswirkungen auf ordnungsrechtliche Maßnahmen und sicherheitsbezogene Vorsorgeplanungen auf Landkreis- und Gemeindeebene. Die Vernetzung mit der örtlichen Kommunalebene und die fachliche Unterstützung ist dabei eine Notwendigkeit, um die vielfachen Herausforderungen (Veranstaltungssicherheit, Glücksspiel, Prostituiertenschutz, Passprüfung in der Meldebehörde, gemeinsame Kontrollen) strategisch gemeinsam anzugehen.</p> <p><u>Bekämpfung der ordnungswidrigen Handwerksausübung (Schwarzarbeit)</u></p> <p>Die ordnungsrechtlichen Aufgaben im Rahmen des Schwarzarbeitsbekämpfungsgesetzes (SchwarzArbG) dienen sowohl dem Verbraucherschutz, in dem die handwerklichen Voraussetzungen der Berufsausübung überwacht werden als auch dem Schutz der heimischen Handwerkerschaft vor nicht fachgerechter Handwerksausübung. Die Aufgabe ist damit ein Teil der staatlichen Vorbeugung vor Fehlentwicklungen mit großen volkswirtschaftlichen Folgen.</p> <p><u>Aufgaben nach dem Prostituiertenschutzgesetz</u></p> <p>Die Bekämpfung des Menschenhandels, der Schutz der Prostituierten und der Freier sind Ziele des ProstSchG. Grundlage für vertrauensbildende Maßnahmen bilden dabei die gesetzlich vorgeschriebenen Beratungs- und Informationsgespräche für die Prostituierten. Die Einhaltung der gesetzlichen Regelungen, die eine ordnungsgemäße Prostitutionsausübung gewährleisten sollen, erfordern aufmerksame Kontrollen in Zusammenarbeit und ständigen Austausch mit anderen staatlichen Organisationen und Beratungsstellen.</p> |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |              |                        |
| <p><b><u>Zu Pos. 1.05</u></b></p> <p>Bei den 55.500 € öffentl.-rechtl. Entgelten handelt es sich um Verwaltungsgebühren.</p> <p><b><u>Zu Pos. 1.11</u></b></p> <p>Die 29.000 € an sonstigen ordentlichen Erträgen sind Buß- und Zwangsgelder.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |              |                        |

# Budget B-05; Teilbudget FD-05 122-02 Jagd/Waffen

## Produktbeschreibung

Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften zur ordnungsgemäßen Jagdausübung und zum ordnungsgemäßen Umgang mit Waffen und Sprengstoff.

## Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesjagdgesetz (BJagdG/LJagdG), Waffengesetz und Sprengstoffgesetz (WaffG/SprengG)

## Zielgruppen

Jagende, Inhabende von Waffen, Land- und Forstwirtschaft betreibende Personen

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2026   | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     | Plan<br>2029     |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 539.448          | 549.700          | 709.700          | 709.700          | 709.700          | 709.700          |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 13.342           | 13.400           | 13.400           | 13.400           | 13.400           | 13.400           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 8.731            | 2.000            | 2.000            | 2.000            | 2.000            | 2.000            |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>561.521</b>   | <b>565.100</b>   | <b>725.100</b>   | <b>725.100</b>   | <b>725.100</b>   | <b>725.100</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 658.401          | 685.300          | 739.500          | 742.400          | 783.500          | 804.400          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 236.900          | 214.200          | 209.200          | 197.600          | 224.300          | 229.700          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 21.045           | 6.200            | 6.200            | 6.200            | 6.200            | 6.200            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | -182             | 500              | 500              | 500              | 500              | 500              |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0                | 50.000           | 0                | 0                | 0                |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 132.101          | 124.300          | 174.300          | 174.300          | 174.300          | 174.300          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.048.265</b> | <b>1.030.500</b> | <b>1.179.700</b> | <b>1.121.000</b> | <b>1.188.800</b> | <b>1.215.100</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-486.744</b>  | <b>-465.400</b>  | <b>-454.600</b>  | <b>-395.900</b>  | <b>-463.700</b>  | <b>-490.000</b>  |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 26.400           | 38.900           | 52.800           | 52.800           | 52.800           | 52.800           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-26.400</b>   | <b>-38.900</b>   | <b>-52.800</b>   | <b>-52.800</b>   | <b>-52.800</b>   | <b>-52.800</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-513.144</b>  | <b>-504.300</b>  | <b>-507.400</b>  | <b>-448.700</b>  | <b>-516.500</b>  | <b>-542.800</b>  |



## Budget B-05; Teilbudget FD-05 122-02 Jagd/Waffen

| Kennzahlen                                         | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|----------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Anzahl der jagd- und waffenrechtlichen Erlaubnisse | 3.051,00 | 3.000,00  | 3.500,00  |
| Anzahl der waffenbesitzenden Personen              | 6.370,00 | 6.200,00  | 6.350,00  |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 7,69     | 8,41      | 8,84      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 1.05

Die Verwaltungsgebühren erhöhen sich bei diesem Produkt um 160.000 € ggü. dem Planansatz 2025, insb. im Bereich der Jagdscheine. Seit dem Jagdjahr 2002 besteht in Niedersachsen die Möglichkeit, Jagdscheine mit einer dreijährigen Gültigkeit zu lösen. Mit Beginn des Jagdjahres 2026/2027 am 01.04.2026 werden zum überwiegenden Teil wieder 3-Jahresjagdscheine gelöst werden. In den Folgejahren 2027 und 2028 ist daher wieder mit einem deutlichen Rückgang der Erträge zu rechnen.

#### Zu Pos. 2.06

Im Bereich der Transferaufwendungen werden 50.000 € für das Thema Fallenförderung eingeplant.

#### Zu Pos. 2.07

Durch die voraussichtliche Umstellung der Jägerprüfungsverordnung entstehen im Jahr 2026 voraussichtlich zusätzliche Aufwandsentschädigungen in Höhe von 50.000 € für die betreffenden Prüfer der Jägerprüfungen.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

#### Aufbewahrungskontrollen

Die Waffenbehörden sind gehalten bei jährlich ca. 8 % der Waffenbesitzenden Aufbewahrungskontrollen durchzuführen. Bei rd. 6.400 Waffenbesitzenden im Zuständigkeitsbereich des Landkreises, sind rd. 500 Aufbewahrungskontrollen durchzuführen.

#### Bedürfniskontrollen

Jagende und Sportschützen müssen regelmäßig ihr Bedürfnis zum Besitz von Waffen nachweisen. Bei den Jagenden geschieht dies in der Regel durch die Lösung der Jagdscheine. Die Datenbank ist daher nach Waffenbesitzenden zu überprüfen, die schon längere Zeit keinen Jagdschein mehr gelöst haben. Sportschützen sind regelmäßig, spätestens alle fünf Jahre, dahingehend zu überprüfen, ob sie immer noch den Schießsport ausüben.

#### Zuverlässigkeitsüberprüfungen

Die Auswirkungen des dritten Waffenrechtsänderungsgesetzes führen dazu, dass alle Waffenbesitzenden regelmäßig einer gebührenpflichtigen Zuverlässigkeitsüberprüfung unterzogen werden müssen. Hierfür müssen im Hintergrund Regelabfragen bei den Sicherheitsbehörden durchgeführt und den Betroffenen die Kosten der Überprüfung in Rechnung gestellt werden.

#### Digitalisierung der Akten und Nutzungsmöglichkeiten von Online-Anträgen

Im Zuge der Übernahme der selbständigen Waffenbehörden waren die Akten der Samtgemeinden Artland und Bersenbrück sowie der Stadt Bramsche noch nicht digitalisiert. Die Digitalisierung dieser Bestände wird im Laufe des Jahres 2026 nachgeholt. Das Fachverfahren Condition ermöglicht bereits teilweise die Einbindung von Online-Anträgen. Obwohl weiterhin für sämtliche Vorgänge Originaldokumente zu bearbeiten sind, soll das Angebot an Online-Anträgen künftig sinnvoll und bedarfsgerecht erweitert werden.

#### Jägerprüfungen und Änderungen des Landes- und Bundesjagdgesetzes

Bereits im Jahr 2022 wurden die Grundlagen für die Anpassung der Prüfungsordnung zur Jäger- und Falknerprüfung geschaffen. Die Neuregelung der Prüfungsordnung soll im Zuge der Änderungen des NJagdG im Jahr 2025 umgesetzt werden. Neben der inhaltlichen Überarbeitung der Prüfungen ist künftig vorgesehen, dass auszubildende Jagdschulen vom Landkreis eine entsprechende Zulassung für die Durchführung der Ausbildung erhalten.

Für das Jahr 2026 sind darüber hinaus weitere Änderungen im NJagdG sowie im BJagdG geplant. So soll im NJagdG unter anderem die Abschussplanung für Rehwild entfallen. Zudem könnte die geplante Aufnahme des Wolfes in das BJagdG zu einer Verlagerung bestimmter Aufgaben von der Naturschutzbehörde zur Jagdbehörde führen.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.05

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte in Höhe von 709.700 € entfallen auf den Bereich der Jagdangelegenheiten sowie auf Aufgaben nach dem Waffengesetz.

## Budget B-05; Teilbudget FD-05 122-03 Ausländerangelegenheiten

### Produktbeschreibung

Das Produkt umfasst die Regelungen zum Aufenthalt, zur Arbeitsaufnahme und zur Berechtigung oder Verpflichtung zur Teilnahme an Integrationskursen von ausländischen Personen im Landkreis Osnabrück. Dazu gehören insbesondere die Erteilung oder Versagung von Aufenthalts- oder Niederlassungserlaubnissen und sonstigen aufenthaltsrechtlichen Bescheinigungen. Ferner werden Entscheidungen über ausländerrechtliche Maßnahmen (z.B. Aufenthaltsbeendigungen, Integrationsförderungen) sowie über deren Umsetzung getroffen. Das Produkt beinhaltet ebenfalls die Entscheidung über Einbürgerungsanträge und Staatsangehörigkeitsfeststellungen.

### Auftragsgrundlage

Aufenthaltsgesetz (AufenthG), EU-Freizügigkeitsgesetz (FreizügG/EU), Asylgesetz (AsylG), Gesetz über das Ausländerzentralregister (AZR-Gesetz), Staatsangehörigkeitsgesetz (StAG), Gesetz zur Modernisierung des Staatsangehörigkeitsrechts (StARModG), Bundesvertriebenengesetz (BVFG), Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG), Sozialgesetzbuch (SGB II und XII), viele Leistungsgesetze, Integrationskursverordnung (IntV), Beschäftigungsverordnung (BeschV), EU/Assoziationsratsbeschluss Türkei (EU/ARB 1/80), Schengener Durchführungsübereinkommen (SDÜ)

### Zielgruppen

Im Landkreis Osnabrück wohnende oder zuziehende ausländische Personen, Firmen, einheimische Bevölkerung des Landkreises Osnabrück (Einladende), Sozialämter, Bundesagentur für Arbeit, Bundesamt für Migration und Flüchtlinge, Sprachkursträger, Verbände und Institutionen, deutsche und ausländische Auslandsvertretung, Landeskriminalamt, Verwaltungsgericht, Rechtsanwälte, Amtsgericht, Polizei, Hauptzollamt, Verfassungsschutz

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 35.000            | 35.000            | 35.000            | 35.000            | 35.000            | 35.000            |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 352.244           | 376.300           | 472.300           | 472.300           | 472.300           | 472.300           |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | -158              | 1.000             | 1.000             | 1.000             | 1.000             | 1.000             |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>387.086</b>    | <b>412.300</b>    | <b>508.300</b>    | <b>508.300</b>    | <b>508.300</b>    | <b>508.300</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.961.678         | 2.330.300         | 2.319.800         | 2.452.500         | 2.565.400         | 2.636.800         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 538.900           | 644.200           | 451.400           | 426.100           | 483.500           | 495.500           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 22.295            | 47.100            | 47.100            | 47.100            | 47.100            | 47.100            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 1.014             | 1.700             | 1.700             | 1.700             | 1.700             | 1.700             |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 13.653            | 20.000            | 20.000            | 20.000            | 20.000            | 20.000            |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 287.308           | 233.700           | 233.700           | 233.700           | 233.700           | 233.700           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>2.824.848</b>  | <b>3.277.000</b>  | <b>3.073.700</b>  | <b>3.181.100</b>  | <b>3.351.400</b>  | <b>3.434.800</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-2.437.762</b> | <b>-2.864.700</b> | <b>-2.565.400</b> | <b>-2.672.800</b> | <b>-2.843.100</b> | <b>-2.926.500</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 128.000           | 191.200           | 202.500           | 202.500           | 202.500           | 202.500           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-128.000</b>   | <b>-191.200</b>   | <b>-202.500</b>   | <b>-202.500</b>   | <b>-202.500</b>   | <b>-202.500</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-2.565.762</b> | <b>-3.055.900</b> | <b>-2.767.900</b> | <b>-2.875.300</b> | <b>-3.045.600</b> | <b>-3.129.000</b> |

## Budget B-05; Teilbudget FD-05 122-03 Ausländerangelegenheiten

| Kennzahlen                       | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|----------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Aufenthaltsgenehmigungen         | 8.635,00 | 10.000,00 | 9.000,00  |
| Anzahl Personen im Asylverfahren | 544,00   | 550,00    | 550,00    |
| Anzahl eingebürgerter Personen   | 355,00   | 660,00    | 900,00    |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 25,89    | 31,29     | 34,78     |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 1.05

Der Planansatz im Bereich öffentlich-rechtliche Entgelte wird insb. aufgrund steigender Einbürgerungszahlen um 96.000 € erhöht.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

#### Differenziertes Rückkehrmanagement fortsetzen

Im Landkreis Osnabrück befanden sich zum Stichtag 31.12.2024 299 ausreisepflichtige Personen, bei denen unterschiedliche Gründe derzeit eine Abschiebung verhindern. Ein Großteil der ausreisepflichtigen Personen steht unter dem besonderen Schutz des Grundgesetzes (Art. 6 GG – Schutz von Ehe und Familie) oder ist wegen Passlosigkeit zu dulden. Außerdem darf in bestimmte Staaten gar nicht oder nur sehr beschränkt (z.B. Gefährdende, straff tätige Personen etc.) abgeschoben werden (z.B. Afghanistan, Irak, Iran, Syrien). Der Landkreis Osnabrück setzt bei den ausreisepflichtigen Personen zunächst konsequent auf die freiwillige Ausreise. Sofern ausreisepflichtige Personen ihrer Ausreisepflicht nicht nachkommen, wird die zwangsweise Rückführung (Abschiebung) vollzogen. Vorgebrachte Abschiebehindernisse werden wiederkehrend überprüft. Parallel dazu setzt die Abteilung Integration und Ausländer ihre Bemühungen fort, Passersatzpapiere für ausreisepflichtige Personen zu beschaffen. Dabei hängt es nicht selten von den ausländischen Staaten ab, ob solche Dokumente erfolgreich organisiert werden können. Der Landkreis Osnabrück ist – wie auch alle anderen mit aufenthaltsbeendenden Maßnahmen betrauten Institutionen – teilweise nicht nur auf die Mitwirkung der Personen selbst, sondern auch auf die Bereitschaft der Staaten, entsprechende Dokumente überhaupt auszustellen und/oder Rückübernahmezusagen abzugeben, angewiesen.

Neben der Möglichkeit, eine Passersatzpapiermaßnahme über die jeweiligen Herkunftsstaaten durchzuführen, können verschiedene Ausschreibungen in den Fahndungshilfsmitteln der Polizei vorgenommen werden. Je nach Schwere des Eingriffs lassen sich diese Ausschreibungen in zwei Kategorien untergliedern: Einerseits die Ausschreibung zur Identitätsklärung und andererseits die Ausschreibung zur Sicherstellung von Datenträgern von Ausländern mit ungeklärter Identität. Die zuvor genannten Ausschreibungsmöglichkeiten zur Identitätsklärung wurden durch Erlass des MI vom 08.01.2025 konkretisiert und eröffnen damit zusätzliche Wege zur Klärung der Identität. Ergänzend zu den Fahndungsmaßnahmen und den Verfahren zur Beschaffung von Passersatzpapieren über die Herkunftsstaaten besteht außerdem die Möglichkeit, die Wohnung des Betroffenen zu durchsuchen, um dort Identitätsdokumente oder Datenträger aufzufinden.

Die tatsächliche Durchführung der Abschiebungen erfolgt durch das Land Niedersachsen. In den vergangenen Monaten ist eine Zunahme von kurzfristigen Ausweisungen zu verzeichnen, welche insbesondere im Zusammenhang mit illegaler Beschäftigung steht. Hier besteht die Herausforderung darin, in Zusammenarbeit mit anderen Behörden Ausweisungen zeitnah zu vollziehen.

#### Situation der Geduldeten im Landkreis Osnabrück – zwischen Chancen-Aufenthaltsrecht, Bleiberecht und Aufenthaltsbeendigung

Die Zahl der ausreisepflichtigen Personen betrug zum Stichtag 31.12.2024 299. Am 31.12.2022 ist das Gesetz zur Einführung eines Chancen-Aufenthaltsrechts in Kraft getreten, welches geduldeten Ausländerinnen und Ausländern, die sich zum Stichtag 31. Oktober 2022 seit mindestens fünf Jahren ununterbrochen in Deutschland aufgehalten haben, nicht straffällig geworden sind und sich zur freiheitlichen demokratischen Grundordnung bekennen, durch eine achtzehnmonatige Aufenthaltserlaubnis die Möglichkeit eröffnet, die notwendigen Voraussetzungen für ein dauerhaftes Bleiberecht zu erfüllen. Bis zum 31.12.2024 ist 245 Personen ein Aufenthaltstitel nach § 104c AufenthG erteilt worden. Es bleibt abzuwarten, wie viele Inhaberinnen und Inhaber des Chancen-Aufenthaltsrechts auch die Chance nutzen, durch Sicherung des Lebensunterhalts, Erwerb von Sprachkenntnissen und Klärung der Identität bzw. Erfüllung der Passpflicht die Voraussetzungen für den Übergang in ein weiteres Bleiberecht zu erfüllen. Das Chancen-Aufenthaltsrecht läuft zum 31.12.2025 aus. Sofern ihnen das nicht gelingt, werden sie wieder ausreisepflichtig und fallen gegebenenfalls wieder in den Duldungsstatus zurück. Gleichzeitig sind mit dem Gesetz die bestehenden Bleiberechtsregelungen angepasst worden. Gut integrierte junge Menschen im Alter von 14-26 Jahren haben nach drei (statt bislang vier) Jahren Aufenthalt, die Möglichkeit ein Bleiberecht in Form einer Aufenthaltserlaubnis gemäß § 25 a AufenthG zu erhalten. Besondere, nachhaltige Integrationsleistungen der übrigen Geduldeten werden gewürdigt, indem ihnen künftig nach sechs Jahren oder schon nach vier Jahren beim Zusammenleben mit minderjährigen Kindern ein Bleiberecht eröffnet wird; die Voraufenthaltszeiten für die Erteilung einer Aufenthaltserlaubnis gemäß § 25 b AufenthG wurden damit um jeweils zwei Jahre reduziert. Es müssen zusätzlich die jeweils in den Vorschriften genannten weiteren Erteilungsvoraussetzungen erfüllt werden, wie z. B. erfolgreicher Schulbesuch bei § 25 a AufenthG oder überwiegende Sicherung des Lebensunterhaltes, Sprachkenntnisse, Bekenntnis zur freiheitlichen, demokratischen Grundordnung bei § 25 b AufenthG.

## Budget B-05; Teilbudget FD-05 122-03 Ausländerangelegenheiten

### Zur Situation der im Landkreis Osnabrück lebenden Kriegsvertriebenen aus der Ukraine

Seit Beginn des Angriffskriegs Russlands gegen die Ukraine am 22. Februar 2022 haben mehr als 5.000 Menschen Zuflucht im Landkreis Osnabrück gefunden. Aktuell halten sich ca. 4.750 Kriegsvertriebene aus der Ukraine im Landkreis Osnabrück auf – sie sind im Besitz eines Aufenthaltstitels nach § 24 AufenthG, der zunächst bis zum 4. März 2026 befristet ist, nun aber durch einen Beschluss auf EU-Ebene um ein weiteres Jahr verlängert worden ist. Auf Bundesebene wird darüber nachgedacht, bereits (bis zum 4. März 2027) ausgestellte Aufenthaltstitel per Verordnung automatisch zu verlängern, so dass es dafür keiner Vorsprache der betroffenen Personen bei der Ausländerbehörde bedarf. Gleichwohl wird dann weiter Personal dafür benötigt, den aufenthaltsrechtlichen Status der bereits hier lebenden und auch weiterhin zu uns kommenden Schutzsuchenden aus der Ukraine zu klären und in einer (vermutlichen) Vielzahl von Fällen weitere Aufenthaltstitel zu erteilen oder z.B. über die Streichung von Wohnsitzauflagen oder die Ausstellung von anderen aufenthaltsrechtlichen Dokumenten zu entscheiden.

### Modernisierung des Staatsangehörigkeitsrechts

Mit Wirkung vom 27.06.2024 ist das Gesetz zur Modernisierung des Staatsangehörigkeitsrechts (StARModG) in Kraft getreten. Das Gesetz zielt auf eine Anpassung des Staatsangehörigkeitsrechts an die Erfordernisse eines Einwanderungslandes. Der Gesetzgeber normiert ein gesamtgesellschaftliches Interesse dahingehend, dass sich möglichst viele Ausländer, die die rechtlichen Voraussetzungen erfüllen, für eine Einbürgerung entscheiden, um aktiv das gesellschaftliche Zusammenleben mitgestalten zu können. Die neuen gesetzlichen Regelungen haben zu einer deutlichen Zunahme der Anzahl von Ausländern geführt, die einen Anspruch auf Einbürgerung haben. Dies spiegelte sich noch nicht in den Zahlen zum 31.12.2024 wider, wobei 355 Personen eingebürgert worden sind. Im lfd. Kalenderjahr 2025 liegen die Zahlen bereits höher, hier wurden bis zum 30.09.2025 774 Personen eingebürgert.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| /.               |                     |              |                        |

### **Erläuterungen**

#### **Zu Pos. 1.02**

Bei den 35.000 € handelt es sich um eine Landeszuweisung für die Stelle des Integrationsbeauftragten.

#### **Zu Pos. 1.05**

Bei den 472.300 € öffentlich-rechtlichen Entgelten handelt es sich um Verwaltungsgebühren für den Ausländerbereich.

#### **Zu Pos. 2.06**

20.000 € Transferaufwendungen stehen für den Integrationsbeauftragten zur Finanzierung von Projekten zur gesellschaftlichen Teilhabe von Migrantinnen und Migranten zur Verfügung.

#### **Zu Pos. 2.07**

Von den 233.700 € sonstigen ordentlichen Aufwendungen entfallen ca. 204.900 € auf die Aufwendungen für Formulare und Ausweise der Bundesdruckerei.

## Budget B-05; Teilbudget FD-05 122-04 KFZ-Zulassung

### Produktbeschreibung

Zulassung von Fahrzeugen für den öffentlichen Straßenverkehr sowie deren Abmeldung.  
Erteilung von Betriebserlaubnissen und Ausfuhrkennzeichen.  
Zwangsstillegung von Fahrzeugen wegen nicht gezahlter Versicherung, KFZ-Steuer, erheblicher Mängel etc.

### Auftragsgrundlage

Straßenverkehrsgesetz (StVG), Straßenverkehrszulassungsordnung (StVZO), Fahrzeugzulassungsverordnung (FZV)

### Zielgruppen

Kraftfahrzeughaltende, institutionelle Nutzende wie z.B. Polizei, Kraftfahrtbundesamt, Finanzamt, Versicherungen, externe Zulassungsstellen, Kfz-Werkstätten

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2026   | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     | Plan<br>2029     |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 2.316.423        | 2.300.000        | 2.300.000        | 2.300.000        | 2.300.000        | 2.300.000        |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 62.844           | 44.500           | 44.500           | 44.500           | 44.500           | 44.500           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 237              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>2.379.504</b> | <b>2.344.500</b> | <b>2.344.500</b> | <b>2.344.500</b> | <b>2.344.500</b> | <b>2.344.500</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.062.029        | 1.109.000        | 1.183.500        | 1.161.200        | 1.208.300        | 1.241.300        |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 150.700          | 166.300          | 161.700          | 153.100          | 173.100          | 177.200          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 138.826          | 128.600          | 128.600          | 128.600          | 128.600          | 128.600          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 1.182            | 1.300            | 1.300            | 1.300            | 1.300            | 1.300            |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 44.639           | 17.300           | 17.300           | 17.300           | 17.300           | 17.300           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.397.376</b> | <b>1.422.500</b> | <b>1.492.400</b> | <b>1.461.500</b> | <b>1.528.600</b> | <b>1.565.700</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>982.127</b>   | <b>922.000</b>   | <b>852.100</b>   | <b>883.000</b>   | <b>815.900</b>   | <b>778.800</b>   |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 204.200          | 193.400          | 240.400          | 240.400          | 240.400          | 240.400          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-204.200</b>  | <b>-193.400</b>  | <b>-240.400</b>  | <b>-240.400</b>  | <b>-240.400</b>  | <b>-240.400</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>777.927</b>   | <b>728.600</b>   | <b>611.700</b>   | <b>642.600</b>   | <b>575.500</b>   | <b>538.400</b>   |

## Budget B-05; Teilbudget FD-05 122-04 KFZ-Zulassung

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Fahrzeugbestand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 224.952,00          | 223.000,00   | 225.000,00             |
| Neuzulassungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 8.631,00            | 7.800,00     | 7.800,00               |
| Umschreibungen gesamt                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 29.251,00           | 26.500,00    | 26.500,00              |
| Abmeldung auf Antrag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 28.210,00           | 23.600,00    | 27.000,00              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 14,21               | 16,42        | 16,23                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |              |                        |
| <p><u>Online-Zulassung</u></p> <p>Die vierte und letzte Stufe der internetbasierten Kfz-Zulassung (i-Kfz) wurde am 1. September 2023 eingeführt. Seitdem können nahezu alle gängigen Vorgänge – darunter Abmeldung, Neu-, Wieder- und Tageszulassung, Umschreibung sowie Änderungen der Halterdaten – vollständig digital abgewickelt werden. Nicht digital möglich sind lediglich Verfahren, bei denen beim Kraftfahrt-Bundesamt keine Fahrzeugdaten hinterlegt sind, etwa bei Importfahrzeugen.</p> <p>Bereits heute wird durch Hinweise am Schalter sowie telefonische Beratung aktiv auf die Möglichkeiten der Online-Zulassung aufmerksam gemacht. Dadurch konnte der Anteil der digitalen Vorgänge im vergangenen Jahr von 6 auf 13 Prozent gesteigert werden. Um die Nutzung weiter zu erhöhen, ist zudem eine gezielte Informationskampagne geplant. Diese soll unter anderem Flyer und ein Erklärvideo mit lokalem Bezug umfassen, um Bürgerinnen und Bürger noch besser über die Vorteile und die Handhabung der Online-Zulassung zu informieren.</p> <p><u>Aufgabenrückübertragung im Bereich Landkreis vor Ort</u></p> <p>Die im Projekt LKvorOrt tätigen Kfz-Zulassungsstellen in Bad Essen (01.01.2025), Bohmte (01.08.2025) und Fürstenau (01.01.2026) haben ihre Tätigkeit aufgeben. Es ist davon auszugehen, dass sich die Fallzahlen und Kundenanliegen insbesondere auf das Kreishaus und die Nebenstelle Bersenbrück auswirken und dort zu einer höheren Arbeitsbelastung führen werden. Durch eine zusätzliche personelle Unterstützung (jeweils eine Vollzeitkraft in den Zulassungsstellen im Kreishaus und in Bersenbrück) kann die Servicequalität erhalten und die Bearbeitungszeiten für Bürgerinnen und Bürger können stabil gehalten werden.</p> |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |              |                        |
| <p><b><u>Zu Pos. 1.05</u></b></p> <p>Die 2.300.000 € öffentlich-rechtliche Entgelte beinhalten Verwaltungsgebühren aus dem Zulassungsbereich in Höhe von 2.100.000 € und Stilllegungsgebühren in Höhe von 200.000 €.</p> <p><b><u>Zu Pos. 1.07</u></b></p> <p>Bei den 44.500 € Kostenerstattungen handelt es sich um Sachkostenerstattungen von den selbstständigen Gemeinden z. B. für Fahrzeugdokumente.</p> <p><b><u>Zu Pos. 2.03</u></b></p> <p>Die 128.600 € Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten überwiegend Aufwendungen für KFZ-Briefe, Plaketten, etc.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |

## Budget B-05; Teilbudget FD-05 122-05 Fahrerlaubnisse

### Produktbeschreibung

Der Landkreis Osnabrück ist nach straßenverkehrsrechtlichen Vorschriften zuständig für das Fahrerlaubniswesen, das die Erteilung, Erweiterung, Umschreibung von Fahrerlaubnissen, die Eignungsüberprüfung von Fahrerlaubnisinhabern bis hin zum Entzug der Fahrerlaubnis beinhaltet. Die Zuständigkeit umfasst auch das Fahrlehrer- und Fahrschulwesen sowie die Aufgaben nach dem Berufskraftfahrerqualifikationsgesetz.

### Auftragsgrundlage

Straßenverkehrszulassungsordnung (StVZO), Straßenverkehrsgesetz (StVG), Fahrlehrergesetz (FahrIG), Fahrerlaubnisverordnung (FeV), Berufskraftfahrerqualifikationsgesetz (BKrFQG)

### Zielgruppen

Fahrerlaubnis Antragstellende, Fahrschulbetreibende

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2026   | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     | Plan<br>2029     |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 1.130.649        | 1.114.500        | 1.144.900        | 1.144.900        | 1.144.900        | 1.144.900        |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 38.100           | 34.000           | 34.000           | 34.000           | 34.000           | 34.000           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 3.380            | 1.600            | 1.600            | 1.600            | 1.600            | 1.600            |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>1.172.129</b> | <b>1.150.100</b> | <b>1.180.500</b> | <b>1.180.500</b> | <b>1.180.500</b> | <b>1.180.500</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 716.369          | 757.200          | 791.700          | 801.300          | 838.200          | 861.300          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 175.500          | 162.500          | 150.100          | 141.900          | 160.600          | 164.700          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 231.072          | 222.900          | 231.400          | 226.500          | 232.600          | 232.700          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 3.097            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 88.657           | 95.400           | 95.400           | 95.400           | 95.400           | 95.400           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.214.695</b> | <b>1.238.000</b> | <b>1.268.600</b> | <b>1.265.100</b> | <b>1.326.800</b> | <b>1.354.100</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-42.566</b>   | <b>-87.900</b>   | <b>-88.100</b>   | <b>-84.600</b>   | <b>-146.300</b>  | <b>-173.600</b>  |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 94.900           | 99.500           | 180.500          | 180.500          | 180.500          | 180.500          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-94.900</b>   | <b>-99.500</b>   | <b>-180.500</b>  | <b>-180.500</b>  | <b>-180.500</b>  | <b>-180.500</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-137.466</b>  | <b>-187.400</b>  | <b>-268.600</b>  | <b>-265.100</b>  | <b>-326.800</b>  | <b>-354.100</b>  |

## Budget B-05; Teilbudget FD-05 122-05 Fahrerlaubnisse

| Kennzahlen                                 | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Fallzahl Verfahren mit Fahrschulausbildung | 7.073,00 | 7.000,00  | 7.000,00  |
| Fallzahl Ersatzdokumente                   | 9.305,00 | 10.000,00 | 9.500,00  |
| Fallzahl Überprüfung der Kraftfahreignung  | 2.046,00 | 2.100,00  | 2.100,00  |
| Fallzahl Service für Berufskraftfahrer     | 6.636,00 | 6.800,00  | 6.800,00  |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 9,89     | 10,43     | 10,65     |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 1.05

Der Planwert für öffentlich-rechtliche Entgelte wird an das prognostizierte Jahresergebnis 2025 angepasst und um 30.400 € erhöht.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

#### Pflichttausch Führerscheindokumente

Der Bundesrat hat am 15.02.2019 auf der Grundlage einer europarechtlichen Vorschrift den Pflichttausch der alten Führerscheinformate bis zum Jahr 2033 beschlossen. Demnach sind im Landkreis Osnabrück insgesamt rund 190.000 Führerscheindokumente bis Januar 2033 zu tauschen. Bis zum Jahr 2025 mussten alle noch vorhandenen Papierführerscheine – mit Ausnahme der Jahrgänge vor 1953 – gegen den EU-Kartenführerschein umgetauscht werden. Bis zum 19.01.2027 sind die Kartenführerscheine der Ausstellungsjahre 2002 bis 2004 umzutauschen. Der gesamte Führerscheintausch ist mit personellem Aufwand verbunden, der bisher fast vollständig durch Auszubildende erbracht wurde.

#### Antragstellung in digitaler Form

Um die Bearbeitung der Führerscheinanträge dauerhaft zu optimieren, soll eine möglichst hohe Anzahl von Anträgen durch die Antragstellenden über die Fahrschulen und Gemeindebüros bereits in digitaler Form gestellt werden. Nachdem die technischen Voraussetzungen geschaffen wurden, erhält die Führerscheinstelle rund 50 Prozent der Anträge, die über die Fahrschulen eingehen, in digitaler Form. Als nächster Schritt ist die Einbindung der Gemeindebüros in die digitale Antragstellung vorgesehen, welche sich durch den derzeitigen Systemwechsel verzögert. Nach Programmumstellung wird das entsprechende Modul mit einer Pilotgemeinde getestet.

| Servicegarantien                                       | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|--------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Ersterteilung/Erweiterung/Verlängerung Fahrerlaubnisse | 6 Wochen            | 6 Wochen     | 6 Wochen               |
| Umschreibung Sonder- und Auslandsfahrerlaubnisse       | 6 Wochen            | 6 Wochen     | 6 Wochen               |
| Ersatz/Umstellung Fahrerlaubnisse                      | 4 Wochen            | 4 Wochen     | 4 Wochen               |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.05

Bei den 1.144.900 € öffentlich-rechtliche Entgelte handelt es sich um Verwaltungsgebühren für Fahrerlaubnisse.

#### Zu Pos. 2.03

Bei den 231.400 € für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen handelt es sich vorwiegend um Aufwendungen für Führerscheine von der Bundesdruckerei.

#### Zu Pos. 2.07

Die 95.400 € sonstige ordentliche Aufwendungen sind Erstattungen von Verwaltungskosten an Gemeinden.



## Budget B-05; Teilbudget FD-05 122-06 Verkehrslenkung und -sicherung

### Produktbeschreibung

Erteilung von Erlaubnissen für den gewerblichen Kraftverkehr, Güterkraftverkehr; Erteilung von Taxi-, Mietwagen- und Buskonzessionen; Verkehrserziehung und -aufklärung; Durchführung und Unterstützung von Verkehrssicherheitsaktionen; Verkehrsregelnde und -lenkende Maßnahmen, wie z.B. Entscheidung über Verkehrszeichen, Erteilung von Erlaubnissen und Ausnahmegenehmigungen usw.

### Auftragsgrundlage

Güterkraftverkehrsgesetz (GÜKG); Personenbeförderungsgesetz (PBefG); Straßenverkehrsgesetz (StVG); Straßenverkehrsordnung (StVO)

### Zielgruppen

Alle Verkehrsteilnehmende; Gewerbetreibende im Güterkraftverkehr und nach dem Personenbeförderungsgesetz

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 1.000          | 1.000           | 1.000           | 1.000           | 1.000           |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 326.148          | 345.000        | 345.000         | 345.000         | 345.000         | 345.000         |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 180              | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>326.328</b>   | <b>346.000</b> | <b>346.000</b>  | <b>346.000</b>  | <b>346.000</b>  | <b>346.000</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 253.087          | 285.500        | 359.000         | 363.500         | 380.500         | 391.100         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 52.500           | 65.500         | 68.900          | 65.200          | 73.900          | 75.600          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 13.120           | 24.300         | 17.300          | 17.300          | 17.300          | 17.300          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 2.513            | 5.800          | 5.800           | 5.800           | 5.800           | 5.800           |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 11.302           | 16.500         | 16.500          | 16.500          | 16.500          | 16.500          |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 10.998           | 6.400          | 6.400           | 6.400           | 6.400           | 6.400           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>343.520</b>   | <b>404.000</b> | <b>473.900</b>  | <b>474.700</b>  | <b>500.400</b>  | <b>512.700</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-17.192</b>   | <b>-58.000</b> | <b>-127.900</b> | <b>-128.700</b> | <b>-154.400</b> | <b>-166.700</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 13.500           | 16.600         | 53.100          | 53.100          | 53.100          | 53.100          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-13.500</b>   | <b>-16.600</b> | <b>-53.100</b>  | <b>-53.100</b>  | <b>-53.100</b>  | <b>-53.100</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-30.692</b>   | <b>-74.600</b> | <b>-181.000</b> | <b>-181.800</b> | <b>-207.500</b> | <b>-219.800</b> |

## Budget B-05; Teilbudget FD-05 122-06 Verkehrslenkung und -sicherung

| Kennzahlen                                      | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Fallzahl Verkehrslenkung                        | 1.159,00 | 1.300,00  | 1.300,00  |
| Fallzahl Anträge Schwerlasttransporte           | 384,00   | 390,00    | 390,00    |
| Fallzahl Verkehrsbeschränkung wegen Bauarbeiten | 824,00   | 900,00    | 900,00    |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 3,36     | 3,55      | 4,35      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 2.03

Der Planwert für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird an das prognostizierte Jahresergebnis 2025 angepasst und daher für das kommende Jahr um 7.000 € verringert.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

#### "Fit im Auto" - Verkehrssicherheit für Senioren

Seit 2015 bietet der Landkreis Osnabrück in Kooperation mit der Landesverkehrswacht, dem Fahrlehrerverband und der Polizei an mehreren Standorten jährlich mehrere Veranstaltungen zum Thema "Fit im Auto" - Verkehrssicherheit für Senioren – an. Senioren/innen ab 65 Jahren erhalten dabei die Gelegenheit, in einem Fahrtraining ihr eigenes Können hinter dem Steuer praktisch zu testen und gemeinsam mit Experten zu hinterfragen. Vor dem Hintergrund des demographischen Wandels und einer damit verbundenen erhöhten Mobilität werden Senioren/innen künftig länger aktiv am Straßenverkehr teilnehmen, was bei der ländlichen Struktur des Kreisgebietes von besonderer Bedeutung ist. Im Interesse der Verkehrssicherheit ist ein flächendeckendes und nachhaltiges Schulungsangebot für ältere Verkehrsteilnehmer daher sinnvoll und wünschenswert.

#### Fahrsicherheitstraining "Junge Fahrende"

Seit 2023 gab es aufgrund einer unglücklichen Trainersituation (einige Trainer haben aufgehört) bisher keine durch den Landkreis Osnabrück organisierten Veranstaltungen. Vereinzelt wurden Teilnahmen von jungen Fahrern aus dem Landkreis Osnabrück jedoch finanziell unterstützt. Aufgrund der weiterhin problematischen Trainersituation steht der Landkreis Osnabrück in Kommunikation zur Landesverkehrswacht, um eine Neuaufgabe und evtl. finanzielle Unterstützung weiter zu thematisieren.

#### Fahrsicherheitstraining "Motorrad"

Das seit 2006 in Kooperation mit der Landesverkehrswacht und dem Institut für angewandte Verkehrspädagogik (AVP) stattfindende Fahrsicherheitstraining für Motorradfahrer wird weiterhin fortgesetzt. Angesichts zahlreicher attraktiver Motorradstrecken im Kreisgebiet sollen die Teilnehmer/innen dabei zu einer sicheren und lärmreduzierten Fahrweise angehalten werden. Der Teilnehmerbeitrag wird vom Landkreis Osnabrück mit 30 € bezuschusst, für „Junge Fahrer“ sogar mit 50 €. Durchschnittlich nehmen pro Jahr ca. 220 Personen an den Veranstaltungen teil. Es besteht weiterhin ein hohes Interesse der Teilnehmer und Organisatoren das entsprechende Angebot fortzuführen und zu erweitern.

#### Sicherheitstraining Bürgerbus

Neben den oben genannten Förderungen wurde auch Fahrsicherheitstraining für ehrenamtliche Bürgerbusvereine unterstützt. Hierzu wurde der Bürgerbusverein Wallenhorst-Wersen e.V., Bürgerbusverein Badbergen e.V. und Bürgerbus Lienen-Glandorf e.V. auf das Angebot der EUVA Euregio Verkehrssicherheitsakademie GmbH, eine Tochter der Landesverkehrswacht Niedersachsen GmbH, hingewiesen. Die Bürgerbusinitiatoren sind mit monatlich über 20 Fahrern aktiv und befördern lt. eigenen Angaben mehr als 600 Personen. Neben einen Zuschuss in Form eines Gutscheins in Höhe von 75 € je Teilnehmer über die Verwaltungs-Berufsgenossenschaft wurde den Bürgerbusvereinen eine Übernahme der verbleibenden Kosten als Dankbarkeit für den ehrenamtlichen Einsatz in Aussicht gestellt.

| Servicegarantien                                               | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Erlaubnisse Güterkraftverkehr                                  | 4 Wochen            | 4 Wochen     | 4 Wochen               |
| Genehmigungen nach dem Personenbeförderungsgesetz              | 3 Wochen            | 3 Wochen     | 3 Wochen               |
| Genehmigung von Schwertransporten (Einzeltransporte)           | 3 Wochen            | 4 Wochen     | 4 Wochen               |
| Genehmigung von Schwertransporten (Dauergenehmigung)           | 6 Wochen            | 6 Wochen     | 6 Wochen               |
| Genehmigung von Veranstaltungen                                | 4 Wochen            | 4 Wochen     | 4 Wochen               |
| Ausnahmegenehmigung von der Anschnallpflicht                   | sofort              | sofort       | sofort                 |
| Ausnahmegenehmigung zur Parkerleichterung für Schwerbehinderte | sofort              | sofort       | sofort                 |
| Genehmigung zur Einrichtung von Baustellen                     | 4 Wochen            | 4 Wochen     | 4 Wochen               |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.05

Bei den 345.000 € öffentlich-rechtliche Entgelte handelt es sich um Verwaltungsgebühren.

|                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Budget B-05; Teilbudget FD-05</b><br><b>122-06 Verkehrslenkung und -sicherung</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------|

|                            |
|----------------------------|
| <b><u>Zu Pos. 2.03</u></b> |
|----------------------------|

|                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Die 17.300 € Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen setzen sich zusammen aus Zuschüssen an die Verkehrswacht sowie Verkehrssicherheitsaktionen. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

# Budget B-05; Teilbudget FD-05 122-07 Verkehrsüberwachung

## Produktbeschreibung

Ahndung von Verkehrsordnungswidrigkeiten, die von der Polizei und durch die kommunale Verkehrsüberwachung festgestellt werden.  
Durchführung der kommunalen Geschwindigkeitsüberwachung.

## Auftragsgrundlage

Straßenverkehrsordnung (StVO)  
Straßenverkehrszulassungsordnung (StVZO)

## Zielgruppen

Verkehrsteilnehmende

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2026   | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     | Plan<br>2029     |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 14.592           | 45.200           | 45.200           | 45.200           | 45.200           | 45.200           |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 4.504.061        | 4.829.800        | 5.108.800        | 5.108.800        | 5.108.800        | 5.108.800        |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>4.518.653</b> | <b>4.875.000</b> | <b>5.154.000</b> | <b>5.154.000</b> | <b>5.154.000</b> | <b>5.154.000</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 968.274          | 977.000          | 1.018.500        | 1.032.500        | 1.081.200        | 1.110.700        |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 192.300          | 228.000          | 208.800          | 197.400          | 223.800          | 229.100          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 365.371          | 456.500          | 496.500          | 496.500          | 496.500          | 496.500          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 11.098           | 23.500           | 23.500           | 23.500           | 23.500           | 23.500           |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 119.543          | 110.200          | 110.200          | 110.200          | 110.200          | 110.200          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.656.586</b> | <b>1.795.200</b> | <b>1.857.500</b> | <b>1.860.100</b> | <b>1.935.200</b> | <b>1.970.000</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>2.862.067</b> | <b>3.079.800</b> | <b>3.296.500</b> | <b>3.293.900</b> | <b>3.218.800</b> | <b>3.184.000</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 169.500          | 164.200          | 217.200          | 217.200          | 217.200          | 217.200          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-169.500</b>  | <b>-164.200</b>  | <b>-217.200</b>  | <b>-217.200</b>  | <b>-217.200</b>  | <b>-217.200</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>2.692.567</b> | <b>2.915.600</b> | <b>3.079.300</b> | <b>3.076.700</b> | <b>3.001.600</b> | <b>2.966.800</b> |

## Budget B-05; Teilbudget FD-05 122-07 Verkehrsüberwachung

| Kennzahlen                                         | Ist 2024  | Plan 2025 | Plan 2026 |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Fallzahl Bußgeldverfahren bei Verstößen StVO/StVZO | 19.962,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Fallzahl Bußgeldverfahren b. komm. Überwachung     | 59.316,00 | 61.000,00 | 70.000,00 |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 14,34    | 14,08     | 14,29     |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 1.11

Die sonstigen ordentlichen Erträge werden aufgrund der Erfahrungen der vergangenen Jahre sowie der zusätzlichen Messssäule um 279.000 € erhöht.

#### Zu Pos. 2.03

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden aufgrund höherer Mietaufwendungen für die angepasste Messtechnik um 40.000 € erhöht.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

#### Verkehrsüberwachung

Mit Ausschreibung der Messtechnik zu Mai 2025 hat der Landkreis Osnabrück die Verkehrsüberwachung durch zwei semi-stationäre Messanhänger, eine mobile Messsäule und ein Messfahrzeug für mobile Messungen gesichert. Die technischen Anlagen sind geleast. Das bis dato vorhandene System wurde folglich um eine Messsäule erweitert. Diese soll vorrangig in den Sommermonaten über längere Zeiträume an einzelnen Strecken eingesetzt werden, welche insbesondere durch Motorradlärm betroffen sind. Daneben sind Einsatzmöglichkeiten auch an Unfallhäufungsstellen mit hoher Verkehrsdichte vorgesehen.

Der Landkreis Osnabrück kann flexibel auf Unfallgeschehen und Verkehrsflüsse reagieren und bestimmte Streckenabschnitte über einen kurzen Zeitraum bis hin zu mehreren Monaten überwachen. Die semi-stationären Messanhänger werden regelmäßig im südlichen und nördlichen Kreisgebiet eingesetzt.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.11

Bei den 5.108.800 € sonstige ordentliche Erträge handelt es sich um Verwarnungs- und Bußgelder für geahndete Verkehrsordnungswidrigkeiten.

#### Zu Pos. 2.03

Die 496.500 € Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten u.a. die Mietkosten für das Verkehrsüberwachungskonzept.

#### Zu Pos. 2.07

110.200 € sonstige ordentliche Aufwendungen sind Aufwendungen für Portokosten, Bürobedarf und Versicherungen.

## Budget B-05; Teilbudget FD-05 126-01 Brandschutz

### Produktbeschreibung

Das Produkt umfasst:

- a) Vorbeugenden Brandschutz mit der hauptamtlichen Brandschau und der Mitwirkung im Baugenehmigungsverfahren sowie in der Bauleitplanung
- b) Übergemeindliche Aufgaben des abwehrenden Brandschutzes und der Hilfeleistungen mit der Feuerwehrausbildung, den Feuerwehrtechnischen Zentralen, der finanziellen Förderung der Feuerwehren sowie der Alarmierung und Koordinierung von Feuerwehreinsätzen
- c) Aufgaben nach dem Schornsteinfegerhandwerksgesetz

### Auftragsgrundlage

Nds. Brandschutzgesetz (Nds. BrandSchG)

### Zielgruppen

Bevölkerung des Landkreises Osnabrück

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 1.636.117         | 1.231.100         | 1.361.100         | 1.361.100         | 1.361.100         | 1.361.100         |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 59.197            | 83.000            | 83.000            | 83.000            | 83.000            | 83.000            |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 26.678            | 52.400            | 52.400            | 52.400            | 52.400            | 52.400            |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 272.335           | 193.800           | 193.800           | 193.800           | 193.800           | 193.800           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>1.994.327</b>  | <b>1.560.300</b>  | <b>1.690.300</b>  | <b>1.690.300</b>  | <b>1.690.300</b>  | <b>1.690.300</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.093.711         | 1.155.200         | 1.210.900         | 1.238.300         | 1.281.700         | 1.316.300         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 50.100            | 89.100            | 95.800            | 90.400            | 102.600           | 105.200           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 512.264           | 440.200           | 440.200           | 440.200           | 440.200           | 440.200           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 241.229           | 241.200           | 241.200           | 241.200           | 241.200           | 241.200           |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 2.589.812         | 2.291.500         | 2.440.600         | 2.390.600         | 2.390.600         | 2.390.600         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 332.180           | 205.500           | 203.500           | 207.500           | 207.500           | 207.500           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>4.819.296</b>  | <b>4.422.700</b>  | <b>4.632.200</b>  | <b>4.608.200</b>  | <b>4.663.800</b>  | <b>4.701.000</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-2.824.969</b> | <b>-2.862.400</b> | <b>-2.941.900</b> | <b>-2.917.900</b> | <b>-2.973.500</b> | <b>-3.010.700</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 1                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>1</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 36.000            | 43.800            | 70.700            | 70.700            | 70.700            | 70.700            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-36.000</b>    | <b>-43.800</b>    | <b>-70.700</b>    | <b>-70.700</b>    | <b>-70.700</b>    | <b>-70.700</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-2.860.968</b> | <b>-2.906.200</b> | <b>-3.012.600</b> | <b>-2.988.600</b> | <b>-3.044.200</b> | <b>-3.081.400</b> |

## Budget B-05; Teilbudget FD-05 126-01 Brandschutz

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Anzahl hauptamtliche Brandschauen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 140,00              | 430,00       | 300,00                 |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 15,08               | 15,36        | 15,36                  |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 1.02</b><br>Die Landeszuweisungen zur Förderung des kommunalen Brandschutzes werden im Jahr 2026 anteilig im Ergebnishaushalt eingeplant, sodass sich die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen um 130.000 € erhöhen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 2.06</b><br>Die Transferaufwendungen werden um 149.100 € gegenüber dem Vorjahr erhöht. Neben gestiegener Betriebskosten der Regionalleitstelle (Notrufbearbeitung und Alarmierung) werden auch einmalig 50.000 € für die Planung, technische Klärung und Erstellung eines Umsetzungskonzepts zur Einführung einer KI-Unterstützung in der Leitstelle bereitgestellt. Zudem wird die jährliche Förderung der Kreisjugendfeuerwehr um 4.200 € erhöht, sodass sich die Gesamtförderung künftig auf 10.000 € pro Jahr beläuft.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 2.07</b><br>Die Ansätze für sonstige ordentliche Aufwendungen werden aufgrund geringerer Kosten im Bereich der Ausbildung des Einsatznachsorgeteams um 15.000 € reduziert. Gleichzeitig werden für die Erhöhung der Aufwandsentschädigungen im Rahmen der ehrenamtlichen Tätigkeiten in der Kreisausbildung zusätzliche Mittel in Höhe von 13.000 € eingeplant.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| Dauerhafte Sicherstellung einer flächendeckenden und bedarfsgerechten Versorgung der Bevölkerung im Bereich des vorbeugenden und abwehrenden Brandschutzes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| <u>Vorbeugender Brandschutz</u><br>Eine wichtige Aufgabe des vorbeugenden Brandschutzes ist die Hauptamtliche Brandschau. Hier werden Gebäude, Anlagen und Einrichtungen mit erhöhten Brandrisiken und solche, bei denen bei einem Brand eine größere Anzahl von Personen oder erhebliche Sachwerte gefährdet sind, in regelmäßigen Zeitabständen auf ihre Brandsicherheit geprüft.<br>Die Stellen der drei hauptamtlichen Brandschutzprüfenden werden je Stelle mit 48.000,00 € jährlich aus dem Aufkommen der Feuerschutzsteuer finanziert (siehe RdErl. d. MI v. 20.02.2013, Seite 256). Eine Ausweitung auf mehr als drei Brandschutzbereiche wird durch das Land nicht vorgenommen werden. Im Jahr 2024 wurde eine zusätzliche Stelle zur Durchführung von Brandverhütungsschauen eingerichtet. Für das Jahr 2026 werden ca. 300 Brandverhütungsschauen geplant.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |              |                        |
| <u>Schornsteinfeger-Handwerksgesetz</u><br>Das Schornsteinfeger-Handwerksgesetz weist dem Landkreis als Aufsichtsbehörde regelmäßige Kontrollen der bevollmächtigten Bezirksschornsteinfeger zu. Innerhalb des Beststellungszeitraums von sieben Jahren sollte jeder Bezirk einmal überprüft werden. Durch personelle Engpässe konnten in den vergangenen Jahren nicht ausreichend Kehrbuchüberprüfungen durchgeführt werden. In Zusammenarbeit mit den benachbarten Behörden im ELBOS-Bereich soll diese Aufgabe künftig kostenneutral durch externe Fachkräfte übernommen werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |              |                        |
| <u>Kreisfeuerwehr; abwehrender Brandschutz</u><br>Das bisherige Fahrzeugkonzept ist Grundlage für eine sukzessive Erneuerung des Fuhrparks der Kreisfeuerwehr in den nächsten Jahren auf dem aktuellen Stand der Technik. Klimawandel, Weiterentwicklung der Technik und E-Mobilität stellen neue Herausforderungen an die Feuerwehren dar. Dies hat auch Auswirkungen auf benötigte Fähigkeiten.<br>Zusammen mit den kommunalen Feuerwehren ist das „Fahrzeugkonzept 2040“ entwickelt worden. Basis dieses Konzepts ist die langfristige Umstellung auf ein Abrollbehältersystem, das es ermöglicht, verschiedene Fähigkeiten mit einem Wechselladerfahrzeug zu transportieren.<br>Nach der Auftragsvergabe der ersten Wechselladerfahrzeuge und Abrollbehälter (Besprechungskomponente und Wasserversorgung) sind im Jahr 2025 zwei weitere Wechselladerfahrzeuge und Abrollbehälter für die Fähigkeiten Einsatzstellenhygiene und Dekon ausgeschrieben worden. Die Ausschreibung für den Abrollbehälter Einsatzstellenhygiene ist für das Jahr 2026 vorgesehen. Zudem ist im kommenden Jahr ein PKW an der FTZ Süd zu ersetzen.<br>Im Rahmen des Fahrzeugkonzepts werden im investiven Bereich Mittel in Höhe von 150.000 € eingeplant. Darüber hinaus werden die entsprechenden Investitionen durch Mittel aus der Feuerschutzsteuer bezuschusst. |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |              |                        |

## **Budget B-05; Teilbudget FD-05 126-01 Brandschutz**

### **Erläuterungen**

#### **Zu Pos. 1.02**

Bei den 1.361.100 € Zuwendungen und allgemeinen Umlagen handelt es sich um zweckgebundene Landesmittel aus dem Aufkommen der Feuerschutzsteuer zur Finanzierung der Kosten der Brandverhütungsschau (Brandschutzprüfende) sowie des abwehrenden Brandschutzes.

#### **Zu Pos. 1.03**

Die 83.000 € Auflösungserträge aus Sonderposten werden durch die Landeszuweisungen der Feuerschutzsteuer gebildet. Die Sonderposten werden mit der Aktivierung bzw. mit Beginn der Abschreibung über den Abschreibungszeitraum des damit finanzierten Vorhabens aufgelöst.

#### **Zu Pos. 1.07**

Bei den 193.900 € Kostenerstattungen und Kostenumlagen handelt es sich um Erstattungen von den Gemeinden für Feuerwehrlehrgänge, Wartung und Reparatur von gemeindeeigenen Feuerwehrfahrzeugen und feuerwehrtechnischem Gerät etc.

#### **Zu Pos. 2.03**

Die 440.200 € Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten u. a. Aufwendungen für die Unterhaltung der Fahrzeuge und der Feuerwehrausbildung.

#### **Zu Pos. 2.04**

Die Abschreibungen in Höhe von 241.200 € beinhalten die Abschreibungen für die insbesondere in den beiden FTZ vorgehaltenen Fahrzeuge und Geräte.

#### **Zu Pos. 2.06**

Die Transferaufwendungen in Höhe von 2.386.300 € betreffen insbesondere den an die Gemeinden weiterzuleitenden Feuerschutzsteueranteil sowie Zuwendungen zu den anteiligen Betriebskosten des Brandschutzes für den Betrieb der Regionallaststelle (Notrufbearbeitung und Alarmierung).

#### **Zu Pos. 2.07**

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten u.a. 85.700 € Geschäftsaufwendungen und 108.800 € Aufwendungen für Ehrenamtliche.

### **Investitionen**

- Einzahlungen aus dem Landkreisanteil der Feuerschutzsteuer-Zuweisung sind für Investitionen der Kreisfeuerwehr vorgesehen.
- 150.000 € sind im Bereich des Fahrzeugkonzepts der Feuerwehr vorgesehen.
- Für Ausrüstungsgegenstände der Technischen Einheiten Bahn sowie dem FB Umwelt sind 55.000 € vorgesehen.
- Für zusätzliche Ersatzbeschaffungen der Feuerwehr, einschließlich der feuerwehrtechnischen Zentralen, sind Mittel in Höhe von 62.500 € vorgesehen.



# Budget B-05; Teilbudget FD-05 127-01 Rettungsdienst

## Produktbeschreibung

Die Landkreise und kreisfreien Städte sind aufgrund des Niedersächsischen Rettungsdienstgesetzes Träger des Rettungsdienstes für ihren Bereich.

Das Produkt Rettungsdienst umfasst die Notfallrettung, den Notfalltransport und den qualifizierten Krankentransport.

## Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Rettungsdienstgesetz (RettDG)

## Zielgruppen

Bevölkerung des Landkreises Osnabrück

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 30.652.383        | 32.857.800        | 37.411.500        | 37.411.500        | 37.411.500        | 37.411.500        |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 93.459            | 65.700            | 97.000            | 97.000            | 97.000            | 97.000            |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>30.745.842</b> | <b>32.923.500</b> | <b>37.508.500</b> | <b>37.508.500</b> | <b>37.508.500</b> | <b>37.508.500</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 230.226           | 268.600           | 314.000           | 320.900           | 333.300           | 342.600           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 48.300            | 29.000            | 31.700            | 29.900            | 34.000            | 34.800            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 111.083           | 63.500            | 95.900            | 95.900            | 95.900            | 95.900            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 256.362           | 14.000            | 14.000            | 14.000            | 14.000            | 14.000            |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 2.144.010         | 2.316.600         | 2.397.800         | 2.392.700         | 2.376.200         | 2.366.100         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 28.335.275        | 30.351.100        | 34.697.000        | 34.697.000        | 34.697.000        | 34.697.000        |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>31.125.257</b> | <b>33.042.800</b> | <b>37.550.400</b> | <b>37.550.400</b> | <b>37.550.400</b> | <b>37.550.400</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-379.415</b>   | <b>-119.300</b>   | <b>-41.900</b>    | <b>-41.900</b>    | <b>-41.900</b>    | <b>-41.900</b>    |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 59.200            | 59.200            | 59.200            | 59.200            | 59.200            | 59.200            |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 8.690             | 9.900             | 17.300            | 17.300            | 17.300            | 17.300            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>50.510</b>     | <b>49.300</b>     | <b>41.900</b>     | <b>41.900</b>     | <b>41.900</b>     | <b>41.900</b>     |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-328.905</b>   | <b>-70.000</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

## Budget B-05; Teilbudget FD-05 127-01 Rettungsdienst

| Kennzahlen                    | Ist 2024  | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Rettungsdienstseinsatzfahrten | 63.729,00 | 65.000,00 | 65.000,00 |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 2,83     | 3,25      | 3,35      |

### Abweichungen zum Vorjahr

Der Rettungsdienst wird als kostenrechnende Einrichtung geführt, d.h. die Entgelte sind so festzusetzen, dass die Erträge insgesamt die Aufwendungen decken. Die Gründe für die Steigerung der Aufwendungen ergeben sich hauptsächlich aus den jährlichen Tarif- und Sachkostensteigerungen sowie aus notwendigen Ausweitungen der Rettungsmittelvorhaltung.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

#### Krankentransport und Notarztversorgung

Die im Zuge der Schließung des Krankenhausstandortes Ostercappeln prognostizierten Veränderungen hinsichtlich der Fahrtstrecken werden im Jahr 2026 weiterhin analysiert, um ggf. mit Anpassungen reagieren zu können. Wie bereits berichtet, konnte im Rahmen der Verhandlungen mit den Krankenkassen bislang keine endgültige Einigung über die Finanzierung der Aufwendungen im Zusammenhang mit den Personalkosten der Notärztinnen und Notärzte erzielt werden. Dieses Thema wird im Jahr 2026 erneut intensiv aufgegriffen und vertieft zu behandeln sein.

#### Umsetzung Notfallsanitäter

Mit Inkrafttreten des NotSanG am 01.01.2014 wird das neu eingeführte Berufsbild der Notfallsanitäterin bzw. des Notfallsanitäters (NotSan) die Rettungsassistentin bzw. den Rettungsassistenten im Rettungsdienst langfristig ablösen. Ab dem 01.01.2026 muss nach derzeitiger Rechtslage in der Notfallrettung mindestens ein NotSan als Transportführer im Rettungswagen eingesetzt werden. Der NotSan soll insbesondere eigenständig den Gesundheitszustand eines Patienten erfassen, erste lebensrettende, auch invasive Maßnahmen durchführen, die Transportfähigkeit der Patienten herstellen und diesen in eine geeignete klinische Einrichtung transportieren können. Zu diesem Zweck werden einige standardisierte Handlungsabläufe (SOP = Standard Operation Procedure) durch den ärztlichen Leiter Rettungsdienst verantwortet, geschult und zertifiziert. Somit sind zukünftig alle examinierten NotSan berechtigt, auch invasive heilkundliche Maßnahmen (wie zum Beispiel die Verabreichung ausgewählter Notfallmedikamente) bis zum Beginn einer ärztlichen Weiterbehandlung (durch die Notärztin bzw. den Notarzt oder den aufnehmenden Klinikarzt) durchzuführen. Mit der Etablierung dieses neuen Berufsbildes im Rettungsdienst ist eine weitere Qualitätssteigerung der präklinischen Notfallversorgung zu erwarten.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
|                  |                     |              |                        |

### Interkommunale Leistungsvergleiche

Der Landkreis Osnabrück beteiligt sich kontinuierlich am landesweiten Kennzahlenvergleich für den Rettungsdienst. Nach den Vergleichszahlen betreibt der Landkreis Osnabrück einen der effizientesten Rettungsdienste in Niedersachsen.

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.05

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte in Höhe von 37.411.500 € sind Rettungsdienstentgelte von den unterschiedlichen Kostenträgern (Krankenkassen, Unfallversicherungsträger, Privatzahlende usw.).

#### Zu Pos. 2.03

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 95.900 € fallen für Funk- und Alarmierungseinrichtungen sowie für die Trägerverwaltung an.

#### Zu Pos. 2.04

Die Abschreibungen in Höhe von 14.000 € beinhalten die Abschreibungen für das vorhandene Vermögen.

#### Zu Pos. 2.06

Die Transferaufwendungen in Höhe von 2.397.800 € sind die anteiligen Betriebskosten des Rettungsdienstes für den Betrieb der Regionalleitstelle. Hierunter fallen insb. die Notrufbearbeitung und Alarmierung.

#### Zu Pos. 2.07

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 34.697.000 € sind Erstattungen an die Hilfsorganisationen und an die notarztstellenden Krankenhäuser.

# Budget B-05; Teilbudget FD-05 128-01 Katastrophenschutz

## Produktbeschreibung

Das Produkt umfasst vorbereitende Katastrophenschutzmaßnahmen und die Bekämpfung von Katastrophen. Dieses beinhaltet die Katastrophenschutz Ausbildung und -ausstattung sowie die Planung zur Bekämpfung von Großschadensereignissen und den Zivilschutz.

## Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Katastrophenschutzgesetz (NKatSG)

## Zielgruppen

Bevölkerung des Landkreises Osnabrück

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 46.401           | 0               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | -82              | 0               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | -8.459           | 0               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>37.860</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 368.808          | 428.400         | 534.100           | 539.000           | 567.400           | 582.800           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 105.200          | 117.300         | 138.800           | 131.200           | 148.700           | 152.300           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 72.106           | 47.300          | 97.300            | 97.300            | 97.300            | 97.300            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 32.424           | 34.200          | 44.200            | 44.200            | 44.200            | 44.200            |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 182.821          | 160.600         | 165.600           | 160.600           | 160.600           | 160.600           |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 16.997           | 5.200           | 15.200            | 15.200            | 15.200            | 15.200            |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>778.357</b>   | <b>793.000</b>  | <b>995.200</b>    | <b>987.500</b>    | <b>1.033.400</b>  | <b>1.052.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-740.496</b>  | <b>-793.000</b> | <b>-995.200</b>   | <b>-987.500</b>   | <b>-1.033.400</b> | <b>-1.052.400</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 70.200           | 71.600          | 80.500            | 80.500            | 80.500            | 80.500            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-70.200</b>   | <b>-71.600</b>  | <b>-80.500</b>    | <b>-80.500</b>    | <b>-80.500</b>    | <b>-80.500</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-810.696</b>  | <b>-864.600</b> | <b>-1.075.700</b> | <b>-1.068.000</b> | <b>-1.113.900</b> | <b>-1.132.900</b> |

## Budget B-05; Teilbudget FD-05 128-01 Katastrophenschutz

| Kennzahlen                                    | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-----------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Ausbildungsveranstaltungen Katastrophenschutz | 150,00   | 150,00    | 150,00    |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 4,17     | 5,03      | 6,03      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 2.03

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erhöhen sich aufgrund geplanter Katastrophenschutzübungen mit den Kommunen um 50.000 € gegenüber dem Vorjahr.

#### Zu Pos. 2.04

Die Höhe der Abschreibungen wird an die aktuellen Werte angepasst und um 10.000 € gegenüber dem Vorjahr erhöht.

#### Zu Pos. 2.06

Der Planansatz im Bereich der Transferaufwendungen wird um 5.000 € erhöht, um die Erstattung von Ersatzbeschaffungen für Einmalmaterialien von Defibrillatoren sicherzustellen.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

#### Katastrophenschutz und Zivilschutz

Die Neustrukturierung des Katastrophen- und Zivilschutzes muss fortgesetzt werden. Ziel ist die Schaffung von Strukturen, die den Landkreis in die Lage versetzen, auch langfristige Krisen oder Situationen der Zivilverteidigung zu bewältigen. Hierbei soll in der Stabsausbildung ein besonderes Augenmerk auch auf die Themen der zivilen Verteidigung gelegt werden. Das ausgebildete Personal des Katastrophenschutzstabes muss weiter fortgebildet werden und Nachwuchskräfte für die Stabsarbeit ausgebildet werden. Hierfür sind sowohl interne als auch externe Seminare erforderlich.

Die Vorbereitungsmaßnahmen der zivilen Alarmplanung sind ein zentrales Mittel der zivilen Verteidigung in einem Spannungs-, Bündnis- oder Verteidigungsfall. Die Planung und Umsetzung dieser vorbereitenden Maßnahmen sind eine wiederaufkommende notwendige Aufgabe des Zivil- und Katastrophenschutzes.

#### Schaffung einer Sireneninfrastruktur

Durch die veränderte Sicherheitslage hat die Warnung der Bevölkerung mittels Sirenen einen größeren Stellenwert bekommen. Die Planungen für die Sirenenstandorte in den Kommunen wurden in 2025 abgeschlossen. Mit Beteiligung der Kommunen wurden im Jahr 2025 der Auftrag für die Schaffung der Sirenenstandorte im Rahmen der zur Verfügung stehenden Finanzmittel vergeben. Die Kommunen wirken im Rahmen eines öffentlich-rechtlichen Vertrages an der Umsetzung mit. Die Umsetzung der Baumaßnahmen, zur flächendeckenden Sirenenwarnung, sollen im 1. Halbjahr 2027 abgeschlossen werden.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| /.               |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 2.06

Die 165.600 € Transferaufwendungen enthalten Zuschüsse i.H.v. 137.800 €, die an die im Katastrophenschutz beteiligten Hilfsorganisationen gezahlt werden. Während das Helferpersonal ehrenamtlich ist, werden pauschalierte zweckgebundene Mittel für die strukturierten Katastrophenschutzseinheiten; Schnelleinsatzgruppe; Hilfeleistungszüge etc. benötigt. Darüber hinaus umfasst dieser Betrag auch den Anteil des Katastrophenschutzes am Digitalfunk in Höhe von 22.800 € (Abgabe an das Land Niedersachsen) sowie weitere 5.000 € für den Bereich der Defibrillatoren.

#### Zu Pos. 5.02

Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen enthalten den Eigenanteil von 59.200 € für die Bewältigung von Notfallereignissen mit einer größeren Anzahl von Verletzten oder Erkrankten (MANV). Dieser bildet die Voraussetzung zum Erhalt der anteiligen Finanzierung durch die Kostenträger, welche im Produkt Rettungsdienst (127-01) abgebildet wird.

#### Investitionen

- Für das integrierte Bevölkerungsschutzkonzept werden 50.000 € vorgesehen. Dieses soll den Landkreis zusammen mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden in die Lage versetzen, großflächige Schadensereignisse zu bewältigen (Sturmschäden/ Stromausfälle/Kommunikationsausfälle). Im Rahmen dieses Projektes sollen die Kommunen bei der Schaffung von Notfallinformationspunkten und Notunterkünften unterstützt werden. Ein weiterer Baustein der Alarmierung der Bevölkerung und somit Teil dieses Konzeptes ist der mögliche Einsatz von Sirenen. Für die Verbesserung der Warnstruktur sind im Rahmen eines Sirenen-Alarmierungskonzeptes entsprechende Mittel für die Jahre 2026 und 2027 vorgesehen.

## **Budget B-05; Teilbudget FD-05**

### **128-01 Katastrophenschutz**

- Darüber hinaus wird im Rahmen eines Katastrophenschutzfahrzeugkonzeptes die Beschaffung von Einsatzfahrzeugen der Katastrophenschutzeinheiten mit 30.000 € jährlich gefördert.

#### **Erläuterung zur Umsetzung der strategischen und operativen Ziele**

##### **4 | Daseinsvorsorge**

##### **Krisenfestigkeit der Kommunen in Zusammenarbeit mit dem Landkreis stärken**

Der Landkreis Osnabrück hat in den vergangenen Jahren viel in die Aus- und Fortbildung des Katastrophenschutzstabes investiert. Im Jahr 2026 wird nun angestrebt, zwei Katastrophenschutzübungen mit den 21 kreisangehörigen Kommunen durchzuführen. Hierbei ist die Einbindung der kommunalen HVB, als Leiter der Krisenstäbe, zwingend erforderlich. Jede Kommune sollte an einer Übung teilgenommen haben.

# **Budget 06**

## **Planen und Bauen**

## Übersicht: Budget 06 Teilergebnishaushalt 2024 - 2029

| Produktbereich<br>Produktgruppe<br>Produkt |                                                                  | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 | Plan<br>2029 |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 511-01                                     | Bauleit- und Regionalplanung                                     | -1.017.340       | -996.000       | -1.207.700     | -1.080.900   | -1.012.700   | -1.039.300   |
| 521-00                                     | Gemeinkosten Fachdienst Planen und Bauen                         | -111.291         | -105.500       | -110.200       | -109.300     | -109.900     | -110.200     |
| 521-01                                     | Baugenehmigungen                                                 | 1.894.168        | 1.469.800      | 1.416.100      | 1.397.100    | 1.327.000    | 1.284.800    |
| 521-02                                     | Sonstige Genehmigungen u.<br>genehmigungsfr. Vorhaben            | -22.822          | -36.900        | 84.300         | 81.400       | 68.800       | 61.700       |
| 521-03                                     | Statikprüfung                                                    | -530.588         | -321.500       | -338.100       | -346.500     | -357.900     | -367.400     |
| 521-04                                     | Bauüberwachung und Verwaltungsverfahren                          | -934.051         | -855.000       | -854.100       | -856.700     | -908.200     | -933.300     |
| 522-01                                     | Wohnraumförderung                                                | 74.462           | 67.900         | 65.200         | 60.100       | 55.600       | 53.200       |
| 522-10                                     | Fonds für bezahlbaren Wohnraum und<br>städtebauliche Entwicklung | -140.888         | -150.000       | -150.000       | -150.000     | -150.000     | -150.000     |
| 523-01                                     | Denkmalschutz und -pflege                                        | -371.437         | -386.500       | -389.100       | -390.400     | -404.000     | -409.800     |
| 547-01                                     | ÖPNV                                                             | 165.110          | -40.200        | 360.200        | 237.000      | 233.300      | 230.300      |
| 561-11                                     | Immissionsschutz                                                 | -550.488         | -239.900       | 8.726.200      | -276.400     | -350.600     | -385.000     |
| FD-06                                      | Planen und Bauen                                                 | -1.545.165       | -1.593.800     | 7.602.800      | -1.434.600   | -1.608.600   | -1.765.000   |
| 542-00                                     | Gemeinkosten Fachdienst Straßen                                  | -126.190         | -126.700       | -138.500       | -138.500     | -138.500     | -138.500     |
| 542-01                                     | Kreisstraßen                                                     | -14.155.765      | -11.310.300    | -13.723.400    | -13.457.600  | -13.564.700  | -13.656.100  |
| 542-02                                     | Brücken                                                          | -1.114.058       | -1.025.900     | -1.083.200     | -1.088.100   | -1.096.500   | -1.103.400   |
| 542-03                                     | Radwege                                                          | -2.029.803       | -2.544.900     | -2.875.800     | -2.756.200   | -2.806.900   | -2.844.800   |
| 542-04                                     | Straßenrecht                                                     | -682.711         | -735.900       | -830.600       | -850.900     | -859.500     | -885.600     |
| FD-09                                      | Straßen                                                          | -18.108.526      | -15.743.700    | -18.651.500    | -18.291.300  | -18.466.100  | -18.628.400  |
| B-06                                       | Planen und Bauen                                                 | -19.653.691      | -17.337.500    | -11.048.700    | -19.725.900  | -20.074.700  | -20.393.400  |

# Übersicht: Budget B-06 Teilergebnishaushalt 2024 - 2029

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|-------------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 2.302.624          | 3.053.600          | 2.850.800          | 2.869.600          | 2.888.500          | 2.908.000          |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 2.200.632          | 1.934.100          | 2.024.000          | 2.024.000          | 2.024.000          | 2.024.000          |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 5.164.438          | 5.348.100          | 14.887.300         | 5.882.600          | 5.882.600          | 5.882.600          |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 43.148             | 35.400             | 35.400             | 35.400             | 35.400             | 35.400             |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 570.166            | 498.800            | 529.700            | 529.700            | 529.700            | 529.700            |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 219.501            | 210.000            | 210.000            | 210.000            | 210.000            | 210.000            |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 264.681            | 20.000             | 10.000             | 10.000             | 10.000             | 10.000             |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>10.765.191</b>  | <b>11.100.000</b>  | <b>20.547.200</b>  | <b>11.561.300</b>  | <b>11.580.200</b>  | <b>11.599.700</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 8.777.290          | 9.417.600          | 10.011.000         | 10.263.000         | 10.607.700         | 10.904.700         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 718.500            | 861.200            | 825.300            | 779.700            | 883.700            | 905.400            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 9.040.318          | 6.342.200          | 9.012.500          | 8.512.500          | 8.512.500          | 8.512.500          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 7.408.943          | 6.510.200          | 6.673.300          | 6.673.300          | 6.673.300          | 6.673.300          |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 2.405.217          | 3.229.300          | 2.500.400          | 2.636.200          | 2.655.200          | 2.674.700          |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 1.797.428          | 1.640.800          | 2.086.600          | 1.935.700          | 1.835.700          | 1.835.700          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>30.147.695</b>  | <b>28.001.300</b>  | <b>31.109.100</b>  | <b>30.800.400</b>  | <b>31.168.100</b>  | <b>31.506.300</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-19.382.504</b> | <b>-16.901.300</b> | <b>-10.561.900</b> | <b>-19.239.100</b> | <b>-19.587.900</b> | <b>-19.906.600</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 194.106            | 40.000             | 20.000             | 20.000             | 20.000             | 20.000             |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 87.414             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>106.692</b>     | <b>40.000</b>      | <b>20.000</b>      | <b>20.000</b>      | <b>20.000</b>      | <b>20.000</b>      |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 377.878            | 476.200            | 506.800            | 506.800            | 506.800            | 506.800            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-377.878</b>    | <b>-476.200</b>    | <b>-506.800</b>    | <b>-506.800</b>    | <b>-506.800</b>    | <b>-506.800</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-19.653.691</b> | <b>-17.337.500</b> | <b>-11.048.700</b> | <b>-19.725.900</b> | <b>-20.074.700</b> | <b>-20.393.400</b> |



|                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------|
| <b>Übersicht: Budget B-06</b><br><b>Teilfinanzhaushalt 2024 - 2029</b> |
|------------------------------------------------------------------------|

| Beträge in € |                                                   | Ist<br>2024        | Plan<br>2025       | Plan<br>2026      | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|--------------|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>01.</b>   | <b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> |                    |                    |                   |                    |                    |                    |
| <b>01.09</b> | <b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>8.133.639</b>   | <b>8.955.900</b>   | <b>18.313.200</b> | <b>9.327.300</b>   | <b>9.346.200</b>   | <b>9.365.700</b>   |
| <b>02.</b>   | <b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> |                    |                    |                   |                    |                    |                    |
| <b>02.07</b> | <b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>20.645.991</b>  | <b>19.832.700</b>  | <b>22.845.800</b> | <b>22.624.900</b>  | <b>22.792.200</b>  | <b>23.088.400</b>  |
| <b>03.</b>   | <b>Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-12.512.352</b> | <b>-10.876.800</b> | <b>-4.532.600</b> | <b>-13.297.600</b> | <b>-13.446.000</b> | <b>-13.722.700</b> |
| <b>04.</b>   | <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>     |                    |                    |                   |                    |                    |                    |
| 04.01        | Zuwendungen für Investitionstätigkeit             | 5.462.529          | <b>6.139.200</b>   | <b>3.724.100</b>  | 6.104.000          | 7.925.400          | 8.900.800          |
| 04.02        | Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit  | 0                  | <b>0</b>           | <b>0</b>          | 0                  | 0                  | 0                  |
| 04.03        | Veräußerung von Sachvermögen                      | 18.452             | <b>40.000</b>      | <b>20.000</b>     | 20.000             | 20.000             | 20.000             |
| 04.04        | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen            | 0                  | 0                  | <b>0</b>          | 0                  | 0                  | 0                  |
| 04.05        | sonstige Investitionstätigkeit                    | 8.825              | 0                  | <b>0</b>          | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>04.06</b> | <b>Summe Einz. für Investitionstätigkeit</b>      | <b>5.489.807</b>   | <b>6.179.200</b>   | <b>3.744.100</b>  | <b>6.124.000</b>   | <b>7.945.400</b>   | <b>8.920.800</b>   |
| <b>05.</b>   | <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>     |                    |                    |                   |                    |                    |                    |
| 05.01        | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden              | 115.745            | <b>134.000</b>     | <b>107.000</b>    | 361.000            | 354.000            | 432.000            |
| 05.02        | Baumaßnahmen                                      | 10.929.199         | <b>9.439.200</b>   | <b>6.283.200</b>  | 14.486.600         | 15.532.200         | 15.367.100         |
| 05.03        | Erwerb von beweglichem Sachvermögen               | 452.477            | <b>620.000</b>     | <b>570.000</b>    | 570.000            | 570.000            | 570.000            |
| 05.04        | Erwerb von Finanzvermögensanlagen                 | 0                  | <b>0</b>           | <b>0</b>          | 0                  | 0                  | 0                  |
| 05.05        | aktivierbare Zuwendungen                          | 605.947            | <b>736.000</b>     | <b>783.900</b>    | 2.859.400          | 2.869.200          | 1.002.700          |
| 05.06        | sonstige Investitionstätigkeit                    | 0                  | 0                  | <b>0</b>          | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>05.07</b> | <b>Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>      | <b>12.103.368</b>  | <b>10.929.200</b>  | <b>7.744.100</b>  | <b>18.277.000</b>  | <b>19.325.400</b>  | <b>17.371.800</b>  |
| <b>06.</b>   | <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                | <b>-6.613.561</b>  | <b>-4.750.000</b>  | <b>-4.000.000</b> | <b>-12.153.000</b> | <b>-11.380.000</b> | <b>-8.451.000</b>  |
| <b>07.</b>   | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>         | <b>-19.125.913</b> | <b>-15.626.800</b> | <b>-8.532.600</b> | <b>-25.450.600</b> | <b>-24.826.000</b> | <b>-22.173.700</b> |

|                                                               |
|---------------------------------------------------------------|
| <b>Übersicht: Budget 06</b><br><b>Teilfinanzhaushalt 2026</b> |
|---------------------------------------------------------------|

| Produkt (Beträge in €)       |                                                                  | laufende Verwaltungstätigkeit |                   |                    | Investitionstätigkeit |                  |                   |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|------------------|-------------------|
| Nr.                          | Bezeichnung                                                      | Einz.                         | Ausz.             | Saldo              | Einz.                 | Ausz.            | Saldo             |
| 511-01                       | Bauleit- und Regionalplanung                                     | 146.000                       | 1.218.000         | -1.072.000         | 0                     | 0                | 0                 |
| 521-00                       | Gemeinkosten Fachdienst Planen und Bauen                         | 0                             | 96.700            | -96.700            | 0                     | 0                | 0                 |
| 521-01                       | Baugenehmigungen                                                 | 3.055.000                     | 1.237.200         | 1.817.800          | 0                     | 0                | 0                 |
| 521-02                       | Sonst. Genehmigungen u. genehmigungsfreie Vorh.                  | 355.000                       | 198.200           | 156.800            | 0                     | 0                | 0                 |
| 521-03                       | Statikprüfung                                                    | 1.350.000                     | 1.661.700         | -311.700           | 0                     | 0                | 0                 |
| 521-04                       | Bauüberwachung und Verwaltungsverfahren                          | 73.500                        | 632.800           | -559.300           | 0                     | 0                | 0                 |
| 522-01                       | Wohnraumförderung                                                | 150.700                       | 56.600            | 94.100             | 0                     | 0                | 0                 |
| 522-10                       | Fonds für bezahlbaren Wohnraum<br>und städtebauliche Entwicklung | 0                             | 0                 | 0                  | 0                     | 0                | 0                 |
| 523-01                       | Denkmalschutz und -pflege                                        | 14.800                        | 313.400           | -298.600           | 0                     | 0                | 0                 |
| 547-01                       | ÖPNV                                                             | 2.850.800                     | 2.484.500         | 366.300            | 668.900               | 668.900          | 0                 |
| 561-11                       | Immissionsschutz                                                 | 10.010.000                    | 853.000           | 9.157.000          | 0                     | 0                | 0                 |
|                              | <b>Summe Teilbudget FD-06</b>                                    | <b>18.005.800</b>             | <b>8.752.100</b>  | <b>9.253.700</b>   | <b>668.900</b>        | <b>668.900</b>   | <b>0</b>          |
| 542-00                       | Gemeinkosten Fachdienst Straßen                                  | 100                           | 138.600           | -138.500           | 0                     | 0                | 0                 |
| 542-01                       | Kreisstraßen                                                     | 235.600                       | 10.435.200        | -10.199.600        | 1.955.000             | 4.467.500        | -2.512.500        |
| 542-02                       | Brücken                                                          | 0                             | 790.000           | -790.000           | 346.000               | 257.400          | 88.600            |
| 542-03                       | Radwege                                                          | 0                             | 1.956.100         | -1.956.100         | 774.200               | 2.350.300        | -1.576.100        |
| 542-04                       | Straßenrecht                                                     | 71.700                        | 773.800           | -702.100           | 0                     | 0                | 0                 |
|                              | <b>Summe Teilbudget FD-09</b>                                    | <b>307.400</b>                | <b>14.093.700</b> | <b>-13.786.300</b> | <b>3.075.200</b>      | <b>7.075.200</b> | <b>-4.000.000</b> |
| <b>Gesamtsumme Budget 06</b> |                                                                  | <b>18.313.200</b>             | <b>22.845.800</b> | <b>-4.532.600</b>  | <b>3.744.100</b>      | <b>7.744.100</b> | <b>-4.000.000</b> |

**Übersicht: Budget 06**
**Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

| Investitionsmaßnahme |                                                                                                                                                        | Gesamt-investitions-summe* | bisher bereitgestellt lt. Haushalte Vorjahre: |               | Plan 2026 | Plan Folge-jahre (2027-2029) | davon Verpflichtungs-ermächtigungen: |          |          |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------|---------------|-----------|------------------------------|--------------------------------------|----------|----------|
| Nr.                  | Bezeichnung                                                                                                                                            |                            | aufsum-miert**                                | verwen-det*** |           |                              | 2027                                 | 2028     | 2029     |
|                      | <i>alle Beträge in T€</i>                                                                                                                              | <i>1 (=3+4+5)</i>          | <i>2</i>                                      | <i>3</i>      | <i>4</i>  | <i>5</i>                     | <i>6</i>                             | <i>7</i> | <i>8</i> |
| I6ÖPNV2026           | ÖPNV-Zuweisungen nach NNVG 2026                                                                                                                        | 2.737                      | -                                             | -             | 669       | 2.068                        | -                                    | -        | -        |
| I9BM102-52           | Fahrbahn- und Radwegausbau der K 102 im Zusammenhang mit dem Neuanschluss eines Verbrauchermarktes, Neuenkirchen                                       | 833                        | 25                                            | 18            | 527       | 288                          | 280                                  | -        | -        |
| I9BM109-08           | Radwegneubau von "Am Glinzberg" bis L 70 und Radwegausbau von "Am Glinsboll" bis Stat. 1,019, Merzen und Ankum                                         | 1.049                      | 25                                            | 19            | 20        | 1.010                        | 720                                  | 220      | -        |
| I9BM110-08           | Fahrbahnerneuerung von Stat. 1,034 bis K 157, Voltlage                                                                                                 | 548                        | 26                                            | 8             | 10        | 530                          | 10                                   | -        | -        |
| I9BM111-14           | Fahrbahnausbau und Radwegneubau von B 218 bis Osteroden, Merzen                                                                                        | 106                        | 66                                            | 51            | 10        | 45                           | 15                                   | 15       | 15       |
| I9BM117-15           | Fahrbahngrunderneuerung in der Ortsdurchfahrt Fürstenau, Fürstenau                                                                                     | 1.277                      | 247                                           | 97            | 630       | 550                          | 550                                  | -        | -        |
| I9BM117-52           | Umgestaltung des Knotenpunktes K 117 / "Wegemühlenweg" / "Schorfteichstraße", Fürstenau                                                                | 15                         | 30                                            | -             | -         | 15                           | 5                                    | 5        | 5        |
| I9BM127-04           | Fahrbahnerneuerung von L 60 bis K 126, Menslage                                                                                                        | 20                         | 20                                            | -             | 5         | 15                           | 5                                    | 5        | 5        |
| I9BM130-30           | Fahrbahngrunderneuerung von Abschnitt 40 Stat. 3,265 bis Bahnübergang und von Bahnübergang bis B 68 neu, Badbergen                                     | 2.600                      | 95                                            | 135           | 15        | 2.450                        | 20                                   | -        | -        |
| I9BM130-31           | Fahrbahnerneuerung von L 74 bis K 131, Badbergen und Menslage                                                                                          | 1.957                      | 105                                           | 57            | 10        | 1.890                        | 20                                   | 20       | 20       |
| I9BM130-32           | Radwegerneuerung von Abschnitt 40 Stat. 3,265 bis zur K 132 und Abschnitt 50 von der K 132 bis Bahnübergang, Badbergen                                 | 260                        | 15                                            | -             | -         | 260                          | 5                                    | 5        | -        |
| I9BM131-53           | Fahrbahnerneuerung in der Ortsdurchfahrt Kettenkamp, Kettenkamp                                                                                        | 2.700                      | 60                                            | -             | 50        | 2.650                        | 1.200                                | 1.450    | -        |
| I9BM132-52           | Radwegerneuerung von "Am Sportplatz" bis K131-50KVP, Nortrup                                                                                           | 450                        | -                                             | -             | 400       | 50                           | 50                                   | -        | -        |
| I9BM140-14           | Radwegneubau von "Klein Drehe" bis K 166, Gehrde                                                                                                       | 626                        | 20                                            | 16            | 10        | 600                          | 10                                   | 10       | -        |
| I9BM140-52           | Fahrbahnerneuerung von K 166 bis "Gerhard-Rudolf-Twelbeck-Straße", Gehrde                                                                              | 1.282                      | 550                                           | 32            | 880       | 370                          | 370                                  | -        | -        |
| I9BM140-54           | Fahrbahnerneuerung von Abschnitt 10 Stat. 0,000 bis zur K 166 "Drehler Straße", Gehrde                                                                 | 830                        | -                                             | -             | 10        | 820                          | 10                                   | 10       | -        |
| I9BM142-52           | Radwegerneuerung von "Priggenhagener Straße" bis Stat. 3,055, Bersenbrück                                                                              | 100                        | -                                             | -             | 100       | -                            | -                                    | -        | -        |
| I9BM147-53           | Neubau eines Radweges von "Am Zuschlag" bis L 78 HIER: Beteiligung am Ersatzneubau von Autobahnbrücke BAB 1, Bramsche                                  | 1.030                      | 40                                            | -             | 10        | 1.020                        | 520                                  | 500      | -        |
| I9BM148-50           | Fahrbahngrunderneuerung in der Ortsdurchfahrt Rieste bis zum Bahnübergang, Rieste                                                                      | 1.443                      | 353                                           | 179           | 6         | 1.258                        | 530                                  | 715      | -        |
| I9BM148-52           | Fahrbahngrunderneuerung in der Ortsdurchfahrt Rieste vom Bahnübergang bis zur L 76 und Radwegerneuerung, Rieste                                        | 80                         | 25                                            | -             | 20        | 60                           | 20                                   | 20       | 20       |
| I9BM150-52           | Erneuerung des Kreisverkehrs K 150 / K 160, Bramsche                                                                                                   | 441                        | 298                                           | 11            | 10        | 420                          | 10                                   | 10       | -        |
| I9BM157-50           | Verlegung und Neubau der K 157 bis zur L 71 einschl. Umbau Knotenpunkt L 71 / K 157 und Fahrbahnausbau und Radwegneubau bis zum "Bullenkamp", Voltlage | 1.794                      | 50                                            | 4             | 55        | 1.735                        | 20                                   | 20       | 20       |

**Übersicht: Budget 06**  
**Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

| Investitionsmaßnahme |                                                                                                                                                                            | Gesamt-investitions-summe* | bisher bereitgestellt lt. Haushalte Vorjahre: |               | Plan 2026 | Plan Folge-jahre (2027-2029) | davon Verpflichtungs-ermächtigungen: |          |          |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------|---------------|-----------|------------------------------|--------------------------------------|----------|----------|
| Nr.                  | Bezeichnung                                                                                                                                                                |                            | aufsum-miert**                                | verwen-det*** |           |                              | 2027                                 | 2028     | 2029     |
|                      | <i>alle Beträge in T€</i>                                                                                                                                                  | <i>1 (=3+4+5)</i>          | <i>2</i>                                      | <i>3</i>      | <i>4</i>  | <i>5</i>                     | <i>6</i>                             | <i>7</i> | <i>8</i> |
| 99BM157-51           | Fahrbahnausbau und Radwegneubau von "Bullenkamp" bis K 110 einschl. Brückenersatzneubau, Voltlage                                                                          | 90                         | 72                                            | -             | 35        | 55                           | 25                                   | 15       | 15       |
| 99BM157-52           | Fahrbahnausbau und Radwegneubau von K 110 bis K 154 einschl. Knotenpunkt K 110 / K157 und Umbau Knotenpunkt K 154 / K 157 zu einem Kreisverkehrsplatz, Merzen und Voltlage | 1.621                      | 93                                            | 29            | 6         | 1.586                        | 25                                   | 25       | -        |
| 99BM157-53           | Fahrbahnausbau und Radwegneubau von K 154 bis B 218, Merzen                                                                                                                | 70                         | 52                                            | -             | 20        | 50                           | 20                                   | 20       | 10       |
| 99BM157-54           | Umgestaltung Knotenpunkt B 218 / K 111 einschl. Neubau einer Lichtsignalanlage, Merzen                                                                                     | 18                         | 10                                            | -             | 4         | 14                           | 4                                    | 5        | 5        |
| 99BM158-50           | Fahrbahn- und Radwegausbau von Zubringer B 68/ B 214 bis K 143, Bersenbrück und Ankum                                                                                      | 49                         | 20                                            | 19            | -         | 30                           | 10                                   | 10       | 10       |
| 99BM160-53           | Radwegausbau vom "Markenweg" bis zur L 78 HIER: Beteiligung am Ersatzneubau von Autobahnbrücke BAB 1, Bramsche                                                             | 1.030                      | 40                                            | -             | 10        | 1.020                        | 1.020                                | -        | -        |
| 99BM162-51           | Verlegung einer Teilstrecke der K 162 Abschnitt 20 und Neuanschluss an die L 74, Ankum                                                                                     | 300                        | 20                                            | -             | 50        | 250                          | 230                                  | -        | -        |
| 99BM164-51           | Umbau der Bushaltestellen "Handweiser", Merzen und Fürstenau                                                                                                               | 133                        | 15                                            | 6             | 127       | -                            | -                                    | -        | -        |
| 99BM165-53           | Radwegneubau von Stat. 2,928 bis 3,966, Radwegerneuerung von Stat. 3,966 bis 4,280 und Fahrbahnausbau von Stat. 2,928 bis 4,280, Bramsche                                  | 7.869                      | 1.965                                         | 1.354         | 15        | 6.500                        | 1.020                                | 3.020    | 700      |
| 99BM167-52           | Fahrbahngrunderneuerung von K 148 bis Hasebrücke "Tiefe Hase", Rieste                                                                                                      | 179                        | 591                                           | 29            | -         | 150                          | 150                                  | -        | -        |
| 99BM206-50           | Radwegausbau von L 91 bis L 83 HIER: Beteiligung am Ersatzneubau von Autobahnbrücke BAB 30, Melle                                                                          | 1.030                      | 40                                            | -             | 10        | 1.020                        | 520                                  | 500      | -        |
| 99BM209-51           | Fahrbahnerneuerung von der L 91 bis Stat. 1,890, Melle                                                                                                                     | 2.565                      | 70                                            | 65            | 980       | 1.520                        | 1.520                                | -        | -        |
| 99BM213-17           | Radwegneubau von "Violenstraße" bis L 701 (Kreisverkehrsplatz), Melle                                                                                                      | 965                        | 30                                            | -             | 5         | 960                          | 10                                   | 10       | -        |
| 99BM213-18           | Radwegneubau von L 93 bis "Violenstraße", Melle                                                                                                                            | 785                        | 250                                           | 104           | -         | 681                          | 5                                    | 5        | -        |
| 99BM214-50           | Fahrbahngrunderneuerung von Stat. 0,200 bis zur L 701, Melle                                                                                                               | 46                         | 95                                            | 16            | -         | 30                           | 10                                   | 10       | 10       |
| 99BM224-50           | Radwegneubau von der K 334 bis "Langer Weg", Hilte a. T. W. und Melle                                                                                                      | 1.016                      | -                                             | 26            | 20        | 970                          | 20                                   | -        | -        |
| 99BM224-51           | Radwegneubau von "Langer Weg" bis Wellingholzhausen, Melle                                                                                                                 | 40                         | -                                             | -             | 10        | 30                           | -                                    | -        | -        |
| 99BM227-50           | Radwegneubau von der K 214 bis Stat. 0,049 (Landesgrenze) inkl. Fahrbahnerneuerung, Melle                                                                                  | 56                         | 205                                           | 5             | -         | 51                           | 51                                   | -        | -        |
| 99BM228-50           | Radwegausbau von Stadtgrenze bis Kreisverkehrsplatz L 85 und Fahrbahnerneuerung von Stadtgrenze Abschnitt 10 bis Abschnitt 20 Stat. 0,248, Bissendorf                      | 40                         | -                                             | -             | 10        | 30                           | 10                                   | 10       | 10       |
| 99BM228-52           | Radwegausbau von K 221-80KVP bis L 93, Melle                                                                                                                               | 1.170                      | 20                                            | 20            | -         | 1.150                        | 10                                   | 10       | -        |

**Übersicht: Budget 06**  
**Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

| Investitionsmaßnahme |                                                                                                                                                 | Gesamt-investitions-summe* | bisher bereitgestellt lt. Haushalte Vorjahre: |               | Plan 2026 | Plan Folge-jahre (2027-2029) | davon Verpflichtungs-ermächtigungen: |          |          |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------|---------------|-----------|------------------------------|--------------------------------------|----------|----------|
| Nr.                  | Bezeichnung                                                                                                                                     |                            | aufsum-miert**                                | verwen-det*** |           |                              | 2027                                 | 2028     | 2029     |
|                      | <i>alle Beträge in T€</i>                                                                                                                       | <i>1 (=3+4+5)</i>          | <i>2</i>                                      | <i>3</i>      | <i>4</i>  | <i>5</i>                     | <i>6</i>                             | <i>7</i> | <i>8</i> |
| 99BM304-50           | Radwegerneuerung von Landesgrenze bis "Industriestraße", Hagen a. T. W.                                                                         | 350                        | 170                                           | -             | 300       | 50                           | 50                                   | -        | -        |
| 99BM306-55           | Radwegausbau von Stadtgrenze ("K 6") bis Landesgrenze NRW<br>HIER: Beteiligung am Ersatzneubau von Autobahnbrücke BAB 30, Hasbergen             | 1.030                      | 40                                            | -             | 10        | 1.020                        | 20                                   | 1.000    | -        |
| 99BM321-50           | Fahrbahngrunderneuerung von der K 228 Stat. 0,006 bis zur L 90 Stat. 3,355 und Radwegausbau von "Düstruper Straße" bis "Rosenheide", Bissendorf | 60                         | -                                             | -             | 10        | 50                           | -                                    | -        | -        |
| 99BM327-50           | Abkröpfung der K 327 an die L 90 inkl. Verlegung von zwei Bushaltestellen "Ellerbecker Straße", Bissendorf                                      | 285                        | -                                             | -             | 10        | 275                          | 10                                   | -        | -        |
| 99BM335-51           | Umgestaltung des Knotenpunktes K 335 / K 336, Dissen a. T. W.                                                                                   | 721                        | 130                                           | 31            | -         | 690                          | 5                                    | 5        | -        |
| 99BM335-52           | Fahrbahnerneuerung und Radwegausbau von Stat. 0,100 bis Stat. 0,660, Dissen a. T. W.                                                            | 953                        | 50                                            | 39            | -         | 914                          | 10                                   | 4        | -        |
| 99BM335-53           | Umgestaltung und Erneuerung des Knotenpunktes K 335 / "Westendarpstraße", Dissen a. T. W.                                                       | 348                        | 30                                            | 18            | -         | 330                          | 10                                   | -        | -        |
| 99BM335-55           | Umgestaltung und Erneuerung des Knotenpunktes K 335/ "Industriestraße" / "Dieter-Fuchs-Straße", Dissen a. T. W.                                 | 845                        | 60                                            | 5             | -         | 840                          | 640                                  | 200      | -        |
| 99BM335-56           | Ersatzneubau einer Querungshilfe im Abschnitt 40 bei Station 410, Dissen a. T. W.                                                               | 65                         | 30                                            | 5             | 60        | -                            | -                                    | -        | -        |
| 99BM335-57           | Erweiterung eines Gehweges zur Verbesserung des Schulweges für Radfahrende von der "Hochstraße" bis zur "Rechenbergstraße", Dissen a. T. W.     | 73                         | -                                             | 13            | 60        | -                            | -                                    | -        | -        |
| 99BM336-51           | Radwegerneuerung von der K 335 bis Stat. 3,013, Dissen a. T. W. und Bad Rothenfelde                                                             | 515                        | 10                                            | -             | 5         | 510                          | 5                                    | 5        | -        |
| 99BM342-07           | Radwegneubau von K 316 bis L 87, Belm                                                                                                           | 1.146                      | 138                                           | 86            | -         | 1.060                        | 10                                   | -        | -        |
| 99BM342-08           | Radwegneubau von L 87 bis L 109, Belm                                                                                                           | 51                         | 90                                            | 16            | 5         | 30                           | -                                    | -        | -        |
| 99BM347-55           | Radwegausbau von K 334 bis K 333, Hilter a. T. W.                                                                                               | 66                         | 50                                            | 36            | -         | 30                           | 10                                   | 10       | 10       |
| 99BM347-57           | Radwegausbau von L 97 bis K 334, Hilter a. T. W.                                                                                                | 15                         | 30                                            | -             | -         | 15                           | 5                                    | 5        | 5        |
| 99BM351-52           | Radwegausbau und Fahrbahngrunderneuerung von der L 87 bis "Up de Heede", Belm                                                                   | 1.856                      | 945                                           | 111           | 65        | 1.680                        | 1.680                                | -        | -        |
| 99BM351-53           | Radwegausbau und Fahrbahngrunderneuerung von der K 316 bis L 87, Osnabrück und Belm                                                             | 102                        | 210                                           | 32            | 10        | 60                           | -                                    | -        | -        |
| 99BM405-17           | Radwegneubau von K 409 bis L 83, Bad Essen                                                                                                      | 1.150                      | 20                                            | 20            | 20        | 1.110                        | 760                                  | 250      | -        |
| 99BM409-12           | Fahrbahnausbau und Radwegneubau von "Glockenstraße" bis "Auf dem Linkfeld" und Fahrbahnerneuerung von "Auf dem Linkfeld" bis Stat. 2,880, Melle | 2.860                      | 251                                           | 180           | 400       | 2.280                        | 1.520                                | 710      | -        |
| 99BM409-16           | Fahrbahnerneuerung in der Ortsdurchfahrt Hüsedede, Bad Essen                                                                                    | 1.297                      | 129                                           | 58            | -         | 1.239                        | 15                                   | -        | -        |

**Übersicht: Budget 06**  
**Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

| Investitionsmaßnahme |                                                                                                                                   | Gesamt-investitions-summe* | bisher bereitgestellt lt. Haushalte Vorjahre: |               | Plan 2026 | Plan Folge-jahre (2027-2029) | davon Verpflichtungs-ermächtigungen: |          |          |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------|---------------|-----------|------------------------------|--------------------------------------|----------|----------|
| Nr.                  | Bezeichnung                                                                                                                       |                            | aufsum-miert**                                | verwen-det*** |           |                              | 2027                                 | 2028     | 2029     |
|                      | <i>alle Beträge in T€</i>                                                                                                         | <i>1 (=3+4+5)</i>          | <i>2</i>                                      | <i>3</i>      | <i>4</i>  | <i>5</i>                     | <i>6</i>                             | <i>7</i> | <i>8</i> |
| 19BM409-50           | Teilverlegung einer Teilstrecke des Abschnitts 30 der Kreisstraße 409 und Neuanschluss an die K 410 Ortsteil Eielstädt, Bad Essen | 2.470                      | 70                                            | 82            | -         | 2.388                        | 15                                   | -        | 13       |
| 19BM418-50           | Fahrbahnerneuerung von K 419 bis L 80, Bohmte                                                                                     | 63                         | 80                                            | 23            | 10        | 30                           | 10                                   | 10       | 10       |
| 19BM418-51           | Radwegneubau von L 76 bis "Venner Straße", Ostercappeln und Bohmte                                                                | 45                         | 20                                            | 5             | 10        | 30                           | 10                                   | 10       | 10       |
| 19BM419-50           | Radwegausbau von "Auf der Kaltenweihe" bis L 79, Bohmte                                                                           | 20                         | 50                                            | 5             | -         | 15                           | 5                                    | 5        | 5        |
| 19BM419-51           | Radwegneubau von der "Venner Straße" bis "Auf der Kaltenweihe", Bohmte                                                            | 43                         | 10                                            | 3             | 10        | 30                           | 10                                   | 10       | 10       |
| 19BM422-50           | Fahrbahnerneuerung von Huntebrücke "Fischerstatt" bis Stat. 2.740, Bohmte                                                         | 20                         | -                                             | -             | 5         | 15                           | -                                    | -        | -        |
| 19BM423-03           | Fahrbahnausbau von Stat. 1,301 bis 1,902, Ostercappeln                                                                            | 907                        | 201                                           | 102           | 5         | 800                          | 55                                   | 600      | 100      |
| 19DURCHL26           | Investitionen Durchlässe 2026                                                                                                     | 80                         | -                                             | -             | 50        | 30                           | -                                    | -        | -        |
| 19FAHR0029           | Kolonnenfahrzeug KSM Nord, Bersenbrück                                                                                            | 90                         | 137                                           | -             | 90        | -                            | -                                    | -        | -        |
| 19FAHR0044           | Schmalspurgerät KSM Süd, Bissendorf                                                                                               | 230                        | -                                             | -             | 230       | -                            | -                                    | -        | -        |
| 19FAHR0045           | Radlader KSM Süd, Bissendorf                                                                                                      | 85                         | -                                             | -             | 85        | -                            | -                                    | -        | -        |
| 19FAHR0046           | Streuanhänger KSM Süd, Bissendorf                                                                                                 | 70                         | -                                             | -             | 70        | -                            | -                                    | -        | -        |
| 19FAHR0047           | Schmalspurgerät KSM Süd, Bissendorf                                                                                               | 230                        | -                                             | -             | -         | 230                          | 230                                  | -        | -        |
| 19GRUALL26           | Grunderwerb allgemein 2026                                                                                                        | 400                        | -                                             | -             | 100       | 300                          | -                                    | -        | -        |
| 19INGBAU26           | Ingenieurbauwerke allgemein 2026                                                                                                  | 20                         | -                                             | -             | 20        | -                            | -                                    | -        | -        |
| 19INVKSM26           | Kreisstraßenmeistereien / Verwaltung 2026                                                                                         | 1.575                      | -                                             | -             | 95        | 1.480                        | -                                    | -        | -        |
| 19LAGERP26           | Neubau Lagerplätze Kreisstraßenmeistereien                                                                                        | 500                        | -                                             | -             | -         | 500                          | 500                                  | -        | -        |
| 19PMSONS26           | Planungs- und Entwurfskosten 2026                                                                                                 | 293                        | -                                             | -             | 11        | 282                          | -                                    | -        | -        |
| 19RADAUS26           | Ausbau von Radwegen 2026                                                                                                          | 2.000                      | -                                             | -             | 1.000     | 1.000                        | -                                    | -        | -        |
| 19RADNEU26           | Neubau von Radwegen 2026                                                                                                          | 1.200                      | -                                             | -             | 200       | 1.000                        | 1.000                                | -        | -        |
| 19VERKSI26           | Investive Verkehrssicherungsmaßnahme                                                                                              | 200                        | -                                             | -             | 50        | 150                          | -                                    | -        | -        |
| Summe                |                                                                                                                                   | 65.579                     | 8.589                                         | 3.170         | 7.745     | 54.664                       | 15.615                               | 9.469    | 1.008    |

\* Diese Summe stellt das gesamte Investitionsvolumen einer Maßnahme dar. Einzahlungen wurden nicht berücksichtigt.

\*\* Hier werden die in den bisherigen Haushaltsplänen bereitgestellten Ansätze dargestellt. Aufgrund der rollierenden Planung kommt es unterjährig zwischen den einzelnen Maßnahmen zu Verschiebungen, so dass es in Einzelfällen dazu kommt, dass Planansätze für bestimmte Maßnahmen formal ein weiteres Mal dargestellt werden müssen oder aber die verwendeten Mittel dadurch höher sind als die

\*\*\* Hier werden die bereinigten und in den Vorjahren tatsächlich verbrauchten und reservierten Mittel dargestellt.

# **Teilbudget**

## **Fachdienst 06 - Planen und Bauen**

## Budget B-06; Teilbudget FD-06 511-01 Bauleit- und Regionalplanung

### Produktbeschreibung

Federführende Begleitung von Bauleitplänen und sonstigen Planungen vom Vorentwurfsstadium bis zur Rechtskraft. Raumordnerische und städtebauliche Beurteilung und Beratung von Einzelvorhaben und Fachplanungen. Fachliche Beratung und Begleitung planerischer Vorhaben der Städte und Gemeinden im Landkreis Osnabrück. Weiterentwicklung und Pflege eines integrierten Geo-Informationssystems (GIS) für alle Aufgaben mit Raumbezug beim Landkreis Osnabrück. Genehmigung von Flächennutzungsplänen und Einzeländerungen. Förderung der kreisangehörigen Städte und Gemeinden bei planerischen Maßnahmen z.B. zum Erhalt bzw. der Wiederbelebung der Ortskerne, inklusive Begleitung und Unterstützung bei der Durchführung konkreter Maßnahmen zur Umsetzung.

### Auftragsgrundlage

Nach dem Nds. Raumordnungsgesetz ist das regionale Raumordnungsprogramm (RROP) zu erstellen. Im RROP wird die angestrebte räumliche und strukturelle Entwicklung des Regionalen Planungsraumes dargestellt. Die konkreten Ziele der Raumordnung werden -soweit sie für den regionalen Planungsraum gelten- aus dem Landesraumordnungsprogramm übernommen, näher festgelegt und ergänzt. Daneben werden diejenigen Ziele der Raumordnung festgelegt, die dem RROP vorbehalten sind. Die gesetzlichen Vorgaben und Richtlinien zur Erstellung von Flächennutzungsplänen und Bauleitplänen ergeben sich aus dem Baugesetzbuch (BauGB).

### Zielgruppen

Bauverantwortliche und Architekturschaffende, Städte und Gemeinden im Landkreis Osnabrück

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                  |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 146.243           | 146.000          | 146.000           | 146.000           | 146.000           | 146.000           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>146.243</b>    | <b>146.000</b>   | <b>146.000</b>    | <b>146.000</b>    | <b>146.000</b>    | <b>146.000</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                  |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 896.395           | 917.400          | 880.800           | 905.300           | 934.000           | 960.000           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 37.400            | 26.700           | 24.700            | 23.400            | 26.500            | 27.100            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 5.314             | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 4.866             | 5.000            | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 149.408           | 110.000          | 360.000           | 210.000           | 110.000           | 110.000           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.093.383</b>  | <b>1.059.100</b> | <b>1.270.500</b>  | <b>1.143.700</b>  | <b>1.075.500</b>  | <b>1.102.100</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-947.140</b>   | <b>-913.100</b>  | <b>-1.124.500</b> | <b>-997.700</b>   | <b>-929.500</b>   | <b>-956.100</b>   |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                  |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                  |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 70.200            | 82.900           | 83.200            | 83.200            | 83.200            | 83.200            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-70.200</b>    | <b>-82.900</b>   | <b>-83.200</b>    | <b>-83.200</b>    | <b>-83.200</b>    | <b>-83.200</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.017.340</b> | <b>-996.000</b>  | <b>-1.207.700</b> | <b>-1.080.900</b> | <b>-1.012.700</b> | <b>-1.039.300</b> |

## Budget B-06; Teilbudget FD-06 511-01 Bauleit- und Regionalplanung

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Anzahl von Bauleitplanungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 215,00              | 200,00       | 200,00                 |
| Anz. Einzelvorhaben u. Fachplan. (Bauleitplanung)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 77,00               | 50,00        | 50,00                  |
| Anzahl der Raumordnungsverfahren                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 8,00                | 4,00         | 4,00                   |
| Anzahl großflächiger Einzelhandelsprojekte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 20,00               | 12,00        | 12,00                  |
| Anz. Einzelvorhaben u. Fachplan. (Regionalplanung)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 76,00               | 160,00       | 100,00                 |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 10,57               | 10,92        | 9,94                   |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 2.07 sonstigen ordentlichen Aufwendungen</b><br>Für die Erarbeitung eines Fachgutachtens (Bodenabbauleitplan) zur Fortschreibung des Regionalen Raumordnungsprogramms (RROP) sind im Haushaltsjahr 2026 Sachkosten in Höhe von 250.000 € eingeplant - siehe Erläuterungen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
| <p>Die traditionellen Instrumente der Raumordnung und Regionalplanung als integrierende Planung müssen angesichts struktureller und räumlicher Veränderungsprozesse durch informelle Planungsansätze ergänzt werden. Hierzu sind auf regionaler Ebene entsprechende Grundlagenuntersuchungen und teilräumliche Raubeobachtungen erforderlich. Regionale Standortveränderungen sowie Folgen der demographischen Veränderungen (Siedlungs- und Gewerbeflächen) sind zum Teil nur noch im regionalen Maßstab zu lösen. Hierzu sind gezielte Planungskonzepte zu erarbeiten. Darüber hinaus werden aufgrund von veränderten gesetzlichen Rahmenbedingungen Untersuchungen auf regionaler Ebene erforderlich. Das Geo-Informationssystem soll als Arbeitsinstrument zur Verwaltung und Bearbeitung raumbezogener Daten und zentrales geographisches Informationsmedium für Auskünfte, Plananalysen etc. weiter ausgebaut werden.</p> <p>Die städtebaulichen Strukturen im Osnabrücker Land sind geprägt durch individuelle und vielfältige Architekturformen. Dabei ist es von besonderer Wichtigkeit, unkonventionelle Planungen und neue Wege des Städtebaus sowohl im gewerblichen als auch im Wohnsektor zu erkennen und zu fördern. Regionale Entwicklungskonzepte sollen zukunfts- und umsetzungsorientiert erarbeitet werden.</p> |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |              |                        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 2.07 und zu Leistung 511-0102 Regionalplanung</b><br>Das aktuelle Raumordnungsprogramm wurde am 15.04.2005 bekannt gemacht und war somit einschließlich der Teilfortschreibungen Einzelhandel und Energie gem. § 5 Abs. 7 Satz 3 Niedersächsisches Raumordnungsgesetz (NROG) bis zum 18.04.2015 wirksam. Nach Bekanntgabe der allgemeinen Planungsabsichten zur Einleitung des Verfahrens für eine Neuaufstellung, ist das "alte" RROP bis zur Rechtskraft eines "neuen" RROP weiterhin rechtswirksam.<br>Noch im Haushaltsjahr 2025 wird voraussichtlich ein neues Raumordnungsprogramm beschlossen, welches um ein Kapitel zur Rohstoffgewinnung fortgeschrieben werden soll. Hierzu wird ein Fachgutachten (Bodenabbauleitplan) erstellt. Dafür werden Haushaltsmittel i. H. v. 350.000 € eingeplant. 250.000 € werden im Haushaltsjahr 2026 eingeplant. Weitere 100.000 € werden für das Haushaltsjahr 2027 berücksichtigt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 5.02 und zu Leistung 511-0103 GIS-Systeme</b><br>Im geographischen Informationssystem (GIS) können raumbezogene Daten digital erfasst und bearbeitet, analysiert sowie graphisch aufbereitet werden.<br><br>So kann das GIS-System z. B. für Auskünfte, Plananalysen sowie vielfältige Aufgaben im Bereich der Bauleit- und Regionalplanung verwendet werden. Dieses System wird permanent weiter entwickelt bzw. an die aktuellen Erfordernisse angepasst.<br>Die Aufwendungen für das GIS-System werden - da es sich vorwiegend um EDV-Kosten handelt - im Budget 1 ausgewiesen und im Rahmen der internen Leistungsverrechnung aus Mitteln des Teilbudgets FD 6 an den Fachdienst 1 Service erstattet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 1.07</b><br><b>Wichtigste Ertragspositionen</b><br>Erträge entstehen bei diesem Produkt hauptsächlich durch Erstattungen des Landes nach dem Nds. Finanzverteilungsgesetz (NFVG). Folgende Erstattungen leistet das Land Niedersachsen:<br><br>- Städtebaurecht (§ 4 Abs. 2 Nr. 1 NFVG): 23T€<br>- Städtebauförderung (§ 4 Abs. 4): 22,3T€<br>- Städtebaurecht (§ 4 Abs. 5 Nr. 1): 101T€<br>Gesamtsumme der Erstattungen: 146 T€                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |



## Budget B-06; Teilbudget FD-06 521-00 Gemeinkosten Fachdienst Planen und Bauen

### Produktbeschreibung

Aufwendungen für Fortbildung und Dienstreisen, Bürobedarf, Post- und Fernsprechggebühren usw. Dazu kommen ggfls. Aufwendungen für besondere, den gesamten Fachdienst betreffende Projekte wie z.B. die dauerhaft angelegte Digitalisierung des sehr umfangreichen Altaktenbestandes.

### Auftragsgrundlage

./.

### Zielgruppen

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Fachdienstes

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 3.831            | 4.700           | 7.700           | 7.800           | 8.100           | 8.400           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                | 1.700           | 2.500           | 2.400           | 2.700           | 2.700           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 40.035           | 21.000          | 21.000          | 21.000          | 21.000          | 21.000          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 982              | 300             | 300             | 300             | 300             | 300             |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 59.384           | 69.600          | 70.300          | 69.400          | 69.400          | 69.400          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>104.232</b>   | <b>97.300</b>   | <b>101.800</b>  | <b>100.900</b>  | <b>101.500</b>  | <b>101.800</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-104.232</b>  | <b>-97.300</b>  | <b>-101.800</b> | <b>-100.900</b> | <b>-101.500</b> | <b>-101.800</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 7.060            | 8.200           | 8.400           | 8.400           | 8.400           | 8.400           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-7.060</b>    | <b>-8.200</b>   | <b>-8.400</b>   | <b>-8.400</b>   | <b>-8.400</b>   | <b>-8.400</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-111.291</b>  | <b>-105.500</b> | <b>-110.200</b> | <b>-109.300</b> | <b>-109.900</b> | <b>-110.200</b> |

**Budget B-06; Teilbudget FD-06**  
**521-00 Gemeinkosten Fachdienst Planen und Bauen**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,05     | 0,05      | 0,09      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

./.

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

Angemessene Ausstattung der Arbeitsplätze und Digitalisierung der Prozesse. Wirtschaftliche Aufgabenwahrnehmung im laufenden Betrieb.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |
|                  |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

**Zu Pos. 2.07**

Mit Hilfe externer Dienstleister wurden in den letzten Jahren etliche Akten der Bauverwaltung digitalisiert. Neue Archivakten entstehen nicht, da Papierakten des laufenden Geschäftsbetriebs von der E-Poststelle direkt eingescannt werden und digital zur Verfügung stehen. Die landesrechtliche Vorgabe, dass Bauanträge digital zu stellen sind wird vollumfänglich umgesetzt. Akten aus den Bereichen Denkmalschutz und Bauleit- und Regionalplanung liegen noch in Papierform und werden gegenwärtig digitalisiert. Die Aufwendungen für die Digitalisierung werden im Budget 1 ausgewiesen und im Rahmen der internen Leistungsverrechnung aus Mitteln des Teilbudgets FD 6 an den Fachdienst 1 Service erstattet.

## Budget B-06; Teilbudget FD-06 521-01 Baugenehmigungen

### Produktbeschreibung

Prüfung von Bauvorhaben und Nutzungen auf Vereinbarkeit mit öffentlichem Baurecht; Erteilung von Genehmigungen, Zustimmungen nach anderen Rechtsvorschriften, Erlaubnissen, Ausnahmen, Befreiungen und Abweichungen für Wohnbau-, gewerbliche, landwirtschaftliche und sonstige Vorhaben. Rechtsverbindliche schriftliche Beantwortung konkreter Fragen zu beabsichtigten Vorhaben in bauplanungs-, bauordnungs- und baunebenrechtlicher Sicht (Vorbescheid).

### Auftragsgrundlage

Niedersächsische Bauordnung (NBauO)

### Zielgruppen

Antragsstellende Personen sowie Architekturschaffende

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2026   | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     | Plan<br>2029     |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 3.384.955        | 3.055.000        | 3.055.000        | 3.055.000        | 3.055.000        | 3.055.000        |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 421              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>3.385.376</b> | <b>3.055.000</b> | <b>3.055.000</b> | <b>3.055.000</b> | <b>3.055.000</b> | <b>3.055.000</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.203.094        | 1.231.700        | 1.286.300        | 1.313.400        | 1.365.100        | 1.403.300        |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 124.200          | 147.700          | 144.800          | 136.700          | 155.100          | 159.100          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 36               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | -6.390           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 77.968           | 85.000           | 85.000           | 85.000           | 85.000           | 85.000           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.398.908</b> | <b>1.464.400</b> | <b>1.516.100</b> | <b>1.535.100</b> | <b>1.605.200</b> | <b>1.647.400</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>1.986.468</b> | <b>1.590.600</b> | <b>1.538.900</b> | <b>1.519.900</b> | <b>1.449.800</b> | <b>1.407.600</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 92.300           | 120.800          | 122.800          | 122.800          | 122.800          | 122.800          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-92.300</b>   | <b>-120.800</b>  | <b>-122.800</b>  | <b>-122.800</b>  | <b>-122.800</b>  | <b>-122.800</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>1.894.168</b> | <b>1.469.800</b> | <b>1.416.100</b> | <b>1.397.100</b> | <b>1.327.000</b> | <b>1.284.800</b> |

## Budget B-06; Teilbudget FD-06 521-01 Baugenehmigungen

| Kennzahlen                                        | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Anzahl der Vorbescheide                           | 129,00   | 100,00    | 190,00    |
| Anzahl der Genehmigungen zu Wohnbauvorhaben       | 544,00   | 500,00    | 750,00    |
| Anzahl der Genehmigungen zu gewerblichen Vorhaben | 288,00   | 300,00    | 300,00    |
| Anz. Genehmigungen landwirtschaftliche Vorhaben   | 159,00   | 140,00    | 130,00    |
| Anzahl der Genehmigungen zu sonstigen Vorhaben    | 421,00   | 400,00    | 350,00    |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 16,09    | 16,33     | 15,97     |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu den Kennzahlen

Der Bereich Wohnbauvorhaben stagniert weiterhin. Anhaltend hohe Baufinanzierungszinsen, die Verteuerung der Baustoffe, gestörte Lieferketten, Handwerkermangel und gesetzliche Vorgaben begründen diese Entwicklung. Im Gegenzug steigen neben landwirtschaftlichen Vorhaben – hier insbesondere bedingt durch Bauvorhaben zur Anpassung an aktuelle gesetzliche Vorschriften. Die sonstigen Vorhaben, darunter fallen u.a. kleine Bauprojekte wie Carports, Garagen, Wintergärten und Gartenhütten, werden als „Ergänzungsbauten“ zu bestehenden Wohngebäuden, voraussichtlich weiter steigen.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Im Rahmen der Optimierung des Baugenehmigungsverfahrens ist es Ziel des Fachdienstes Planen und Bauen,

#### 1. kurze Zeiten vom Eingang des Antrags bis zur Genehmigung des Bauvorhabens vorzuweisen:

|                                      | 2024    | 2025    |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Wohnbauvorhaben                      | 32 Tage | 31 Tage |
| Gewerbliche Vorhaben                 | 47 Tage | 44 Tage |
| Landwirtschaftliche Vorhaben         | 46 Tage | 46 Tage |
| Sonstige Vorhaben                    | 32 Tage | 26 Tage |
| vorhabensübergreifender Durchschnitt | 36 Tage | 36 Tage |

Im Jahr 2024 wurde die Ermittlung und Auswertung der Kennzahlen angepasst, sodass der Vergleich zwischen den Jahren 2023 und 2024 nicht mehr gegeben ist. Daher wird auf die Darstellung des Jahres 2023 verzichtet.

#### 2. die Aufgabenerfüllung wirtschaftlich zu gestalten:

| Durchschnittskosten je Baugenehmigung:                                                                                                                                | 2023    | 2024  | 2025    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|---------|
| Bezogen auf die Bereiche Vorbescheide, Wohnbauvorhaben, gewerbliche Vorhaben, landwirtschaftliche Vorhaben und sonstige Vorhaben bereichsübergreifender Durchschnitt: | 1.044 € | 985 € | 1.006 € |
| Durchschnittlicher Kostendeckungsgrad                                                                                                                                 | 2023    | 2024  | 2025    |
| Bezogen auf die Bereiche Vorbescheide, Wohnbauvorhaben, gewerbliche Vorhaben, landwirtschaftliche Vorhaben und sonstige Vorhaben bereichsübergreifender Durchschnitt: | 226%    | 156 % | 192 %   |

Fallzahlen- und damit einhergehende Ertragsschwankungen bei den einzelnen Vorhabensarten führen unmittelbar zu deutlich veränderten Kennziffern, da die Personalausstattung - und damit die Ausgabenseite - in der Regel weitgehend unflexibel ist.

#### Das digitale Bauamt

Seit dem 15. November 2017 wird im Fachdienst Planen und Bauen das komplette Baugenehmigungsverfahren vollständig digital bearbeitet.

Architekturschaffende müssen seit dem 01.01.2025 ihre Anträge direkt digital einzureichen.

Die komplette Bearbeitung mit eventuellen Beteiligungen etc. findet dann digital über die internetbasierte Bauplattform statt. Die vollständige digitale Bearbeitung bringt neben dem Vorteil eines schnelleren Verfahrens auch das Einsparen von Druckkosten und späterem Digitalisierungsaufwand mit sich. Zudem kann der Verfahrensstand zu jeder Zeit eingesehen werden und der Dokumentenaustausch ist über die Bauplattform ohne Zeitverzögerung möglich.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Zu Pos. 1.05

## **Budget B-06; Teilbudget FD-06**

### **521-01 Baugenehmigungen**

Bei den Baugenehmigungsverfahren wird zwischen dem "regulären" Baugenehmigungsverfahren, das eine umfangreiche Prüfung der Unterlagen und Rahmenbedingungen vorsieht (§ 64 NBauO), sowie einem vereinfachten Verfahren gemäß § 63 NBauO unterschieden. Die Baugenehmigungszahlen hängen stark von den gesamtwirtschaftlichen Schwankungen ab, die sich signifikant auf die Baukonjunktur auswirken.

Die Erträge bei diesem Produkt stellen sich aus den Genehmigungsgebühren für Wohnbauvorhaben, gewerbliche Vorhaben, landwirtschaftliche Vorhaben, sonstige Vorhaben und aus Bauvorbescheiden zusammen. Für 2026 sind Gesamterlöse in Höhe von 3.0 Mio€ geplant.

#### **Zu Pos. 2.07**

Aufwendungen entstehen bei diesem Produkt zum einen für die internen Leistungsbeziehungen im Bereich EDV und zum anderen durch Kostenerstattungen für Stellungnahmen externer Behörden (2026 85T€).

# Budget B-06; Teilbudget FD-06 521-02 Sonstige Genehmigungen u. genehmigungsfr. Vorhaben

## Produktbeschreibung

Bauanzeigen nach § 62 NBauO und eigenständige Bescheide über Ausnahmen, Befreiungen und Abweichungen im Zusammenhang mit Verfahren über genehmigungsfreie Bauvorhaben. Vorbereitung, Entgegennahme und ggfls. rechtliche Prüfung von Baulastenerklärungen, sowie Auskünfte, Eintragungen, Fortschreibungen und Löschungen aus dem Baulastenverzeichnis. Prüfung der baulichen Abgeschlossenheit von Wohnungs- und Teileigentumseinheiten.

## Auftragsgrundlage

Niedersächsische Bauordnung (NBauO), Wohnungseigentumsgesetz (WEG)

## Zielgruppen

Antragsstellende Personen sowie Architekturschaffende, Personen mit Grundstückseigentum und Personen mit Befugnis der rechtlichen Vertretung

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027   | Plan<br>2028   | Plan<br>2029   |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                |                |                |                |                |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 191.879          | 215.000        | 355.000        | 355.000        | 355.000        | 355.000        |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>191.879</b>   | <b>215.000</b> | <b>355.000</b> | <b>355.000</b> | <b>355.000</b> | <b>355.000</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                |                |                |                |                |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 186.500          | 205.100        | 221.900        | 226.200        | 235.600        | 242.000        |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 16.500           | 25.200         | 25.600         | 24.200         | 27.400         | 28.100         |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>203.000</b>   | <b>230.300</b> | <b>247.500</b> | <b>250.400</b> | <b>263.000</b> | <b>270.100</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-11.122</b>   | <b>-15.300</b> | <b>107.500</b> | <b>104.600</b> | <b>92.000</b>  | <b>84.900</b>  |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                |                |                |                |                |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                |                |                |                |                |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 11.700           | 21.600         | 23.200         | 23.200         | 23.200         | 23.200         |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-11.700</b>   | <b>-21.600</b> | <b>-23.200</b> | <b>-23.200</b> | <b>-23.200</b> | <b>-23.200</b> |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-22.822</b>   | <b>-36.900</b> | <b>84.300</b>  | <b>81.400</b>  | <b>68.800</b>  | <b>61.700</b>  |

## Budget B-06; Teilbudget FD-06 521-02 Sonstige Genehmigungen u. genehmigungsfr. Vorhaben

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Anzahl der Bauanzeigen § 62 NBauO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 163,00              | 170,00       | 250,00                 |
| Anzahl Befreiungen mit gesondertem Bescheid                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 52,00               | 55,00        | 65,00                  |
| Anzahl der Baulasteintragungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 373,00              | 450,00       | 650,00                 |
| Anzahl der Auskünfte aus dem Baulastenverzeichnis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1.983,00            | 1.700,00     | 1.800,00               |
| Anzahl der Abgeschlossenheitsbescheinigungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 72,00               | 70,00        | 70,00                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2,88                | 2,99         | 3,01                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <b>Zu den Kennzahlen</b><br>Die Kennzahl der Baulasten ist 2026 unter Berücksichtigung zweier Faktoren ermittelt worden: Einerseits wird das stagnierende Baugeschehen im Wohnungsbau nur wenig Baulasten nach sich ziehen. Andererseits ist aufgrund des neuen RROPs mit zahlreiche Baulasten zu rechnen, da für die Genehmigung einer jeden Windparkanlage Baulasten benötigt werden.                                                                                                                                              |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |              |                        |
| Innerhalb der gesetzlichen Rahmenbedingungen sollen möglichst unbürokratische Verfahren im Dienste der bürgerlichen Bevölkerung, aber auch zum wirtschaftlichen und organisatorischen Nutzen für die Verwaltung, Anwendung finden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |              |                        |
| <b>Bauanzeigen/Freistellung von der Genehmigungspflicht</b><br>Für bestimmte Baumaßnahmen eröffnet die NBauO den Bauherren die Wahl zwischen Mitteilungsverfahren und Baugenehmigungsverfahren. Im Mitteilungsverfahren entfällt eine umfangreiche Prüfung der Bauunterlagen durch die Behörde. Neben den Bauanzeigen nach § 62 NBauO gibt es auch die komplett verfahrensreifen Bauvorhaben. Diese sind im Anhang zu § 60 NBauO im Einzelnen aufgeführt.                                                                            |                     |              |                        |
| <b>Baulastenerklärungen</b><br>Die Baulast bewirkt eine öffentlich-rechtliche Verpflichtung zu einem das Grundstück betreffenden Tun, Dulden oder Unterlassen. Mit einer Baulasterklärung verzichten Personen mit Grundstückseigentum dauerhaft in bestimmtem Umfang (meist zugunsten eines Anrainers) auf die Ausübung ihrer Befugnisse.                                                                                                                                                                                            |                     |              |                        |
| Das Baulastenverzeichnis führt der Landkreis Osnabrück. Wer ein berechtigtes Interesse an einem Grundstück hat, kann das Baulastenverzeichnis einsehen und sich Auszüge dazu erteilen lassen. Die schriftliche Auskunft aus dem Baulastenverzeichnis erfordert einen formlosen Antrag. Zudem können die Auskünfte auch online abgewickelt werden. Über den Internetservice "Baulasten-auskunft-Online" können Anfragen über Baulasten direkt aus dem digitalen Baulastenverzeichnis abgerufen werden.                                |                     |              |                        |
| <b>Abgeschlossenheitsbescheinigungen</b><br>Die Abgeschlossenheitsbescheinigung (AB) ist eine Bescheinigung darüber, dass eine Eigentumswohnung oder ein Teileigentum aufgrund des Wohnungseigentumsgesetzes baulich hinreichend von anderen Wohnungen und Räumen abgeschlossen ist. Die Bescheinigung wird von der Bauaufsichtsbehörde ausgestellt und ist die Voraussetzung für die Aufteilung eines Gebäudes in Wohnungseigentum und/oder Teileigentum sowie die Anlage eigener Grundbuchblätter für einzelne Eigentumswohnungen. |                     |              |                        |
| <b>Wichtige Ertragspositionen 1.05</b><br>Die Erträge 2026 umfassen insgesamt 355T€ und verteilen sich auf folgende Leistungen:<br>Bauanzeigen (genehmigungsfreie Bauvorhaben nach § 62 NBauO) 20 T€<br>Baulasten (Eintragungen und Auskünfte) 300 T€<br>Abgeschlossenheitsbescheinigungen 35 T€                                                                                                                                                                                                                                     |                     |              |                        |

## Budget B-06; Teilbudget FD-06 521-03 Statikprüfung

### Produktbeschreibung

Prüfung der Standsicherheit sowie des baulichen Wärme- und Schallschutznachweises bei Vorhaben im Rahmen des Baugenehmigungsverfahrens und des Verfahrens nach dem Bundesimmissionsschutzgesetz (BimSchG) sowie notwendige Abnahmen vor Ort. Vergabe entsprechender Prüfaufträge an externe Büros für Statikprüfungen.

### Auftragsgrundlage

Niedersächsische Bauordnung (NBauO), technische Regelwerke (z. B. DIN-Vorschriften)

### Zielgruppen

Bauverantwortliche Personen und Architekturschaffende, externe Büros für Statikprüfungen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2026   | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     | Plan<br>2029     |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 1.094.834        | 1.100.000        | 1.350.000        | 1.350.000        | 1.350.000        | 1.350.000        |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>1.094.834</b> | <b>1.100.000</b> | <b>1.350.000</b> | <b>1.350.000</b> | <b>1.350.000</b> | <b>1.350.000</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 264.192          | 301.900          | 318.400          | 327.200          | 337.700          | 347.100          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 500              | 7.300            | 7.200            | 6.800            | 7.700            | 7.800            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | -1.248           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 1.344.579        | 1.100.000        | 1.350.000        | 1.350.000        | 1.350.000        | 1.350.000        |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.608.022</b> | <b>1.409.200</b> | <b>1.675.600</b> | <b>1.684.000</b> | <b>1.695.400</b> | <b>1.704.900</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-513.188</b>  | <b>-309.200</b>  | <b>-325.600</b>  | <b>-334.000</b>  | <b>-345.400</b>  | <b>-354.900</b>  |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 17.400           | 12.300           | 12.500           | 12.500           | 12.500           | 12.500           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-17.400</b>   | <b>-12.300</b>   | <b>-12.500</b>   | <b>-12.500</b>   | <b>-12.500</b>   | <b>-12.500</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-530.588</b>  | <b>-321.500</b>  | <b>-338.100</b>  | <b>-346.500</b>  | <b>-357.900</b>  | <b>-367.400</b>  |



## Budget B-06; Teilbudget FD-06 521-03 Statikprüfung

| Kennzahlen                                | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Anzahl geprüfter bautechnischer Nachweise | 97,00    | 100,00    | 100,00    |
| Anzahl externer Statikprüfaufträge        | 284,00   | 300,00    | 350,00    |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 2,64     | 3,18      | 3,20      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Kennzahlen und Stellenanteile

Das Antragsgeschehen stagniert voraussichtlich im Rahmen des Jahres 2025. Ein anhaltender Rückgang im Jahr 2026 ist nicht zu erwarten.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Gewährleistung der Standsicherheit aller baulichen Anlagen mit dem Ziel, Gefahren für die Allgemeinheit und die Nutzer der Anlagen zu vermeiden. Die Aufgabenerfüllung soll unter Einhaltung größtmöglicher Wirtschaftlichkeit erfolgen. Ziel ist die Erhöhung der Einnahmen für interne Prüfungen bzw. ein verbessertes Verhältnis zwischen den Eigenleistungen des Fachdienstes Planen und Bauen sowie der Fremdvergabe an externe Prüfsachverständige.

Folgende Kennzahlen liefern dazu Aufschlüsse:

| Zu Pos. 1.05                                  | 2023       | 2024       | 2025       |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Gebühren für intern geprüfte Statiken         | 288.955€   | 325.243€   | 293.669€   |
| Anteil am Gesamtvolumen                       | 21%        | 23%        | 15%        |
| Erstattungen für extern erteilte Prüfaufträge | 1.435.305€ | 1.086.520€ | 1.638.876€ |
| Anteil am Gesamtvolumen                       | 79%        | 77%        | 85%        |

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.05 und 2.07

Für 2026 werden 1.35 Mio.€ sollen für Statiken abgerechnet werden, die von externen technischen Fachkräften zu prüfen sind. Diese 1.35 Mio.€ sind in gleicher Höhe daher auch auf der Aufwandsseite (sonst. ordentliche Aufwendungen) eingeplant.

## Budget B-06; Teilbudget FD-06 521-04 Bauüberwachung und Verwaltungsverfahren

### Produktbeschreibung

Verfahrensungebundene Bauüberwachung (Bauzustandsbesichtigungen/Bauabnahmen). Prüfung, ob der Baugenehmigung entsprechend gebaut wird, ob die Vorschriften (Bauprodukte u. Zulässigkeit) eingehalten werden. Prüfung auf ordnungsgemäße Pflichterfüllung der Beteiligten. Allgemeine Bauüberwachung als originäre Aufgabe der Bauaufsichtsbehörde und auf Veranlassung Dritter. Verfahrens unabhängige wiederkehrende Prüfungen sicherheitstechnischer Anlagen von Versammlungsstätten, Gaststätten, Geschäftshäusern und Sonderbauten. Überprüfung von fliegenden Bauten auf Betriebs- und Standsicherheit. Bei Verstößen gegen baurechtliche Vorschriften: Durchführung von bauordnungsrechtlichen Verfahren und Bußgeldverfahren, Durchsetzung von Forderungen evtl. mit Zwangsmitteln. Durchführung von Widerspruchs- und Klageverfahren sowie Eilrechtsschutzverfahren im gesamten Tätigkeitsbereich des Fachdienstes.

### Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch (BauGB), Niedersächsische Bauordnung (NBauO) sowie dazu ergangene Verordnungen, Niedersächsisches Verwaltungskostengesetz (NVwKostG) und dazu ergangene Verordnungen, Verwaltungsverfahrensgesetze (VwVfG), Verwaltungsgerichtsordnung (VwGO)

### Zielgruppen

Bauende, bauliche Anlagen besitzende Personen, Anrainer, widerspruchsführende- und klageführende Personen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 55.488           | 40.000          | 63.500          | 63.500          | 63.500          | 63.500          |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 20.115           | 20.000          | 10.000          | 10.000          | 10.000          | 10.000          |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>75.603</b>    | <b>60.000</b>   | <b>73.500</b>   | <b>73.500</b>   | <b>73.500</b>   | <b>73.500</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 795.828          | 691.600         | 716.300         | 726.700         | 760.500         | 782.000         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 159.300          | 150.800         | 138.700         | 130.900         | 148.600         | 152.200         |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 32.126           | 45.000          | 45.000          | 45.000          | 45.000          | 45.000          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>987.254</b>   | <b>887.400</b>  | <b>900.000</b>  | <b>902.600</b>  | <b>954.100</b>  | <b>979.200</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-911.651</b>  | <b>-827.400</b> | <b>-826.500</b> | <b>-829.100</b> | <b>-880.600</b> | <b>-905.700</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 22.400           | 27.600          | 27.600          | 27.600          | 27.600          | 27.600          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-22.400</b>   | <b>-27.600</b>  | <b>-27.600</b>  | <b>-27.600</b>  | <b>-27.600</b>  | <b>-27.600</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-934.051</b>  | <b>-855.000</b> | <b>-854.100</b> | <b>-856.700</b> | <b>-908.200</b> | <b>-933.300</b> |

## Budget B-06; Teilbudget FD-06 521-04 Bauüberwachung und Verwaltungsverfahren

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Anzahl der Bauzustandsbesichtigungen/Bauabnahmen                                                                                                                                                                                                                                                          | 198,00              | 160,00       | 220,00                 |
| Anzahl der Abnahmen fliegender Bauten                                                                                                                                                                                                                                                                     | 139,00              | 50,00        | 160,00                 |
| Anzahl der ordnungsrechtlichen Verfahren (OV)                                                                                                                                                                                                                                                             | 29,00               | 30,00        | 0,00                   |
| Anzahl der Bußgeldverfahren                                                                                                                                                                                                                                                                               | 12,00               | 10,00        | 50,00                  |
| Anzahl der Widerspruchsverfahren                                                                                                                                                                                                                                                                          | 86,00               | 70,00        | 75,00                  |
| Anzahl der eingegangenen Klage-/Eilverfahren                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                | 20,00        | 30,00                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                              | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                              | 9,45                | 8,20         | 8,24                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| <b>Zu den Kennzahlen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| Hinsichtlich der Genehmigung von Windenergieanlagen nach voraussichtlichem in Kraft treten des RROP ist im Jahr 2026 mit Widerspruchs- und Klageverfahren zu rechnen.                                                                                                                                     |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |
| Herstellung und Durchsetzung baurechtskonformer Zustände. Die Maßnahmen zur Überwachung und Beseitigung baurechtswidriger Zustände sollen dabei nach Möglichkeit bürgerfreundlich und transparent gestaltet werden, ohne den gesetzlichen Auftrag zur Erreichung der sachlichen Ziele zu vernachlässigen. |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| /.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |              |                        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <b>Wichtigste Ertragspositionen 1.05 und 1.11</b>                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
| Unter den öffentlich-rechtlichen Entgelten befinden sich Gebühren in Höhe von 73,5T€, die sich folgendermaßen aufteilen:                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| - Bauzustandsbesichtigungen/Abnahmen (40T€)                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |
| - Abnahme sog. fliegender Bauten, i.d.R. Karussellanlagen und Zelte (4T€)                                                                                                                                                                                                                                 |                     |              |                        |
| - Ordnungsrechtliche Verfahren nach Baurechtsverstößen (2,5T€)                                                                                                                                                                                                                                            |                     |              |                        |
| - Widerspruchsverfahren (5T€)                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| - allgemeine Bauüberwachung und wiederkehrende Prüfungen (12T€)                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| Bußgelder (10T€) sind unter der Position 1.11 "sonstige ordentliche Erträge" ausgewiesen.                                                                                                                                                                                                                 |                     |              |                        |

## Budget B-06; Teilbudget FD-06 522-01 Wohnraumförderung

### Produktbeschreibung

Prüfung von Förderanträgen ggf. Weiterleitung an die N-Bank. Erteilung von Wohnberechtigungsscheinen und Ausnahmen von der Belegungsbindung. Abwicklung von Arbeitgeber- und Kreiswohnungsbaudarlehen.

### Auftragsgrundlage

Wohnraumförderungsgesetz (WoFG )

### Zielgruppen

Kinderreiche Familien, Personen mit Schwerbehinderung, Darlehen nehmende Personen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027   | Plan<br>2028   | Plan<br>2029   |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                |                |                |                |                |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 4.899            | 5.000          | 9.700          | 5.000          | 5.000          | 5.000          |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 144.235          | 141.000        | 141.000        | 141.000        | 141.000        | 141.000        |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>149.134</b>   | <b>146.000</b> | <b>150.700</b> | <b>146.000</b> | <b>146.000</b> | <b>146.000</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                |                |                |                |                |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 59.110           | 59.900         | 66.700         | 67.800         | 70.800         | 72.900         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 9.900            | 10.600         | 11.200         | 10.500         | 12.000         | 12.300         |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 72               | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 690              | 300            | 300            | 300            | 300            | 300            |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>69.772</b>    | <b>70.800</b>  | <b>78.200</b>  | <b>78.600</b>  | <b>83.100</b>  | <b>85.500</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>79.362</b>    | <b>75.200</b>  | <b>72.500</b>  | <b>67.400</b>  | <b>62.900</b>  | <b>60.500</b>  |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                |                |                |                |                |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                |                |                |                |                |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 4.900            | 7.300          | 7.300          | 7.300          | 7.300          | 7.300          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-4.900</b>    | <b>-7.300</b>  | <b>-7.300</b>  | <b>-7.300</b>  | <b>-7.300</b>  | <b>-7.300</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>74.462</b>    | <b>67.900</b>  | <b>65.200</b>  | <b>60.100</b>  | <b>55.600</b>  | <b>53.200</b>  |

## Budget B-06; Teilbudget FD-06 522-01 Wohnraumförderung

| Kennzahlen                                | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Anzahl der Hauptanträge                   | 32,00    | 30,00     | 50,00     |
| Anzahl der Wohnberechtigungsscheine (WBS) | 207,00   | 200,00    | 250,00    |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,88     | 0,88      | 0,89      |

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Förderung der Schaffung von eigengenutztem Wohnraum durch Neubau bzw. Aus- und Umbau oder Erwerb bei Familien mit Kindern sowie Schwerbehinderten mit niedrigem Einkommen. Förderung der energetischen Modernisierung von Wohneigentum und Mietwohnungen. Wahrnehmung der Aufgaben für alle kreisangehörigen Städte und Gemeinden (mit Ausnahme der Stadt Melle).

Der Bereich der Wohnraumförderung hat über viele Jahre am hausweiten Kundenmonitoring teilgenommen. Die Ergebnisse zeigten durchgängig eine sehr hohe Zufriedenheit der Bürger mit den Leistungen der Wohnraumförderstelle des Landkreises Osnabrück. Da mittelfristig nicht mit gravierend neuen Erkenntnissen gerechnet wird, sind weitere Kundenbefragungen vorläufig nicht geplant.

### Erläuterungen

#### Hauptanträge

Für Familien mit Kindern und für Personen mit Schwerbehinderung ist es oft mit hohen finanziellen Belastungen verbunden, einen bedarfsgerechten Wohnraum zu finden. Aus diesem Grunde unterstützt das Land Niedersachsen (N-Bank) die Schaffung von eigengenutztem Wohnraum durch Neubau bzw. Aus- und Umbau bei Familien mit Kindern sowie Schwerbehinderten mit niedrigem Einkommen. Die Auswahl der zu fördernden Bauvorhaben erfolgt nach der sozialen Dringlichkeit.

Neben dem Landkreis Osnabrück unterhält nur noch die Stadt Melle eine Wohnraumförderungsstelle. Für die Gemeinde Wallenhorst, die Städte Georgsmarienhütte und Bramsche und die Samtgemeinden Artland und Bersenbrück werden die Aufgaben aufgrund vertraglicher Vereinbarung durch den Landkreis Osnabrück wahrgenommen. Für die nicht selbständigen Gemeinden werden die Aufgaben kraft Gesetzes durch den Landkreis übernommen. Die Voraussetzungen für die Inanspruchnahme von Wohnbaudarlehen richten sich nach dem jeweils aktuellen Wohnungsbauprogramm des Landes Niedersachsen.

| Entwicklung des Fördervolumens im Landkreis Osnabrück (ohne Melle): | 2023       | 2024        | 2025       |
|---------------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|
| Anzahl der Hauptanträge                                             | 26         | 32          | 39         |
| Fördervolumen Landkreis Osnabrück                                   | 6.257.879€ | 12.586.700€ | 4.309.100€ |

Die Anzahl der Anträge und des Fördervolumens variiert mitunter stärker, da die Höhe des Fördervolumens von der Anzahl und der Art der Anträge abhängig ist.

#### Wichtige Ertragspositionen 1.05 und 1.07

Die Erträge unter 1.07 in Höhe von 150T€ resultieren bei diesem Produkt zum größten Teil aus der Kostenerstattung des Landes Niedersachsens für die Aufgabenwahrnehmung der Wohnraumförderung ( 138T€).

Die Kostenerstattungen der Gemeinden für die Aufgabenwahrnehmung durch den Landkreis richten sich nach der Fallzahl. Diese sind 2026 mit 3T€ eingeplant. Ferner werden Gebühren für die Ausstellung von Wohnberechtigungsscheinen in Höhe von 4T€ und 5T€ für Hauptanträge eingeplant.

## Budget B-06; Teilbudget FD-06 522-10 Fonds für bezahlbaren Wohnraum und städtebauliche Entwicklung

### Produktbeschreibung

Um die Errichtung bezahlbaren Wohnraums zu erleichtern sowie die städtebauliche Entwicklung zu fördern, wird ein entsprechender Fonds eingerichtet, aus dessen Mitteln der Landkreis Osnabrück den Kommunen finanzielle Unterstützung zur direkten und indirekten Grundstücksverbilligung gewährt. Aus diesem Fonds können Mittel auch für Maßnahmen der Siedlungsentwicklung z.B. auch Hochwasserschutz verwendet werden.

### Zielgruppen

Kreisangehörige Kommunen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 143.128          | 150.000         | 150.000         | 150.000         | 150.000         | 150.000         |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>143.128</b>   | <b>150.000</b>  | <b>150.000</b>  | <b>150.000</b>  | <b>150.000</b>  | <b>150.000</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-143.128</b>  | <b>-150.000</b> | <b>-150.000</b> | <b>-150.000</b> | <b>-150.000</b> | <b>-150.000</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | -2.240           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>2.240</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-140.888</b>  | <b>-150.000</b> | <b>-150.000</b> | <b>-150.000</b> | <b>-150.000</b> | <b>-150.000</b> |

**Budget B-06; Teilbudget FD-06**  
**522-10 Fonds für bezahlbaren Wohnraum und städtebauliche Entwicklung**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,00     | 0,00      | 0,00      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

**Erläuterungen**

Für Wohnraumförderung und städtebauliche Entwicklung wurde 2019 auf Basis einer entsprechenden Förderrichtlinie ein Fonds in Höhe von 1,5 Mio€ zur Verfügung gestellt. Im Haushaltsjahr 2021 wurden diese Mittel um 479T€ erhöht, so dass ein Fördervolumen in Höhe von 1.979 Mio€ als Gesamtinvestitionssumme zur Verfügung stand. Bis Ende 2023 konnten 24 Projekte mit rund 1,5 Mio. € gefördert werden. Am 31.12.2023 endete die Förderrichtlinie.

**Pos. 2.04**

Seit 2020 werden die Aufwendungen für Abschreibungen für die vom Landkreis geleisteten Zuschüsse für bezahlbaren Wohnraum und städtebauliche Entwicklung unter Position 2.04 abgebildet.

# Budget B-06; Teilbudget FD-06 523-01 Denkmalschutz und -pflege

## Produktbeschreibung

Prüfung von Bauanträgen hinsichtlich der denkmalrechtlichen Belange sowie direkte und indirekte Förderung bei denkmalpflegerischen Maßnahmen an Bau- und Bodendenkmälen, einschließlich der steuerlichen Förderung. Denkmalrechtliche Begleitung und Unterstützung wechselnder Projektvorhaben. Beteiligung als Träger öffentlicher Belange.

## Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Denkmalschutzgesetz (NDSchG), Einkommenssteuergesetz (EStG)

## Zielgruppen

Bauende und Kulturdenkmäler besitzende Personen

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 7.280            | 3.000           | 4.000           | 4.000           | 4.000           | 4.000           |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 10.857           | 10.800          | 10.800          | 10.800          | 10.800          | 10.800          |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>18.137</b>    | <b>13.800</b>   | <b>14.800</b>   | <b>14.800</b>   | <b>14.800</b>   | <b>14.800</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 187.405          | 187.100         | 193.700         | 196.900         | 206.000         | 211.200         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 35.800           | 39.000          | 35.500          | 33.600          | 38.100          | 38.700          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 10.934           | 8.300           | 8.300           | 8.300           | 8.300           | 8.300           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 144.000          | 144.000         | 144.000         | 144.000         | 144.000         | 144.000         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 35               | 200             | 300             | 300             | 300             | 300             |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>378.174</b>   | <b>378.600</b>  | <b>381.800</b>  | <b>383.100</b>  | <b>396.700</b>  | <b>402.500</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-360.037</b>  | <b>-364.800</b> | <b>-367.000</b> | <b>-368.300</b> | <b>-381.900</b> | <b>-387.700</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 11.400           | 21.700          | 22.100          | 22.100          | 22.100          | 22.100          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-11.400</b>   | <b>-21.700</b>  | <b>-22.100</b>  | <b>-22.100</b>  | <b>-22.100</b>  | <b>-22.100</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-371.437</b>  | <b>-386.500</b> | <b>-389.100</b> | <b>-390.400</b> | <b>-404.000</b> | <b>-409.800</b> |



## Budget B-06; Teilbudget FD-06 523-01 Denkmalschutz und -pflege

| Kennzahlen                                         | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|----------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Anzahl der Genehmigungen nach dem NDSchG           | 132,00   | 90,00     | 100,00    |
| Anzahl der denkmalrechtl. Stellungn. zu Baugenehm. | 0,00     | 110,00    | 140,00    |
| Anzahl der Bescheinigungen nach § 7 EStG           | 52,00    | 35,00     | 30,00     |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 2,41     | 2,37      | 2,37      |

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Ziel des Denkmalschutzes ist die Sicherung des vorhandenen Denkmalbestandes. Im Bereich des Landkreises Osnabrück (ohne das Gebiet der Stadt Melle) befinden sich ca. 2.500 geschützte Baudenkmale. Jede Veränderung der Bausubstanz bedarf einer denkmalrechtlichen Genehmigung. Die Denkmale sind als Identifikationsgegenstand der Menschen mit ihrem Lebensumfeld und als wesentliche Faktoren für Fremdenverkehr, Tourismus und ortsansässiges Handwerk zu schützen. Es gilt dabei, die wirtschaftlichen Interessen der Denkmaleigentümer weitestgehend mit den denkmalrechtlichen Belangen in Einklang zu bringen.

Ziele sind darüber hinaus die Konzeption von Projekten und Entwicklung von Strukturen und Modellen zur dauerhaften Pflege und Sanierung von Baudenkmalen, wie z. B. Monumentendienst, genossenschaftlicher Zusammenschluss von Kulturdenkmäler besitzenden Personen u.a.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 2.06 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen im Haushaltsjahr 2026 betragen 144T€ und setzen sich aus folgenden zwei Positionen zusammen:

Im Landkreis Osnabrück (ohne das Gebiet der Stadt Melle - eigene Untere Denkmalschutzbehörde) gibt es eine Vielzahl an Baudenkmalen (ca. 2.500 Objekte), die das Osnabrücker Land kulturhistorisch entscheidend mitprägen. Zur Steigerung der Identifikation mit seinem/ihrer Objekt und der Eigeninitiative des Eigentümers/der Eigentümerin wurden erstmalig im Haushaltsjahr 2018 im Ergebnishaushalt 100T€ als Fördermittel zur Verfügung gestellt. Das Fördergebiet umfasst die Territorien der kreisangehörigen Städte und Gemeinden im Landkreis Osnabrück mit Ausnahme der Stadt Melle.

Der Verwendungszweck der Fördermittel ist die Erhaltung und Pflege von Baudenkmalen nach § 3 Abs. 2 und 3 des Niedersächsischen Denkmalschutzgesetzes. Eine wesentliche Fördervoraussetzung ist, dass das zu fördernde Objekt die Denkmaleigenschaft nach § 3 Abs. 2 und 3 des Niedersächsischen Denkmalschutzgesetzes besitzt.

Förderfähig sind die Kosten für Maßnahmen, die der Erhaltung und Pflege der Denkmale dienen.

Die Förderhöhe ist je Projekt auf bis zu 30% der zuwendungsfähigen Kosten, höchstens 50T€ pro Projekt begrenzt.

Die Förderung erfolgt auf Grundlage einer detaillierten Förderrichtlinie, in der insbesondere auch die oben genannten Punkte fixiert sind.

Zur Instandhaltung und baulichen Pflege der Baudenkmale im Landkreis Osnabrück wird seit 2009 eine Initiative der gemeinnützigen "Stiftung Kulturschatz Bauernhof" gefördert, die unter der Bezeichnung "Monumentendienst" das Ziel verfolgt, Denkmaleigentümern beim schonenden Erhalt ihrer Gebäude ergänzend zur Denkmalpflege aktiv und beratend zur Seite zu stehen. Durch regelmäßige Wartungs- und Pflegeinspektionen werden Mängel und Schäden entdeckt, die in einem Inspektionsbericht erfasst und nach Dringlichkeit aufgeführt werden; kleinere Wartungs- und Reparaturarbeiten werden unmittelbar ausgeführt. Dem langsamen und vielfach unmerkten Verfall der kulturhistorischen Bauwerke wird mit präventiven Maßnahmen entgegengewirkt. Der Dienst ist mittlerweile in großen Teilen des ehemaligen Regierungsbezirks Weser-Ems tätig. Seit 2010 betreibt der Monumentendienst im Kloster Malgarten ein regionales Büro, so dass eine bessere Betreuung der Denkmaleigentümer vor Ort möglich ist.

Der finanzielle Beitrag für den Landkreis Osnabrück beträgt jährlich 44T€.

#### Wichtigste Ertragspositionen 1.05 und 1.07

Auf der Ertragsseite fallen Gebühren für die Erteilung steuerlicher Bescheinigungen (nach § 7 EStG) in Höhe von 4T€ an.

Rund 11T€ werden durch Kostenerstattungen vereinnahmt, die infolge der Aufgabenverlagerungen nach Auflösung der Bezirksregierungen durch das Land Niedersachsen gezahlt werden.

# Budget B-06; Teilbudget FD-06 547-01 ÖPNV

## Produktbeschreibung

Verwaltung der zweckgebundenen Zuweisungen für den ÖPNV und Finanzierung von ÖPNV/SPNV-Planungen sowie -Initiativen der einzelnen Beteiligten auf Kreis- bzw. Landesebene.

## Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Nahverkehrsgesetz (NNVG)

## Zielgruppen

Aufgabenträger des öffentlichen und schienengebundenen Personennahverkehrs

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2026   | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     | Plan<br>2029     |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 2.302.624        | 3.053.600        | 2.850.800        | 2.869.600        | 2.888.500        | 2.908.000        |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 316.282          | 349.000          | 349.000          | 349.000          | 349.000          | 349.000          |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 129.660          | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>2.748.566</b> | <b>3.402.600</b> | <b>3.199.800</b> | <b>3.218.600</b> | <b>3.237.500</b> | <b>3.257.000</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 5.135            | 6.000            | 100.900          | 107.200          | 110.500          | 113.500          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 500              | 2.200            | 3.000            | 2.900            | 3.200            | 3.200            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 316.405          | 349.000          | 349.000          | 349.000          | 349.000          | 349.000          |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 2.261.217        | 3.085.300        | 2.356.400        | 2.492.200        | 2.511.200        | 2.530.700        |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0                | 30.000           | 30.000           | 30.000           | 30.000           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>2.583.256</b> | <b>3.442.500</b> | <b>2.839.300</b> | <b>2.981.300</b> | <b>3.003.900</b> | <b>3.026.400</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>165.310</b>   | <b>-39.900</b>   | <b>360.500</b>   | <b>237.300</b>   | <b>233.600</b>   | <b>230.600</b>   |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 200              | 300              | 300              | 300              | 300              | 300              |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-200</b>      | <b>-300</b>      | <b>-300</b>      | <b>-300</b>      | <b>-300</b>      | <b>-300</b>      |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>165.110</b>   | <b>-40.200</b>   | <b>360.200</b>   | <b>237.000</b>   | <b>233.300</b>   | <b>230.300</b>   |

## Budget B-06; Teilbudget FD-06 547-01 ÖPNV

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,06     | 0,06      | 1,10      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 1.02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die nach § 7 Abs. 5 NNVG zweckgebundenen Zuweisungen erhöhen sich jährlich um ca. 1,5 %. 35% der Mittel sind für investive Zwecke vorgesehen und werden künftig im Finanzhaushalt dargestellt. Daher fallen hier die Erträge.

#### Zu Pos. 2.01 und 2.07

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen steigen im Vergleich zum Vorjahr durch die Einrichtung der Stabstelle Mobilität im Bereich des Vorstandes III. Die Mittel waren zuvor im Budget 01 abgebildet. Für die Stabstelle werden Sachkosten i. H. v. 30T€ eingeplant.

#### Finanzhaushalt:

Die Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen werden in der tabellarischen Übersicht zu Beginn des Budgets 06 dargestellt. Für das Jahr 2026 werden dort unter I6ÖPNV2026 weiterzuleitende NNVG-Mittel in Höhe von rund 669T€ aufgeführt.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Mitfinanzierung des Bus- und schienengebundenen Nahverkehrs im Landkreis Osnabrück. Mittelbares Ziel ist es, dass der ÖPNV/SPNV im Landkreis Osnabrück den Anforderungen an einen modernen Nahverkehr nachkommen kann. Dabei ist eine kooperative Zusammenarbeit mit den Aufgabenträgern notwendig. Für den Landkreis Osnabrück ist dazu die Planungsgesellschaft Nahverkehr Osnabrück (PlaNOS) als gemeinsames Unternehmen der Stadt und des Landkreises zur Aufgabenwahrnehmung gegründet worden.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Finanzierungen nach dem NNVG

Durch das Nds. Nahverkehrsgesetz (NNVG) werden den Trägern des ÖPNV (seit 2005) zweckgebundene Finanzmittel für den ÖPNV zugewiesen, die für Aufgaben gemäß § 7 Abs. 7 NNVG und § 7b NNVG einzusetzen sind:

- Investitionen in die Verbesserung und Attraktivitätssteigerung des öffentlichen Personennahverkehrs, einschließlich des Neu- und Ausbaus von Bushaltestellen,
- Förderung der Zusammenarbeit der Aufgabenträger,
- Förderung von Tarif- und Verkehrsgemeinschaften sowie Verkehrsverbünden, einschließlich des Ausgleichs verbundbedingter Mehrkosten,
- Abdeckung von Betriebskostendefiziten im öffentlichen Personennahverkehr, soweit der Aufgabenträger ergänzende Betriebsleistungen vertraglich vereinbart oder auferlegt hat,
- Förderung der Vermarktung und Verbesserung der Fahrgastinformation und
- Durchführung von Verkehrserhebungen.

#### Pos. 1.02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Der Landkreis erhält für das Jahr 2026 voraussichtlich Zuweisungen in Höhe von insgesamt 3,5 Mio.€. Dieser Betrag setzt sich aus mehreren Zahlungen zusammen, die auf unterschiedliche Rechtsgrundlagen basieren.

##### 1.

Nach § 7 Abs. 5 NNVG erhält der Landkreis zweckgebundene Zuweisungen über 1,91 Mio. €. Diese Mittel werden zweckgebunden für die in § 7 Abs. 7 NNVG abschließend genannten ÖPNV-Maßnahmen durch die Landesnahverkehrsgesellschaft Niedersachsen mbH zur Verfügung gestellt. Der PlaNOS ist die kaufmännische Abwicklung der bereitgestellten Mittel sowie die Weiterleitung der Zuschüsse übertragen worden. Davon sind 35% für investive Zwecke vorbehalten. Daher werden 669T€ im Finanzhaushalt abgebildet.

##### 2.

Rund 920.000 T€ der Gesamtzuweisung sind nicht zweckgebunden und werden dem Landkreis gem. § 7 Abs. 4 NNVG als Pauschale zur Abdeckung von Verwaltungskosten einschließlich der Kosten für die Erstellung der Nahverkehrspläne zugewiesen. Zum 01.01.2026 ist § 7 Abs. 4 NNVG geändert worden, sodass eine Pauschale i.H.v. 2,59€ pro Einwohner zugewiesen wird. Daraus ergibt sich eine Ertragssteigerung i. H. v. 422.600 €.

##### 3.

Aufgrund des am 26.10.2016 vom Niedersächsischen Landtag verabschiedeten Gesetzes zur Neuregelung der Ausgleichszahlungen für Auszubildende im öffentlichen Personennahverkehr und zur Ersetzung bundesrechtlicher Ausgleichsvorschriften erhält der Landkreis im Jahr 2025 zusätzlich eine Zuweisung des Landes in Höhe von ca. 705 T€ für laufende Zwecke des ÖPNV.

**Budget B-06; Teilbudget FD-06**  
**547-01 ÖPNV**

Die Darstellung dieser Mittel erfolgt, wie in den letzten Jahren, zu 100 % im Ergebnishaushalt.

Aufgrund Vorgaben zur Zweckbindung der NNVG Mittel werden Mittel für die Rechtsberatung künftig aus der allgemeinen Verwaltungskostenpauschale (§ 7 IV NNVG) statt § 7 V NNVG Mitteln finanziert. Um den Haushalt nicht zusätzlich zu belasten, werden in gleicher Höhe Mittel aus § 7 V zweckgebunden im FD 4 / Produkt Schülerbeförderung zur Reduzierung des Verlustausgleichs im ÖPNV eingesetzt.

Für die Bus-Schiene-Tarif-Integration (BSTI) waren Mittel für die Einführung eines rabattierten Schüler- und Azubi-Abos i.H.v. 317.100€ eingeplant. Das Projekt wird 2026 nicht umgesetzt, sodass der Aufwand entfällt.

## Budget B-06; Teilbudget FD-06 561-11 Immissionsschutz

### Produktbeschreibung

Aufgaben nach dem Bundesimmissionsschutzgesetz (BImSchG) und den dazu erlassenen Verordnungen sowie Aufgaben nach der Betriebssicherheitsverordnung (BetrSichV). Erteilung von Vorbescheiden und (Teil-)Genehmigungen nach dem BImSchG unter Beteiligung der verschiedenen Fachbehörden. Auswertung der abgegebenen Stellungnahmen und Gutachten sowie Fertigung eigener Stellungnahmen, sofern das BImSchG-Verfahren von anderen Genehmigungsbehörden geführt wird.

### Auftragsgrundlage

Bundesimmissionsschutzgesetz (BImSchG) und die Verordnungen zum BImSchG, Betriebssicherheitsverordnung (BetrSichV), Gesetz über die Umweltverträglichkeitsprüfung (UVPg)

### Zielgruppen

Personen, die folgende Anlagen besitzen oder betreiben: Tierhaltungen, Biogasanlagen, Güllelagerstätten, Renn- und Teststrecken, Schießstände, Windkraftanlagen, Tankstellenanlagen und andere gewerbliche Anlagen.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     | Plan<br>2029     |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                  |                   |                  |                  |                  |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0                | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0                | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0                | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 394.761          | 890.000          | 10.010.000        | 1.010.000        | 1.010.000        | 1.010.000        |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0                | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0                | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0                | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>394.761</b>   | <b>890.000</b>   | <b>10.010.000</b> | <b>1.010.000</b> | <b>1.010.000</b> | <b>1.010.000</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                  |                   |                  |                  |                  |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 766.956          | 847.900          | 1.001.200         | 1.015.100        | 1.063.500        | 1.092.600        |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 140.100          | 196.500          | 203.600           | 192.300          | 218.100          | 223.400          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0                | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 2.005            | 0                | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0                | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0                | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 13.088           | 57.200           | 40.400            | 40.400           | 40.400           | 40.400           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>922.149</b>   | <b>1.101.600</b> | <b>1.245.200</b>  | <b>1.247.800</b> | <b>1.322.000</b> | <b>1.356.400</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-527.388</b>  | <b>-211.600</b>  | <b>8.764.800</b>  | <b>-237.800</b>  | <b>-312.000</b>  | <b>-346.400</b>  |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                  |                   |                  |                  |                  |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0                | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                  |                   |                  |                  |                  |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 23.100           | 28.300           | 38.600            | 38.600           | 38.600           | 38.600           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-23.100</b>   | <b>-28.300</b>   | <b>-38.600</b>    | <b>-38.600</b>   | <b>-38.600</b>   | <b>-38.600</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-550.488</b>  | <b>-239.900</b>  | <b>8.726.200</b>  | <b>-276.400</b>  | <b>-350.600</b>  | <b>-385.000</b>  |

## Budget B-06; Teilbudget FD-06 561-11 Immissionsschutz

| Kennzahlen                                      | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Anzahl der Genehmigungen nach BImSchG           | 20,00    | 40,00     | 190,00    |
| Anzahl der Stellungnahmen nach BImSchG          | 75,00    | 70,00     | 80,00     |
| Anzahl der Verfahren nach BetriebssicherheitsVO | 0,00     | 2,00      | 2,00      |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 9,58     | 11,35     | 12,11     |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 1.05 öffentlich-rechtliche Entgelte

Für die Windenergieanlagen, die vor 2017 in Kraft genehmigt wurden, galt nach dem EEG (Erneuerbare-Energien-Gesetz) eine für 20 Jahre garantierte Einspeisevergütung. Ohne diese sichere Vergütung müssen sich die Betreiber als Anbieter auf dem Energiemarkt bewerben. In der ersten Dekade dieses Jahrtausends sind zahlreiche Windparks ans Netz gegangen. Hier läuft die genannte 20-Jahres-Frist in Kürze aus. Für einige bestehenden Standorte wurden bereits Anträge für den Austausch der alten Windkraftanlagen gegen neue, leistungsfähigere Systeme bearbeitet (Repowering). Neben der Genehmigung von Biogasanlagen, Tierhaltungsanlagen und Mastställen wird 2026 mit weiteren Genehmigungen für Repoweringanlagen gerechnet.

Die zuerwartende Verdoppelung der Gesamtfläche der Windenergiegebiete im Landkreis Osnabrück aufgrund der Neuaufstellung des Regionalen Raumordnungsprogramms (RROP) könnte rund 150 Windenergieanlagen mit sich bringen.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Zweck des Bundesimmissionsschutzgesetzes (BImSchG) ist es, Menschen, Tiere und Pflanzen, den Boden, das Wasser, die Atmosphäre sowie Kultur- und sonstige Sachgüter vor schädlichen Umwelteinwirkungen zu schützen. Die Ziele des BImSchG gewinnen laufend an Bedeutung. Dem Schutz unserer Lebensgrundlagen ist daher verstärkt Rechnung zu tragen.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./. .            |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Genehmigungen nach Bundesimmissionsschutzgesetz (BImSchG)

Eine Genehmigung nach dem BImSchG schließt sämtliche, die Anlage betreffende behördliche Entscheidungen ein, insbesondere öffentlich-rechtliche Genehmigungen und Erlaubnisse. Neben der immissionsschutzrechtlichen Begutachtung ist eine umfangreiche Beteiligung der verschiedenen Fachbehörden und Auswertung der abgegebenen Stellungnahmen und Gutachten notwendig.

Als Genehmigungs- und Überwachungsbehörde nach dem BImSchG ist der Landkreis Osnabrück im gesamten Kreisgebiet für folgende Anlagen zuständig: Tierhaltungen (hier auch Biogasanlagen), Güllelagerstätten, Renn- und Teststrecken, Schießstände, Windkraftanlagen und Tankstellenanlagen.

#### Erlaubnisverfahren nach der Betriebssicherheitsverordnung (BetrSichV)

Abhängig von der Größe bzw. Kapazität (und damit dem Gefahrenpotential) schreibt die BetrSichV für Anlagentypen, die in § 13 Abs. 1 Nrn. 1 bis 4 abschließend aufgezählt sind, einen Erlaubnisvorbehalt vor. Montage, Installation, Betrieb, wesentliche Veränderung und Änderungen der Bauart oder Betriebsweise, welche die Sicherheit der Anlage beeinflussen, bedürfen der Erlaubnis. Damit bezieht sich der Erlaubnisvorbehalt sowohl auf neue wie auch vorhandene Anlagen. Als wichtigste Anlagen sind zu nennen: Tankstellen und Lageranlagen für leicht- und hochentzündliche Flüssigkeiten, Dampfkesselanlagen und Füllanlagen für Druckgase.

#### Zu Pos. 1.05

Gebührenerträge nach BImSchG sind mit rund 10 Mio.€ eingeplant. Hierzu zählen u.a. die durch "reguläre" Anträge nach BImSchG und die für Genehmigungen von Windkraftanlagen anfallenden Gebühren in Höhe von 10 Mio.€ sowie weitere Gebührenerträge für die Überwachung nach BImSchG im Rahmen der IED Kontrollen (10T€). Nach in Kraft treten des RROP werden eine Vielzahl von Anträgen für die Errichtung von Windenergieanlagen genehmigungsfähig, sodass eine erhebliche Ertragssteigerung eingeplant wird.

#### Zu Pos. 2.07

Auf der Aufwandsseite sind 79T€ geplant, die sich u.a. auf Sachverständigen- und Gerichtskosten in Höhe von 15T€ sowie auf Stellungnahmen externer Behörden mit 12T€, auf die öffentlichen Bekanntmachungen mit 12T€ sowie die interne ILV-Verrechnung aufteilen.

# **Teilbudget**

## **Fachdienst 09 - Straßen**

# Budget B-06; Teilbudget FD-09 542-00 Gemeinkosten Fachdienst Straßen

## Produktbeschreibung

Overhead-Produkt: Hier werden allgemeine Erträge und Aufwendungen dargestellt, die den übrigen Produkten nicht direkt zugeordnet werden können. Dazu zählen beispielsweise Geschäftsaufwendungen und Aufwendungen für Fortbildungen, Dienstreisen, Mieten und Versicherungen.

## Auftragsgrundlage

./.

## Zielgruppen

./.

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>100</b>      | <b>100</b>      | <b>100</b>      | <b>100</b>      | <b>100</b>      |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 84.417           | 86.200          | 96.000          | 96.000          | 96.000          | 96.000          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 37.354           | 40.600          | 42.600          | 42.600          | 42.600          | 42.600          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>121.771</b>   | <b>126.800</b>  | <b>138.600</b>  | <b>138.600</b>  | <b>138.600</b>  | <b>138.600</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-121.771</b>  | <b>-126.700</b> | <b>-138.500</b> | <b>-138.500</b> | <b>-138.500</b> | <b>-138.500</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 4.419            | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-4.419</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-126.190</b>  | <b>-126.700</b> | <b>-138.500</b> | <b>-138.500</b> | <b>-138.500</b> | <b>-138.500</b> |



**Budget B-06; Teilbudget FD-09**  
**542-00 Gemeinkosten Fachdienst Straßen**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,00     | 0,00      | 0,00      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

./.

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

./.

## Budget B-06; Teilbudget FD-09 542-01 Kreisstraßen

### Produktbeschreibung

Ausbau und Erneuerung von Kreisstraßen:

Planung und Entwurf, Abwicklung des Grunderwerbs, der Kostenbeteiligungen und Zuwendungen, Ausschreibung, Auftragsvergabe, Bauüberwachung, -abrechnung, -abnahme und -vermessung, Abwicklung von Gewährleistungsansprüchen

Unterhaltung und Instandsetzung von Kreisstraßen:

Regelmäßige Kontrolle der Kreisstraßen auf Verkehrssicherheit mit sofortiger Reparatur kleinerer Schäden, Unterhaltung der Straßen inklusive Beschilderung, Pflege des Straßenbegleitgrüns (Mahd, Bepflanzung, Rückschnitt), Entwässerung, Räumen und Streuen der Fahrbahnen bei Glätte und Schneefall

### Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Straßengesetz (NStrG)

### Zielgruppen

- Teilnehmerinnen und Teilnehmer am öffentlichen Straßenverkehr (Grundversorgung, Berufs-, Schul- und Freizeitverkehr)
- Anliegerinnen und Anlieger an Straßen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|-------------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 1.472.039          | 1.139.200          | 1.226.500          | 1.226.500          | 1.226.500          | 1.226.500          |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 43.148             | 35.400             | 35.400             | 35.400             | 35.400             | 35.400             |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 237.256            | 169.300            | 200.200            | 200.200            | 200.200            | 200.200            |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 126.191            | 167.000            | 144.000            | 144.000            | 144.000            | 144.000            |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 22.414             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>1.901.048</b>   | <b>1.510.900</b>   | <b>1.606.100</b>   | <b>1.606.100</b>   | <b>1.606.100</b>   | <b>1.606.100</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 2.515.693          | 2.818.800          | 2.948.000          | 3.046.900          | 3.143.400          | 3.232.500          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 76.500             | 103.600            | 85.300             | 80.600             | 91.200             | 93.500             |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 7.763.481          | 5.205.700          | 7.504.200          | 7.144.200          | 7.144.200          | 7.144.200          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 5.619.553          | 4.455.500          | 4.589.000          | 4.589.000          | 4.589.000          | 4.589.000          |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 80.531             | 132.400            | 62.200             | 62.200             | 62.200             | 62.200             |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>16.055.758</b>  | <b>12.716.000</b>  | <b>15.188.700</b>  | <b>14.922.900</b>  | <b>15.030.000</b>  | <b>15.121.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-14.154.710</b> | <b>-11.205.100</b> | <b>-13.582.600</b> | <b>-13.316.800</b> | <b>-13.423.900</b> | <b>-13.515.300</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 190.230            | 40.000             | 20.000             | 20.000             | 20.000             | 20.000             |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 78.485             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>111.745</b>     | <b>40.000</b>      | <b>20.000</b>      | <b>20.000</b>      | <b>20.000</b>      | <b>20.000</b>      |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 112.800            | 145.200            | 160.800            | 160.800            | 160.800            | 160.800            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-112.800</b>    | <b>-145.200</b>    | <b>-160.800</b>    | <b>-160.800</b>    | <b>-160.800</b>    | <b>-160.800</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-14.155.765</b> | <b>-11.310.300</b> | <b>-13.723.400</b> | <b>-13.457.600</b> | <b>-13.564.700</b> | <b>-13.656.100</b> |

## Budget B-06; Teilbudget FD-09 542-01 Kreisstraßen

| Kennzahlen                                       | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Investiv erneuerte/ausgebaute Fahrbahnen (in km) | 6,50     | 1,23      | 7,54      |
| Vollflächige Fahrbahndeckensanierungen (in km)   | 7,94     | 14,55     | 11,54     |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 38,30    | 41,11     | 41,23     |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 1.03 und zu Pos. 2.04

Das investive Bauprogramm 2026 führt im Vergleich zum Vorjahr zu steigenden Abschreibungen in Höhe von ca. 133 T€ und zu steigenden Auflösungserträgen in Höhe von 87 T€.

#### Zu Pos. 2.03

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen gegenüber dem Vorjahr deutlich (ca. +2.300 T€).

Im Rahmen der im Jahr 2025 durchgeführten Organisationsuntersuchung durch eine externe Beratungsfirma wurde der Straßenbetriebsdienst (FD 9.3) hinsichtlich der wirtschaftlichen Ausstattung (technisch, finanziell und personell), des optimalen Einsatzes der Ressourcen und des Leistungsstandards untersucht. Als Ergebnis kam ein Mehrbedarf von fünf Personalstellen heraus, von denen zunächst zwei Stellen besetzt werden sollen. Der weitere Stellenbedarf soll durch Fremdvergaben (Reinigung der Verkehrszeichen und Gehölzpflegearbeiten) abgedeckt werden. Hierzu wird zusätzlich ein Betrag in Höhe von 280 T€ benötigt.

Ein Großteil der Abweichung (ca. 1.150 T€) hängt mit Mehrbedarfen und Kostensteigerungen im Zusammenhang mit Fahrbahnsanierungen zusammen. Vom Basisjahr 2021 bis zum dritten Quartal 2025 sind im Bereich Straßenbau die Kosten um etwa 40 % gestiegen. Der höhere Mittelbedarf bezieht sich insbesondere auf die für das Jahr 2026 geplanten großflächigen Fahrbahndeckensanierungen. Der Bedarf an Fahrbahndeckensanierungen geht aus den Prioritäten- und Programmlisten für Baumaßnahmen an Kreisstraßen hervor.

Im Vorjahr ist der Ansatz für Sach- und Dienstleistungen aufgrund der Konsolidierung um 500 T€ niedriger ausgefallen. Diese Mittel stehen im Jahr 2026 wieder zur Verfügung, um die erforderlichen Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen an den Kreisstraßen im Sinne der Verkehrssicherheit durchführen zu können.

Im Zusammenhang mit dem Winterdienst besteht im Vergleich zum Vorjahr ein Mehrbedarf in Höhe von 360 T€.

Für 2026 ist für den Fachdienst Straßen ein Konsolidierungsbetrag in Höhe von 190 T€ festgelegt worden.

#### Zu Pos. 2.07

Die Organisationsuntersuchung des Straßenbetriebsdienstes ist abgeschlossen. Vor diesem Hintergrund entfällt der Mittelansatz (75 T€) für 2026.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Das Langfristkonzept wird in regelmäßigen zeitlichen Abständen (ca. 4-5 Jahre) überprüft und ggfls. hinsichtlich der Zielsetzungen und Finanzbemessungen angepasst. Das überarbeitete Langfristkonzept wirkt seit 2022 und beinhaltet viele wichtige Änderungsbedarfe, welche in das Konzept integriert wurden. Vor einigen Jahren wurde die wissenschaftlich anerkannte Straßendatenbank-Software „Road System“ (kurz: RoSy) angeschafft, um auf dieser Basis das sogenannte Erhaltungsmanagement für das 638 km lange Kreisstraßennetz einzuführen. Mit Hilfe von RoSy können die konkreten Handlungsbedarfe im Straßennetz ermittelt und eine Wirkungsanalyse des eigenen Handelns mit Hochrechnungen für die Zukunft durchgeführt werden. Auf diese Weise ist die „Doppelstrategie“ entstanden, die besagt, dass die Verwaltung bedarfsorientiert sowohl mit aufwendigen investiven Maßnahmen als auch mit leichten flächenhaften Sanierungsmaßnahmen zum optimalen Eingreifzeitpunkt agiert. Diese Doppelstrategie gilt auch weiterhin ab 2022. Im Bereich der Fahrbahnen wird ein Sachzielmix verfolgt, der aus personeller und finanzieller Sicht für die Fahrbahnen am realistischsten erscheint und den Substanzerhalt auf dem Niveau von 2021 perspektivisch sicherstellt.

Das Langfristkonzept beinhaltet für verschiedene Maßnahmekategorien jährlich zu erreichende Ziele. Den Kategorien liegen jeweils eigene Prioritätenlisten und Programmlisten zu Grunde, nach denen die Maßnahmen abgearbeitet werden sollen.

In den Maßnahmekategorien, denen Prioritätenlisten zugrunde liegen, werden die Realisierungsreihenfolgen anhand von Nutzwertanalysen bestimmt, sodass sich eine nahezu verbindliche Projektplanung für mehrere Jahre ergibt. Damit ist gewährleistet, dass Neubau-, Erweiterungs-, Erneuerungs- und Sanierungsmaßnahmen bedarfsgerecht zum Einsatz kommen, was wiederum den Zustand und die Leistungsfähigkeit des Kreisstraßennetzes im Landkreis Osnabrück nachhaltig sichert.

## Budget B-06; Teilbudget FD-09 542-01 Kreisstraßen

Für den Straßenbau insgesamt ist im "Langfristkonzept" ab 2022 die Jahres-Zielgröße 22 km festgelegt worden. Damit werden die Sachzielwerte für Fahrbahnen um 2 km im Vergleich zur letzten Langfristkonzeptüberarbeitung erhöht, sodass die Substanz der Straßeninfrastruktur nachhaltig auf einem guten Niveau erhalten werden kann.

Im investiven Finanzhaushalt verbergen sich dahinter Fahrbahnerneuerungs- (8 km) und Ausbaumaßnahmen (3 km).

Im Ergebnishaushalt ist der jährliche Zielwert von 11 km für vollflächige Fahrbahndeckensanierungen an Kreisstraßen festgelegt.

Eine punktgenaue Steuerung auf diese Größenordnungen ist selten möglich, da die Längen der einzelnen Baumaßnahmen und auch die Finanzbedarfe sehr stark variieren. Aus diesem Grund versucht der Fachdienst 9 diese Zielgrößen im mehrjährigen Durchschnitt zu erreichen. Bei den Kennzahlen werden Planwerte dargestellt, sodass Abweichungen bei den tatsächlich erreichten Kilometer entstehen werden (vgl. Rubrik "Kennzahlen").

Der Eigenmitteleinsatz für Grunderneuerungen und Ausbaumaßnahmen (Fahrbahnverbreiterung oder auch barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen) kann durch den Einsatz von Fördermitteln Dritter reduziert werden. Die Förderfähigkeit wird bei jedem Projekt im Vorfeld geprüft und, wenn möglich, genutzt.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Das Produkt "Kreisstraßen" beinhaltet die Erträge und Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der 638 km langen Kreisstraßenfahrbahnen (einschließlich Entwässerung, Verkehrsausstattung und Straßengrün). Es enthält Personal- und Sachaufwendungen.

#### Zu Pos. 2.03

Von den Sachaufwendungen entfallen voraussichtlich 6.835 T€ auf Auftragsvergaben für die Unterhaltungs- und Instandsetzungsarbeiten an den Kreisstraßen sowie den Erwerb von Vorräten. Folgende Aufträge sind geplant:

- Deckensanierungen
- Flicksanierungen
- Oberflächenbehandlung mit dem Reparaturzug
- kleinere Instandhaltungen
- Graben räumen (Sohlräumung)
- Rohrleitungen spülen
- Reparatur und Erneuerung von Schutzplanken
- Lieferung/Reinigung von Verkehrszeichen und Aufstellvorrichtungen
- Lieferung von Streusalz
- Fahrbahnmarkierungsarbeiten
- Gehölzpflegearbeiten
- Mähkorbarbeiten

Ein Teil der geplanten Aufträge kann sich über mehrere Haushaltsjahre auswirken.

Ein Betrag von voraussichtlich 649 T€ wird für die Unterhaltung der Fahrzeuge, Maschinen und Geräte und die sonstigen Geschäftsaufwendungen benötigt.

#### Zu Pos. 1.03 und zu Pos. 2.04

Hier wird die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen abgebildet. Inhaltlich verbirgt sich dahinter, dass die erhaltenen Zuwendungen für Investitionen über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagegüter aufgelöst werden. Der Werteverzehr wird demgegenüber durch gleichmäßige Verminderung der Anschaffungs- bzw. Herstellungswerte der Anlagegüter über die Nutzungsdauer in Form von Abschreibungen dargestellt.

#### Zu Pos. 1.09

Unter die aktivierten Eigenleistungen fallen die selbst erbrachten Ingenieurleistungen, die auf der Grundlage von Durchschnittskosten pro Baumaßnahme aktiviert werden.

#### Investitionsmaßnahmen:

Die für das Planjahr relevanten Investitionsmaßnahmen werden in der Investitionsübersicht konkret dargestellt. Die dort angezeigten Beträge beinhalten die gesamten Auszahlungen für die einzelnen Projekte ohne Differenzierung nach den Produkten Kreisstraßen (542-01), Brücken (542-02) und Radwege (542-03). Zur Erläuterung der produktbezogenen Kostenbestandteile sind folgende Daten interessant:

Für das Produkt Kreisstraßen sind Investitionen in Höhe von 4.468 T€ vorgesehen (vgl. Teilfinanzhaushalt 2024-2029). Dieser Betrag beinhaltet

|                                                                                        |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| - Auszahlungen für den reinen Straßenbau                                               | 3.783 T€ |
| - Auszahlungen für Kostenbeteiligungen an Maßnahmen Dritter und Kompensationsmaßnahmen | 115 T€   |
| - Auszahlungen für die Anschaffung von Fahrzeugen und Geräten                          | 570 T€   |

## **Budget B-06; Teilbudget FD-09**

### **542-01 Kreisstraßen**

Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen werden in Höhe von 1.955 T€ erwartet.

Den Investitionen stehen Abschreibungen für Infrastrukturvermögen in Höhe von 4.011 T€ und Abschreibungen für Fahrzeuge und Maschinen in Höhe von ca. 578 T€ (jeweils Pos. 2.04) gegenüber.

Zu den Investitionsmaßnahmen zählen folgende Sondermaßnahmen:

#### Verlegung und Neuanschluss der K 409 und K 410 an die B 65 in Bad Essen (BM 409.50)

Als erste Teilmaßnahme sind in den Investitionsmaßnahmen Ansätze für die Teilverlegung einer Teilstrecke der K 409 mit Neuanschluss an die K 410 in der Gemeinde Bad Essen enthalten.

#### Verlegung einer Teilstrecke der K 162 Abschnitt 20 und Neuanschluss an die L 74 in der Gemeinde Ankum (BM 162-51)

Der Landkreis Osnabrück beteiligt sich an den Kosten für die Herstellung einer Verbindungsstraße zur Erschließung eines neuen Feuerwehrstandortes zwischen der K 162 und der L 74, um diese als Kreisstraße auszuweisen.

Die verlassene Teilstrecke der K 162 einschließlich der Ortsdurchfahrt Ankum soll nach Fertigstellung der neuen Verbindung zu einer Gemeindestraße abgestuft werden. Die Planung der Maßnahme soll gemeinsam mit der Gemeinde Ankum fortgeführt werden.

## Budget B-06; Teilbudget FD-09 542-02 Brücken

### Produktbeschreibung

Bau und Erneuerung von Brücken und Durchlässen (Ingenieurbauwerke):

Entwurf, Abwicklung des Grunderwerbs, der Kostenbeteiligungen und Zuwendungen, Ausschreibung, Auftragsvergabe, Bauüberwachung, -abrechnung, -abnahme und -vermessung, Abwicklung von Gewährleistungsansprüchen

Unterhaltung und Instandsetzung an Brücken und Durchlässen (Ingenieurbauwerke):

Regelmäßige Kontrolle der Brücken und Durchlässe auf Verkehrssicherheit mit sofortiger Reparatur kleinerer Schäden

### Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Straßengesetz (NStrG)

### Zielgruppen

- Teilnehmerinnen und Teilnehmer am öffentlichen Straßenverkehr (Grundversorgung, Berufs-, Schul- und Freizeitverkehr)

- Anliegerinnen und Anlieger an Straßen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 123.080           | 125.600           | 124.400           | 124.400           | 124.400           | 124.400           |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 20.652            | 8.000             | 8.000             | 8.000             | 8.000             | 8.000             |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>143.732</b>    | <b>133.600</b>    | <b>132.400</b>    | <b>132.400</b>    | <b>132.400</b>    | <b>132.400</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 205.699           | 219.300           | 218.600           | 224.000           | 231.300           | 237.800           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 9.900             | 12.800            | 9.800             | 9.300             | 10.400            | 10.800            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 667.914           | 520.000           | 580.000           | 580.000           | 580.000           | 580.000           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 373.844           | 406.900           | 406.700           | 406.700           | 406.700           | 406.700           |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 433               | 500               | 500               | 500               | 500               | 500               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.257.790</b>  | <b>1.159.500</b>  | <b>1.215.600</b>  | <b>1.220.500</b>  | <b>1.228.900</b>  | <b>1.235.800</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.114.058</b> | <b>-1.025.900</b> | <b>-1.083.200</b> | <b>-1.088.100</b> | <b>-1.096.500</b> | <b>-1.103.400</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.114.058</b> | <b>-1.025.900</b> | <b>-1.083.200</b> | <b>-1.088.100</b> | <b>-1.096.500</b> | <b>-1.103.400</b> |

## Budget B-06; Teilbudget FD-09 542-02 Brücken

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 2,37     | 2,61      | 2,49      |

### Abweichungen zum Vorjahr

./.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Für die 169 Brücken an Kreisstraßen sind regelmäßig gem. DIN 1076:

- jährliche Brückenschauen durch die Straßenmeistereien,
  - jährliche Brückenkontrollen durch die für den Brückenbau verantwortliche Person,
  - im Wechsel von jeweils 3 Jahren umfangreiche Brückenhauptprüfungen (HP) und einfache Prüfungen (EP) durch zertifizierte Bauwerksprüferinnen und Bauwerksprüfer durchzuführen. Das bedeutet, dass jedes Bauwerk alle 6 Jahre einer HP und alle 6 Jahre einer EP unterzogen wird. Ziel des Fachdienstes 9 Straßen ist es, durch diese regelmäßigen Überprüfungen und durch dringend notwendige Bau- und Sanierungsmaßnahmen die bautechnische Sicherheit der Ingenieurbauwerke zu gewährleisten.
- Zur Zielerreichung sind deshalb jährlich 56 Prüfungen (Brückenhauptprüfungen/einfache Prüfungen) durchzuführen.

Darüber hinaus werden durch den Ausbau von Straßen und den Neubau von Radwegen bauliche Veränderungen an Brücken notwendig. Im Langfristkonzept sind für den Bereich der Brücken- und Durchlassbauwerke für den Betrachtungszeitraum 2022 bis 2026 ermittelt worden, welche Erneuerungs-, Ausbau- und Neubaumaßnahmen im Kontext von Straßen- bzw. Radwegmaßnahmen oder als Einzelprojekte anstehen. Hier zeigt sich, dass eine deutlich höhere Anzahl von Maßnahmen ansteht, von denen wiederum viele sehr kostspielig werden

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Das vorgenannte Produkt beinhaltet die Erträge und Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der 169 Brückenbauwerke und 1.336 Durchlässe an den Kreisstraßen des Landkreises Osnabrück.

#### **Zu Pos. 2.03**

Die Sachaufwendungen in Höhe von voraussichtlich 580 T€ entfallen auf Aufwendungen für vergebene Aufträge und Lieferungen für die Unterhaltungs- und Instandsetzungsarbeiten an den Brücken. Ein Teil der geplanten Aufträge kann sich über mehrere Haushaltsjahre auswirken.

#### **Zu Pos. 1.03 und zu Pos. 2.04**

Unter der Position wird die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen abgebildet. Inhaltlich verbirgt sich dahinter, dass die erhaltenen Zuwendungen für Investitionen über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagegüter aufgelöst werden. Der Werteverzehr wird demgegenüber durch gleichmäßige Verminderung der Anschaffungs- bzw. Herstellungswerte der Anlagegüter über die Nutzungsdauer in Form von Abschreibungen dargestellt.

#### **Investitionsmaßnahmen:**

Die für das Planjahr relevanten Investitionsmaßnahmen werden in der Investitionsübersicht konkret dargestellt. Die dort angezeigten Beträge beinhalten die gesamten Auszahlungen für die einzelnen Projekte ohne Differenzierung nach den Produkten Kreisstraßen (542-01), Brücken (542-02) und Radwege (542-03). Zur Erläuterung der produktbezogenen Kostenbestandteile sind folgende Daten interessant:

Für das Produkt Brücken sind Investitionen in Höhe von 257 T€ vorgesehen (vgl. Teilfinanzhaushalt 2024-2029).

Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen werden in Höhe von 346 T€ erwartet.

Den Investitionen stehen Abschreibungen für Infrastrukturvermögen in Höhe von 407 T€ (Pos. 2.04) gegenüber.

Zu den Investitionsmaßnahmen zählen folgende Sondermaßnahmen:

Beteiligung des Landkreises Osnabrück an den Ersatzneubauten von Autobahnbrücken im Zuge der Kreisstraßen 147 und 160 in der Stadt Bramsche (BAB A 1 ) und der K 206 in der Stadt Melle sowie der K 306 in Hasbergen (BAB A 30) (BM 147-53, BM 160-53, BM 206-50 und BM 306-55)

Der Ersatzneubau von vier Brückenbauwerken zur Überführung der Kreisstraßen 147 und 160 über die Autobahn 1 und der K 306 und der K 206 über die A 30 macht eine Anpassung an aktuelle Richtlinien erforderlich und ermöglicht zudem die Beseitigung von Defiziten bei der Führung des Radverkehrs. Um die Vorteile für den Radverkehr zu berücksichtigen, sind Verbreiterungen der bestehenden Brückenbauwerke erforderlich, sodass sich der Landkreis Osnabrück an den Kosten zu beteiligen hat.

## Budget B-06; Teilbudget FD-09 542-03 Radwege

### Produktbeschreibung

Bau und Erneuerung von Radwegen an Kreisstraßen:

Planung und Entwurf, Abwicklung des Grunderwerbs, der Kostenbeteiligungen und Zuwendungen, Ausschreibung, Auftragsvergabe, Bauüberwachung, -abrechnung, -abnahme und -vermessung, Abwicklung von Gewährleistungsansprüchen

Unterhaltung und Instandsetzung an Radwegen an Kreisstraßen:

Regelmäßige Kontrolle der Radwege auf Verkehrssicherheit mit sofortiger Reparatur kleinerer Schäden,

Unterhaltung der Radwege inklusive Beschilderung, Bepflanzung, Räumen und Streuen der

Fahrbahnen bei Glätte und Schneefall

### Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Straßengesetz (NStrG)

### Zielgruppen

- Teilnehmerinnen und Teilnehmer am öffentlichen Straßenverkehr (Grundversorgung, Berufs-, Schul- und Freizeitverkehr)

- Anliegerinnen und Anlieger an Straßen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 289.231           | 320.300           | 324.100           | 324.100           | 324.100           | 324.100           |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 72.658            | 35.000            | 58.000            | 58.000            | 58.000            | 58.000            |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 92.071            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>453.960</b>    | <b>355.300</b>    | <b>382.100</b>    | <b>382.100</b>    | <b>382.100</b>    | <b>382.100</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 987.524           | 1.176.100         | 1.214.900         | 1.238.900         | 1.281.400         | 1.317.400         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 63.200            | 79.600            | 66.700            | 63.100            | 71.300            | 73.200            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 468.186           | 501.000           | 803.000           | 663.000           | 663.000           | 663.000           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 955.727           | 1.143.500         | 1.173.300         | 1.173.300         | 1.173.300         | 1.173.300         |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 1.833             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>2.476.469</b>  | <b>2.900.200</b>  | <b>3.257.900</b>  | <b>3.138.300</b>  | <b>3.189.000</b>  | <b>3.226.900</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-2.022.509</b> | <b>-2.544.900</b> | <b>-2.875.800</b> | <b>-2.756.200</b> | <b>-2.806.900</b> | <b>-2.844.800</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 3.876             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 11.169            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>-7.294</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-2.029.803</b> | <b>-2.544.900</b> | <b>-2.875.800</b> | <b>-2.756.200</b> | <b>-2.806.900</b> | <b>-2.844.800</b> |



## Budget B-06; Teilbudget FD-09 542-03 Radwege

| Kennzahlen                                    | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-----------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Länge der neu gebauten Radwege (in km)        | 3,49     | 1,97      | 0,04      |
| Investiv erneuerte/ausgebaute Radwege (in km) | 2,89     | 6,69      | 5,06      |
| Vollflächige Radwegdeckensanierungen (in km)  | 7,62     | 2,39      | 4,30      |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 13,37    | 15,42     | 15,29     |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 2.03

Im Vergleich zum Vorjahr steigen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um ca. 300 T€.

Vor dem Hintergrund der Konsolidierung wurden die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Vorjahr um 100 T€ reduziert. Dieser Betrag steht 2026 wieder zur Verfügung.

Darüber hinaus lösen die für 2026 vorgesehen Sanierungsmaßnahmen etwas höhere Aufwendungen aus.

Im Zusammenhang mit dem Winterdienst besteht im Vergleich zum Vorjahr ein Mehrbedarf in Höhe von 140 T€.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Die Finanzbemessung für die Maßnahmenkategorien Erneuerung, Ausbau, Neubau und Sanierung von Radwegen an Kreisstraßen ist im Rahmen des Langfristkonzeptes infolge von Inflation, sowie gestiegener technisch/fachlicher und rechtlicher Vorgaben angepasst worden (für mehr Details siehe Vorlage VO/2021/100). Eine besondere Herausforderung mit einem riesigen Handlungsdruck für die kommenden Jahre und Jahrzehnte braut sich aktuell im Bereich des Radwegbestandsnetzes an den Kreisstraßen zusammen. Für eine Förderung der Radfahrmobilität im Sinne eines nachhaltigen Umweltschutzes ist es wichtig, dass die vorhandenen Radwege in einem verkehrssicheren und gut befahrbaren Zustand gehalten werden. Dies bedeutet, dass die Radwegoberflächen möglichst wenig Schäden aufweisen sollten und dass die Radwege auf die in der ERA (Empfehlungen für Radverkehrsanlagen = technisches Regelwerk) definierten Breiten von mindestens 2,5 m ausgebaut werden sollten. Aktuell verfügen 99% der Radwege an den Kreisstraßen allerdings nur über eine Breite von 1,8 m bis 2,0 m. Der Radwegausbau kommt vom Aufwand her dem Radwegneubau gleich. Auch hier geht es um Änderung der Querschnitte, Grunderwerb benachbarter Flächen, naturschutzrechtliche Fragen rund um die Bäume. Grundsätzlich sieht die ERA für alle Radwege die Mindestbreite von 2,5 m vor. Um jedoch die Ausbaubedarfe einschätzen zu können, wird an einer Priorisierung der Radwege gearbeitet.

Beim Blick auf die Entwicklung des Radwegezustandsindex lässt sich für das Bestandsnetz eine weitere Brisanz erkennen. Die Istwerte zeigen einen exponentiell negativen Verlauf auf und für die Zukunft wird eine weitere negative Entwicklung erwartet. Die exponentielle Abwärtsbewegung ist darauf zurückzuführen, dass die vielen in den vergangenen Jahrzehnten neu gebauten Radwege technisch in die Jahre kommen und sich in größeren „Mengenblöcken“ verschlechtern. Das aktuelle Maß der Erhaltungsmaßnahmen reicht bei weitem nicht mehr aus, um diesen Trend zu stoppen. Von daher entsteht hier aktuell ein neues dauerhaftes Handlungsfeld, dem mit einem gezielten Erhaltungsmanagement für Radwege – analog zu den Straßenfahrbahnen – begegnet werden muss. Bei den Radwegen lösen die „Verbreiterungsbedarfe“ und „negative Zustandsentwicklung“ im Bestandsnetz einen hohen Handlungsdruck aus.

Aus Sicht des Fachdienstes 9 Straßen muss hier ein Systemwechsel organisiert werden, der in den nächsten Jahren

- einerseits das Zustandsniveau wieder in den guten Bereich führt und
- andererseits das Thema Radwegausbau gemäß ERA-Richtlinien voranbringt.

Diese Themen bedingen eine neue Dimensionierung von Sachzielwerten (vgl. Kapitel Sach- und Qualitätsziele) und Finanzbemessungen im Radwegbereich und erfordern den Aufbau eines Erhaltungsmanagements für Radwege, in das die Ergebnisse einer Netzanalyse zur Definition von Haupttrouten mit einfließen sollte.

Das Langfristkonzept beinhaltet im Bereich der Radwege für verschiedene Maßnahmekategorien jährlich zu erreichende Ziele. Neben der bereits bestehenden Prioritätenliste für die derzeit als erforderlich angesehenen Radwegneubaumaßnahmen werden künftig Prioritätenlisten für die Kategorien Radwegerneuerungen und –ausbauten erarbeitet. Die Realisierungsreihenfolgen werden anhand von Nutzwertanalysen bestimmt, so dass sich eine nahezu verbindliche Projektplanung für mehrere Jahre ergibt.

#### BESTANDSradwege

Im Bereich der BESTANDSradwege soll im Mittel bis 2026 ein Zielwert von 4 km im Bereich Radwegausbau und 2 km im Bereich Radwegerneuerung erreicht werden. Im Ergebnishaushalt ist der jährliche Zielwert von 3 km für vollflächige Radwegdeckensanierungen an Kreisstraßen festgelegt. Die neue strategische Ausrichtung im Radwegbereich wird den aktuellen Abwärtstrend bei den Zuständen in den nächsten 5 Jahren umkehren und auf langfristiger Sicht sogar die Attraktivität für die Radfahrenden wegen der komfortableren Radwegbreiten steigern. Es wird JAHRZEHNTE dauern bis die neue Zielrezeptur im Radwegbereich nennenswerte Wirkung zeigt. Der Fachdienst 9 Straßen wird mit den notwendigen Radwegausbaumaßnahmen mindestens bis 2050 beschäftigt sein.

## Budget B-06; Teilbudget FD-09 542-03 Radwege

### Radwegneubau

Um die Verkehrssicherheit für nicht motorisierte Verkehrsteilnehmer (z. B. Radfahrer/Fußgänger) zu erhöhen, baut der Landkreis Osnabrück natürlich auch neue Radwege an Kreisstraßen. Von den rund 638 km Kreisstraßen sind bereits rund 379 km mit einem Radweg ausgestattet. In diesen 379 km Radwegen sind mit Blick auf die Verkehrsmengen und Verbindungsfunktionen die wichtigsten Radwege im Kreisstraßennetz bereits enthalten. Aktuell sind in der Radwegneubau-Prioritätenliste (vgl. Pos. 2.2 des Langfristkonzeptes) noch geplante Radwegneubaubedarfe in einer Größenordnung von rund 71 km enthalten, deren Realisierung wünschenswert wäre. Zur Abarbeitung der Bedarfe sollen abweichend von den Festsetzungen aus dem Langfristkonzept (3 Kilometer) nach den Beschlüssen zur Strategiefestlegung jährlich mindestens 10 Kilometer neu gebaut werden. Die Herausforderungen, die mit dieser Kennzahl verbunden sind, hat der FD 9 in der Stellungnahme zum Antrag FHH-02-2026 in der VO/2026/021-2 dargelegt. Die Kilometerzielwerte für die Maßnahmekategorien sind als mehrjährige Durchschnittsgröße anzusehen. Analog zu den Zielen bei den Kreisstraßen, ist es aufgrund der unterschiedlichen Baukosten und Maßnahmenzuschnitte selten möglich, eine Punktlandung hinzulegen (vgl. Rubrik "Kennzahlen"). Bei den Kennzahlen werden Planwerte dargestellt, sodass Abweichungen bei den tatsächlich erreichten Kilometer entstehen werden.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Das Produkt "Radwege" beinhaltet Erträge und Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der Radverkehrsanlagen. Aktuell sind 379 km Kreisstraßen mit einer Radverkehrsanlage ausgestattet.

#### Zu Pos. 2.03

Die Sachaufwendungen in Höhe von voraussichtlich 823 T€ setzen sich aus verschiedenen Aufträgen zusammen:

- Deckensanierungen
- Flicksanierungen
- kleinere Instandhaltungen
- Lieferung von Verkehrszeichen und Aufstellvorrichtungen
- Radwegmarkierungsarbeiten

Ein Teil der geplanten Aufträge kann sich über mehrere Haushaltsjahre auswirken.

#### Zu Pos. 1.03 und zu Pos. 2.04

Unter der Position wird die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen abgebildet. Inhaltlich verbirgt sich dahinter, dass die erhaltenen Zuwendungen für Investitionen über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagegüter aufgelöst werden. Der Werteverzehr wird demgegenüber durch gleichmäßige Verminderung der Anschaffungs- bzw. Herstellungswerte der Anlagegüter über die Nutzungsdauer in Form von Abschreibungen dargestellt.

#### Investitionsmaßnahmen:

Die für das Planjahr relevanten Investitionsmaßnahmen werden in der Investitionsübersicht konkret dargestellt. Die dort angezeigten Beträge beinhalten die gesamten Auszahlungen für die einzelnen Projekte ohne Differenzierung nach den Produkten Kreisstraßen (542-01), Brücken (542-02) und Radwege (542-03). Zur Erläuterung der produktbezogenen Kostenbestandteile sind folgende Daten interessant:

Für das Produkt Radwege sind Investitionen in Höhe von 2.350 T€ vorgesehen (vgl. Teilfinanzhaushalt 2024-2029).

In den Haushaltsansätzen sind die politisch bereitgestellten 2.000 T€ anteilig für die Jahre 2026 und 2027 für ein schnelleres Vorankommen bei der Umsetzung des Radverkehrskonzeptes enthalten.

Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen werden in Höhe von 774 T€ erwartet.

Den Investitionen stehen Abschreibungen für Infrastrukturvermögen in Höhe von 1.173 T€ gegenüber.

Zu den Investitionsmaßnahmen zählen folgende Sondermaßnahmen:

Verlegung einer Teilstrecke der K 162 Abschnitt 20 und Neuanschluss an die L 74 in der Gemeinde Ankum (BM 162-51)

Der Landkreis Osnabrück beteiligt sich an den Kosten für die Herstellung einer Verbindungsstraße zur Erschließung eines neuen Feuerwehrstandortes zwischen der K 162 und der L 74, um diese als Kreisstraße auszuweisen. Der Anteil der Baukosten, der auf den Radweg entfällt, wird beim Produkt 542-03 Radwege abgebildet.

#### Erläuterung zur Umsetzung der strategischen und operativen Ziele

### 2 | Finanzen und Infrastruktur

#### **Radwegeoffensive 2026 - 2031: Stärkerer Ausbau des Radwegenetzes im Landkreis Osnabrück (politischer Antrag)**

Der Landkreis Osnabrück verfügt an zu vielen Kreisstraßen nicht über Fahrradwege, obwohl die Fahrradnutzung eine attraktive

|                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Budget B-06; Teilbudget FD-09</b><br><b>542-03 Radwege</b>                                                                                                                                                     |
| Alternative zum Auto darstellen kann. Im derzeitigen Ausbautempo wird der Mangel noch Jahrzehnte fortbestehen.<br>Daher sollen 10 Kilometer neue Radwege pro Jahr an Kreisstraßen zum 30.06.2027 geschaffen sein. |

## Budget B-06; Teilbudget FD-09 542-04 Straßenrecht

### Produktbeschreibung

Straßenrechtliche Verfahren nach dem Niedersächsischen Straßengesetz (NStrG) und Fernstraßengesetz (FStrG) (Widmungen, Umstufungen, Einziehungen von Straßen, Festsetzungen von Ortsdurchfahrten, Planfeststellungsverfahren); Verfahren als Straßenaufsichtsbehörde, Beschwerden und Streitsachen, Schadenersatzansprüche; Erlaubnisse zur Benutzung der Straße über den Gemeingebrauch hinaus und zur Benutzung des Straßeneigentums; Stellungnahmen zur Genehmigung von baulichen Anlagen an Kreisstraßen nach der Niedersächsischen Bauordnung (NBauO); Beseitigung und Abwicklung von Sach- und Manöverschäden durch Dritte an Kreisstraßen

### Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Straßengesetz (NStrG), Niedersächsische Bauordnung (NBauO) und Fernstraßengesetz (FStrG)

### Zielgruppen

- Teilnehmerinnen und Teilnehmer am öffentlichen Straßenverkehr (Grundversorgung, Berufs-, Schul- und Freizeitverkehr)
- Anliegerinnen und Anlieger an Straßen
- Gemeinden
- Versorgungsträger
- Träger öffentlicher Belange
- übergeordnete Behörden

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 30.342           | 40.000          | 40.000          | 40.000          | 40.000          | 40.000          |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 31.575           | 31.700          | 31.700          | 31.700          | 31.700          | 31.700          |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>61.917</b>    | <b>71.700</b>   | <b>71.700</b>   | <b>71.700</b>   | <b>71.700</b>   | <b>71.700</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 699.928          | 750.100         | 835.600         | 859.600         | 859.800         | 884.000         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 44.700           | 57.500          | 66.700          | 63.000          | 71.400          | 73.300          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>744.628</b>   | <b>807.600</b>  | <b>902.300</b>  | <b>922.600</b>  | <b>931.200</b>  | <b>957.300</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-682.711</b>  | <b>-735.900</b> | <b>-830.600</b> | <b>-850.900</b> | <b>-859.500</b> | <b>-885.600</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-682.711</b>  | <b>-735.900</b> | <b>-830.600</b> | <b>-850.900</b> | <b>-859.500</b> | <b>-885.600</b> |

**Budget B-06; Teilbudget FD-09  
542-04 Straßenrecht**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 10,51    | 10,83     | 11,48     |

**Abweichungen zum Vorjahr**

./.

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

- Im Rahmen von Planfeststellungsverfahren werden Beiträge geleistet, um die rechtlichen Rahmenbedingungen für Aus- und Umbaumaßnahmen zu schaffen.
- Die Bearbeitung von Anträgen auf Sondernutzung oder sonstiger Nutzung (z.B. Versorgungsträger) von Kreisstraßen gewährleistet, dass negative Einflüsse auf die Leichtigkeit des Verkehrs minimiert und Schäden an den Bauwerken (Straßen, Radwege, Brücken) vermieden werden.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

Die Tätigkeiten "Straßenrechtliche Verfahren / Straßenaufsicht" und "Sondernutzung an Kreisstraßen" beinhalten Erträge und Aufwendungen zur Erfüllung von gesetzlichen Aufgaben des Landkreises Osnabrück nach dem Niedersächsischen Straßengesetz. Für diesen Zweck werden hier ausschließlich Personalaufwendungen zugeordnet, denen nur geringe Erträge gegenüberstehen.

# **Budget 07**

## **Umwelt**

## Übersicht: Budget 07 Teilergebnishaushalt 2024 - 2029

| Produktbereich<br>Produktgruppe<br>Produkt |                                 | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 | Plan<br>2029 |
|--------------------------------------------|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 122-11                                     | Schutz des Grundwassers         | -948.020         | -946.300       | -777.100       | -946.500     | -986.500     | -978.200     |
| 122-12                                     | Schutz oberirdischer Gewässer   | -985.077         | -1.177.000     | -1.125.200     | -1.124.100   | -1.182.000   | -1.219.200   |
| 554-01                                     | Schutz von Natur und Landschaft | -1.889.164       | -2.305.900     | -2.184.900     | -2.159.300   | -2.245.800   | -2.300.800   |
| 554-02                                     | Naturschutzstiftung             | -134.536         | -124.100       | -119.200       | -121.100     | -123.400     | -125.300     |
| 554-10                                     | Ersatzzahlungen BNatSchG        | 0                | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 561-00                                     | Gemeinkosten Fachdienst Umwelt  | -153.390         | -159.600       | -159.600       | -159.600     | -159.600     | -159.600     |
| 561-01                                     | Schutz des Bodens               | -468.468         | -552.700       | -601.500       | -608.500     | -642.700     | -658.800     |
| 561-02                                     | Abfallüberwachung               | -339.012         | -450.900       | -471.800       | -470.700     | -505.700     | -520.500     |
| 561-04                                     | Klima und Energie               | 0                | -639.600       | -592.400       | -607.700     | -637.600     | -659.400     |
| 575-11                                     | Naturpark                       | -426.001         | -495.500       | -493.900       | -496.200     | -504.800     | -509.700     |
| FD-07                                      | Umwelt                          | -5.343.668       | -6.851.600     | -6.525.600     | -6.693.700   | -6.988.100   | -7.131.500   |
| B-07                                       | Umwelt                          | -5.343.668       | -6.851.600     | -6.525.600     | -6.693.700   | -6.988.100   | -7.131.500   |

## Übersicht: Budget B-07 Teilergebnishaushalt 2024 - 2029

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 159.129           | 130.000           | 410.000           | 410.000           | 410.000           | 410.000           |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 172.704           | 173.000           | 173.000           | 173.000           | 173.000           | 173.000           |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 386.823           | 280.700           | 329.200           | 329.200           | 329.200           | 329.200           |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 7.009             | 3.600             | 3.600             | 3.600             | 3.600             | 3.600             |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 746.190           | 1.104.100         | 921.400           | 780.900           | 780.900           | 780.900           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 72.468            | 36.400            | 38.400            | 38.400            | 38.400            | 38.400            |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>1.544.324</b>  | <b>1.727.800</b>  | <b>1.875.600</b>  | <b>1.735.100</b>  | <b>1.735.100</b>  | <b>1.735.100</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 4.320.430         | 5.387.300         | 5.563.700         | 5.716.200         | 5.928.200         | 6.055.100         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 638.700           | 760.600           | 648.500           | 618.600           | 701.000           | 717.500           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 919.925           | 1.378.600         | 1.077.300         | 982.300           | 982.300           | 982.300           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 240.274           | 224.500           | 226.300           | 226.300           | 226.300           | 226.300           |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 398.357           | 381.400           | 386.400           | 386.400           | 386.400           | 386.400           |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 150.024           | 188.500           | 185.700           | 185.700           | 185.700           | 185.700           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>6.667.709</b>  | <b>8.320.900</b>  | <b>8.087.900</b>  | <b>8.115.500</b>  | <b>8.409.900</b>  | <b>8.553.300</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-5.123.386</b> | <b>-6.593.100</b> | <b>-6.212.300</b> | <b>-6.380.400</b> | <b>-6.674.800</b> | <b>-6.818.200</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 220.282           | 258.500           | 313.300           | 313.300           | 313.300           | 313.300           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-220.282</b>   | <b>-258.500</b>   | <b>-313.300</b>   | <b>-313.300</b>   | <b>-313.300</b>   | <b>-313.300</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-5.343.668</b> | <b>-6.851.600</b> | <b>-6.525.600</b> | <b>-6.693.700</b> | <b>-6.988.100</b> | <b>-7.131.500</b> |



## Übersicht: Budget B-07 Teilfinanzhaushalt 2024 - 2029

| Nr.          | Bezeichnung                                          | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|--------------|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>01.</b>   | <b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>01.09</b> | <b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>1.300.102</b>  | <b>1.554.800</b>  | <b>1.702.600</b>  | <b>1.562.100</b>  | <b>1.562.100</b>  | <b>1.562.100</b>  |
| <b>02.</b>   | <b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>02.07</b> | <b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>5.399.214</b>  | <b>6.630.900</b>  | <b>6.612.400</b>  | <b>6.697.700</b>  | <b>6.833.900</b>  | <b>6.944.800</b>  |
| <b>03.</b>   | <b>Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit (01. - 02.)</b>   | <b>-4.099.112</b> | <b>-5.076.100</b> | <b>-4.909.800</b> | <b>-5.135.600</b> | <b>-5.271.800</b> | <b>-5.382.700</b> |
| <b>04.</b>   | <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 04.01        | Zuwendungen für Investitionstätigkeit                | 1.542.478         | 245.000           | 236.000           | 236.000           | 236.000           | 236.000           |
| 04.02        | Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 04.03        | Veräußerung von Sachvermögen                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 04.04        | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 04.05        | sonstige Investitionstätigkeit                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>04.06</b> | <b>Summe Einz. für Investitionstätigkeit</b>         | <b>1.542.478</b>  | <b>245.000</b>    | <b>236.000</b>    | <b>236.000</b>    | <b>236.000</b>    | <b>236.000</b>    |
| <b>05.</b>   | <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 05.01        | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                 | 2.449             | 180.000           | 181.000           | 181.000           | 181.000           | 181.000           |
| 05.02        | Baumaßnahmen                                         | 13.828            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 05.03        | Erwerb von beweglichem Sachvermögen                  | 113.299           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 05.04        | Erwerb von Finanzvermögensanlagen                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 05.05        | aktivierbare Zuwendungen                             | 31.281            | 65.000            | 55.000            | 55.000            | 55.000            | 55.000            |
| 05.06        | sonstige Investitionstätigkeit                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>05.07</b> | <b>Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>         | <b>160.858</b>    | <b>245.000</b>    | <b>236.000</b>    | <b>236.000</b>    | <b>236.000</b>    | <b>236.000</b>    |
| <b>06.</b>   | <b>Saldo Investitionstätigkeit (04. - 05.)</b>       | <b>1.381.621</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>07.</b>   | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (03.+ 06.)</b> | <b>-2.717.491</b> | <b>-5.076.100</b> | <b>-4.909.800</b> | <b>-5.135.600</b> | <b>-5.271.800</b> | <b>-5.382.700</b> |
| <b>08.</b>   | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 08.01        | Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>09.</b>   | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 09.01        | Tilgung Kredite; Rückzahlung innerer Darlehen        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>10.</b>   | <b>Saldo Finanzierungstätigkeit (08. - 09.)</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (s. Nr. 05) je Produkt

| Produkt            |                                 | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027   | Plan<br>2028   | Plan<br>2029   |
|--------------------|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 122-11             | Schutz des Grundwassers         | 41.582           | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 554-01             | Schutz von Natur und Landschaft | 82.145           | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 554-10             | Ersatzzahlungen BNatSchG        | 33.490           | 245.000        | 236.000        | 236.000        | 236.000        | 236.000        |
| 575-11             | Naturpark                       | 3.640            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Gesamtsumme</b> |                                 | <b>160.857</b>   | <b>245.000</b> | <b>236.000</b> | <b>236.000</b> | <b>236.000</b> | <b>236.000</b> |

## Übersicht Budget B-07 Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

| Nr.        | Investitionsmaßnahmen    | Gesamtsumme      | Ansatz<br>2026 | bisher<br>bereitgestellt | VE 2027  | VE 2028  | VE 2029  |
|------------|--------------------------|------------------|----------------|--------------------------|----------|----------|----------|
| I700000002 | Ersatzzahlungen BNatSchG | 1.189.000        | 236.000        | 245.000                  | 0        | 0        | 0        |
|            | <b>Gesamtsumme</b>       | <b>1.189.000</b> | <b>236.000</b> | <b>245.000</b>           | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

## Budget B-07; Teilbudget FD-07 122-11 Schutz des Grundwassers

### Produktbeschreibung

- Ordnungsbehördliche Maßnahmen, Überwachung der Grundwasserbenutzung
- Technische und verwaltungsrechtliche Prüfung und Entscheidung über Grundwasserbenutzungen
- Überwachung/Überprüfung der Einhaltung technischer u. verwaltungsrechtlicher Vorgaben aus WHG, NWG, AwSV, SchutzVOen und anderer Verordnungen, Anwendung aufsichtsbehördlicher Mittel
- Stellungnahmen zur Raumordnung und zu Bauleitplanung, Bauvorhaben etc.
- Veranlagung und Abführung der Wasserentnahmegebühr, Überwachung und Prüfung aller Wasserbeschaffungsverbände
- Verbandsrechtl. Beratung und Entscheidung über genehmigungspflichtige Angelegenheiten
- Ordnungswidrigkeitenverfahren u. Stellungnahmen zu Strafsachen im Wasserrecht, Gefahrenabwehr bei Unfällen
- Erlass von Verordnungen für Wasserschutzgebiete und Heilquellenschutzgebiete, Gewässerschutzalarmdienst

### Auftragsgrundlage

Wasserhaushaltsgesetz (WHG), Niedersächsisches Wassergesetz (NWG), Wasserverbandsgesetz (WVG), Niedersächsisches Polizei- und Ordnungsbehörden-gesetz (NPOG), Verordnung über Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen und über Fachbetriebe (AwSV), Wasserschutzgebietsverordnungen (WSG-VO), Heilquellenschutzgebietsverordnungen (HeilQSG-VO), Trinkwassereinzugsgebieteverordnung (TrinkwEGV)

### Zielgruppen

Natürliche und juristische Personen des öffentlichen und privaten Rechts - u.a. als Wasserrechtsinhaber - (Private, Gewerbe, Industrie, Kommunen und Verbände)

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2026   | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     | Plan<br>2029     |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 66.932           | 46.200           | 51.200           | 51.200           | 51.200           | 51.200           |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 132.434          | 291.000          | 331.600          | 191.100          | 191.100          | 191.100          |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 4.000            | 11.000           | 11.000           | 11.000           | 11.000           | 11.000           |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>203.365</b>   | <b>348.200</b>   | <b>393.800</b>   | <b>253.300</b>   | <b>253.300</b>   | <b>253.300</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 807.153          | 879.000          | 845.200          | 920.800          | 945.400          | 934.100          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 161.600          | 183.500          | 121.200          | 114.500          | 129.900          | 132.900          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 94.289           | 122.400          | 97.400           | 57.400           | 57.400           | 57.400           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 130              | 5.800            | 5.800            | 5.800            | 5.800            | 5.800            |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 43.213           | 58.800           | 56.300           | 56.300           | 56.300           | 56.300           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.106.386</b> | <b>1.249.500</b> | <b>1.125.900</b> | <b>1.154.800</b> | <b>1.194.800</b> | <b>1.186.500</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-903.020</b>  | <b>-901.300</b>  | <b>-732.100</b>  | <b>-901.500</b>  | <b>-941.500</b>  | <b>-933.200</b>  |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 45.000           | 45.000           | 45.000           | 45.000           | 45.000           | 45.000           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-45.000</b>   | <b>-45.000</b>   | <b>-45.000</b>   | <b>-45.000</b>   | <b>-45.000</b>   | <b>-45.000</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-948.020</b>  | <b>-946.300</b>  | <b>-777.100</b>  | <b>-946.500</b>  | <b>-986.500</b>  | <b>-978.200</b>  |

## Budget B-07; Teilbudget FD-07 122-11 Schutz des Grundwassers

| Kennzahlen                                         | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|----------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Fallzahl Beratungen -Grundwasser-                  | 2.503,00 | 2.600,00  | 2.600,00  |
| Fallzahl Verf. nichtförmlicher Art -Grundwasser-   | 221,00   | 225,00    | 225,00    |
| Fallzahl lfd. förmliche Verfahren -Grundwasser-    | 8,00     | 8,00      | 8,00      |
| Fallzahl Ortstermine Grundwasseraufsicht           | 101,00   | 105,00    | 100,00    |
| Fallzahl erteilte Bescheide Wasserentnahmegebühr   | 143,00   | 150,00    | 150,00    |
| Prüfberichte Überw. Umgangs m. wassergef. Stoffen  | 1.187,00 | 1.200,00  | 1.200,00  |
| Fallzahl Stellungnahmen -Grundwasser -             | 1.092,00 | 1.100,00  | 1.100,00  |
| Sitzungsteilnahmen Rechtsaufs. Wasserbesch.-verb.  | 9,00     | 10,00     | 10,00     |
| Ortstermine Gefahrenabwehr Unfälle Grundwasser     | 47,00    | 36,00     | 36,00     |
| Fallzahl OWiG- und Strafsachen -Grundwasser -      | 9,00     | 14,00     | 10,00     |
| Ausweisung/Änderung Trinkw.-/Heilquellenschutzgeb. | 5,00     | 5,00      | 5,00      |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 9,55     | 10,01     | 9,67      |

### Abweichungen zum Vorjahr

Zum Stellenplan 2026 wird der kw-Vermerk der vorhandenen WaMOs-Projektstelle bis zum 30.09.2028 verlängert (vorher 30.06.2026).

#### Zu Pos. 1.05

Erhöhung des Ertragsansatzes Verwaltungsgebühren um 5.000 € bei der Überwachung des Umgangs mit wassergefährdenden Stoffen

#### Zu Pos. 1.07

Die Fördermittel der NBank für das Projekt "WaMOs-Wasserressourcenbewirtschaftung mittels adaptivem Management" werden wie folgt veranschlagt:

2024: 50.000 €

2025: 100.000 €

2026: 140.500 €

#### Zu Pos. 2.03

Für das Projekt "WaMOs-Wasserressourcenbewirtschaftung mittels adaptivem Management" werden in 2026 Sachmittel in Höhe von 40.000 € eingeplant (Vorjahr 55.000 €).

Als Konsolidierungsbeitrag wird der Aufwandsansatz Gefahrenabwehr im Bereich Schutz des Grundwassers um 10.000 € reduziert.

#### Zu Pos. 2.07

Der Aufwandsansatz für die Erstellung von Stellungnahmen seitens der Landwirtschaftskammer wird im Rahmen der Konsolidierung 2.500 € geringer veranschlagt.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

- Verhinderung von Grundwasserbelastungen
- Sicherung der nachhaltigen Bewirtschaftung des Grundwassers

| Servicegarantien                                           | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Entscheidungen in Verfahren nach dem NWG u. der Anlagen-VO | 22 Tage*            | 22 Tage*     | 22 Tage*               |
|                                                            | eingehalten in      |              |                        |
|                                                            | ca. 85% d.Fälle     |              |                        |
| Abgabe von Stellungnahmen in externen Verfahren            | 22 Tage*            | 23 Tage*     | 23 Tage*               |
| * Bearbeitungszeiten ohne Beteiligung Dritter              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Erläuterung zur Umsetzung der strategischen und operativen Ziele

##### 3 | Klimaschutz

Das Projekt WaMOs wird aus dem Projektstatus in eine aktive Plattform für eine adaptives Grund- und Trinkwassermanagement im Landkreis Osnabrück überführt.

Bis zum 30.06.2026 werden drei konkrete Maßnahmen zur Beschlussfassung vorgelegt, die auf der Grundlage der WaMOs-Ergebnisse zur Zielerreichung geeignet sind.

Dafür wird die vorhandene Projektstelle mit einem kw-Vermerk bis 30.09.2028 versehen.

## Budget B-07; Teilbudget FD-07 122-12 Schutz oberirdischer Gewässer

### Produktbeschreibung

- Ordnungsbehördliche Maßnahmen, Anwendung aufsichtsbehördlicher Mittel
- Technische und verwaltungsrechtliche Prüfung und Entscheidung über Gewässerbenutzungen
- Überwachung der Gewässerbenutzung und der Indirekteinleitungen in den Schmutzwasserkanal
- Überwachung/Überprüfung der Einhaltung technischer und verwaltungsrechtl. Vorgaben aus WHG, NWG u. KlärschlammVO
- Stellungnahmen zur Raumordnung und zu Bauleitplanung, Bauvorhaben etc.
- Probenberichte auswerten und Abwasserabgabe berechnen, veranlagen und abführen
- Überwachung, Beratung und Prüfung aller Wasser- und Bodenverbände in verbandsrechtlichen und technischen Angelegenheiten
- Ordnungswidrigkeitenverfahren u. Stellungnahmen zu Strafsachen im Wasserrecht
- Erlass von Verordnungen für Überschwemmungsgebiete
- Förmliche Verfahren im Bereich Bodenabbau und Gewässerausbau
- Gewässerschutzalarmdienst, Gefahrenabwehr bei Unfällen

### Auftragsgrundlage

Wasserhaushaltsgesetz (WHG), Niedersächsisches Wassergesetz (NWG), Wasserverbandsgesetz (WVG), Niedersächsisches Polizei- und Ordnungsbehörden-gesetz (NPOG), Klärschlammverordnung (KlärschlammVO), Abwasserabgabengesetz, Verordnung über die Unterhaltung und Schau der Gewässer zweiter und dritter Ordnung im Landkreis Osnabrück

### Zielgruppen

Natürliche und juristische Personen des öffentlichen und privaten Rechts -u. a. als Wasserrechtsinhaber-

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 236.690          | 183.000           | 220.000           | 220.000           | 220.000           | 220.000           |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 85.945           | 85.000            | 86.200            | 86.200            | 86.200            | 86.200            |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 3.000            | 8.000             | 8.000             | 8.000             | 8.000             | 8.000             |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>325.634</b>   | <b>276.000</b>    | <b>314.200</b>    | <b>314.200</b>    | <b>314.200</b>    | <b>314.200</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.089.121        | 1.184.700         | 1.200.600         | 1.199.500         | 1.243.700         | 1.278.100         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 132.700          | 143.700           | 105.200           | 105.200           | 118.900           | 121.700           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 49.369           | 92.600            | 87.100            | 87.100            | 87.100            | 87.100            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 8.101            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 1.420            | 2.000             | 1.500             | 1.500             | 1.500             | 1.500             |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.280.711</b> | <b>1.423.000</b>  | <b>1.394.400</b>  | <b>1.393.300</b>  | <b>1.451.200</b>  | <b>1.488.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-955.077</b>  | <b>-1.147.000</b> | <b>-1.080.200</b> | <b>-1.079.100</b> | <b>-1.137.000</b> | <b>-1.174.200</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 30.000           | 30.000            | 45.000            | 45.000            | 45.000            | 45.000            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-30.000</b>   | <b>-30.000</b>    | <b>-45.000</b>    | <b>-45.000</b>    | <b>-45.000</b>    | <b>-45.000</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-985.077</b>  | <b>-1.177.000</b> | <b>-1.125.200</b> | <b>-1.124.100</b> | <b>-1.182.000</b> | <b>-1.219.200</b> |

## Budget B-07; Teilbudget FD-07 122-12 Schutz oberirdischer Gewässer

| Kennzahlen                                         | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|----------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Fallzahl Beratungen - oberirdische Gewässer -      | 3.100,00 | 3.000,00  | 3.000,00  |
| Verfahren nichtförm. Art oberirdische Gewässer     | 245,00   | 240,00    | 250,00    |
| Fallzahl Kleinkläranlagen(Erlaubnisse u. Anzeigen) | 410,00   | 400,00    | 400,00    |
| Ifd. förmliche Verfahren oberirdische Gewässer     | 4,00     | 6,00      | 5,00      |
| Fallzahl Ortstermine Gewässeraufsicht              | 1.700,00 | 2.000,00  | 2.000,00  |
| Fallzahl Proben Einleiterüberwachung               | 542,00   | 550,00    | 550,00    |
| Fallzahl erteilte Bescheide Abwasserabgabe         | 77,00    | 80,00     | 80,00     |
| Sitzungsteiln. Rechtsaufs. Wasser-/Bodenverbände   | 35,00    | 30,00     | 40,00     |
| Fallzahl Stellungnahmen - oberirdische Gewässer -  | 989,00   | 1.000,00  | 1.000,00  |
| Fallz. Gefahrenabw. Unfälle oberirdische Gewässer  | 23,00    | 24,00     | 25,00     |
| Fallzahl OWiG-/Strafsachen oberirdische Gewässer   | 9,00     | 8,00      | 9,00      |
| Fallzahl Feststellung von Überschwemmungsgebieten  | 7,00     | 8,00      | 7,00      |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 13,14    | 14,33     | 13,95     |

### Abweichungen zum Vorjahr

Zum Stellenplan 2026 wird der kw-Vermerk bei der Stelle für die Genehmigung des Großschilfpolders / die Dümmersanierung auf den 31.12.2031 verlängert (vorher 31.12.2026).

#### Zu Pos. 1.05

Erhöhung des Ertragsansatzes Verwaltungsgebühren um 37.000 € insbesondere in den Bereichen wasserbehördliche Genehmigungen und Einleiterüberwachung

#### Zu Pos. 1.06

Anpassung des Ertragsansatzes "Leistung nach § 4 NFVG" an aktuellen IST-Wert

#### Zu Pos. 2.03

Im Rahmen der Konsolidierung wird im Bereich Gewässerschutz der Aufwandsansatz um 5.500 € reduziert.

#### Zu Pos. 2.07

Reduzierung des Aufwandsansatzes Mitgliedsbeiträge um 500 €

#### Zu Pos. 5.02

Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen im Bereich IT werden um 15.000 € erhöht.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

- Umsetzung der europäischen Wasserrahmenrichtlinie (EU-WRRL) u. a. durch nachhaltige mengenmäßige Bewirtschaftung oberirdischer Gewässer und Wiederherstellung der ökologischen Durchgängigkeit von Fließgewässern.
- Verbesserung des Hochwasserschutzes

#### Leistung 122-1205 Gewässeraufsicht

Überwachung der Benutzungen der oberirdischen Gewässer mittels Gewässerschau.

Verbesserung der Abwasserqualität durch kontinuierliche Überwachung der 40 Großkläranlagen und rund 15.000 Kleinkläranlagen auf DIN-gerechte Ausbaugröße und sachgerechte Erhaltung sowie Einhaltung der Einleitungsbedingungen. Die Überwachung der Großkläranlagen erfolgt einmal durch die Kläranlagenschau alle zwei Jahre sowie insgesamt durch 550 Einleitungsüberwachungen (Proben). Seit 2002 sind für Kleinkläranlagen neue rechtliche Anforderungen vorgegeben, die durch den Fachdienst Umwelt gemeindeweise überwacht und umgesetzt werden.

| Servicegarantien                                                                                         | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Entscheidung in Genehmigungs-, Bewilligungs- und Erlaubnisverfahren nach dem Nieders. Wassergesetz (NWG) | 30 Tage*            | 30 Tage*     | 30 Tage*               |
| bei nichtförmlichen Verfahren                                                                            | eingehalten in      |              |                        |
|                                                                                                          | ca. 84% d.Fälle     |              |                        |
| Abgabe von Stellungnahmen in externen Verfahren                                                          | 22 Tage*            | 23 Tage*     | 23 Tage*               |
| * Bearbeitungszeiten ohne Beteiligung Dritter                                                            |                     |              |                        |
|                                                                                                          |                     |              |                        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Budget B-07; Teilbudget FD-07</b><br><b>122-12 Schutz oberirdischer Gewässer</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>Die Reinhaltung der oberirdischen Gewässer wird durch den Niedersächsischen Landesbetrieb für Wasserwirtschaft und Küstenschutz (NLWKN) in mehreren Jahresabständen an verschiedenen Gewässergütepegeln überwacht und dokumentiert. Die Gewässergüte wird neben den Einleitungen aus Groß- und Kleinkläranlagen durch weitere diffuse Einflüsse wie Landwirtschaft und Oberflächenabflüsse bestimmt.</p> <p><b>"Gewässerallianz Niedersachsen":</b></p> <p>Für die Beteiligung des Landkreises Osnabrück an der Gewässerallianz Niedersachsen steht ein Betrag in Höhe von 3.000 € zur Verfügung.</p> |

## Budget B-07; Teilbudget FD-07 554-01 Schutz von Natur und Landschaft

### Produktbeschreibung

Umsetzung von Bestimmungen zum Schutz von Natur und Landschaft; Schutz von Flächen, die nach dem Bundesnaturschutzgesetz (BNatSchG) oder dem Niedersächsischen Naturschutzgesetz (NNatSchG) schutzwürdig sind (z. B. Naturdenkmale, Landschaftsschutzgebiete, besonders geschützte Biotope); Überwachung bzw. Durchführung der gesetzlichen Vorgaben; Pflege und Instandhaltung naturschutzrechtlich geschützter Objekte und Flächen; Erarbeitung und Abgabe von naturschutzfachlichen Stellungnahmen als Träger öffentl. Belange; Umsetzung des Niedersächsischen Weges; Ausführung der Funktion der Unteren Naturschutzbehörde, insb. im Artenschutz; Funktion der Unteren Waldbehörde nach dem Niedersächsischen Gesetz über den Wald und die Landschaftsordnung (NWaldLG).

### Auftragsgrundlage

FFH- und Vogelschutzrichtlinie, Bundesnaturschutzgesetz (BNatSchG), Niedersächsisches Naturschutzgesetz (NNatSchG), Verordnung zum Schutz von Baumreihen, Hecken und Feldgehölzen im Landkreis Osnabrück, Washingtoner Artenschutzabkommen, EG-Verordnungen 338/97 u. 939/97 (Artenschutz), Flurbereinigungsgesetz (FlurbG), Baugesetzbuch (BauGB), Bundeswaldgesetz (BWaldG), Niedersächsisches Gesetz über den Wald und die Landschaftsordnung (NWaldLG), Gesetz über die Umweltverträglichkeitsprüfung (UVPG), Niedersächsisches Gesetz über die Umweltverträglichkeitsprüfung (NUVPG), Bundes- und Landesjagdgesetz (BJagdG und LJagdG)

### Zielgruppen

Bürgerinnen und Bürger des Landkreises Osnabrück allgemein, Eigentümerinnen und Eigentümer von geschützten/schutzwürdigen Flächen bzw. Objekten, Gemeinden, Städte, Samtgemeinden, Unterhaltungsverbände im Landkreis Osnabrück, Planungsbüros, Unternehmen, Firmen, anerkannte Naturschutzverbände, Stiftungen, Vereine

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 64.173            | 50.000            | 55.000            | 55.000            | 55.000            | 55.000            |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 15.228            | 11.500            | 11.500            | 11.500            | 11.500            | 11.500            |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 7.009             | 3.600             | 3.600             | 3.600             | 3.600             | 3.600             |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 436.809           | 423.900           | 426.900           | 426.900           | 426.900           | 426.900           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 4.210             | 3.500             | 3.500             | 3.500             | 3.500             | 3.500             |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>527.429</b>    | <b>492.500</b>    | <b>500.500</b>    | <b>500.500</b>    | <b>500.500</b>    | <b>500.500</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.483.790         | 1.607.900         | 1.713.200         | 1.751.600         | 1.817.400         | 1.868.100         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 183.400           | 166.400           | 162.400           | 153.400           | 174.100           | 178.400           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 601.574           | 866.300           | 635.500           | 580.500           | 580.500           | 580.500           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 10.696            | 11.400            | 12.900            | 12.900            | 12.900            | 12.900            |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 39.400            | 39.400            | 39.400            | 39.400            | 39.400            | 39.400            |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 7.375             | 7.000             | 7.000             | 7.000             | 7.000             | 7.000             |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>2.326.235</b>  | <b>2.698.400</b>  | <b>2.570.400</b>  | <b>2.544.800</b>  | <b>2.631.300</b>  | <b>2.686.300</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.798.806</b> | <b>-2.205.900</b> | <b>-2.069.900</b> | <b>-2.044.300</b> | <b>-2.130.800</b> | <b>-2.185.800</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 90.358            | 100.000           | 115.000           | 115.000           | 115.000           | 115.000           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-90.358</b>    | <b>-100.000</b>   | <b>-115.000</b>   | <b>-115.000</b>   | <b>-115.000</b>   | <b>-115.000</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.889.164</b> | <b>-2.305.900</b> | <b>-2.184.900</b> | <b>-2.159.300</b> | <b>-2.245.800</b> | <b>-2.300.800</b> |



## Budget B-07; Teilbudget FD-07 554-01 Schutz von Natur und Landschaft

| Kennzahlen                                         | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|----------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Fallzahl Landschaftspflegeprogramm                 | 13,00    | 35,00     | 35,00     |
| Fallzahl Beratungen - Natur und Landschaft         | 2.150,00 | 2.300,00  | 2.300,00  |
| Fallzahl Stellungnahmen - Natur und Landschaft     | 975,00   | 1.000,00  | 1.000,00  |
| Fallzahl Überwachung v. Auflagen u. Schutzgebieten | 880,00   | 900,00    | 900,00    |
| Fallzahl naturschutzrechtliche Verfahren           | 259,00   | 200,00    | 250,00    |
| Fallzahl OWiG-/Strafsachen - Natur- u. Landschaft  | 38,00    | 80,00     | 60,00     |
| Fallzahl Neuausweisung/Änderung v. Schutzgebieten  | 7,00     | 1,00      | 5,00      |
| Kartierung/Bekanntgabe bes. geschützter Biotope    | 5,00     | 50,00     | 60,00     |
| Fallzahl erteilte Aufträge Pflegemanagement        | 44,00    | 25,00     | 40,00     |
| Fallzahl Genehmigungen nach dem Landeswaldgesetz   | 9,00     | 15,00     | 15,00     |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 17,52    | 19,21     | 19,59     |

### Abweichungen zum Vorjahr

Der Stellenplan 2026 beinhaltet folgende Veränderungen bei kw-Vermerken:

- Stelle Moorschutzkoordinator: neuer kw-Vermerk 30.09.2036 (vorher 30.06.2026)
- halbe refinanzierte Rangerstelle: neuer kw-Vermerk 30.09.2027 (vorher 30.09.2026)

#### Zu Pos. 1.02

Die Zuwendungen vom Land für Maßnahmen beim Pflegemanagement werden 5.000 € höher veranschlagt.

#### Zu Pos. 1.07

Anpassung der Kostenerstattung des Bundesamtes für Familie und zivilgesellschaftliche Aufgaben um 3.000 €

#### Zu Pos. 2.03

Für die Umsetzung der zweiten Stufe Pflege- und Entwicklungsplan Venner Moor sind ab dem Haushaltsjahr 2026 keine Sachmittel mehr veranschlagt (Vorjahr 50.000 €).

Der einmalige Ansatz aus dem Haushaltsjahr 2025 über 260.000 € für Maßnahmen im Dievenmoor und im Grasmoor entfällt in 2026.

Mit KT-Beschluss vom 10.03.2025 (Beschlussvorlage VO/2025/389-2) wurde festgelegt, dass die Restmittel über 120.000 € aus dem Antrag EHH-25-2022 im Bereich Moorschutz eingesetzt werden sollen.

Im Rahmen der Konsolidierung kommt es zu folgenden Veränderungen:

- Der FFH-Sachmittelansatz wird um 33.300 € reduziert.
- Kürzung des Sachmittelansatzes für allgemeine Bewirtschaftungsaufwendungen um 7.500 €

#### Zu Pos. 2.04

Der Ansatz für Abschreibungen wird aufgrund von Investitionstätigkeiten um 1.500 € aufgestockt.

#### Zu Pos. 5.02

Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen im Bereich IT werden um 15.000 € erhöht.

### Maßnahmenbudget Schutzgebiete (FFH, NSG)

Mit Auflösung der Bezirksregierung Weser-Ems im Jahre 2005 wurde und wird dem Landkreis durch das Land für die Übernahme von Naturschutzaufgaben ein jährlicher Finanzausgleich in Höhe von rd. 178.600 € zugewiesen. Nachdem diese Mittel zunächst als allgemeine Deckungsmittel vereinnahmt wurden, werden diese Mittel seit 2011 direkt im Fachbudget 7 abgebildet. Die Mittel werden für die Erstellung von Gutachten, Maßnahmenfinanzierung, Schutzgebietsabgrenzungen und -verordnungen eingesetzt.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Schutz, Erhalt und Entwicklung von Natur und Landschaft unter Berücksichtigung der Leistungsfähigkeit des Naturhaushaltes und des Landschaftsbildes

#### Leistung 554-0101 Beratungen

Beratung von Gemeinden und sonstigen Vorhabenträgern im Rahmen von geplanten Vorhaben, u.a. im Hinblick auf die Planung und Umsetzung von Kompensationsflächenpools, Erstellung von Landschaftsplänen

## Budget B-07; Teilbudget FD-07 554-01 Schutz von Natur und Landschaft

### Leistung 554-0106 Schutzgebiete

Für die Neuausweisung und Änderung von Schutzgebieten ist die jeweilige Untere Naturschutzbehörde zuständig. Der Landkreis handelt hier im übertragenen Wirkungskreis. Außerdem werden im Auftrag von Kommunen LSG-Löschungsverfahren beantragt und vom Fachdienst Umwelt zuständigkeithalber durchgeführt.

Die Unterschutzstellungsverfahren der FFH-Gebiete im Landkreis Osnabrück sind noch nicht abgeschlossen. Der EuGH hat die Bundesregierung verklagt und strukturelle Mängel bei der Umsetzung der FFH-Richtlinie festgestellt. Dies wird sich auch auf die bereits unter Schutz gestellten FFH-Gebiete im Landkreis Osnabrück auswirken. Darüber hinaus laufen mehrere Klageverfahren gegen den Landkreis Osnabrück (z. B. Bäche im Artland, Gehn, Teutoburger Wald und Kleiner Berg).

### Leistung 554-0107 Kartierung und Bekanntgabe von besonders geschützten Biotopen

Kartierung besonders geschützter Biotope gem. § 30 BNatSchG im gesamten Landkreis Osnabrück. Durch die Änderungen im NBNatSchG sind zusätzliche Biotope zu besonders geschützten Biotopen erklärt worden. Diese werden vom NLWKN erfasst und der Unteren Naturschutzbehörde mitgeteilt. Anschließend ist eine Bekanntgabe erforderlich. Zudem stehen weiterhin umfangreiche Bekanntgaben aus älteren Kartierungen an.

### Leistung 554-0114 GIS

Ersterfassung der graphischen Daten und der Sachdaten für das Gewässernetz zweiter und dritter Ordnung. Weiterentwicklung der Sachdatenbank für die Bereiche Naturschutz, Wasserwirtschaft und Klimaschutz.

| Servicegarantien                                           | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Abgabe von Stellungnahmen in externen Verfahren            | 22 Tage*            | 23 Tage*     | 23 Tage*               |
| Erstellung von Vorlagen für den Umweltausschuss            | 25 Tage*            | 25 Tage*     | 25 Tage*               |
| bei Änderung von Bereichen eines Landschaftsschutzgebietes | eingehalten in      |              |                        |
|                                                            | 100% d. Fälle       |              |                        |
| * Bearbeitungszeiten ohne Beteiligung Dritter              |                     |              |                        |
|                                                            |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 2.06

Es handelt sich hierbei um einen Zuschuss an das Regionale Umweltbildungszentrum Osnabrücker Nordland in Höhe von 39.400 €.

#### Zu Pos. 2.07

Bei dieser Position wird u. a. der Verbandsbeitrag über 6.484,00 €/Jahr für den Hunte-Wasserverband Diepholz abgebildet.

### Erläuterung zur Umsetzung der strategischen und operativen Ziele

#### 3 | Klimaschutz

**Auf Basis des Moorkatasters kauft oder tauscht der Landkreis Osnabrück gezielt Flächen in und um Zielgebiete auf und entwickelt passende Maßnahmen zur Entwicklung.**

Bis zum 30.06.2027 werden in mindestens zwei Moorgebieten Flächenankäufe oder Flächentausche durchgeführt, um die Entwicklung der Gebiete auf eigenen Flächen durchführen zu können. Weiterhin werden unter Zusammenarbeit aller relevanten Akteure Konzepte zur Maßnahmenentwicklung erstellt.

# Budget B-07; Teilbudget FD-07 554-02 Naturschutzstiftung

## Produktbeschreibung

Geschäftsführung für die Naturschutzstiftung des Landkreises Osnabrück

## Auftragsgrundlage

Kreistagsbeschluss

## Zielgruppen

- Bevölkerung des Landkreises (insbesondere Naturschutzinitiativen, Landwirte, Bildungseinrichtungen usw.)
- Mitglieder der Stiftungsorgane

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 64.736           | 64.300          | 69.400          | 71.300          | 73.600          | 75.500          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 60.000           | 50.000          | 40.000          | 40.000          | 40.000          | 40.000          |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>124.736</b>   | <b>114.300</b>  | <b>109.400</b>  | <b>111.300</b>  | <b>113.600</b>  | <b>115.500</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-124.736</b>  | <b>-114.300</b> | <b>-109.400</b> | <b>-111.300</b> | <b>-113.600</b> | <b>-115.500</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 9.800            | 9.800           | 9.800           | 9.800           | 9.800           | 9.800           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-9.800</b>    | <b>-9.800</b>   | <b>-9.800</b>   | <b>-9.800</b>   | <b>-9.800</b>   | <b>-9.800</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-134.536</b>  | <b>-124.100</b> | <b>-119.200</b> | <b>-121.100</b> | <b>-123.400</b> | <b>-125.300</b> |

## Budget B-07; Teilbudget FD-07 554-02 Naturschutzstiftung

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Fallzahl Förderanträge -Naturschutzstiftung -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 16,00               | 25,00        | 20,00                  |
| Fallzahl lfd. eigene Projekte Naturschutzstiftung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 14,00               | 14,00        | 12,00                  |
| Fallzahl Sitzungen der Gremien Naturschutzstiftung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,00                | 9,00         | 8,00                   |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,79                | 0,79         | 0,81                   |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 2.06</b><br>Der Landkreis Osnabrück ist Stiftungsgeber der Naturschutzstiftung des Landkreises Osnabrück. Die bereits seit Jahren anhaltende Niedrigzinsphase schränkt die Handlungsfähigkeit der Stiftung, die ihre Haushaltsmittel aus den Zinserträgen des Stiftungskapitals erzielt, stark ein. Um die laufenden Verpflichtungen der Naturschutzstiftung bedienen zu können und einen Mindest-Handlungsspielraum für Förderungen und die Fortsetzung eigener Projekte zu haben, hat die Naturschutzstiftung von 2017 bis 2023 einen jährlichen Zuschuss in Höhe von 70.000 € erhalten, um ihren Stiftungszweck erfüllen zu können.<br>Aufgrund günstiger Entwicklungen am Zinsmarkt wurde von der Naturschutzstiftung im Jahr 2024 ein verringerter Zuschuss in Höhe von 60.000 € abgerufen. Im Haushaltsjahr 2025 wird ein Zuschuss in Höhe von 50.000 € für die Naturschutzstiftung eingeplant und für die Folgejahre in Höhe von jeweils 40.000 €.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <b>Geschäftsführung für die Naturschutzstiftung des Landkreises Osnabrück mit folgender satzungsgemäßer Ausrichtung:</b><br>- Förderung von Naturschutzmaßnahmen, Förderung der Umweltbildung<br>- Vorbereitung, Durchführung und Auswertung eigener Naturschutzmaßnahmen und Umweltbildungsprojekte<br><br><b>Leistung 554-0201 Bearbeitung von Förderanträgen</b><br>Die von der Naturschutzstiftung geförderten Maßnahmen sowie die eigenen Projekte und Programme leisten einen wesentlichen Beitrag zur Verbesserung der Leistungsfähigkeit des Naturhaushaltes und zur Entwicklung der Vielfalt, Eigenart und Schönheit von Natur und Landschaft. Das Spektrum der geförderten Maßnahmen ist sehr breit. Es reicht von der umweltgerechten Bewirtschaftung landwirtschaftlicher Flächen über Ankauf, Pachtung oder Pflege ökologisch wertvoller Flächen bis hin zu vielen Revitalisierungsprojekten an Fließgewässern. Weiterhin gehören dazu die Anlage und Erhaltung von Feuchtbiotopen, Begrünungen und Bepflanzungen an Straßen, Wegen, Feldern und Gewässern. Naturschutzorganisationen werden beim Kauf von Material und Geräten unterstützt. Dabei hat sich das Spektrum in letzter Zeit von allgemein fördernden Maßnahmen auf zielgerichtete Förderprogramme und eigene Projekte - unter anderem in Kooperation mit Dritten - verlagert. Umweltwissen und Umweltvorsorge zu verbessern, ist ein weiterer Schwerpunkt der Stiftung. Das zeigt sich in der Einrichtung des TERRA.Parks, der Förderung von Ausstellungen und der Anlage naturkundlicher Lehrpfade oder Baumpflanzaktionen. Mit allgemeinbildenden Schulen, Kindergärten und vor allem mit den außerschulischen Umweltlernstandorten im Osnabrücker Land findet eine enge Zusammenarbeit statt, die sich auch in der Förderung von Projekten dieser Institutionen ausdrückt.<br><br><b>Leistung 554-0202 Vorbereitung, Durchführung und Auswertung eigener Projekte</b><br>Neben der Förderung von Maßnahmen hat sich in den vergangenen Jahren als weiterer Schwerpunkt ein operatives Betätigungsfeld durch die Realisierung eigener Projekte entwickelt. In erster Linie handelt es sich um Revitalisierungsprojekte an Fließgewässern, die Erhaltung des "Echten Frauenspiegels", die Pflanzung des "Baum des Jahres", die Durchführung von Wiesenvogel-Schutzprojekten sowie das Projekt "naturnahe Firmengelände". Ziel ist die Entwicklung und Realisierung weiterer Projekte. |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| /.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |

## Budget B-07; Teilbudget FD-07 554-10 Ersatzzahlungen BNatSchG

### Produktbeschreibung

Erhebliche Beeinträchtigungen von Natur und Landschaft sind von der Verursacherin / dem Verursacher vorrangig zu vermeiden. Nicht vermeidbare erhebliche Beeinträchtigungen sind durch Ausgleichs- oder Ersatzmaßnahmen oder, soweit dies nicht möglich ist, durch einen Ersatz in Geld zu kompensieren.

Ersatzzahlungen sind zweckgebundene Einnahmen, die für Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege möglichst in dem betroffenen Naturraum zu verwenden sind, für die nicht bereits nach anderen Vorschriften eine rechtliche Verpflichtung besteht.

Die Ersatzzahlung steht der Naturschutzbehörde zu, in deren Zuständigkeitsbereich der Eingriff vorgenommen wird.

### Auftragsgrundlage

§ 15 Abs. 2 und 6 Bundesnaturschutzgesetz (BNatSchG), § 7 Niedersächsisches Ausführungsgesetz zum Bundesnaturschutzgesetz (NAGBNatSchG)

### Zielgruppen

Natürliche und juristische Personen des öffentlichen und privaten Rechts

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027   | Plan<br>2028   | Plan<br>2029   |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                |                |                |                |                |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 94.957           | 80.000         | 81.000         | 81.000         | 81.000         | 81.000         |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 172.704          | 173.000        | 173.000        | 173.000        | 173.000        | 173.000        |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>267.661</b>   | <b>253.000</b> | <b>254.000</b> | <b>254.000</b> | <b>254.000</b> | <b>254.000</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                |                |                |                |                |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 172.704          | 173.000        | 173.000        | 173.000        | 173.000        | 173.000        |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 94.957           | 80.000         | 81.000         | 81.000         | 81.000         | 81.000         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>267.661</b>   | <b>253.000</b> | <b>254.000</b> | <b>254.000</b> | <b>254.000</b> | <b>254.000</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                |                |                |                |                |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                |                |                |                |                |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

**Budget B-07; Teilbudget FD-07  
554-10 Ersatzzahlungen BNatSchG**

| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                | 0,00         | 0,00                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| /.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |              |                        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |              |                        |
| <p>Bei diesem Produkt werden die Ersatzzahlungen nach dem BNatSchG und die Aufwendungen für entsprechende Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege nachgewiesen.</p> <p>Personalaufwendungen, die im Zusammenhang mit der Bearbeitung stehen, werden bei dem Produkt 554-01 Schutz von Natur und Landschaft abgebildet.</p> <p>Die der Unteren Naturschutzbehörde zustehenden Ersatzzahlungen sind zweckgebunden. Der Bestand der Ersatzzahlungen wird auf dem Verwahrgeldkonto geführt.</p> <p>Eine aktualisierte Rechtseinschätzung aus dem Nds. Ministerium für Inneres und Sport führt dazu, dass ab 2025 vom bisherigen (üblichen) Vorgehen, keine konkreten Haushaltsansätze zu bilden, abgewichen werden muss. Die Ansätze auf der Ertrags- und Aufwandsseite werden ab 2025 auf Grundlage der Erfahrungswerte aus Vorjahren gebildet. Es bleibt aber dabei, dass nur zweckgebundene Einnahmen bis zur Höhe der Aufwendungen wieder verausgabt werden. Die Haushaltsbelastung bleibt somit bei 0 € im Saldo.</p> <p>Über den Bestand, die Einzahlungen, die Verwendung und Verplanung der Ersatzzahlungen für Kompensationsmaßnahmen wird jährlich im Umweltausschuss berichtet.</p> |                     |              |                        |

# Budget B-07; Teilbudget FD-07 561-00 Gemeinkosten Fachdienst Umwelt

## Produktbeschreibung

Im Gemeinkostenprodukt des Budgets werden Ansätze abgebildet, die im Rahmen des Overheads den gesamten Fachdienst betreffen, die die allgemeinen Führungs- und Leitungsaufgaben des Fachdienstes insgesamt betreffen oder die nicht realistisch planbar anderen Produkten zugeordnet werden können.

## Auftragsgrundlage

./.

## Zielgruppen

Mitarbeitende im Fachdienst

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 198              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 45               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>243</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 53.514           | 31.200          | 31.200          | 31.200          | 31.200          | 31.200          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 91.995           | 116.700         | 116.900         | 116.900         | 116.900         | 116.900         |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>145.509</b>   | <b>147.900</b>  | <b>148.100</b>  | <b>148.100</b>  | <b>148.100</b>  | <b>148.100</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-145.266</b>  | <b>-147.900</b> | <b>-148.100</b> | <b>-148.100</b> | <b>-148.100</b> | <b>-148.100</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 8.124            | 11.700          | 11.500          | 11.500          | 11.500          | 11.500          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-8.124</b>    | <b>-11.700</b>  | <b>-11.500</b>  | <b>-11.500</b>  | <b>-11.500</b>  | <b>-11.500</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-153.390</b>  | <b>-159.600</b> | <b>-159.600</b> | <b>-159.600</b> | <b>-159.600</b> | <b>-159.600</b> |

**Budget B-07; Teilbudget FD-07**  
**561-00 Gemeinkosten Fachdienst Umwelt**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,00     | 0,00      | 0,00      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|

./.

**Erläuterungen**

**Zu Pos. 2.07**

Diese Position beinhaltet u. a. den Mitgliedsbeitrag für den Wiehengebirgsverband Weser-Ems e. V. über 1.030 €/Jahr und den Mitgliedsbeitrag für den Verein zur Revitalisierung der Haseauen e. V. über 4.200 €/Jahr.



## Budget B-07; Teilbudget FD-07 561-01 Schutz des Bodens

### Produktbeschreibung

- Aufgaben nach dem Bundesbodenschutzgesetz (BBodSchG) und dem Niedersächsischem Bodenschutzgesetz (NBodSchG) und den dazu erlassenen Verordnungen sowie in Teilbereichen Aufgaben nach der Niedersächsischen Bauordnung (NBauO)  
 - Neben fachlichen Stellungnahmen, der Erteilung von Genehmigungen nach der NBauO und dem BBodSchG unter Beteiligung verschiedener Fachbehörden, erfolgen Auswertungen von abgegebenen Stellungnahmen und Gutachten sowie umfassende Verfügungen nach dem BBodSchG und dem NBodSchG  
 - Durchführung des Niedersächsischen Altlastenprogramms; Altlastenmanagement

### Auftragsgrundlage

Bundesbodenschutzgesetz (BBodSchG), Niedersächsisches Bodenschutzgesetz (NBodSchG), Bundesimmissionsschutzgesetz (BImSchG) und die Verordnungen zum BImSchG, Betriebssicherheitsverordnung (BetrSichV), Gesetz über die Umweltverträglichkeitsprüfung (UVPG), Kreislaufwirtschafts- u. Abfallgesetz (KrW-/AbfG) nebst Verordnungen, Niedersächsisches Abfallgesetz, Wasserhaushaltsgesetz (WHG), Niedersächsisches Polizei- und Ordnungsbehördengesetz (NPOG), Bundesimmissionsschutzgesetz (BImSchG), Niedersächsisches Bauordnung (NBauO), Niedersächsisches Wassergesetz (NWG), Wasserschutzgebietsverordnungen, Bundesnaturschutzgesetz (BNatSchG), Niedersächsisches Naturschutzgesetz NNatSchG

### Zielgruppen

Grundstückseigentümerinnen und -eigentümer, Inhaberinnen und Inhaber der tatsächlichen Gewalt über Grundstücke oder gewerbliche Anlagen, Gewerbetreibende, Träger öffentlicher Belange, Gemeinden, Samtgemeinden und Städte im Kreisgebiet

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis 2024   | Ansatz 2025     | Ansatz 2026     | Plan 2027       | Plan 2028       | Plan 2029       |
|-------------|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 47.551          | 28.000          | 33.000          | 33.000          | 33.000          | 33.000          |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 38.191          | 50.600          | 25.000          | 25.000          | 25.000          | 25.000          |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 10.530          | 3.900           | 3.900           | 3.900           | 3.900           | 3.900           |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>96.272</b>   | <b>82.500</b>   | <b>61.900</b>   | <b>61.900</b>   | <b>61.900</b>   | <b>61.900</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 406.246         | 432.000         | 455.100         | 467.300         | 489.600         | 503.100         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 59.600          | 96.600          | 96.400          | 91.200          | 103.100         | 105.700         |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 68.906          | 75.600          | 65.600          | 65.600          | 65.600          | 65.600          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 3.371           | 1.000           | 1.300           | 1.300           | 1.300           | 1.300           |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 1.618           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>539.740</b>  | <b>605.200</b>  | <b>618.400</b>  | <b>625.400</b>  | <b>659.600</b>  | <b>675.700</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-443.468</b> | <b>-522.700</b> | <b>-556.500</b> | <b>-563.500</b> | <b>-597.700</b> | <b>-613.800</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 25.000          | 30.000          | 45.000          | 45.000          | 45.000          | 45.000          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-25.000</b>  | <b>-30.000</b>  | <b>-45.000</b>  | <b>-45.000</b>  | <b>-45.000</b>  | <b>-45.000</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-468.468</b> | <b>-552.700</b> | <b>-601.500</b> | <b>-608.500</b> | <b>-642.700</b> | <b>-658.800</b> |

## Budget B-07; Teilbudget FD-07 561-01 Schutz des Bodens

| Kennzahlen                                         | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|----------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Fallz. Beratungen Schutz d. Bodens/Bodenmanagement | 650,00   | 650,00    | 660,00    |
| Fallz. Stellungn. Schutz d. Bodens/Bodenmanagement | 675,00   | 650,00    | 680,00    |
| Erkundungen Altablagerungen und Altstandorte       | 6,00     | 5,00      | 4,00      |
| Fallzahl Fortschreibung des Altlastenkatasters     | 195,00   | 200,00    | 205,00    |
| Fallzahl Auskünfte aus dem Altlastenkataster       | 439,00   | 370,00    | 390,00    |
| Gefahrenabwehrmaßnahmen Schutz des Bodens          | 9,00     | 4,00      | 5,00      |
| Anzahl Genehmigung/Überwachung Bodenauffüllungen   | 13,00    | 15,00     | 20,00     |
| Anzahl Genehmigung/Überwachung Bodenabbauverfahren | 32,00    | 30,00     | 35,00     |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 4,99     | 4,97      | 4,97      |

### Abweichungen zum Vorjahr

Zum Stellenplan 2026 wird eine halbe Stelle für den Bereich vorsorgender Bodenschutz / Ersatzbaustoffverordnung aufgenommen.

#### Zu Pos. 1.05

Der Ertragsansatz Verwaltungsgebühren für die Genehmigung und Überwachung von Bodenabbauvorhaben wird um 5.000 € erhöht.

#### Zu Pos. 1.07

Der einmalige Ertragsansatz Fördergelder aus dem Jahr 2025 für die Untersuchung von zwei Altablagerungen in Höhe von 30.600 € entfällt in 2026.

Die Kostenerstattung des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft für Personalaufwendungen im Zusammenhang mit der Bearbeitung von Altablagerungen wird um 5.000 € erhöht.

#### Zu Pos. 2.03

Im Rahmen der Konsolidierung wird der Aufwandsansatz Gefahrenabwehr im Bereich Schutz des Bodens um 10.000 € reduziert.

#### Zu Pos. 2.04

Aufgrund von Investitionstätigkeiten wird der Abschreibungsbetrag um 300 € aufgestockt.

#### Zu Pos. 5.02

Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen im Bereich IT werden um 15.000 € erhöht.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

- Abschätzung des von Altablagerungen ausgehenden Gefährdungspotentials
- Ermittlung der Altstandorte

#### Leistungen 561-0103 Erkundungen von Altablagerungen etc.

- Bearbeitung gemäß Prioritätenliste; orientierende Untersuchungen mit dem Ziel der Gefährdungsabschätzung.
- Je nach Ergebnis der Abschätzung sind Sicherungs- und/oder Sanierungsmaßnahmen durchzuführen.
- Orientierende Untersuchungen aus besonderem Anlass; hier: Nutzungsbezug Grundwasser-Trinkwasserversorgung.
- Aufnahme der Altablagerungen und Altstandorte in das Kommunale Raumbezogene Informationssystem (KRIS), um diese in einem möglichst frühen Stadium der Planungen, z.B. bei der Ausweisung von Baugebieten, angemessen berücksichtigen zu können (Nutzungsbezogene Gefährdungsabschätzung).
- Fortführung der Überwachung der bekannten rd. 600 Altlastenverdachtsflächen (definiert im Sinne des BBodSchG).

#### Leistung 561-0107 Gefahrenabwehrmaßnahmen

- Gefahrenabwehr ca. 5 Fälle pro Jahr: Plötzlich und unerwartet auftretende konkrete Gefahrensituationen an Altablagerungen und Altstandortflächen erfordern das unverzügliche Einleiten rasch wirksamer Maßnahmen zur Einschätzung und Abwehr dieser Gefahren (z.B. Sickerwasser- und Deponiegasaustritte).
- Vorbeugende Gefahrenabwehr ca. 80 - 100 Fälle pro Jahr: Durch Stellungnahmen und Beratungen im Vorfeld von Planungen (Ausweisung von Baugebieten etc.).

**Budget B-07; Teilbudget FD-07**  
**561-01 Schutz des Bodens**

| Servicegarantien                                | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|-------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Abgabe von Stellungnahmen in externen Verfahren | 22 Tage*            | 23 Tage*     | 23 Tage*               |
| * Bearbeitungszeiten ohne Beteiligung Dritter   |                     |              |                        |
|                                                 |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

Vermehrte und massive Verstöße gegen Auflagen und Nebenbestimmungen genehmigter Bodenabbauten im Landkreis Osnabrück haben zu (öffentlichkeitswirksamen) Beschwerden und Klagen durch anerkannte Verbände und Privatpersonen geführt, die teilweise auch Gegenstand strafrechtlicher Ermittlungen sind. Um den Verstößen begegnen zu können, bedarf es einer verstärkten verwaltungsrechtlichen Federführung, Koordination und Sachbearbeitung bei der Überwachung und Genehmigung der aktiven Bodenabbauten im Landkreis Osnabrück.

## Budget B-07; Teilbudget FD-07 561-02 Abfallüberwachung

### Produktbeschreibung

- Ordnungsbehördliche Maßnahmen zur Einhaltung der Pflichten nach dem Abfallrecht
- Abfallrechtliche Überwachung von Anlagen und Betrieben
- Stellungnahmen zur Raumordnung, Bauleitplanung etc.
- Ordnungswidrigkeitenverfahren und Stellungnahmen zu Strafsachen im Abfallrecht
- Abfallrechtliche Genehmigung und Überwachung von Sammlungen

### Auftragsgrundlage

- Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG) nebst Verordnungen
- Niedersächsisches Abfallgesetz (NAbfG)
- Niedersächsisches Polizei- und Ordnungsbehördengesetz (NPOG)
- Abfallentsorgungssatzung des Landkreises Osnabrück

### Zielgruppen

Grundstückseigentümerinnen und -eigentümer, Gewerbetreibende, Bürgerinnen und Bürger, Antragstellerinnen und Antragsteller, Gewerbeaufsichtsamt, Staatsanwaltschaft, Gerichte, Polizeibehörden, Ordnungsbehörden, Kommunen, Ingenieurbüros, AWIGO GmbH, Entsorgungsfachbetriebe, Versicherungen, Landwirtschaftskammer, Rechtsanwältinnen und -anwälte, Umweltministerium

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 20.225           | 12.000          | 13.500          | 13.500          | 13.500          | 13.500          |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 52.767           | 51.700          | 51.700          | 51.700          | 51.700          | 51.700          |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 50.728           | 10.000          | 12.000          | 12.000          | 12.000          | 12.000          |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>123.720</b>   | <b>73.700</b>   | <b>77.200</b>   | <b>77.200</b>   | <b>77.200</b>   | <b>77.200</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 362.993          | 385.900         | 425.900         | 430.500         | 452.400         | 464.700         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 85.600           | 108.700         | 103.100         | 97.400          | 110.500         | 113.000         |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 898              | 30.000          | 20.000          | 20.000          | 20.000          | 20.000          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 13.240           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>462.732</b>   | <b>524.600</b>  | <b>549.000</b>  | <b>547.900</b>  | <b>582.900</b>  | <b>597.700</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-339.012</b>  | <b>-450.900</b> | <b>-471.800</b> | <b>-470.700</b> | <b>-505.700</b> | <b>-520.500</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-339.012</b>  | <b>-450.900</b> | <b>-471.800</b> | <b>-470.700</b> | <b>-505.700</b> | <b>-520.500</b> |

## Budget B-07; Teilbudget FD-07 561-02 Abfallüberwachung

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Fallzahl Beratungen - Abfallüberwachung -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 560,00              | 550,00       | 575,00                 |
| Fallzahl Stellungnahmen - Abfallüberwachung -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 51,00               | 50,00        | 50,00                  |
| Fallzahl ordnungsbehördliche Verfahren                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 84,00               | 60,00        | 60,00                  |
| Anzahl Überwachung von Anlagen und Betrieben                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 312,00              | 550,00       | 250,00                 |
| Entsorgung widerrechtlich abgelagerter Abfälle                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 738,00              | 750,00       | 50,00                  |
| Fallzahl Altkommunikation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,00                | 5,00         | 5,00                   |
| Fallzahl OWiG-/Strafsachen - Abfallüberwachung -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 203,00              | 220,00       | 220,00                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 4,40                | 4,52         | 4,73                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |              |                        |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 1.05</b><br>Der Ertragsansatz Verwaltungsgebühren für die Festsetzung von Bußgeldern in OWiG-Verfahren wird mit 1.500 € veranschlagt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 1.11</b><br>Der Bußgeldansatz in OWiG-Verfahren wird um 2.000 € erhöht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 2.03</b><br>Im Rahmen der Konsolidierung wird der Aufwandsansatz Gefahrenabwehr im Bereich "Entsorgung widerrechtlich abgelagerter Abfälle" um 10.000 € reduziert.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| Verhinderung und Beseitigung von Beeinträchtigungen, die von Abfällen auf Umweltgüter einwirken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| /.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| <b>Kennzahl "Fallzahl ordnungsbehördliche Verfahren"</b><br>Ab dem Jahr 2026 wird die Kennzahl "Fallzahl ordnungsbehördliche Verfahren" im Produkthaushalt abgebildet, da die Verfahren aufgrund ihrer Komplexität sehr zeitintensiv sind und einen Großteil der vorhandenen Stellenanteile bindet.                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |              |                        |
| <b>Kennzahl "Anzahl Überwachung von Anlagen und Betrieben"</b><br>Die Untere Abfallbehörde (UAB) wurde im Jahr 2021/2022 organisatorisch und personell umstrukturiert. Seit Ende 2023 wird die Überwachungstätigkeit aufgrund eines risikoorientierten Überwachungskonzepts durchgeführt.                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| <b>Kennzahl "Entsorgung widerrechtlich abgelagerter Abfälle"</b><br>Unter dieser Kennzahl wurde ab dem Jahr 2020 auch der "Wilde Müll" erfasst. Durch die Einführung der AWIGO-APP und ein erhöhtes Umweltbewusstsein der Bürgerinnen und Bürger stieg die Fallzahl von 60 (2021) auf 750 (2024). Zur Verschlankeung der Strukturen und Steigerung der Effizienz erfolgt die Bearbeitung nun in der Regel ohne fachliche Expertise der UAB und überwiegend durch Mitarbeitende der AWIGO. Durch die Straffung der Strukturen werden keine Stellenanteile freigesetzt. |                     |              |                        |

## Budget B-07; Teilbudget FD-07 561-04 Klima und Energie

### Produktbeschreibung

- Umsetzung der kommunalen Klimaschutzstrategie des Landkreises Osnabrück mit dem Ziel, den Ausstoß von Treibhausgasen drastisch zu reduzieren
- Laufendes Monitoring der Treibhausgas (THG)-Emissionen und der Wirkungen des Klimaschutzes durch eine regelmäßige THG-Bilanzierung
- Beiträge zum Ausbau der Gewinnung von Energie aus erneuerbaren Quellen
- Entwicklung und Umsetzung von Maßnahmen zur Treibhausgas-Reduzierung in den wesentlichen Handlungsbereichen des kommunalen Klimaschutzes

### Auftragsgrundlage

- Integriertes Klimaschutzkonzept für den Landkreis Osnabrück
- Masterplan 100% Klimaschutz
- Kreistagsbeschluss "Wege zur regionalen Klimaneutralität im Landkreis Osnabrück" vom 14.03.2022
- Nds. Gesetz zur Förderung des Klimaschutzes und zur Minderung der Folgen des Klimawandels (NKlimaG)

### Zielgruppen

Politische Gremien, kreisangehörige Kommunen im Landkreis Osnabrück, Organisationseinheiten und Beteiligungen des Landkreises, Einwohnerinnen und Einwohner des Landkreises Osnabrück, Bauherren, Eigentümerinnen und Eigentümer von Wohn- und Geschäftsgebäuden, Gewerbe und Industrie, Verbände und Fachorganisationen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025     | Ansatz 2026     | Plan 2027       | Plan 2028       | Plan 2029       |
|-------------|-------------------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |               |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0             | 0               | 274.000         | 274.000         | 274.000         | 274.000         |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0             | 201.900         | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>      | <b>201.900</b>  | <b>274.000</b>  | <b>274.000</b>  | <b>274.000</b>  | <b>274.000</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |               |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 0             | 680.600         | 695.000         | 712.600         | 737.200         | 758.000         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0             | 40.900          | 41.400          | 39.100          | 44.400          | 45.400          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0             | 100.000         | 100.000         | 100.000         | 100.000         | 100.000         |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>0</b>      | <b>821.500</b>  | <b>836.400</b>  | <b>851.700</b>  | <b>881.600</b>  | <b>903.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>0</b>      | <b>-619.600</b> | <b>-562.400</b> | <b>-577.700</b> | <b>-607.600</b> | <b>-629.400</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |               |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |               |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0             | 20.000          | 30.000          | 30.000          | 30.000          | 30.000          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>      | <b>-20.000</b>  | <b>-30.000</b>  | <b>-30.000</b>  | <b>-30.000</b>  | <b>-30.000</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>0</b>      | <b>-639.600</b> | <b>-592.400</b> | <b>-607.700</b> | <b>-637.600</b> | <b>-659.400</b> |

## Budget B-07; Teilbudget FD-07 561-04 Klima und Energie

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,00     | 7,77      | 7,49      |

### Abweichungen zum Vorjahr

Eine halbe Stelle mit kw-Vermerk zum 31.12.2025 entfällt im Stellenplan 2026.

#### Zu Pos. 1.02 (Vorjahr Pos. 1.07)

Ab 2026 weist das Land den Kommunen zur Erfüllung ihrer Aufgaben nach § 18 Abs. 4 NKlimaG jährlich weitere Mittel für eine halbe Vollzeitpersonalstelle zu.

#### Zu Pos. 5.02

Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen im Bereich IT werden um 10.000 € erhöht.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Aktivierung eines langfristigen jährlichen Treibhausgas-Einsparpotentials zwischen 70.000 Tonnen CO<sub>2</sub>äq (Beschluss des Kreistages vom 14.03.2022) und 115.000 Tonnen CO<sub>2</sub>äq (rechnerische Klimaneutralität gemäß den Ergebnissen „Klimaschutzszenarien 2.0“ in Bezug auf das Jahr 2050) auf dem Gebiet des Landkreises Osnabrück.

Als übergeordnetes Ziel für die Verwaltung des Landkreises Osnabrück gilt gem. § 18 Abs. 1 Satz 2 NKlimaG die Treibhausgas-neutralität bis zum Jahr 2040.

Unterstützung des beschleunigten Ausbaus der Windenergie im Landkreis Osnabrück durch die Taskforce Windkraft

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.02

Landeszuweisung für 2,5 Vollzeitstellen und 30.000 € Sachmittel gem. § 18 Abs. 4 NKlimaG

#### Zu Pos. 2.03

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (100.000 €) für die Bereiche

#### strategisches Klimaschutzmanagement

- verwaltungsinterner Klimaschutz
- Umsetzung eines internen Klimaschutzkonzeptes
- Fortführung der Treibhausgasbilanz für den Landkreis Osnabrück

#### operatives Klimaschutzmanagement

- Kommunalberatung und Fördermittelberatung
- Solar- & Gründachkataster
- Grüne Hausnummer

#### Klima und Energie

- Öffentlichkeitsarbeit
- Netzwerkarbeit

#### Zu Pos. 5.02

Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen für den Bereich IT

## Budget B-07; Teilbudget FD-07 575-11 Naturpark

### Produktbeschreibung

Geschäftsführung für den Naturpark TERRA.vita (Nördlicher Teutoburger Wald / Wiehengebirge e.V.; Osnabrücker Land)

### Auftragsgrundlage

Verwaltungsinterne Entscheidung

### Zielgruppen

Besucherinnen und Besucher des Naturparks, Bürgerinnen und Bürger des Landkreises Osnabrück und des Umfeldes, Touristen im Gebiet des Landkreises Osnabrück, Naturschutzgruppen, politische Gremien und Gemeinden, Samtgemeinden und Städte im Landkreis, Netzwerkpartner

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 106.391          | 152.900         | 159.300         | 162.600         | 168.900         | 173.500         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 15.800           | 20.800          | 18.800          | 17.800          | 20.100          | 20.400          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 51.375           | 60.500          | 40.500          | 40.500          | 40.500          | 40.500          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 32.031           | 33.300          | 33.300          | 33.300          | 33.300          | 33.300          |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 204.000          | 212.000         | 226.000         | 226.000         | 226.000         | 226.000         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 4.403            | 4.000           | 4.000           | 4.000           | 4.000           | 4.000           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>414.001</b>   | <b>483.500</b>  | <b>481.900</b>  | <b>484.200</b>  | <b>492.800</b>  | <b>497.700</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-414.001</b>  | <b>-483.500</b> | <b>-481.900</b> | <b>-484.200</b> | <b>-492.800</b> | <b>-497.700</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 12.000           | 12.000          | 12.000          | 12.000          | 12.000          | 12.000          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-12.000</b>   | <b>-12.000</b>  | <b>-12.000</b>  | <b>-12.000</b>  | <b>-12.000</b>  | <b>-12.000</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-426.001</b>  | <b>-495.500</b> | <b>-493.900</b> | <b>-496.200</b> | <b>-504.800</b> | <b>-509.700</b> |



## Budget B-07; Teilbudget FD-07 575-11 Naturpark

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Ist 2024                   | Plan 2025           | Plan 2026                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------------|
| Anzahl lfd. Projekte des Naturparks TERRA.vita                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 9,00                       | 8,00                | 10,00                         |
| Fallzahl Sitzungen Gremien Naturpark TERRA.vita                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 3,00                       | 1,00                | 3,00                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                            |                     |                               |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Ist 2024                   | Plan 2025           | Plan 2026                     |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1,10                       | 1,59                | 1,59                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                            |                     |                               |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                            |                     |                               |
| <b>Zu Pos. 2.03</b><br>Der einmalige Sachmittelansatz in Höhe von 15.000 € aus dem Haushaltsjahr 2025 für die Umsetzung des operativen Ziels "Verbesserung der Sichtbarkeit des Natur- und Geoparks TERRA.vita" entfällt in 2026.<br>Im Rahmen der Konsolidierung wird der Ansatz Bildung für nachhaltige Entwicklung (BNE) um 5.000 € reduziert.                                                                                                                                                                                 |                            |                     |                               |
| <b>Zu Pos. 2.06</b><br>Aufgrund tariflicher Anpassungen wird ein bestehender Personalkostenzuschuss um 14.000 € erhöht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                            |                     |                               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                            |                     |                               |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                            |                     |                               |
| <b>Geschäftsführung für den Naturpark TERRA.vita e.V. mit folgender satzungsgemäßer Ausrichtung:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Erhaltung und Entwicklung der geschaffenen Infrastruktur für naturnahe Erholungsgebiete</li> <li>- Förderung der umweltverträglichen Erholung und sanfter Tourismus</li> <li>- Fördermittel-Akquise für die Region</li> <li>- Förderung regionaler Wirtschaftskreisläufe</li> <li>- Umweltbildung und Kommunikation</li> <li>- Bildung für nachhaltige Entwicklung (BNE)</li> </ul> |                            |                     |                               |
| <b>Leistung 575-1102 Vorbereitung, Durchführung und Auswertung eigener Projekte</b><br>Durch die Mitgliederversammlung des Naturparkvereins wurde auf Basis eines neuen Masterplans folgendes Entwicklungsziel vereinbart<br>"Der Naturpark TERRA.vita ist die führende Region für erdgeschichtlich orientierte Erlebnisse und Bildung in Deutschland."                                                                                                                                                                           |                            |                     |                               |
| <b>Servicegarantien</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Ergebnis Vorvorjahr</b> | <b>Plan Vorjahr</b> | <b>Plan Haushaltsplanjahr</b> |
| /.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                            |                     |                               |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                            |                     |                               |
| <b>Zu Pos. 2.07</b><br>Mitgliedsbeitrag für den Natur- und Geopark TERRA.vita e.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                            |                     |                               |

# **Budget 08**

## **Gesundheit**

## Übersicht: Budget 08 Teilergebnishaushalt 2024 - 2029

| Produktbereich<br>Produktgruppe<br>Produkt |                                                | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 | Plan<br>2029 |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 122-21                                     | Unterbringung psychisch Kranker                | -236.990         | -173.300       | -183.700       | -184.600     | -187.300     | -189.400     |
| 412-01                                     | Hilfen für psychisch Kranke und Suchtkranke    | -1.550.708       | -1.849.200     | -1.735.000     | -1.766.000   | -1.802.600   | -1.836.600   |
| 414-00                                     | Gemeinkosten Gesundheitsdienst LK u. Stadt OS  | -1.919.066       | -1.582.900     | -1.555.100     | -422.700     | -426.500     | -428.000     |
| 414-01                                     | Gesundheitsversorgung und Prävention           | -725.492         | -572.300       | -1.096.800     | -671.800     | -695.000     | -707.200     |
| 414-02                                     | Kinder- und Jugendgesundheit                   | -1.585.218       | -2.065.900     | -1.679.700     | -1.729.400   | -1.814.600   | -1.880.000   |
| 414-03                                     | Amtsärztliche Leistungen                       | -211.118         | -235.900       | -236.800       | -242.400     | -268.400     | -283.400     |
| 414-04                                     | Zahngesundheit Kinder und Jugendliche          | -124.958         | -149.700       | -116.200       | -210.700     | -236.500     | -260.000     |
| 414-05                                     | Infektionsschutz, Umwelthygiene                | 2.338.240        | 2.356.400      | 2.966.700      | -1.108.900   | -1.161.200   | -1.199.800   |
| 414-06                                     | Selbsthilfekontaktstelle                       | -45.050          | -62.600        | -63.100        | -68.000      | -77.500      | -85.800      |
| FD-08                                      | Gesundheitsdienst für LK und Stadt Osnabrück   | -4.060.361       | -4.335.400     | -3.699.700     | -6.404.500   | -6.669.600   | -6.870.200   |
| 122-31                                     | Tierseuchenbekämpfung/ Tierschutz              | -2.339.467       | -2.392.600     | -2.056.700     | -2.330.500   | -2.535.500   | -2.627.700   |
| 122-32                                     | Verbraucherschutz                              | -2.032.544       | -2.377.000     | -2.062.200     | -2.274.600   | -2.484.900   | -2.579.700   |
| 414-11                                     | Schlacht tier- und Fleischuntersuchung         | 162.375          | -638.600       | -561.100       | -770.300     | -814.600     | -841.200     |
| 537-00                                     | Gemeinkosten Veterinärdienst - Stadt und LK OS | -171.536         | -154.800       | -119.300       | -134.000     | -134.000     | -134.000     |
| 537-01                                     | Tierkörperbeseitigung                          | -1.053.898       | -620.000       | -835.900       | -936.800     | -937.600     | -938.100     |
| FD-10                                      | Veterinärdienst für Stadt und LK Osnabrück     | -5.435.069       | -6.183.000     | -5.635.200     | -6.446.200   | -6.906.600   | -7.120.700   |
| B-08                                       | Gesundheit                                     | -9.495.431       | -10.518.400    | -9.334.900     | -12.850.700  | -13.576.200  | -13.990.900  |

## Übersicht: Budget B-08 Teilergebnishaushalt 2024 - 2029

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                    |                   |                    |                    |                    |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 3.842.869         | 3.941.000          | 4.245.100         | 215.100            | 215.100            | 215.100            |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 111.460           | 73.000             | 73.000            | 73.000             | 73.000             | 73.000             |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 4.893.820         | 5.010.100          | 4.923.200         | 4.810.200          | 4.810.200          | 4.810.200          |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 4.510.298         | 3.674.100          | 4.027.000         | 3.267.200          | 3.267.200          | 3.267.200          |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 63.144            | 71.700             | 102.600           | 84.000             | 84.000             | 84.000             |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>13.421.591</b> | <b>12.769.900</b>  | <b>13.370.900</b> | <b>8.449.500</b>   | <b>8.449.500</b>   | <b>8.449.500</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                    |                   |                    |                    |                    |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 14.402.545        | 16.079.900         | 15.550.300        | 15.793.300         | 16.316.800         | 16.690.100         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 1.574.600         | 1.721.500          | 1.602.100         | 1.514.200          | 1.716.200          | 1.757.600          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 2.275.288         | 1.606.700          | 1.940.100         | 1.901.100          | 1.901.100          | 1.901.100          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | -209.624          | 37.400             | 26.900            | 26.900             | 26.900             | 26.900             |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 1.020.531         | 830.000            | 1.213.700         | 824.200            | 824.200            | 824.200            |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 3.469.827         | 2.531.200          | 1.753.700         | 621.500            | 621.500            | 621.500            |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>22.533.167</b> | <b>22.806.700</b>  | <b>22.086.800</b> | <b>20.681.200</b>  | <b>21.406.700</b>  | <b>21.821.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-9.111.576</b> | <b>-10.036.800</b> | <b>-8.715.900</b> | <b>-12.231.700</b> | <b>-12.957.200</b> | <b>-13.371.900</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                    |                   |                    |                    |                    |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                    |                   |                    |                    |                    |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 383.854           | 481.600            | 619.000           | 619.000            | 619.000            | 619.000            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-383.854</b>   | <b>-481.600</b>    | <b>-619.000</b>   | <b>-619.000</b>    | <b>-619.000</b>    | <b>-619.000</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-9.495.431</b> | <b>-10.518.400</b> | <b>-9.334.900</b> | <b>-12.850.700</b> | <b>-13.576.200</b> | <b>-13.990.900</b> |

## Übersicht: Budget B-08 Teilfinanzhaushalt 2024 - 2029

| Nr.          | Bezeichnung                                          | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029       |
|--------------|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>01.</b>   | <b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    |                   |                   |                   |                   |                   |                    |
| <b>01.09</b> | <b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>14.109.008</b> | <b>12.696.900</b> | <b>13.297.900</b> | <b>8.376.500</b>  | <b>8.376.500</b>  | <b>8.376.500</b>   |
| <b>02.</b>   | <b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    |                   |                   |                   |                   |                   |                    |
| <b>02.07</b> | <b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>19.260.419</b> | <b>19.453.900</b> | <b>18.973.600</b> | <b>17.737.200</b> | <b>18.073.900</b> | <b>18.408.200</b>  |
| <b>03.</b>   | <b>Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit (01. - 02.)</b>   | <b>-5.151.411</b> | <b>-6.757.000</b> | <b>-5.675.700</b> | <b>-9.360.700</b> | <b>-9.697.400</b> | <b>-10.031.700</b> |
| <b>04.</b>   | <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>        |                   |                   |                   |                   |                   |                    |
| 04.01        | Zuwendungen für Investitionstätigkeit                | 322.196           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| 04.02        | Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| 04.03        | Veräußerung von Sachvermögen                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| 04.04        | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| 04.05        | sonstige Investitionstätigkeit                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| <b>04.06</b> | <b>Summe Einz. für Investitionstätigkeit</b>         | <b>322.196</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>05.</b>   | <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>        |                   |                   |                   |                   |                   |                    |
| 05.01        | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| 05.02        | Baumaßnahmen                                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| 05.03        | Erwerb von beweglichem Sachvermögen                  | 323.251           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| 05.04        | Erwerb von Finanzvermögensanlagen                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| 05.05        | aktivierbare Zuwendungen                             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| 05.06        | sonstige Investitionstätigkeit                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| <b>05.07</b> | <b>Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>         | <b>323.251</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>06.</b>   | <b>Saldo Investitionstätigkeit (04. - 05.)</b>       | <b>-1.056</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>07.</b>   | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (03.+ 06.)</b> | <b>-5.152.467</b> | <b>-6.757.000</b> | <b>-5.675.700</b> | <b>-9.360.700</b> | <b>-9.697.400</b> | <b>-10.031.700</b> |
| <b>08.</b>   | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |                   |                   |                   |                   |                   |                    |
| 08.01        | Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| <b>09.</b>   | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |                   |                   |                   |                   |                   |                    |
| 09.01        | Tilgung Kredite; Rückzahlung innerer Darlehen        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| <b>10.</b>   | <b>Saldo Finanzierungstätigkeit (08. - 09.)</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           |

### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (s. Nr. 05) je Produkt

| Produkt            |                                               | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 | Plan<br>2029 |
|--------------------|-----------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 414-00             | Gemeinkosten Gesundheitsdienst LK u. Stadt OS | 65.694           | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 414-03             | Amtsärztliche Leistungen                      | 2.392            | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 414-05             | Infektionsschutz, Umwelthygiene               | 255.165          | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| <b>Gesamtsumme</b> |                                               | <b>323.251</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

# **Teilbudget**

## **Fachdienst 08 - Gesundheitsdienst für LK und Stadt Osnabrück**

## Budget B-08; Teilbudget FD-08 122-21 Unterbringung psychisch Kranker

### Produktbeschreibung

Unterbringungen von psychisch Kranken und Suchtkranken in ein psychiatrisches Fachkrankenhaus bei Vorliegen einer psychischen Erkrankung sowie einer akuten Fremd- oder Eigengefährdung inkl. der vorgeschriebenen Beteiligungen; Einholung der richterlichen Beschlüsse; Koordination und Management der Bereitschaftsdienste (für den Tag, die Nacht und das Wochenende).

### Auftragsgrundlage

Nds. Gesetz über Hilfen und Schutzmaßnahmen für psychisch Kranke (NPsychKG)

### Zielgruppen

Personen, die eine psychische Krankheit oder eine seelische Behinderung haben und von denen eine gegenwärtige erhebliche Gefahr für sich oder andere ausgeht und diese Gefahr auf andere Weise nicht abgewendet werden kann.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 180.288          | 148.100         | 161.100         | 162.200         | 164.400         | 166.300         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 38.000           | 7.000           | 4.700           | 4.500           | 5.000           | 5.200           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 10.829           | 10.000          | 9.700           | 9.700           | 9.700           | 9.700           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 7.874            | 8.200           | 8.200           | 8.200           | 8.200           | 8.200           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>236.990</b>   | <b>173.300</b>  | <b>183.700</b>  | <b>184.600</b>  | <b>187.300</b>  | <b>189.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-236.990</b>  | <b>-173.300</b> | <b>-183.700</b> | <b>-184.600</b> | <b>-187.300</b> | <b>-189.400</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-236.990</b>  | <b>-173.300</b> | <b>-183.700</b> | <b>-184.600</b> | <b>-187.300</b> | <b>-189.400</b> |

## Budget B-08; Teilbudget FD-08 122-21 Unterbringung psychisch Kranker

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ist 2024                   | Plan 2025           | Plan 2026                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------------|
| Anzahl der Einweisungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 470,00                     | 470,00              | 470,00                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                     |                               |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Ist 2024                   | Plan 2025           | Plan 2026                     |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,81                       | 0,77                | 0,70                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                     |                               |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                     |                               |
| <b>Zu Pos. 2.01 und 2.02</b><br><p>Im Vergleich zum Vorjahr steigen die Personalaufwendungen. Grund hierfür ist, dass für die Beamten zum 01.04.2026 eine Erhöhung der Bezüge um 3 % angenommen wird. Zudem erhöht sich das Entgelt für die Beschäftigten zum 01.05.2026 um 2,8 %.</p> <p>Zusätzlich wird die Jahressonderzahlung für alle Entgeltgruppen auf 85 % erhöht.</p> <p>Die Versorgungsaufwendungen sinken im Vergleich zum Vorjahr. Grund hierfür ist, dass die einmalige Zuführung zu den Pensionsrückstellungen in 2026 geringer ausfällt, da mit einem Besoldungsanstieg von 3 % anstelle von 5,5 % gerechnet wird.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                            |                     |                               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                     |                               |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |                     |                               |
| <p>Arbeitsprozesse erleichtern sowie durch Papiervermeidung nachhaltiger arbeiten, indem umgesetzt werden:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Digitalisierung bei der Gutachtenerstellung (Diktieren)</li> <li>- Erwerb LTE-fähiger Endgeräte für Außendiensttätigkeiten</li> <li>- Erprobung von Telemedizin im Rahmen der Unterbringung nach NPsychKG</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                            |                     |                               |
| <b>Servicegarantien</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Ergebnis Vorvorjahr</b> | <b>Plan Vorjahr</b> | <b>Plan Haushaltsplanjahr</b> |
| Krisenintervention                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | sofort nach                | sofort nach         | sofort nach                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bekanntwerden              | Bekanntwerden       | Bekanntwerden                 |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                            |                     |                               |
| <p>Die Vollzugstätigkeiten vor Ort werden von nebenberuflichen Mitarbeitenden durchgeführt, die zu Vollzugsbeamten bestellt worden sind. Zu diesem Personenkreis gehören neben Mitarbeitenden des Gesundheitsdienstes auch Mitarbeitende aus anderen Fachdiensten des Landkreises Osnabrück bzw. auch ehemalige Polizeibeamte und Mitarbeitende aus den Gemeinden des Landkreises Osnabrück. Ein Einsatz erfolgt im Rahmen von Bereitschaftsplänen für den Tagesdienst sowie für den Nacht- und Wochenenddienst. Die Koordination der Aufgaben und das Management der Bereitschaftsdienste erfolgt durch Mitarbeitende des Gesundheitsdienstes für Landkreis und Stadt Osnabrück.</p> <p>Eine Zuständigkeit besteht ausschließlich für das Gebiet des Landkreises Osnabrück. Im Gebiet der Stadt Osnabrück werden die Vollzugstätigkeiten von Mitarbeitenden der Berufsfeuerwehr Osnabrück durchgeführt.</p> <p><b>zu Pos. 2.01 und 2.02</b></p> <p>Die Personal- und Versorgungsaufwendungen beziehen sich sowohl auf die ausgewiesenen 0,70 VZÄ (Mitarbeitende des Gesundheitsdienstes) als auch auf die Aufwendungen für die nebenberuflichen Mitarbeitenden (direkt zugeordnete Dienstaufwendungen etc.), dessen Stellenanteile nicht ausgewiesen werden.</p> <p><b>zu Pos. 2.03</b></p> <p>Unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung wird die Erstellung von ärztlichen Stellungnahmen für Unterbringungen nach dem NPsychKG abgebildet.</p> <p><b>zu Pos. 2.07</b></p> <p>Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich um Aufwendungen für Dienstreisen im Rahmen der Tätigkeit.</p> |                            |                     |                               |



## Budget B-08; Teilbudget FD-08 412-01 Hilfen für psychisch Kranke und Suchtkranke

### Produktbeschreibung

Maßnahmen der Hilfe:

1. Information und Auskunft, Beratung und Betreuung (Begleitung und Vermittlung)
2. Krisenintervention und Beteiligung an Schutzmaßnahmen
3. Gremien-, Projekt- und Öffentlichkeitsarbeit (z. B. Sozialpsychiatrischer Verbund "PAR", Besuchskommission)
4. Gutachten (ärztliches Zeugnis nach § 17 oder § 18 NPsychKG, Betreuung-GA, Zusatz-Gutachten für FD 8.2, div. Stellungnahmen)
5. Steuerung der Suchtkrankenhilfe

### Auftragsgrundlage

Nds. Gesetz über Hilfen und Schutzmaßnahmen für psychisch Kranke (NPsychKG)

### Zielgruppen

Psychisch Kranke einschl. suchtkranker Menschen ("Gesundheitskrise"); Menschen in psychosozialer Krise ("Lebenskrise"); Angehörige und Bezugspersonen (soziales Umfeld); andere Beteiligte und Mitbetroffene; professionell Tätige bzw. Institutionen der sozialpsychiatrischen oder psychosozialen Versorgung

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 930.461           | 1.244.400         | 1.124.000         | 1.155.700         | 1.190.600         | 1.224.100         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 20.300            | 17.300            | 15.800            | 15.100            | 16.800            | 17.300            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 6.577             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 573.000           | 573.000           | 573.000           | 573.000           | 573.000           | 573.000           |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 20.370            | 14.500            | 22.200            | 22.200            | 22.200            | 22.200            |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.550.708</b>  | <b>1.849.200</b>  | <b>1.735.000</b>  | <b>1.766.000</b>  | <b>1.802.600</b>  | <b>1.836.600</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.550.708</b> | <b>-1.849.200</b> | <b>-1.735.000</b> | <b>-1.766.000</b> | <b>-1.802.600</b> | <b>-1.836.600</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.550.708</b> | <b>-1.849.200</b> | <b>-1.735.000</b> | <b>-1.766.000</b> | <b>-1.802.600</b> | <b>-1.836.600</b> |

## Budget B-08; Teilbudget FD-08 412-01 Hilfen für psychisch Kranke und Suchtkranke

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Ist 2024            | Plan 2025       | Plan 2026              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|------------------------|
| Anzahl Kontakte z. Beratung u. Vermittl. v. Hilfen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 13.661,00           | 14.000,00       | 14.000,00              |
| Anzahl der Kriseninterventionen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 375,00              | 450,00          | 450,00                 |
| Anzahl der Gutachten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 70,00               | 80,00           | 80,00                  |
| Anzahl der Kontakte Suchtkrankenhilfe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 43.842,00           | 33.000,00       | 44.000,00              |
| Anzahl der Präventionsveranst. Suchtkrankenhilfe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 336,00              | 530,00          | 350,00                 |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Ist 2024            | Plan 2025       | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 12,16               | 15,01           | 13,44                  |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |                 |                        |
| <b>Zu Pos. 2.01 und 2.02</b><br><p>Im Vergleich zum Vorjahr sinken die Personal- und Versorgungsaufwendungen. Hintergrund dessen ist, dass sich der Stellenanteil in diesem Produkt um 1,5 verringert.</p> <p>Die einmalige Zuführung zu den Pensionsrückstellungen fällt in 2026 geringer aus, da mit einem Besoldungsanstieg von 3 % anstelle von 5,5 % gerechnet wird.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                     |                 |                        |
| <b>Zu Pos. 2.07</b><br><p>Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen steigen. Aufgrund steigender Kontakte zur Beratung und Vermittlung von Hilfen sowie der Kriseninterventionen steigen gleichwohl die Aufwendungen für Dienstreisen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |                 |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |                 |                        |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Interne Fallbesprechungen</li> <li>- Externe Supervision</li> <li>- Fort- und Weiterbildungstätigkeit der Mitarbeitenden</li> <li>- Standardisierte, vollständige ISGA-Dokumentation</li> <li>- Zusammenarbeit mit der Hochschule Osnabrück (Fachbereich Soziale Arbeit)</li> <li>- Beteiligung an diversen überregionalen Gremien: Besuchskommission Weser-Ems Süd, Regionalkonferenzen SpDi Weser-Ems, jährliche Dienstbesprechung Sozialministerium/Landesfachbeirat etc.</li> <li>- Geschäftsführung im Sozialpsychiatrischen Verbund, Moderation diverser Arbeitskreise der PAR</li> <li>- Beteiligung an der Suchtsteuerungsgruppe</li> <li>- Krisenbewältigung und psychosoziale Stabilisierung</li> <li>- Sicherung der sozialen Grundbedürfnisse</li> <li>- Förderung von Eigeninitiative und Erhalt der Selbstbestimmung</li> <li>- Beteiligte selbst und Professionelle für Hilfebedarf sensibilisieren</li> <li>- Ressourcen im sozialen Umfeld aktivieren</li> <li>- Zur Verbesserung der Versorgungsstrukturen beitragen</li> </ul> |                     |                 |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr    | Plan Haushaltsplanjahr |
| Krisenintervention                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | sofort nach         | sofort nach     | sofort nach            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Bekanntwerden       | Bekanntwerden   | Bekanntwerden          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |                 |                        |
| Kontaktaufnahme zu Hilfesuchenden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | max. 5 Werktage     | max. 5 Werktage | max. 5 Werktage        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |                 |                        |
| <b>Zu Pos. 2.06</b><br><p>Die Transferaufwendungen werden für die Leistungen des Caritasverbandes und des Diakonischen Werkes gezahlt. Diese nehmen die Pflichtaufgabe des Gesundheitsdienstes im Bereich der Suchtkrankenhilfe wahr. Hierzu zählen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Beratung, Betreuung und Behandlung Suchtkranker/-gefährdeter sowie deren Angehöriger</li> <li>- Suchtprävention</li> <li>- Betreutes Wohnen für Gefährdete</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |                 |                        |

# Budget B-08; Teilbudget FD-08 414-00 Gemeinkosten Gesundheitsdienst LK u. Stadt OS

## Produktbeschreibung

Im Gemeinkostenprodukt werden die Aufwendungen und Erträge dargestellt, die keinem Produkt bzw. keiner Leistung direkt zugeordnet werden können. Hierunter fallen z. B. Geschäftsaufwendungen (Telefon, Post, Büromaterial, Gesetze/Bücher/Zeitschriften, Fortbildung, Vorschlagswesen, Mitgliedsbeiträge, Reisekosten, EDV-Aufwendungen etc.), die den gesamten Gesundheitsdienst betreffen.

An dieser Stelle werden auch die Erträge bzw. Aufwendungen im Rahmen der Quotenabrechnung (einschließlich Zahlung von Raumkosten) mit der Stadt ausgewiesen.

## Auftragsgrundlage

./.

## Zielgruppen

Mitarbeitende im Fachdienst

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 71.667            | 73.000            | 73.000            | 73.000          | 73.000          | 73.000          |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 295.003           | 177.400           | 178.600           | 178.600         | 178.600         | 178.600         |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>366.669</b>    | <b>250.400</b>    | <b>251.600</b>    | <b>251.600</b>  | <b>251.600</b>  | <b>251.600</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 0                 | 49.600            | 46.000            | 46.400          | 48.900          | 50.100          |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                 | 12.900            | 10.100            | 9.500           | 10.800          | 11.100          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 38.360            | 41.300            | 39.300            | 39.300          | 39.300          | 39.300          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 2.604             | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 2.038.717         | 1.452.600         | 1.338.900         | 206.700         | 206.700         | 206.700         |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>2.079.681</b>  | <b>1.556.400</b>  | <b>1.434.300</b>  | <b>301.900</b>  | <b>305.700</b>  | <b>307.200</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.713.011</b> | <b>-1.306.000</b> | <b>-1.182.700</b> | <b>-50.300</b>  | <b>-54.100</b>  | <b>-55.600</b>  |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 206.055           | 276.900           | 372.400           | 372.400         | 372.400         | 372.400         |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-206.055</b>   | <b>-276.900</b>   | <b>-372.400</b>   | <b>-372.400</b> | <b>-372.400</b> | <b>-372.400</b> |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.919.066</b> | <b>-1.582.900</b> | <b>-1.555.100</b> | <b>-422.700</b> | <b>-426.500</b> | <b>-428.000</b> |

## Budget B-08; Teilbudget FD-08 414-00 Gemeinkosten Gesundheitsdienst LK u. Stadt OS

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,00     | 0,50      | 0,44      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 2.01 und 2.02

Im Vergleich zum Vorjahr sinken die Personal- und Versorgungsaufwendungen. Hintergrund dessen ist, dass sich der Stellenanteil in diesem Produkt um 0,06 verringert.

Die einmalige Zuführung zu den Pensionsrückstellungen fällt in 2026 geringer aus, da mit einem Besoldungsanstieg von 3 % anstelle von 5,5 % gerechnet wird.

#### Zu Pos. 2.07

Im Vergleich zum Vorjahr sinken die sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Der Ansatz für Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen wird gestrichen, da diese Aufwendungen zukünftig im Budget 01 abgebildet werden.

Die Ausgleichszahlung laut Zweckvereinbarung vom Landkreis an die Stadt Osnabrück liegt für 2026 voraussichtlich bei 1.063.100 €. Dies resultiert im Wesentlichen aus den Fördermitteln des öGD-Paktes, die beim Produkt 414-05 veranschlagt sind. Von diesen Fördermitteln profitiert die Stadt Osnabrück mit 35 %.

#### Zu Pos. 5.02

Die Aufwendungen für die Interne Leistungsverrechnung (EDV) steigen an.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

Seit dem 01.01.2005 werden die Aufgaben des Gesundheitsdienstes gemeinsam von Stadt und Landkreis Osnabrück wahrgenommen. In der Zweckvereinbarung wurde festgelegt, dass der Landkreis Osnabrück 65 % und die Stadt Osnabrück 35 % der Kosten tragen.

Hinweis: In den Produktübersichten des Teilbudgets 08 sind die von der Stadt Osnabrück ausgezahlten Personalkosten nicht enthalten.

#### Zu Pos. 1.07

Die Stadt Osnabrück zahlt dem Landkreis Osnabrück seit dem 01.07.2023 35 % der anfallenden Raumkosten.

Für das Jahr 2026 liegt der Betrag bei 178.600 € (Pos. 1.07).

#### Zu Pos. 2.03

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden u. a. Aufwendungen für Fortbildungen inkl. Reisekosten für Fortbildungen sowie Aufwendungen für Dienst-Kfz sowie Druck- und Kopierkosten abgebildet.

#### Zu Pos. 2.07

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich u. a. um Aufwendungen für Bürobedarf, Postgebühren und Fernspreckgebühren sowie Erstattungen auf lfd. Verwaltungstätigkeit an Gemeinden.

Die Ausgleichszahlung zwischen Stadt und Landkreis wird beim Gemeinkostenprodukt abgebildet, da eine Aufteilung auf die einzelnen Produkte nicht möglich ist. Für das Jahr 2026 ist bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ein Ausgleichsbetrag von 1.063.100 € eingeplant. Weiterhin hat der Kreistag die Verwaltung zur Erstellung eines medizinischen Gutachtens zur Betrachtung der medizinischen Versorgungsbedarfe, im Landkreis Osnabrück beauftragt. Die Vergabe der Gutachtenerstellung wird in 2026 erfolgen, sodass ein Betrag in Höhe von 200.000 € zum Ansatz gebracht wird.

#### Zu Pos. 5.02

Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen entstehen aus der Bereitstellung der EDV-Infrastruktur und der Dienstkraftfahrzeuge.

### Erläuterung zur Umsetzung der strategischen und operativen Ziele:

4 | Daseinsvorsorge

Analyse, Bewertung und Entwicklung von Handlungsempfehlungen zur medizinischen Versorgung im Landkreis Osnabrück

Die Erstellung des Gutachtens hat das Ziel, eine detaillierte Bestandsaufnahme der bestehenden medizinischen Infrastruktur zu ermöglichen und eine fundierte Prognose für die zukünftige Versorgungssituation zu erarbeiten. Es wird untersucht, inwiefern die medizinische Versorgung im Landkreis Osnabrück sowie in den angrenzenden Gebieten den aktuellen und zukünftigen Bedürfnissen der Bevölkerung entspricht. Insbesondere sollen mögliche Versorgungslücken, Engpässe, Doppelvorhaltungen und Überkapazitäten identifiziert werden.

**Budget B-08; Teilbudget FD-08**  
**414-00 Gemeinkosten Gesundheitsdienst LK u. Stadt OS**

Das Gutachten soll dem Landkreis Osnabrück eine eigenständige Beurteilung der Versorgungsstruktur ermöglichen und ihn in die Lage versetzen, frühzeitig Handlungsbedarf zu erkennen und entsprechende Maßnahmen zur Weiterentwicklung zu planen. Dabei wird ein besonderer Fokus auf die Gewährleistung einer bedarfsgerechten, wirtschaftlichen und qualitativ hochwertigen medizinischen Versorgung gelegt.

Kennzahl: Bis zum 31. Dezember 2026 sind Personen zur Wahrnehmung der medizinischen Versorgung befragt worden.

Eine vollständige Datenerhebung wurde durchgeführt und es wurden mindestens drei konkrete Handlungsempfehlungen zur Verbesserung formuliert.

## Budget B-08; Teilbudget FD-08 414-01 Gesundheitsversorgung und Prävention

### Produktbeschreibung

Erarbeitung und Umsetzung von zielgruppenorientierten und problemzentrierten Maßnahmen und Kampagnen; Netzwerkbildung mit anderen regionalen Gesundheitsakteuren, z. B. über die regelmäßige Gesundheitskonferenz; Projekte zur Prävention und Gesundheitsförderung, insbesondere sozialraum- oder personengruppenbezogen durch Analyse epidemiologischer Daten, Auswertung und Interpretation der Daten, Spezifizierung auf Zielgruppen (Bürger in "sozialen Brennpunkten", Menschen mit niedrigem Sozial- und Bildungsniveau, Migranten etc.); Information der Öffentlichkeit bzw. Fachöffentlichkeit über identifizierte Problemfelder und Diskussion darüber bzw. über Vorschläge und Maßnahmen zur Verbesserung

### Auftragsgrundlage

Nds. Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst (NGöGD)

### Zielgruppen

Allgemeinbevölkerung; Zielgruppen bestimmter Kampagnen; Öffentlichkeit / Fachöffentlichkeit; Regionale Gesundheitsakteure

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                   |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 42.689           | 26.000          | 26.000            | 26.000          | 26.000          | 26.000          |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 50               | 0               | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>42.739</b>    | <b>26.000</b>   | <b>26.000</b>     | <b>26.000</b>   | <b>26.000</b>   | <b>26.000</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                   |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 377.452          | 390.500         | 390.300           | 396.600         | 413.100         | 424.400         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 50.600           | 49.000          | 53.500            | 50.700          | 57.400          | 58.300          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 58.718           | 48.800          | 39.500            | 500             | 500             | 500             |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 280.800          | 110.000         | 639.500           | 250.000         | 250.000         | 250.000         |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 661              | 0               | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>768.231</b>   | <b>598.300</b>  | <b>1.122.800</b>  | <b>697.800</b>  | <b>721.000</b>  | <b>733.200</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-725.492</b>  | <b>-572.300</b> | <b>-1.096.800</b> | <b>-671.800</b> | <b>-695.000</b> | <b>-707.200</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                   |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                   |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0               | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-725.492</b>  | <b>-572.300</b> | <b>-1.096.800</b> | <b>-671.800</b> | <b>-695.000</b> | <b>-707.200</b> |

## Budget B-08; Teilbudget FD-08 414-01 Gesundheitsversorgung und Prävention

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 4,48     | 4,52      | 4,30      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 2.03

Im Vergleich zum Vorjahr sinken die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

#### Zu Pos. 2.06

Die Transferaufwendungen umfassen zum Einen die Richtlinie zur Förderung der medizinischen Versorgung sowie die Richtlinie zur Vergabe von Stipendien für Studierende der Humanmedizin im europäischen Ausland und zum Anderen die Aufwendungen für die Hebammenzentrale. Im Jahr 2025 lag der Ansatz für Transferaufwendungen bei 110.000 €. Hintergrund dessen ist, dass aus dem Jahr 2024 Reste in Höhe von 169.000 € übertragen werden konnten. Der fortgeschriebene Ansatz lag somit bei 279.000 €. Auf politischen Antrag wird das Budget für das Jahr 2026 angehoben und somit der Ansatz erhöht. Die Richtlinie zur Förderung der med. Versorgung wurde von 200.000 € auf 400.000 € erhöht. Das Stipendium wurde von 100.000 € auf 200.000 € erhöht. Die Hebammenzentrale wird im Haushaltsjahr 2026 mit 39.500 € gefördert.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

#### Sachziel:

Verbesserung der Bevölkerungsgesundheit (Public Health), insbesondere sozialraum- u./o. personengruppenbezogen durch systematische Analyse epidemiologischer Daten.

#### Qualitätsziele:

- Organisation regelmäßiger Gesundheitskonferenzen

- Organisation der Regionalen Steuerungsgruppe

Die 2015 gegründete regionale Steuerungsgruppe (ab 2019 Steuerungsgruppe Gesundheit und Pflege), bestehend aus Akteuren des Gesundheitswesens im Landkreis und in der Stadt Osnabrück, wird in 2026 fortgeführt. Diese Gruppe ist das Entscheidungsgremium für Projektanträge im Rahmen der Gesundheitsregion von Landkreis und Stadt Osnabrück und soll ein- bis zweimal jährlich tagen.

- Gesundheitsberichterstattung

Die Ergebnisse der Schuleingangsuntersuchungen werden jährlich mit einem Statistikprogramm wissenschaftlich zur Qualitätsentwicklung ausgewertet. Die Daten geben Aufschluss über die gesundheitliche Situation der Kinder im Alter von 5-6 Jahren. Anhand verschiedener Sozial- und Gesundheitsparameter werden gezielt gesundheitsrelevante Bedarfe und Bedürfnisse zur Planung und Konzeption von zielgruppenspezifischen Maßnahmen zur Gesundheitsförderung und Prävention aufgedeckt. Die Gesundheitsberichterstattung wird weitergeführt.

| Servicegarantien                             | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr     | Plan Haushaltsplanjahr |
|----------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------------|
| Tagung regionale Steuerungsgruppe            | 1-2x jährlich       | 1-2x jährlich    | 1-2x jährlich          |
| Durchführung einer Gesundheitskonferenz      | 1x jährlich         | 1x jährlich      | 1x jährlich            |
| Bearbeitung von vollständigen Förderanträgen | max.10 Werkstage    | max.10 Werkstage | max.10 Werkstage       |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.02

Zur Stärkung des Projektes "Gesundheitsregion Niedersachsen" erhält der Gesundheitsdienst für Landkreis und Stadt Osnabrück eine Zuwendung in Höhe von 26.000 €.

Die etablierten Strukturen der Gesundheitsregion von Landkreis und Stadt Osnabrück werden 2026 fortgeführt.

#### Gestaltung der Gesundheitskonferenz und der dazugehörigen Netzwerkarbeit

Die Arbeit der Netzwerke läuft im Gesundheitsdienst für Landkreis und Stadt Osnabrück zusammen.

Der Gesundheitsdienst unterstützt und koordiniert die Arbeit der Netzwerke sowie die Verknüpfung dieser untereinander und begleitet Projekte der Netzwerke hinsichtlich Konzeption, Finanzierung und Umsetzung.

Im Rahmen der Gesundheitskonferenz haben sich nachfolgende Netzwerke seit Jahren mit einer zielgerichteten und nachhaltigen Zusammenarbeit etabliert:

- MRE-Netzwerk Osnabrück
- Trink! Wasser
- Gesunde Stunde
- Netzwerk Kindergesundheit
- Netzwerk Patientensicherheit

## **Budget B-08; Teilbudget FD-08**

### **414-01 Gesundheitsversorgung und Prävention**

#### MRE-Netzwerk Osnabrück

Die Anzahl nosokomialer Infektionen (in medizinischen Einrichtungen erworbene Infektionen) ist gleichbleibend hoch. Hinzu kommt, dass diese Infektionen immer häufiger durch multiresistente Erreger, die z.T. kaum noch behandelbar sind, hervorgerufen werden. Der bekannteste Vertreter sind die sog. MRSA (Methicillin resistente Staphylokokkus aureus). Basierend auf Erfahrungen aus den Krankenhausbesichtigungen durch den Gesundheitsdienst wurde im Rahmen der 7. Gesundheitskonferenz 2009 das MRE-Netzwerk Osnabrück ins Leben gerufen. Ziel dieses Netzwerkes ist es, die Häufigkeit nosokomialer Infektionen nachhaltig zu senken. Dies erfolgt durch eine Stärkung von Hygienestrukturen in der Region, Vernetzung der Akteure und Einrichtungen, Erarbeitung von Standards und Abbau von Informationsabbrüchen an Schnittstellen der ambulanten und stationären Patientenversorgung. Im MRE-Netzwerk Osnabrück haben sich neben allen 11 Krankenhäusern aus Landkreis und Stadt Osnabrück zahlreiche Teilnehmende aus den verschiedensten Bereichen des Gesundheitswesens zusammengeschlossen. Insgesamt umfasst das MRE-Netzwerk Osnabrück mittlerweile 150 Mitglieder, hiervon beteiligen sich regelmäßig bis zu 80 Personen an runden Tischen.

#### Trink!Wasser-Projekt

Schulen und Kitas in Landkreis und Stadt Osnabrück mit Trinkwasserspendern auszurüsten - das ist das Ziel der 2010 gestarteten Initiative des Netzwerkes Adipositas. Gemeinsam mit Wasserversorgern aus der Region wird den Schülerinnen und Schülern ein kostenloser Zugang zu hygienisch einwandfreiem und attraktiv aufgesprudelm Trinkwasser ermöglicht. Die Trinkwasserspender sollen dabei helfen, das Mitbringen und Kaufen von Softdrinks zu reduzieren. Eine Studie des FKE (Forschungsinstitut für Kinderernährung) konnte belegen, dass der Einsatz von Wasserspender in der Schule ein wirksames Mittel in Bezug auf die Prävention von Übergewicht ist. Das Projekt wurde 2011 mit dem 1. Niedersächsischen Gesundheitspreis, 2015 mit dem Präventionspreis der Deutschen Adipositas-Gesellschaft e.V. und deren Arbeitsgemeinschaft Adipositas im Kindes- und Jugendalter ausgezeichnet und 2017 vom "Ideenwettbewerb Verhältnisprävention" der GVG Gesellschaft für Versicherungswissenschaft und -gestaltung e.V. ausgewählt. Damit ist das Projekt ein wichtiger Vorreiter auf dem Gebiet der Verhältnisprävention. Die Einrichtungen werden im Projekt begleitet und evaluiert.

#### Gesunde Stunde

Das Gesundheitsförderungsprojekt Gesunde Stunde unterstützt seit 2008 Familien, die eigenen Lebensgewohnheiten aktiv und gesund zu gestalten. Dazu gehört eine tägliche Gesunde Stunde ohne Medienkonsum. Stattdessen heißt die Devise: Bewegung, Entspannung und ausgewogene Ernährung als gemeinsame Aktivität in der Familie. Die Gesunde Stunde erreicht als 2015 gegründeter gemeinnütziger Verein aktuell 27 Grundschulen und 9 Kitas im Landkreis und in der Stadt Osnabrück.

#### **Zu Pos. 2.03**

Das Projekt "Stillförderung" wird im Landkreis und der Stadt Osnabrück seit dem 01.07.2019 durchgeführt und wurde bis zum 31.03.2021 vom Land Niedersachsen und den Krankenkassen als Pilotprojekt gefördert. Der Landkreis Osnabrück stellt für den Zeitraum vom 01.04.2026 bis 31.03.2027 einen Betrag in Höhe von 39.000 € zur Verfügung.

#### **Zu Pos. 2.06**

Bei den Transferaufwendungen werden u. a. die Aufwendungen für die beiden Förderrichtlinie abgebildet.

#### Förderrichtlinien

##### Stipendien für Medizinstudierende

Der Landkreis Osnabrück entwickelte 2023 eine Förderrichtlinie zu einem Stipendienprogramm für Studierende, die im europäischen Ausland Humanmedizin studieren, um die medizinische Versorgung im Landkreis auch zukünftig sicherzustellen.

##### Förderung der medizinischen Versorgung

Mit der 2016 beschlossenen Förderrichtlinie stellt der Landkreis Osnabrück im Haushaltsjahr 2026 400.000 € zur Verfügung, um die medizinische Versorgung zu fördern.

#### Hebammenzentrale

Der Landkreis Osnabrück stellt gemeinsam mit der Stadt Osnabrück seit dem Jahr 2020 eine kommunale Förderung für die Errichtung und den Betrieb der Hebammenzentrale unter der Trägerschaft des Sozialdienstes katholischer Frauen aus Osnabrück zur Verfügung. Im Haushaltsjahr 2026 fördert der Landkreis Osnabrück den Betrieb der Hebammenzentrale mit 39.500 €.



## Budget B-08; Teilbudget FD-08 414-02 Kinder- und Jugendgesundheit

### Produktbeschreibung

Früherkennung von Gesundheitsdefiziten und Entwicklungsstörungen; Förderung der körperlichen Gesundheit und der altersgerechten Entwicklung; Prävention; Wahrnehmung von sozial-kompensatorischen Verpflichtungen; Lieferung wichtiger Informationen für die Schulfähigkeit der Einschulkinder und Beratung der Eltern hinsichtlich bestehender Förderbedarfe; Wahrnehmung von Sachverständigenfunktionen (z. B. Mitwirkung in Fachstellen, sog. sozialmedizinische Stellungnahmen, Begutachtungen und Beratungen); Belehrungen nach Infektionsschutzgesetz (IfSG); Impfberatung (Kampagnen) zur Erhöhung des Durchimpfungsgrades; Vermittlung von Informationen zur Kinder- und Jugendgesundheit (Elternabende, Arbeitskreise, Vorträge); Stärkung der Elternkompetenz; Sprachheilsfürsorge (Diagnostik und Beratung; Angebote für Schulen (auch Projektarbeit); hausinterne Vernetzung (Fachdienste Soziales, Jugend sowie Bildung, Kultur und Sport); Durchführung von / Mitwirkung an Veranstaltungen über sozialpädiatrische und sozialkompensatorische Themenfelder (Fachtage, Symposien, Netzwerke, Arbeitsgemeinschaften etc.); Durchführung des Projekts "Kindergarteneingangsuntersuchung"

### Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst (NGöGD), insbesondere §§ 3, 4, 5, 7 und 8

### Zielgruppen

Kinder und Jugendliche; Eltern, Erziehungsberechtigte; mit Kindern und Jugendlichen betraute Gemeinschaftseinrichtungen (z. B. Krippen, Kindertagesstätten, Schulen); Fachberatung für Hören und Sprache sowie Sehen; Frühförderung

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 615               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 366               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 602.557           | 600.000           | 600.000           | 600.000           | 600.000           | 600.000           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>603.538</b>    | <b>600.000</b>    | <b>600.000</b>    | <b>600.000</b>    | <b>600.000</b>    | <b>600.000</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 2.056.743         | 2.546.300         | 2.129.600         | 2.184.600         | 2.257.700         | 2.320.500         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 78.200            | 65.900            | 97.500            | 92.200            | 104.300           | 106.900           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 32.542            | 32.300            | 23.700            | 23.700            | 23.700            | 23.700            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 5.339             | 3.900             | 3.900             | 3.900             | 3.900             | 3.900             |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 15.932            | 17.500            | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>2.188.756</b>  | <b>2.665.900</b>  | <b>2.279.700</b>  | <b>2.329.400</b>  | <b>2.414.600</b>  | <b>2.480.000</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.585.218</b> | <b>-2.065.900</b> | <b>-1.679.700</b> | <b>-1.729.400</b> | <b>-1.814.600</b> | <b>-1.880.000</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.585.218</b> | <b>-2.065.900</b> | <b>-1.679.700</b> | <b>-1.729.400</b> | <b>-1.814.600</b> | <b>-1.880.000</b> |

## Budget B-08; Teilbudget FD-08 414-02 Kinder- und Jugendgesundheit

| Kennzahlen                                         | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|----------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Anzahl der Einschulkinder                          | 5.859,00 | 7.000,00  | 6.000,00  |
| Anzahl der Gutachten                               | 3.631,00 | 5.000,00  | 3.800,00  |
| Anzahl der Schülerbelehrungen zum Infektionsschutz | 98,00    | 400,00    | 100,00    |
| Anzahl der Impfberatungen                          | 1.076,00 | 1.300,00  | 1.000,00  |
| Anzahl der Sprachheilgutachten                     | 434,00   | 550,00    | 450,00    |
| Anzahl Kindertarteneingangsuntersuchungen          | 0,00     | 100,00    | 210,00    |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 24,88    | 29,53     | 23,79     |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 2.01

Im Vergleich zum Vorjahr sinken die Personalaufwendungen. Hintergrund dessen ist, dass sich der Stellenanteil in diesem Produkt um 5,74 verringert.

#### Zu Pos. 2.02

Im Vergleich zum Vorjahr steigen jedoch die Versorgungsaufwendungen. Grund hierfür sind steigende Aufwendungen für Beamte.

#### Zu Pos. 2.03

Im Vergleich zum Vorjahr sinken die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Grund hierfür ist die Reduzierung von sonstigen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen.

#### Zu Pos. 2.07

Im Vergleich zum Vorjahr steigen die sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Hierbei handelt es sich um Aufwendungen für Dienstreisen.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

#### Leistung 414-0201 Schuleingangsverfahren

- zeitnahe Nachbesetzung offener Stellen, insbesondere im ärztlichen Bereich und die reibungslose Einarbeitung neuer Mitarbeitenden in das Einschulungsverfahren
- fristgerechte ärztliche Untersuchung aller Schulanfänger in einem differenzierten Schuleingangsverfahren
- Erfassung der notwendigen Daten für die niedersachsenweite Gesundheitsberichterstattung von Schulanfängern 2024
- Auswertung der Schuleingangsdaten für Landkreis und Stadt Osnabrück
- Fortführung der Mitarbeit an der Erstellung neuer Untersuchungsstandards Niedersachsen (NLGA Arbeitsgruppe)
- Präventive Gesundheitsförderung in Schulen und Kitas
- Vernetzung mit Schulen im Übergang Kita - Schule im Rahmen von Inklusion

#### Leistung 414-0202 Gutachten

- zeitnahe Nachbesetzung offener Stellen, insbesondere im ärztlichen Bereich und die Einarbeitung der neuen Mitarbeitenden in die Gutachtenarbeit
- Erstellung von Gutachten zur Klärung der Berechtigung auf Eingliederungshilfeleistungen aufgrund einer (drohenden) körperlichen, geistigen, seelischen oder Sinnesbeeinträchtigung für Kinder vor der Einschulung
- Beteiligung an der Ausgestaltung der „Regionalen Integrationskonzepte“ zum Ausbau inklusiver vorschulischer Betreuung in den einzelnen Städten / Gemeinden des Landkreises
- Mitarbeit in der Arbeitsgruppe Qualitätsmanagement im Gutachtenbereich KJGD des Landesverbandes Ärzte im öGD. Die erarbeiteten Ergebnisse werden für die Qualitätssicherung in der Abteilung genutzt und es erfolgt eine stärkere interne Standardisierung
- Erstellung von Gutachten zur Klärung der Berechtigung auf Eingliederungshilfeleistungen aufgrund einer (drohenden) seelischen Beeinträchtigung für Kinder ab der Einschulung (z. B. Schulassistenz, Autismustherapie, Lerntherapie, (teil-)stationäre EGH-Maßnahmen sowie Aussprache von Therapie-, Unterstützungs- und Unterbringungsempfehlungen
- Teilnahme an Arbeitsgemeinschaften, Qualitätstreffen und Netzwerken zur Förderung der Gesundheit von Kindern und Jugendlichen
- Erstellung von Gutachten zur Schulfähigkeit bei regelmäßigen Schulversäumnissen
- Erstellung von Gutachten hinsichtlich der Notwendigkeit des Bedarfs besonderer medizinischer Leistungen (Diagnostik, Hilfsmittel, Medikation, Sonderbedarf)
- Erstellung von Gutachten hinsichtlich der Leistungsberechtigung und Notwendigkeit einer stationären Sprachheilrehabilitationsmaßnahme
- Mitbeurteilung hinsichtlich der Leistungsberechtigung und Notwendigkeit teilstationärer Sprachheilrehabilitationsmaßnahmen
- Beurteilung der Leistungsberechtigung und Notwendigkeit einer individuellen Schülerbeförderung

## Budget B-08; Teilbudget FD-08 414-02 Kinder- und Jugendgesundheit

Unter Beibehaltung der bisherigen Standards, des reibungslosen Gutachten-/Untersuchungsablaufes und der Bearbeitungszeit die online-Zugänglichkeit verbessern, Arbeitsprozesse erleichtern sowie durch Papiervermeidung nachhaltiger arbeiten, indem umgesetzt werden:

- Digitalisierung bei der Gutachtenerstellung (Diktieren, Signieren)
- Digitalisierung bei der Gutachtenübermittlung an die Auftraggeber (sichere Übertragungswege)
- Etablierung eines Untersuchungsbogens, der über einen QR-Code abgerufen und online bearbeitet sowie übermittelt werden kann
- Erwerb von LTE-fähigen Endgeräten für die Außendiensttätigkeit

| Servicegarantien                        | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|-----------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Bearbeitungsbeginn nach Auftragseingang | 14 Werktage         | 14 Werktage  | 14 Werktage            |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.07

Bei den Kostenerstattungen handelt es sich um Personalkostenerstattung durch die Jugendämter von Landkreis und Stadt Osnabrück

#### Zu Pos. 2.03

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten Aufwendungen für Informationsmaterial, für Veranstaltungen, zur Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (z. B. Testzentrale).

#### Zu Pos. 2.07

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich um Aufwendungen für Dienstreisen von Mitarbeitenden des Kinder- und Jugendgesundheitsdienstes.

## Budget B-08; Teilbudget FD-08 414-03 Amtsärztliche Leistungen

### Produktbeschreibung

Gutachten: Beamte und Beschäftigte im öffentlichen Dienst; Eignungsuntersuchungen bestimmter Personengruppen; Untersuchungen nach dem Ausländerrecht; Angemessenheit ärztlicher Leistungen und Behandlungskosten nach Sozialgesetzbuch (SGB) und nach Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); sonstige gerichtsärztliche Gutachten wie z. B. Verhandlungs- und Haftfähigkeit; Gutachten in Beihilfeangelegenheiten, z. B. bei Kurmaßnahmen, Pflegebedürftigkeit, Hilfsmitteln, Notwendigkeit von Behandlungsmaßnahmen und Abrechnungen; Untersuchungen bei Zulassungen zu bestimmten Berufsgruppen; Sozialmedizinische Beratungen; Untersuchungen zur Arbeits- und Erwerbsfähigkeit, Eingliederungshilfe, Fahrtauglichkeit, Waffentauglichkeit und Prüfungsfähigkeit; Drogenscreening; Abstammungsgutachten; Medizinalaufsicht; Leichen- und Bestattungswesen (Leichenschau vor Feuerbestattung / Leichenpass / Todesbescheinigungen); Bescheinigungen zum Mitführen von Betäubungsmitteln bei Auslandsreisen, zur Vorlage beim Finanzamt, für Auslandsadoptionen; HIV-Test, Aidsberatung, Untersuchung auf sexuell übertragbare Erkrankungen, gesundheitliche Beratung von Prostituierten

### Auftragsgrundlage

Nds. Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst (NGöGD); Nds. Gesetz über die Ausübung des Hebammenberufs (NHebG); Hebammenberufsordnung; Heilpraktikergesetz und Richtlinie zur Erteilung einer Erlaubnis; Gesetz über das Leichen-, Bestattungs- und Friedhofswesen (BestattG); Nds. Beamtengesetz (NBG); Bundesbeamtengesetz (BBG); Sozialgesetzbücher; Schengener Abkommen; Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Prostituiertenschutzgesetz (ProstSchG)

### Zielgruppen

Zu begutachtende Personen; Auftraggeber; Bürgerinnen und Bürger / Öffentlichkeit; Kommunen, Gerichte, Behörden und öffentliche Institutionen; medizinische Berufsgruppen

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 359              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 370.102          | 343.000         | 393.900         | 393.900         | 393.900         | 393.900         |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>370.461</b>   | <b>343.000</b>  | <b>393.900</b>  | <b>393.900</b>  | <b>393.900</b>  | <b>393.900</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 390.074          | 401.100         | 461.600         | 470.200         | 489.100         | 502.600         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 57.800           | 65.500          | 58.900          | 55.900          | 63.000          | 64.500          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 98.648           | 77.500          | 106.000         | 106.000         | 106.000         | 106.000         |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 1.147            | 600             | 600             | 600             | 600             | 600             |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 31.200           | 31.200          | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 2.709            | 3.000           | 3.600           | 3.600           | 3.600           | 3.600           |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>581.579</b>   | <b>578.900</b>  | <b>630.700</b>  | <b>636.300</b>  | <b>662.300</b>  | <b>677.300</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-211.118</b>  | <b>-235.900</b> | <b>-236.800</b> | <b>-242.400</b> | <b>-268.400</b> | <b>-283.400</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-211.118</b>  | <b>-235.900</b> | <b>-236.800</b> | <b>-242.400</b> | <b>-268.400</b> | <b>-283.400</b> |

## Budget B-08; Teilbudget FD-08 414-03 Amtsärztliche Leistungen

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Anzahl der Gutachten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2.335,00            | 2.500,00     | 2.700,00               |
| Anzahl der Leichenschauen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 4.784,00            | 5.000,00     | 5.000,00               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 4,16                | 4,24         | 4,56                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| <p><b>Zu Pos. 1.05</b><br/>Im Vergleich zum Vorjahr wird im Bereich öffentlich-rechtlichen Entgelte mit höheren Verwaltungsgebühren gerechnet. Hintergrund dessen ist, dass die Anzahl der Leichenschauen und Gutachten steigen.</p> <p><b>Zu Pos. 2.01 und 2.02</b><br/>Im Vergleich zum Vorjahr steigen die Personalaufwendungen. Grund hierfür ist, dass für die Beamten zum 01.04.2026 eine Erhöhung der Bezüge um 3 % angenommen wird. Zudem erhöht sich das Entgelt für die Beschäftigten zum 01.05.2026 um 2,8 %. Zusätzlich wird die Jahressonderzahlung für alle Entgeltgruppen auf 85 % erhöht.<br/>Die Versorgungsaufwendungen sinken im Vergleich zum Vorjahr. Grund hierfür ist, dass die einmalige Zuführung zu den Pensionsrückstellungen in 2026 geringer ausfällt, da mit einem Besoldungsanstieg von 3 % anstelle von 5,5 % gerechnet wird.</p> <p><b>Zu Pos. 2.03</b><br/>Im Vergleich zum Vorjahr steigen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Grund hierfür sind Mehraufwendungen im Bereich sonstige Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen. Dies lässt sich auf die steigende Anzahl der Leichenschauen und Gutachten zurückführen.</p> <p><b>Zu Pos. 2.06</b><br/>Im Vergleich zum Vorjahr sinken die Transferaufwendungen. Im Haushaltsjahr 2026 wird das Projekt "Talita" von SOLWODI Niedersachsen e.V. nicht gefördert.</p> <p><b>Zu Pos. 2.07</b><br/>Im Vergleich zum Vorjahr steigen die sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Grund hierfür sind gestiegene Aufwendungen für Dienstreisen aufgrund des Anstiegs der Leichenschauen.</p> |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <p>Unter Beibehaltung der bisherigen Standards, des reibungslosen Gutachten-/Untersuchungsablaufes und der kurzen Bearbeitungszeit, vor allem, um die Erledigung der zeitkritischen Begutachtungen fristgerecht zu gewährleisten, wird die online-Zugänglichkeit verbessert, Arbeitsprozesse erleichtert sowie durch Papiervermeidung nachhaltiger gearbeitet, indem umgesetzt werden:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Digitalisierung bei der Gutachtenübermittlung an die Auftraggeber (sichere Übertragungswege)</li> <li>- Synchronisierung der Terminvergabe in Outlook und in der Fachanwendung ISGA</li> <li>- Optimierung der Verwaltungsabläufe bei der zweiten Leichenschau</li> <li>- Digitalisierung der Schweigepflichtentbindung und der Datenschutzerklärung</li> <li>- Einführung der digitalen Poststraße</li> <li>- Personalrekrutierung von ärztlichem Fachpersonal und schnelle Einarbeitung desselben</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| Termin zur Überprüfung der Prüfungsfähigkeit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 5 Werktage          | 5 Werktage   | 5 Werktage             |
| Termin zur HIV-Testung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5 Werktage          | 5 Werktage   | 5 Werktage             |
| Termin zur Ausstellung eines Leichenpasses                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 5 Werktage          | 5 Werktage   | 5 Werktage             |
| Termin zur Bescheinigung einer Medikamentenmitnahme                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 5 Werktage          | 5 Werktage   | 5 Werktage             |
| Terminierung Gutachten nach Auftragseingang                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5 Werktage          | 5 Werktage   | 5 Werktage             |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |                        |
| /.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |                        |

## Budget B-08; Teilbudget FD-08 414-04 Zahngesundheit Kinder und Jugendliche

### Produktbeschreibung

#### Gruppenprophylaxe

Altersgerechte Programme mit ganzheitlichem pädagogischem Ansatz zum Thema Kariesentstehung und Kariesvermeidung, nach einem theoretischen Impuls wird mit den Kindern in kleinen Gruppen die Zahnputztechnik geübt; Elternarbeit

#### Zahnärztliche Untersuchung

Fluoridierungsprogramme in Brennpunktschulen; Schulung von Multiplikatoren; sozialraum- und zielgruppenbezogene Projekte; Gesundheitsberichterstattung zur Zahngesundheit von Kindern und Jugendlichen; zahnmedizinische Gutachten

### Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch Fünftes Buch (SGB V); Niedersächsisches Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst (NGöGD); Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)

### Zielgruppen

Kinder und Jugendliche von 0 bis 12 Jahren in Tageseinrichtungen und Tagespflegen;  
in Schulen, in denen das Risiko der Kinder, an Karies zu erkranken, besonders hoch ist, bis zur Vollendung des 16. Lebensjahres

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 925              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 623              | 300             | 700             | 700             | 700             | 700             |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 664.826          | 665.000         | 723.400         | 650.000         | 650.000         | 650.000         |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>666.374</b>   | <b>665.300</b>  | <b>724.100</b>  | <b>650.700</b>  | <b>650.700</b>  | <b>650.700</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 733.451          | 755.500         | 774.800         | 796.600         | 820.900         | 844.100         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 13.200           | 13.500          | 12.200          | 11.500          | 13.000          | 13.300          |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 20.885           | 17.500          | 16.600          | 16.600          | 16.600          | 16.600          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 1.424            | 500             | 500             | 500             | 500             | 500             |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 22.372           | 28.000          | 36.200          | 36.200          | 36.200          | 36.200          |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>791.332</b>   | <b>815.000</b>  | <b>840.300</b>  | <b>861.400</b>  | <b>887.200</b>  | <b>910.700</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-124.958</b>  | <b>-149.700</b> | <b>-116.200</b> | <b>-210.700</b> | <b>-236.500</b> | <b>-260.000</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-124.958</b>  | <b>-149.700</b> | <b>-116.200</b> | <b>-210.700</b> | <b>-236.500</b> | <b>-260.000</b> |

## Budget B-08; Teilbudget FD-08 414-04 Zahngesundheit Kinder und Jugendliche

| Kennzahlen                                        | Ist 2024  | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Anz. d. erreichten Kinder i. d. Gruppenprophylaxe | 48.059,00 | 44.000,00 | 48.000,00 |
| Anzahl der zahnärztlich untersuchten Kinder       | 31.849,00 | 30.000,00 | 32.000,00 |
| Anzahl der Gutachten                              | 18,00     | 50,00     | 25,00     |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 8,99     | 10,48     | 10,62     |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 1.05

Im Vergleich zum Vorjahr wird mit höheren öffentlich-rechtlichen Entgelten gerechnet.

#### Zu Pos. 1.07

Im Vergleich zum Vorjahr wird mit höherer Kostenerstattung und Kostenumlagen durch die Krankenkassen gerechnet.

#### Zu Pos. 2.01 und 2.02

Im Vergleich zum Vorjahr steigen die Personalaufwendungen. Grund hierfür ist, dass für die Beamten zum 01.04.2026 eine Erhöhung der Bezüge um 3 % angenommen wird. Zudem erhöht sich das Entgelt für die Beschäftigten zum 01.05.2026 um 2,8 %.

Zusätzlich wird die Jahressonderzahlung für alle Entgeltgruppen auf 85 % erhöht.

Die Versorgungsaufwendungen sinken im Vergleich zum Vorjahr. Grund hierfür ist, dass die einmalige Zuführung zu den Pensionsrückstellungen in 2026 geringer ausfällt, da mit einem Besoldungsanstieg von 3 % anstelle von 5,5 % gerechnet wird.

#### Zu Pos. 2.03

Im Vergleich zum Vorjahr sinken die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Grund hierfür sind geringere Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmaterial.

#### Zu Pos. 2.07

Im Vergleich zum Vorjahr steigen die sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Grund hierfür sind höhere Aufwendungen für Dienstreisen.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Aufgrund der Zielgruppe (0-10 Jahre) und der steigenden Anzahl der Tageseinrichtungen und Einbeziehung der Kindertagespflege in die Kariesprävention ist das Ziel, allen Einrichtungen Basisprophylaxe anbieten zu können.

Fluoridierungsmaßnahmen werden in Grund- und Förderschulen von Landkreis und Stadt Osnabrück angeboten, in denen das Risiko der Kinder, an Karies zu erkranken, überdurchschnittlich hoch ist.

#### Zahnärztliche Untersuchung

Ziel ist es, allen Grundschulen im Landkreis das Angebot einer jährlichen zahnärztlichen Untersuchung zu unterbreiten.

#### Mundhygiene nach dem Mittagessen in Ganztageseinrichtungen

Ziel ist es, das Personal in den Ganztageseinrichtungen zu motivieren, nach dem Mittagessen mit den Kindern Zähne zu putzen.

Unter Beibehaltung der bisherigen Standards, des reibungslosen Gutachten-/Untersuchungsablaufes und der kurzen Bearbeitungszeit die online-Zugänglichkeit verbessern, Arbeitsprozesse erleichtern sowie durch Papiervermeidung nachhaltiger arbeiten, indem umgesetzt werden:

- Digitalisierung bei der Gutachtenerstellung (Diktieren)
- Erwerb von LTE-fähigen Endgeräten für die Außendiensttätigkeit
- Einführung einer Fachanwendung

| Servicegarantien                                     | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Begutachtung in Beihilfeangelegenheiten              | bis 3 Wochen        | bis 3 Wochen | bis 3 Wochen           |
| Begutachtung für Sozialämter und Fachdienst Soziales | bis 2 Wochen        | bis 2 Wochen | bis 2 Wochen           |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.05

Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten handelt es sich um Verwaltungsgebühren für die Erstellung von zahnärztlichen Gutachten.

#### Zu Pos. 1.07

Die Kostenerstattung und Kostenumlagen beinhalten Erstattung der Krankenkassen zur Erfüllung der gesetzlichen Aufgabe.

**Budget B-08; Teilbudget FD-08**  
**414-04 Zahngesundheit Kinder und Jugendliche****Zu Pos. 2.03**

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten Aufwendungen für Reisekosten für Fortbildungen sowie Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmaterial.

**Zu Pos. 2.07**

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich um Aufwendungen für Dienstreisen der Mitarbeitenden des Team Zahngesundheit.



## Budget B-08; Teilbudget FD-08 414-05 Infektionsschutz, Umwelthygiene

### Produktbeschreibung

Hygienische Beratung und Überwachung von Krankenhäusern, Arztpraxen, Gemeinschaftseinrichtungen und sonstigen ambulanten invasiv tätigen Einrichtungen; Medizinalaufsicht; Erfassen von meldepflichtigen Krankheiten wie z. B. Salmonellose, Tuberkulose, Hepatitis etc. und Einleitung entsprechender Bekämpfungsmaßnahmen; Ausbruchmanagement; Überwachung der Trinkwassergewinnung und -versorgung einschl. der Trinkwasserinstallationen in Gebäuden gem. Trinkwasserverordnung; Überwachung der Schwimmbäder und Badegewässer; Überwachung von frei verkäuflichen Arzneimitteln; Überprüfungen gem. Chemikaliengesetz und UV-Schutzverordnung (Solarien etc.); Beratung der Verwaltung und Institutionen (z. B. bei der Krankenhaus- und Raumordnungsplanung; Stellungnahmen zu Bau-/ Immissionsschutzgenehmigungen, umweltmedizinische Beratungen und Beurteilungen); Wahrnehmung ordnungsbehördlicher Aufgaben; Impfprävention oder Impfberatung (auch Reisemedizin); Tätigkeiten im Rahmen des Katastrophenschutzes einschl. Bioterrorismus

### Auftragsgrundlage

Nds. Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst (NGöGD); Infektionsschutzgesetz (IfSG); Verordnung über die Qualität von Wasser für den menschlichen Gebrauch (TrinkwV); Verordnung über die Qualität und die Bewirtschaftung der Badegewässer (BadegewVO); Gesetz zum Schutz vor gefährlichen Stoffen (ChemG); Gesetz über den Verkehr mit Arzneimitteln (AMG); Gesetz zum Schutz vor nichtionisierender Strahlung bei der Anwendung am Menschen (NISG); Gesetz über das Leichen-, Bestattungs- und Friedhofswesen (BestattG)

### Zielgruppen

Bürgerinnen und Bürger / Öffentlichkeit; Erkrankte und ihr Umfeld; Ämter und Behörden sowie Gemeinschaftseinrichtungen; Krankenhäuser, Arztpraxen etc.

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis 2024    | Ansatz 2025      | Ansatz 2026      | Plan 2027         | Plan 2028         | Plan 2029         |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                  |                  |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 3.610.489        | 3.720.000        | 4.030.000        | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 37.895           | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 339.873          | 372.700          | 318.400          | 318.400           | 318.400           | 318.400           |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 1.248.047        | 700.000          | 5.000            | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 2.200            | 1.700            | 35.300           | 16.700            | 16.700            | 16.700            |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>5.238.504</b> | <b>4.794.400</b> | <b>4.388.700</b> | <b>340.100</b>    | <b>340.100</b>    | <b>340.100</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                  |                  |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 1.158.745        | 1.498.800        | 1.243.100        | 1.273.700         | 1.317.100         | 1.354.100         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 103.100          | 114.000          | 72.500           | 68.900            | 77.800            | 79.400            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 483.435          | 112.200          | 84.600           | 84.600            | 84.600            | 84.600            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 42.826           | -8.000           | 100              | 100               | 100               | 100               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 1.112.158        | 721.000          | 21.700           | 21.700            | 21.700            | 21.700            |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>2.900.264</b> | <b>2.438.000</b> | <b>1.422.000</b> | <b>1.449.000</b>  | <b>1.501.300</b>  | <b>1.539.900</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>2.338.240</b> | <b>2.356.400</b> | <b>2.966.700</b> | <b>-1.108.900</b> | <b>-1.161.200</b> | <b>-1.199.800</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                  |                  |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>2.338.240</b> | <b>2.356.400</b> | <b>2.966.700</b> | <b>-1.108.900</b> | <b>-1.161.200</b> | <b>-1.199.800</b> |

## Budget B-08; Teilbudget FD-08 414-05 Infektionsschutz, Umwelthygiene

| Kennzahlen                                         | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|----------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Anzahl der meldepflichtigen Erkrankungen           | 5.782,00 | 14.000,00 | 6.000,00  |
| Anzahl der Trinkwasserbeprobungen                  | 3.001,00 | 4.200,00  | 3.200,00  |
| Anzahl der Badewasserbeprobungen                   | 139,00   | 200,00    | 200,00    |
| Anzahl der Hygieneüberwachung von Einrichtungen    | 143,00   | 180,00    | 200,00    |
| Anzahl der Belehrungen zum Infektionsschutz        | 8.552,00 | 14.000,00 | 5.000,00  |
| Anzahl der zu betreuenden Tuberkulosefälle         | 476,00   | 450,00    | 450,00    |
| Anzahl d. Überwachung v. Arzneimitteln/Chemikalien | 78,00    | 120,00    | 80,00     |
| Anzahl der umwelthygienischen Beratungen           | 410,00   | 400,00    | 400,00    |
| Anzahl der Schädlingsmeldungen                     | 823,00   | 550,00    | 550,00    |
| Anzahl der Umbettungen                             | 16,00    | 20,00     | 20,00     |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 15,89    | 19,86     | 15,76     |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu Pos. 1.02

Aus dem öGD-Pakt stehen 2026 Mittel in Höhe von 4,03 Mio. € zur Verfügung. Davon werden 35 % über die Quotenabrechnung an die Stadt Osnabrück weitergeleitet (vgl. Produkt 414-00).

#### Zu Pos. 1.05

Im Vergleich zum Vorjahr sinken die öffentlich-rechtlichen Entgelte. Grund hierfür ist die sinkende Anzahl an Infektionsschutzbelehrungen.

#### Zu Pos. 1.07 und 2.07

Die Erträge aus Kostenerstattungen vom Land sowie die Erstattungen an Private sinken im Vergleich zum Vorjahr. Grund hierfür ist, dass Anträge auf Verdienstausschüttungen nach § 56 IfSG im Bereich Corona nicht mehr gestellt werden können.

#### Zu Pos. 1.11

Im Vergleich zum Vorjahr steigen die sonstigen ordentlichen Erträge. Grund hierfür sind steigende Bußgelder im Bereich Masernimpfpflicht.

#### Zu Pos. 2.01 und 2.02

Im Vergleich zum Vorjahr sinken die Personal- und Versorgungsaufwendungen. Hintergrund dessen ist, dass sich der Stellenanteil in diesem Produkt um 4,1 verringert.

Die einmalige Zuführung zu den Pensionsrückstellungen fällt in 2026 geringer aus, da mit einem Besoldungsanstieg von 3 % anstelle von 5,5 % gerechnet wird.

#### Zu Pos. 2.03

Im Vergleich zum Vorjahr sinken die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Grund hierfür sind geringe Aufwendungen im Bereich sonstige Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

- Optimierung der Standards und Reduzierung von Aufgabendefiziten bei Pflichtaufgaben, zum Nutzen der Bürgerinnen und Bürgern sowie Einrichtungen.
- Ausbau von Onlinedienstleistungen und Anpassung digitaler Arbeitsabläufe zur Ressourcenoptimierung.
- Einführung digitaler Onlinerückmeldungen für Betroffene bei der Bearbeitung der häufigsten Infektionskrankheiten unter Beachtung datenschutzrechtlicher Vorgaben.
- Ausweitung der digitalen Poststraße und damit verbundenen Laufzeitoptimierungen.
- Einführung digitaler Begehungsschecklisten und medienbruchfreie Einbindung in die neue Web-basierte Version der Fachanwendung.
- Umsetzung der neuen Trinkwasser-EU-Berichtspflichten unter Nutzung von Synergieeffekten in Verbindung mit den Wasserversorgern.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu Pos. 1.02

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen handelt es sich um Zuweisungen vom Land. Hier werden die Mittel aus dem ÖGD-Pakt abgebildet.

## **Budget B-08; Teilbudget FD-08 414-05 Infektionsschutz, Umwelthygiene**

### **Zu Pos. 1.05**

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte beinhalten Verwaltungsgebühren zu den einzelnen Leistungen (z. B. Probenentnahmen, Belehrungen, Kontrollen).

### **Zu Pos. 1.07**

Im Rahmen der Erträge aus Kostenerstattungen vom Land werden die Erstattung in Bezug auf Verdienstausschüttungen abgebildet.

### **Zu Pos. 1.11**

Die sonstigen ordentlichen Erträge beinhalten Bußgelder und Zwangsgelder im Zusammenhang mit dem Thema Masernimpfpflicht.

### **Zu Pos. 2.03**

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen handelt es sich um Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sowie um sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (z. B. Laborkosten).

### **Zu Pos. 2.07**

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen umfassen Aufwendungen für Dienstreisen der Mitarbeitenden in der Abteilung Infektionsschutz / Umwelthygiene.

## Budget B-08; Teilbudget FD-08 414-06 Selbsthilfekontaktstelle

### Produktbeschreibung

Information und Beratung über Selbsthilfegruppen und -verbände; Unterstützung beim Aufbau von neuen Selbsthilfegruppen; finanzielle Unterstützung von Selbsthilfegruppen; Beratung von Selbsthilfegruppen in Krisen- und Konfliktsituationen; Organisation und Durchführung von Veranstaltungen; Vernetzung und Gremienarbeit; Öffentlichkeitsarbeit

### Auftragsgrundlage

Zweckvereinbarung zwischen der Stadt Osnabrück und dem Landkreis Osnabrück über die kommunale Zusammenarbeit auf dem Gebiet der Selbsthilfearbeit/-förderung.

### Zielgruppen

Bürgerinnen und Bürger; Selbsthilfegruppen und -initiativen; Beratungsstellen, Krankenhäuser und Arztpraxen; Kommunen und Verbände; Presse / Öffentlichkeit

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027   | Plan<br>2028   | Plan<br>2029   |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                |                |                |                |                |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 189.690          | 195.000        | 189.100        | 189.100        | 189.100        | 189.100        |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 154.262          | 119.900        | 32.200         | 32.200         | 32.200         | 32.200         |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>343.952</b>   | <b>314.900</b> | <b>221.300</b> | <b>221.300</b> | <b>221.300</b> | <b>221.300</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                |                |                |                |                |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 233.271          | 240.100        | 249.400        | 254.900        | 263.000        | 270.900        |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 11.900           | 13.500         | 12.100         | 11.500         | 12.900         | 13.300         |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 1.143            | 1.400          | 800            | 800            | 800            | 800            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 2.813            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 135.531          | 115.800        | 1.200          | 1.200          | 1.200          | 1.200          |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 4.345            | 6.700          | 20.900         | 20.900         | 20.900         | 20.900         |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>389.003</b>   | <b>377.500</b> | <b>284.400</b> | <b>289.300</b> | <b>298.800</b> | <b>307.100</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-45.050</b>   | <b>-62.600</b> | <b>-63.100</b> | <b>-68.000</b> | <b>-77.500</b> | <b>-85.800</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                |                |                |                |                |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                |                |                |                |                |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-45.050</b>   | <b>-62.600</b> | <b>-63.100</b> | <b>-68.000</b> | <b>-77.500</b> | <b>-85.800</b> |

## Budget B-08; Teilbudget FD-08 414-06 Selbsthilfekontaktstelle

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Anzahl der Selbsthilfegruppen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 314,00              | 300,00       | 320,00                 |
| Anzahl der Förderanträge für den Selbsthilfefonds                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 149,00              | 160,00       | 5,00                   |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 3,01                | 3,12         | 3,07                   |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 1.02, 1.07 und 2.06</b><br><p>Im Vergleich zum Vorjahr sinken die Kostenerstattungen und die Transferaufwendungen. Grund hierfür ist, dass die Vereinbarung mit der Krankenkasse zur Umsetzung der kassenartenübergreifenden Gemeinschaftsförderung nach § 20c SGB V zum 31.12.2025 gekündigt wurde. Es handelte sich hierbei um einen durchlaufenden Posten.</p> <p>Für die Weiterleitung der Anträge hat der Gesundheitsdienst zuvor eine Aufwandsentschädigung in Höhe von 30 € je Antrag erhalten. Diese Aufwandsentschädigung entfällt ab 2026.</p>                                                                   |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 2.01 und 2.02</b><br><p>Im Vergleich zum Vorjahr steigen die Personalaufwendungen. Grund hierfür ist, dass für die Beamten zum 01.04.2026 eine Erhöhung der Bezüge um 3 % angenommen wird. Zudem erhöht sich das Entgelt für die Beschäftigten zum 01.05.2026 um 2,8 %.</p> <p>Zusätzlich wird die Jahressonderzahlung für alle Entgeltgruppen auf 85 % erhöht.</p> <p>Die Versorgungsaufwendungen sinken im Vergleich zum Vorjahr. Grund hierfür ist, dass die einmalige Zuführung zu den Pensionsrückstellungen in 2026 geringer ausfällt, da mit einem Besoldungsanstieg von 3 % anstelle von 5,5 % gerechnet wird.</p> |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 2.07</b><br><p>Im Vergleich zum Vorjahr steigen die sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Grund hierfür sind steigende Aufwendungen im Bereich Verschiedenes. Dies lässt sich anhand der steigenden Anzahl der Selbsthilfegruppen begründen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Weiterentwicklung der Kooperation mit Kliniken zur Zusammenarbeit im Bereich Selbsthilfe</li> <li>- Einbeziehung von qualifizierten Aktiven aus der Selbsthilfe beim Aufbau von neuen Gruppen</li> <li>- Vernetzung von Selbsthilfegruppen mit gleichen Themen, insbesondere in den Bereichen psychische Erkrankungen und Pflege</li> <li>- Stärkung von Kompetenzen der Selbsthilfe durch den Ausbau von Fortbildungen</li> <li>- Ausbau der "Jungen Selbsthilfe"</li> <li>- Ausbau der Öffentlichkeitsarbeit</li> <li>- Digitalisierung der regelmäßigen Gruppenabfragen</li> </ul>        |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| /.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| <p>Die Selbsthilfekontaktstelle ist organisatorisch dem Gesundheitsdienst für Landkreis und Stadt Osnabrück zugeordnet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos 1.02</b><br><p>Unter Zuwendungen und allgemeinen Umlagen wird die Refinanzierung der Selbsthilfekontaktstellenarbeit durch die Krankenkassen, das Land Niedersachsen und die Stadt Osnabrück abgebildet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 1.07</b><br><p>Hier werden die Kostenerstattungen und Kostenumlagen des Selbsthilfefonds durch die Stadt Osnabrück abgebildet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |              |                        |
| <b>Zu Pos. 2.07</b><br><p>Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden die Aufwendungen für Dienstreisen, für die Gründung von Selbsthilfegruppen sowie digitalen Angeboten abgebildet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |              |                        |

**Teilbudget**  
**Fachdienst 10 - Veterinärdienst für**  
**Stadt und LK Osnabrück**

## Budget B-08; Teilbudget FD-10 122-31 Tierseuchenbekämpfung/ Tierschutz

### Produktbeschreibung

Zur Tierseuchenbekämpfung gehört die Bekämpfung und Prophylaxe von Tierkrankheiten, die lt. EU-Tiergesundheitsrechtsakt gelistet sind. Dazu zählen die Organisation und der Einsatz von Tierärzten und Veterinärassistenten zur Überwachung bzw. zur vorbeugenden Untersuchung von Tierbeständen sowie im Falle einer Tierseuche.

Nach dem Tierschutzgesetz muss jedes Tier so gehalten werden, dass es vor Leiden geschützt wird. Außerdem müssen die Voraussetzungen für eine artgerechte Tierhaltung überprüft werden.

Zu diesem Aufgabenbereich zählen auch die Zulassung, Registrierung und Überwachung von Betrieben, die tierische Nebenprodukte be- und verarbeiten.

Verstöße gegen die Bestimmungen werden geahndet (Bußgeld oder Strafanzeige) und es werden Anordnungen zur Gefahrenabwehr getroffen.

### Auftragsgrundlage

EU-Rechtsakte, Tiergesundheitsgesetz, Tierschutzgesetz und diverse Spezialvorschriften

### Zielgruppen

Tierhaltende im landwirtschaftlichen, industriellen und privaten Bereich, Viehhandlungen, Schlachtbetriebe, TNP-Betriebe, Verbraucher

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 263.966           | 476.400           | 382.100           | 382.100           | 382.100           | 382.100           |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 578.216           | 646.800           | 1.111.900         | 851.400           | 851.400           | 851.400           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 34.384            | 35.000            | 40.000            | 40.000            | 40.000            | 40.000            |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>876.567</b>    | <b>1.158.200</b>  | <b>1.534.000</b>  | <b>1.273.500</b>  | <b>1.273.500</b>  | <b>1.273.500</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 2.347.727         | 2.555.000         | 2.663.500         | 2.709.100         | 2.840.300         | 2.917.200         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 538.000           | 626.400           | 581.100           | 548.800           | 622.600           | 637.900           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 216.073           | 216.000           | 194.200           | 194.200           | 194.200           | 194.200           |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 14.732            | 35.400            | 15.500            | 15.500            | 15.500            | 15.500            |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 38.403            | 46.400            | 49.600            | 49.600            | 49.600            | 49.600            |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>3.154.934</b>  | <b>3.479.200</b>  | <b>3.503.900</b>  | <b>3.517.200</b>  | <b>3.722.200</b>  | <b>3.814.400</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-2.278.367</b> | <b>-2.321.000</b> | <b>-1.969.900</b> | <b>-2.243.700</b> | <b>-2.448.700</b> | <b>-2.540.900</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 61.100            | 71.600            | 86.800            | 86.800            | 86.800            | 86.800            |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-61.100</b>    | <b>-71.600</b>    | <b>-86.800</b>    | <b>-86.800</b>    | <b>-86.800</b>    | <b>-86.800</b>    |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-2.339.467</b> | <b>-2.392.600</b> | <b>-2.056.700</b> | <b>-2.330.500</b> | <b>-2.535.500</b> | <b>-2.627.700</b> |

## Budget B-08; Teilbudget FD-10 122-31 Tierseuchenbekämpfung/ Tierschutz

| Kennzahlen                                         | Ist 2024  | Plan 2025 | Plan 2026 |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Nutztierhaltungen                                  | 4.893,00  | 4.900,00  | 4.900,00  |
| Tierseuchenrechtl. Betriebskontrollen (vorbeugend) | 374,00    | 250,00    | 300,00    |
| Bestandsunters. Tierblut-, Milch-, sonst. Proben   | 26.095,00 | 23.900,00 | 22.050,00 |
| Kontrollen bei Tierseuchenverdacht/-ausbruch       | 13,00     | 50,00     | 50,00     |
| Amtliche Sektionen                                 | 46,00     | 150,00    | 50,00     |
| Amtstierärztliche Bescheinigungen/sonstige Atteste | 6.061,00  | 6.500,00  | 5.800,00  |
| Tierschutzkontrollen in Nutztierhaltungen          | 690,00    | 500,00    | 300,00    |
| Tierschutzkontrollen in sonst. Tierhaltungen       | 278,00    | 250,00    | 300,00    |
| Tierschutzkontrollen Tiertransport                 | 12.469,00 | 11.500,00 | 12.300,00 |
| Anzahl eingehender Tierschutzanzeigen              | 571,00    | 550,00    | 600,00    |
| Anzahl TNP-Betriebe (Tierische Nebenprodukte)      | 200,00    | 200,00    | 220,00    |
| Betriebskontrollen TNP-Betriebe                    | 7,00      | 20,00     | 20,00     |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 25,75    | 28,28     | 28,48     |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu den Finanzdaten:

##### Zu Pos. 1.05:

Es werden geringere Erträge aus Verwaltungsgebühren erwartet; insbesondere da Rückstände bei der Gebührenfestsetzung aufgeholt wurden.

##### Zu Pos. 1.07:

Es ist eine Sonderzahlung vom Land NDS zu erwarten. Zur Unterstützung der kommunalen Veterinärbehörden sollen insgesamt 40 Millionen Euro einmalig bereitgestellt werden. Die erste Tranche in Höhe von 20 Millionen Euro ist für das Jahr 2026 vorgesehen. Für die Jahre 2027 und 2028 sind jeweils weitere 10 Millionen Euro eingeplant. Für den Veterinärdienst für Stadt und Landkreis Osnabrück sind für das Jahr 2026 Zahlungen in Höhe von insgesamt voraussichtlich 1,37 Millionen Euro sowie für die Jahre 2027 und 2028 von jeweils insgesamt voraussichtlich 0,68 Millionen Euro zu erwarten. Die Beträge sind auf alle Produkte des Veterinärdienstes verteilt (hier: 521.000 €). Aufgrund der Sonderzahlung des Landes NDS reduziert sich der Zuschussbedarf insgesamt. Aus diesem Grund erfolgen auch geringere Erstattungszahlungen durch die Stadt Osnabrück für den gemeinsamen Veterinärdienst.

##### Zu Pos. 1.11:

Für das Jahr 2026 werden leicht ansteigende Erträge aus Bußgeldverfahren erwartet.

##### Zu Pos. 2.03:

In 2026 ist mit Minderaufwendungen für die Gefahrenabwehr zu rechnen, da in 2025 mehrere umfangreiche Ersatzvornahmen/Fortnahmen insb. von Hunden vorgenommen wurden. Dies ist für 2026 nicht in dem gleichen Umfang zu erwarten.

##### Zu Pos. 2.04:

Die durch amtliche Tätigkeiten (z.B. Kontrollen, Ausstellungen von Bescheinigungen usw.) entstehenden Gebühren, die in Ordnungswidrigkeitenverfahren festgesetzten Bußgelder, die in Verwaltungsverfahren festgesetzten Gebühren sowie die in diesen Verfahren entstehenden Kosten (z.B. Unterbringung von Tieren in Tierschutz-Fällen) werden gegenüber dem Kostenschuldner bzw. dem Betroffenen (häufig der Tierhalter) geltend gemacht (s. Pos. 1.05 und Pos. 1.11). Bei Zahlungsunfähigkeit der Schuldner oder Gerichtsverfahren (z.B. Einspruch gegen Bußgeldentscheidung) wird die jeweilige Forderung abgeschrieben. Der hier erwartete Aufwand wurde an die Höhe der tatsächlich abgeschrieben Forderungen der Vorjahre und des laufenden Jahres angepasst.

##### Zu Pos. 5.02:

Die Aufwendungen für die Interne Leistungsverrechnung (EDV) steigen an.

#### Zu den Kennzahlen:

Neue Kennzahl: Anzahl eingehender Tierschutzanzeigen

Das Stellenanteilvolumen beim Produkt 122-31 erhöht sich leicht, da sich Stellenanteile von anderen Produkten zum Produkt Tierseuchen/Tierschutz verschieben.

Weitere Ausführungen folgen unter „Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung“ und „Erläuterungen“.



## Budget B-08; Teilbudget FD-10 122-31 Tierseuchenbekämpfung/ Tierschutz

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Wahrnehmung der Aufgaben gemäß erforderlicher Priorisierung unter

- a) effektiver Bearbeitung der wirtschaftsseitig gewünschten Dienstleistungen (Kontrolle der Voraussetzungen und Ausstellung erforderlicher Veterinärbescheinigungen für den Export von Waren und Tieren),
- b) effektiver Krisenbewältigung und
- c) Ausübung wirksamer Kontrolltätigkeit (Tierschutz/Tierseuchen) im Rahmen der Möglichkeiten.

Die Digitalisierung des Veterinärdienstes wird vorangebracht. Dadurch entsteht im Haushaltsjahr 2026 ein Mehraufwand (z.B. Einführung des Dokumentenmanagementsystems enaio, Ausbau der digitalen Antragstellung bzw. des digitalen Zugangs zum FD 10 (Onlinezugangsgesetz, End2End-Digitalisierung), sowie Anschaffung, Konfiguration und Etablierung einer neuen Software für die Abrechnung von Gebühren (u.a. Betriebskontrollen). Da hierfür keine zusätzlichen Stellenanteile zur Verfügung gestellt werden, müssen Fachaufgaben im erforderlichen Umfang zurückgestellt werden. Damit gehen u.a. Risiken für den Umfang der Kontrolltätigkeit bzw. die Wirksamkeit der Überwachungsaufgaben einher. Die Kennzahlen/Kontrollzahlen wurden dahingehend noch nicht reduziert/angepasst. Unterjährig muss risikoorientiert bewertet und verantwortungsvoll gesteuert werden, in welchem Umfang eine Anpassung der Kennzahlen erfolgt bzw. die Facharbeit reduziert werden muss.

Der Gebührenrahmen wird regelmäßig überprüft und bei Bedarf auf eine Anpassung der Gebührenordnung für die Veterinärverwaltung des Landes Niedersachsen hingewirkt.

Es wird auf die Entbürokratisierung des Veterinärwesens hingewirkt.

| Servicegarantien                          | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|-------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Ausstellen von Gesundheitsbescheinigungen | 2 Werktage          | 2 Werktage   | 2 Werktage             |
| Stellungnahme zu Baugenehmigungen         | 3 Wochen            | 3 Wochen     | 3 Wochen               |

### Erläuterungen

#### Zu den Sach- und Qualitätszielen und Maßnahmen zur Umsetzung

Im Jahr 2026 geht es vor allem darum, die wichtigsten Aufgaben auf Grundlage einer guten Priorisierung zu bearbeiten. Abhängig von möglichen Maßnahmen in akuten Tierseuchenfällen soll es gelingen, die geplanten Kontrollen vollumfänglich zu erfüllen. Weiterhin ist ein hoher Bearbeitungsaufwand je Einzelfall zu verzeichnen.

#### Tierschutz

Die Auswahl der zu kontrollierenden Tierhaltungen erfolgt risikoorientiert nach dem hiesigen Tierschutzkontrollkonzept sowie aufgrund von Anzeigen/Hinweisen. Zudem erfolgen notwendige Nachkontrollen. Der Veterinärdienst führte in den vergangenen Jahren wirksame Tierschutzkontrollen durch und verfolgt dieses auch zukünftig. Der Aufwand hierfür ist aufgrund der Komplexität der Fälle nach wie vor erheblich.

Weiterhin sind förmliche Verfahren für die Ahndung und die Durchsetzung der Maßnahmen erforderlich, die auch immer häufiger gerichtlich geprüft werden. Der Zeitaufwand je Kontrolleinheit/Fall ist durchschnittlich nach wie vor auf hohem Niveau (Kontroll- und Verwaltungsseite). Bußgeldverfahren im Rahmen der Tierschutzkontrollen werden häufiger gerichtlich überprüft, insbesondere gewerbsmäßige Tierhalter und rechtsschutzversicherte Tierhalter klagen gegen diese Bescheide.

Im Bereich der Tierschutzüberwachung, insbesondere bei der Überwachung der Nutztierhaltung, ist keine Schwerpunkttätigkeit für das Jahr 2026 geplant, da diese im Bereich der Tierseuchenbekämpfung liegen wird (s.u.). Zugunsten dieser Schwerpunktsetzung werden auch insgesamt weniger Risikokontrollen als im Jahr 2025 eingeplant. Seitdem die Zuständigkeit für die Überwachung der Antibiotikaminimierung wieder zurück an das Land Niedersachsen gegangen ist, entfallen zudem Synergieeffekte, so dass die Anzahl der Tierschutzkontrollen in Nutztierhaltungen im Vergleich zu 2024 deutlich reduziert werden musste.

Wie schon in den Vorjahren, ist finanzielle Not bei Heimtierhaltern festzustellen. Die Inflation sowie die Kostensteigerung im Bereich der tierärztlichen Versorgung sind ein Grund, dass es Fälle von unzureichend versorgten Tieren gibt. Aus u.a. diesen Gründen sind weiterhin zahlreiche Tierschutzanzeigen im Heimtierbereich zu erwarten.

Daneben führt auch die mediale Präsenz von einzelnen emotional belastenden Tierschutzfällen zu einer Zunahme an Tierschutzanzeigen. Die Nutzung sozialer Medien führt zu einer gesteigerten Erwartungshaltung der Anzeigenden und der Bevölkerung, was zusätzlich zu einem hohen zeitlichen Bearbeitungsaufwand führt. Dies wird zum Anlass genommen, die Arbeit des Veterinärdienstes nicht nur in der Presse, sondern ebenfalls in den sozialen Medien regelmäßig darzustellen.

Angezeigt werden unter anderem nicht legal verbrachte oder gezüchtete Hunde und Katzen, überforderte Tierhalter sowie herrenlose Tiere und Fundtiere.

Aktuell plant das Land Niedersachsen eine allgemeine Katzenkastrationspflicht. Bei einer Umsetzung dieses Vorhabens wird die Hauptaufgabe bei den kommunalen Veterinärbehörden und somit beim Veterinärdienst für Stadt und Landkreis Osnabrück liegen.

## Budget B-08; Teilbudget FD-10 122-31 Tierseuchenbekämpfung/ Tierschutz

Die tierschutzgerechte Unterbringung von Hunden und Katzen bindet aufgrund des hohen Organisations- und Verwaltungsaufwands viel Zeit und finanzielle Mittel. Es stehen zu wenig geeignete Unterbringungsmöglichkeiten zur Verfügung, so dass zum Teil weit entfernte Tierheime und Quarantäne-einrichtungen genutzt werden müssen.

Vom Gesetzgeber ist beabsichtigt, eine tierschutzrechtliche Falltieruntersuchung (Untersuchung verendeter Tiere) einzuführen. Diese soll in den Tierkörperbeseitigungsbetrieben durchgeführt werden und wird zu erhöhtem tierärztlichen Personalaufwand führen.

### Tierseuchen/Tiergesundheit

Der Aufgabenbereich Tierseuchen/Tiergesundheit befindet sich im Wandel. Die hochpathogene Geflügelpest ist endemisch geworden und die Afrikanische Schweinepest (ASP) hat sich in Deutschland in verschiedenen Ländern bundesweit in der Wildschweinpopulation etabliert. Es steht zu befürchten, dass weitere bekämpfungspflichtige Tierseuchen, auch bedingt durch den Klimawandel, in Deutschland auftreten werden. Die Blauzungkrankheit grassiert in vielen Ländern der EU, so auch in Deutschland. Die „Lumpy Skin Disease“ wird aktuell in der Schweiz und in Frankreich bekämpft.

Weitere Tierseuchen haben ihren Weg in die EU gefunden und können jederzeit auch in Deutschland auftreten. Die Tierseuchenbekämpfung im Falle von Ausbrüchen sowie die Überwachung der Einhaltung der Biosicherheit in Nutztierhaltungsbetrieben werden nach wie vor einen Schwerpunkt der täglichen Arbeit bilden, um den Eintrag von Seuchen zu verhindern. Der Ausbruch der Maul- und Klauenseuche in 2025 im Bundesland Brandenburg sowie in Ungarn und der Slowakei führte vor Augen, dass sich jederzeit ein Tierseuchenausbruch auch im Landkreis Osnabrück ereignen kann. In 2025 wurde die Vorbereitung auf den Ausbruch von Tierseuchen schwerpunktmäßig bearbeitet. Es wurde erkannt, dass die Etablierung eines Veterinärstabs in den Strukturen des vorhandenen Katastrophenschutzstabes erforderlich ist, um - im Falle eines Tierseuchenausbruchs mit erheblichem Umfang - erfolgreich zu arbeiten. Im Jahr 2026 müssen diese Vorbereitungen und Übungen fortgeführt werden, um im Ernstfall schlagkräftig zu sein. Die Einhaltung der Biosicherheitsmaßnahmen in Nutztierhaltungen und im Schwerpunkt in Schweinehaltungen, wird hierbei im Fokus stehen.

Für die Ausstellung von amtstierärztlichen Bescheinigungen im Nutztierbereich, welche über das aktuell genutzte Traces-NT-System der EU erfolgt, bedarf es nach neuem Tierseuchenrecht weiterhin einer ausführlichen Prüfung des Gesundheitsstatus der Tiere bzw. des tierischen Erzeugnisses. Durch den vergrößerten Einzugsbereich des örtlichen Tierkörperbeseitigungsbetriebes Rendac Icker ist das Volumen der Proben zur Erkennung möglicher BSE-Erkrankungen (TSE-Proben) nach wie vor hoch und steigt weiter an.

Die Zusammenarbeit mit Wirtschaftsbeteiligten und Verbänden sowie praktizierenden Tierärzten und Jägern ist essenziell, um das gemeinsame Ziel von gesunden Tierhaltungen und einer produktiven Landwirtschaft zu fördern und zu erhalten. Hierzu werden regelmäßig durch den Veterinärdienst verschiedene Austauschformate organisiert und durchgeführt.

## Budget B-08; Teilbudget FD-10 122-32 Verbraucherschutz

### Produktbeschreibung

In Schlacht-, Zerlegungs- und Verarbeitungsbetrieben, in denen Fleisch gewonnen, be- und verarbeitet sowie behandelt wird, müssen die hygienischen Voraussetzungen eingehalten werden. Das gleiche gilt für Betriebe, in denen andere Lebensmittel, kosmetische Mittel und Bedarfsgegenstände hergestellt, be- und verarbeitet sowie behandelt werden. Dazu wird die Betriebs-, Produktions-, Produkt- und Personalhygiene überwacht. Ein Schwerpunkt stellt dabei die Kontrolle der Eigenkontrolle in den Lebensmittelunternehmen dar. Neben der Herstellung ist die Zusammensetzung, die Kennzeichnung, die Lagerung, der Transport und die Veräußerung von Lebensmitteln, kosmetischen Mitteln, Tabakerzeugnissen und Bedarfsgegenständen zu überwachen, um die Verbraucher vor Irreführung, Täuschung, Gesundheitsgefährdung und -schädigung zu schützen. Dazu werden in den Betrieben und im Handel Proben entnommen, die in staatlichen Laboren untersucht werden.

Zum Verbraucherschutz gehört ebenfalls die Überwachung des Einsatzes von Tierarzneimitteln in landwirtschaftlichen Betrieben.

Verstöße gegen die gesetzlichen Bestimmungen werden geahndet (Bußgeld oder Strafanzeige) bzw. es werden Anordnungen zur Gefahrenabwehr getroffen.

### Auftragsgrundlage

EU-Verordnungen, Lebens- und Futtermittelgesetzbuch und diverse Spezialvorschriften

### Zielgruppen

Lebensmittelunternehmer sowie Betriebspersonal der Schlacht-, Zerlege- und Verarbeitungsbetriebe sowie sonstiger Betriebe, in denen Lebensmittel usw. hergestellt und veräußert werden, Futtermittelhersteller, Verbraucher, Untersuchungsinstitute, andere Behörden

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 420.507           | 695.900           | 695.900           | 682.900           | 682.900           | 682.900           |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 903.388           | 526.400           | 856.400           | 607.100           | 607.100           | 607.100           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 26.560            | 35.000            | 27.300            | 27.300            | 27.300            | 27.300            |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>1.350.455</b>  | <b>1.257.300</b>  | <b>1.579.600</b>  | <b>1.317.300</b>  | <b>1.317.300</b>  | <b>1.317.300</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 2.586.779         | 2.746.800         | 2.784.800         | 2.767.900         | 2.902.800         | 2.982.100         |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 605.500           | 671.300           | 592.700           | 559.700           | 635.100           | 650.600           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 33.025            | 34.700            | 42.400            | 42.400            | 42.400            | 42.400            |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 2.583             | 5.000             | 6.300             | 6.300             | 6.300             | 6.300             |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 73.190            | 80.000            | 98.500            | 98.500            | 98.500            | 98.500            |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>3.301.077</b>  | <b>3.537.800</b>  | <b>3.524.700</b>  | <b>3.474.800</b>  | <b>3.685.100</b>  | <b>3.779.900</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.950.622</b> | <b>-2.280.500</b> | <b>-1.945.100</b> | <b>-2.157.500</b> | <b>-2.367.800</b> | <b>-2.462.600</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 81.921            | 96.500            | 117.100           | 117.100           | 117.100           | 117.100           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-81.921</b>    | <b>-96.500</b>    | <b>-117.100</b>   | <b>-117.100</b>   | <b>-117.100</b>   | <b>-117.100</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-2.032.544</b> | <b>-2.377.000</b> | <b>-2.062.200</b> | <b>-2.274.600</b> | <b>-2.484.900</b> | <b>-2.579.700</b> |

## Budget B-08; Teilbudget FD-10 122-32 Verbraucherschutz

| Kennzahlen                                       | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Schlacht-/Zerlegebetriebe u. Kühl-/Gefrierhäuser | 18,00    | 17,00     | 18,00     |
| Amtstierärztliche Bescheinigungen Fleischhygiene | 1.525,00 | 1.300,00  | 1.300,00  |
| Anzahl Lebensmittel-Betriebe (Gesamt)            | 6.239,00 | 6.300,00  | 6.470,00  |
| Durchzuführende Plankontrollen (rechtl. Soll)    | 2.809,00 | 2.930,00  | 2.835,00  |
| Kontrollbesuche gesamt (Plan- u. Anlasskontr.)   | 2.549,00 | 2.900,00  | 2.840,00  |
| Plankontrollen nach Risikobewertung              | 1.537,00 | 2.030,00  | 2.010,00  |
| Nachkontrollen vor Ort                           | 315,00   | 320,00    | 330,00    |
| Bearbeitung EU-Schnellwarnungen                  | 298,00   | 350,00    | 330,00    |
| Vor-Ort-Kontrollen zu EU-Schnellwarnungen        | 353,00   | 200,00    | 200,00    |
| sonstige Anlasskontrollen                        | 344,00   | 350,00    | 300,00    |
| Planproben (rechtl. Soll)                        | 1.815,00 | 1.845,00  | 1.820,00  |
| Planproben                                       | 1.161,00 | 1.300,00  | 1.200,00  |
| Proben gesamt (Plan- und Anlassproben)           | 1.393,00 | 1.600,00  | 1.500,00  |
| andere EU-zugelass. / gr. Lebensmittel-Betriebe  | 56,00    | 56,00     | 60,00     |
| Amtstierärztliche Bescheinigungen Lebensmittel   | 3.072,00 | 3.000,00  | 3.000,00  |
| Hemmstoff- und Rückstandsuntersuchungen          | 3.172,00 | 3.800,00  | 5.000,00  |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 29,03    | 29,85     | 29,78     |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu den Finanzdaten:

##### Zu Po. 1.05:

Für das kommende Haushaltsjahr werden Erträge auf unverändertem Niveau erwartet. Einerseits fallen Erträge aufgrund der Aufholung von Rückständen bei der Gebührenfestsetzung weg, andererseits verschiebt sich ein kleiner Teil (ca. 13.000 €) der noch für das Jahr 2025 geplanten Gebührenfestsetzungen (Plan- und Nachkontrollen der Lebensmittelüberwachung) in das Jahr 2026.

##### Zu Pos. 1.07:

Es ist eine Sonderzahlung vom Land NDS zu erwarten. Zur Unterstützung der kommunalen Veterinärbehörden sollen insgesamt 40 Millionen Euro einmalig bereitgestellt werden. Die erste Tranche in Höhe von 20 Millionen Euro ist für das Jahr 2026 vorgesehen. Für die Jahre 2027 und 2028 sind jeweils weitere 10 Millionen Euro eingeplant. Für den Veterinärdienst für Stadt und Landkreis Osnabrück sind für das Jahr 2026 Zahlungen in Höhe von insgesamt voraussichtlich 1,37 Millionen Euro sowie für die Jahre 2027 und 2028 von jeweils insgesamt voraussichtlich 0,68 Millionen zu erwarten. Die Beträge sind auf alle Produkte des Veterinärdienstes verteilt (hier: 498.700 €). Aufgrund der Sonderzahlung des Landes NDS reduziert sich der Zuschussbedarf insgesamt. Aus diesem Grund erfolgen auch geringere Erstattungszahlungen durch die Stadt Osnabrück für den gemeinsamen Veterinärdienst.

##### Zu Pos. 1.11:

Der Planansatz für die erwarteten Erträge aus Bußgeldern wird leicht reduziert und damit an die tatsächlich erzielten Einnahmen des laufenden Jahres angepasst.

##### Zu Pos. 5.02:

Die Aufwendungen für die Interne Leistungsverrechnung (EDV und Dienst-KFZ) steigen an.

#### Zu den Kennzahlen:

Die auf das Produkt entfallenden Stellenanteile reduzieren sich leicht, da sich Stellenteile zu den Produkten Tierseuchen/Tierschutz und Schlachttier- und Fleischuntersuchung verschieben.

Weitere Ausführungen folgen unter „Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung“ und „Erläuterungen“.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Wahrnehmung der Aufgaben gemäß erforderlicher Priorisierung unter

- effektiver Bearbeitung der wirtschaftsseitig gewünschten Dienstleistungen (Kontrolle der Voraussetzungen und Ausstellung erforderlicher Veterinärbescheinigungen für den Export von Waren und Tieren),
- effektiver Krisenbewältigung und
- Ausübung wirksamer Kontrolltätigkeit und Probennahme nach Rechtsvorgabe im Rahmen der Möglichkeiten.

Die Digitalisierung des Veterinärdienstes wird vorangebracht. Dadurch entsteht im Haushaltsjahr 2026 ein Mehraufwand (z.B. Ein-

## Budget B-08; Teilbudget FD-10 122-32 Verbraucherschutz

führung des Dokumentenmanagementsystems enaio, Ausbau der digitalen Antragstellung bzw. des digitalen Zugangs zum FD 10 (Onlinezugangsgesetz, End2End-Digitalisierung), sowie Anschaffung, Konfiguration und Etablierung einer neuen Software für die Abrechnung von Gebühren (u.a. Betriebskontrollen). Da hierfür keine zusätzlichen Stellenanteile zur Verfügung gestellt werden, müssen Fachaufgaben im erforderlichen Umfang zurückgestellt werden. Damit gehen u.a. Risiken für den Umfang der Kontrolltätigkeit bzw. die Wirksamkeit der Überwachungsaufgaben einher. Die Kennzahlen/Kontrollzahlen wurden dahingehend noch nicht reduziert/angepasst. Unterjährig muss risikoorientiert bewertet und verantwortungsvoll gesteuert werden, in welchem Umfang eine Anpassung der Kennzahlen erfolgt bzw. die Facharbeit reduziert werden muss.

Der Gebührenrahmen wird regelmäßig überprüft und bei Bedarf auf eine Anpassung der Gebührenordnung für die Veterinärverwaltung des Landes Niedersachsen hingewirkt.

Es wird auf die Entbürokratisierung des Veterinärwesens hingewirkt.

| Servicegarantien                                                                     | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr  | Plan Haushaltsplanjahr |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|------------------------|
| Ausstellen einer Genusstauglichkeits- oder Gesundheitsbescheinigung für Lebensmittel | 2 Werktage          | 2 Werktage    | 2 Werktage             |
|                                                                                      |                     |               |                        |
| Ermittlungen bei Verbraucherbeschwerden                                              | 1 Tag               | 1 Tag         | 1 Tag                  |
|                                                                                      |                     |               |                        |
| Einschreiten bei Verdacht auf Gesundheitsgefährdungen durch Lebensmittel             | sofort nach         | sofort nach   | sofort nach            |
|                                                                                      | Bekanntwerden       | Bekanntwerden | Bekanntwerden          |
|                                                                                      |                     |               |                        |
| Stellungnahmen zu Baugenehmigungen                                                   | 3 Wochen            | 3 Wochen      | 3 Wochen               |

### Erläuterungen

#### Zu den Sach- und Qualitätszielen und Maßnahmen zur Umsetzung

Im Jahr 2026 geht es vor allem darum, die wichtigsten Aufgaben auf Grundlage einer guten Priorisierung zu bearbeiten.

#### Zu den Kennzahlen:

##### Betriebs- und Plankontrollen:

Im Landkreis Osnabrück sind z. Zt. insgesamt 6.470 zu kontrollierende Betriebe erfasst (Lebensmittel, Kosmetika, Bedarfsgegenstände, Tabakerzeugnisse), bei denen im Jahr 2026 nach aktuellem Stand 2.835 Kontrollen nach rechtlicher Vorgabe risikoorientiert durchzuführen sind. Die Kontrollfrequenz für die risikoorientierten Plankontrollen ergibt sich für jeden Betrieb aus der Risikobewertung gemäß der Allgemeinen Verwaltungsvorschrift Rahmenüberwachung (AVV RÜb) und bei einigen Betriebsarten, wie z.B. Getränkemärkten aus einer festgelegten Kontrollfrist. Gemäß der seit September 2020 gültigen Neufassung der AVV RÜb sind die nach dem System der Risikobewertung von Lebensmittelbetrieben ausgewiesenen Plankontrollen zu 100 % bundeseinheitlich verbindlich vorgeschrieben.

Mit den vorhandenen Personalressourcen ist es nicht möglich, die Pflichtkontrollen vollumfänglich umzusetzen (insbesondere im Kontrollbereich der Lebensmittelkontrolleure). Geplant ist die Durchführung von 2.010 Plankontrollen als Kontrollen aller Bereiche der Betriebe gemäß AVV RÜb. In Summe entspricht dies 71 % der rechtlich verbindlichen Kontrollen.

Neben den Plankontrollen gemäß Risikobewertung werden voraussichtlich ca. 800 weitere für den gesundheitlichen Verbraucherschutz vorrangige Kontrollen durchgeführt (z.B. Nachkontrollen, Kontrollen aufgrund von Schnellwarnungen, Anlasskontrolle wie z. B. Kontrollen zu Beschwerden). Daher werden insgesamt 2.840 Kontrollbesuche geplant. Um wirksame Kontrollen durchzuführen bzw. wirksame Maßnahmen zu ergreifen, ist eine höhere Anzahl von Kontrollen nicht zu erwarten. Es wird weiter das Ziel verfolgt, die Plankontrollen im Bereich der tierärztlich zu überwachenden Betriebe vollumfänglich entsprechend der Vorgabe der AVV RÜb durchzuführen. Insbesondere Betriebe mit einem hohen Produktrisiko und /oder einem weitreichenden Vertrieb in Deutschland, der EU und darüber hinaus, werden intensiv kontrolliert.

Die Anzahl der Plankontrollen sowie die Anzahl der geplanten Probennahmen, die durch die Abteilung 10.2 - Fleischhygieneüberwachung erfolgen, werden für das Jahr 2026 auf der Grundlage einer Risikoanalyse vertretbar reduziert, da im Jahr 2026 ein erhöhter Aufwand im Rahmen der Einführung des Dokumentenmanagementsystemes „enaio“ und auch der weiteren Digitalisierung der Fleischhygieneüberwachung und v.a. der Schlachttier- und Fleischuntersuchung mit der Beschaffung und Einführung einer Software zur Dienstplanung anzunehmen ist. Dieser insgesamt erhöhte Aufwand muss durch die Tierärztinnen und Tierärzte in der Abteilung 10.2 bearbeitet werden. Damit steht insgesamt weniger Arbeitszeit für andere Dienstgeschäfte (z.B. Kontrolltätigkeiten) zur Verfügung. Gleichzeitig entfällt – wie schon im laufenden Jahr 2025 – voraussichtlich auch im Jahr 2026 ein höherer Anteil auf die Tierseuchenvorsorge und -bekämpfung.

##### Bearbeitung und Kontrollen zu EU-Schnellwarnungen:

Die Bearbeitung von Schnellwarnungen, welche immer eine Verfolgung von Produkten mit einer Gesundheitsgefahr beinhalten, ist eine sehr komplexe, wichtige Aufgabe. Die verwaltungsmäßige Abarbeitung (im Büro) der eingehenden Meldungen ist zeit-

## **Budget B-08; Teilbudget FD-10 122-32 Verbraucherschutz**

intensiv und anspruchsvoll. Dazu gehört die Sichtung, die Verteilung der Aufgaben und die Rückmeldung an die Aufsichtsbehörde. Die Anzahl der zu bearbeitenden EU-Schnellwarnungen wird voraussichtlich auch 2026 weiter auf dem erhöhten Niveau von 330 liegen. In einigen Fällen müssen zusätzlich zur Bearbeitung im Veterinärdienst auch Vor-Ort-Kontrollen erfolgen; dabei wird geprüft, ob die Waren aus dem Handel entfernt worden sind. Somit ergeben sich zwei Aufgabenkomplexe (Bürobearbeitungsvorgänge und Betriebskontrollvorgänge).

### Lebensmittelprobenahmen:

Das vom Land vorgegebene Soll nach Betriebsverteilungsschlüssel beträgt 1.820 Plan-Probennahmen für den Landkreis Osnabrück. Im Jahr 2026 können mit den vorhandenen Personal-Ressourcen 1.500 Proben entnommen werden. Davon entfallen 1.200 Lebensmittelprobenahmen auf sog. Planproben; das entspricht einer Erfüllungsquote von 66 % bezogen auf die Vorgabe des Landes Niedersachsen. Neben diesen landesseitig vorgegebenen Planproben nach Betriebsverteilungsschlüssel werden jedes Jahr weitere Proben (Differenz 1.500 zu 1.200) aus verschiedenen Überwachungsprogrammen des Landes und Bundes angefordert sowie bei Beschwerden oder in Verdachtsfällen entnommen.

### Amtstierärztliche Bescheinigungen:

Die Anzahl der Bescheinigungen wird getrennt für die Abteilungen 10.1 (Lebensmittelüberwachung) und 10.2 (Fleischhygieneüberwachung) dargestellt. Die Zertifizierung beansprucht in beiden Abteilungen einen hohen Arbeitszeitanteil. Von Abteilung 10.2 werden Waren aus Schlachtbetrieben, Zerlegebetrieben und Kühlhäusern zertifiziert. Von Abteilung 10.1 werden Waren aus den übrigen Lebensmittelbetrieben zertifiziert.

### Amtstierärztliche Bescheinigungen Fleischhygiene:

Die Anzahl der Bescheinigungen wird in etwa gleich bleiben zu der Prognose vom Vorjahr; da im laufenden Jahr 2025 aufgrund der Seuchenlage für ca. 3 Monate wesentlich weniger zertifiziert wurde.

### Amtstierärztliche Bescheinigungen Lebensmittel:

Die Anzahl der amtstierärztlichen Bescheinigungen für Lebensmittel im Bereich 10.1 wird ca. 3.000 Bescheinigungen betragen. Die Bescheinigungen für den Bereich Futtermittel und Tierische Nebenprodukte werden getrennt erfasst. Dort wird ein Anstieg auf ca. 1.700 Bescheinigungen erwartet. Insgesamt nimmt die Zertifizierung einen großen Teil der Zeit der Amtstierärzte in Anspruch und nimmt stetig an Kontrolltiefe zu, da die Anforderungen der verschiedenen Länder, in die exportiert werden soll, sich häufig ändern und intensiv geprüft werden müssen.

### Hemmstoff- und Rückstandsuntersuchungen:

Die Zahl der Hemmstoff- und Rückstandsuntersuchungen wird im Jahr 2026 auf das tatsächlich erreichte Niveau aus dem Jahr 2025 angepasst und steigt somit in der Prognose im Vergleich zum Plan 2025 deutlich an.

## Budget B-08; Teilbudget FD-10 414-11 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

### Produktbeschreibung

Alle Schlachttiere müssen vor und nach der Schlachtung untersucht werden. Die Untersuchungen dienen dem Verbraucherschutz (sichere Lebensmittel), der Tiergesundheit (Erkennung von Krankheiten und Tierseuchen) und dem Tierschutz. Die Untersuchung der Schlachttiere sowie die Fleischuntersuchung (Tierkörper und Organe) werden von hauptberuflich beschäftigten amtlichen Tierärzten und amtlichen Fachsachverständigen wahrgenommen sowie Mitarbeitenden nach TV-Fleisch wahrgenommen. Die Kosten werden über den Gebührenhaushalt abgerechnet.

### Auftragsgrundlage

EU-Verordnungen, Lebensmittel- und Futtermittelgesetzbuch

### Zielgruppen

Schlachtbetriebe, Tierhaltende

### Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2026   | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     | Plan<br>2029     |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 3.498.383        | 3.121.800        | 3.132.200        | 3.032.200        | 3.032.200        | 3.032.200        |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0                | 117.900          | 58.900           | 58.900           | 58.900           |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>3.498.383</b> | <b>3.121.800</b> | <b>3.250.100</b> | <b>3.091.100</b> | <b>3.091.100</b> | <b>3.091.100</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 3.388.431        | 3.486.900        | 3.506.100        | 3.561.300        | 3.594.200        | 3.618.600        |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 51.700           | 59.900           | 88.600           | 83.600           | 95.000           | 97.200           |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 164.285          | 193.700          | 202.600          | 202.600          | 202.600          | 202.600          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | -283.092         | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 7.384            | 11.400           | 3.500            | 3.500            | 3.500            | 3.500            |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>3.328.708</b> | <b>3.751.900</b> | <b>3.800.800</b> | <b>3.851.000</b> | <b>3.895.300</b> | <b>3.921.900</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>169.675</b>   | <b>-630.100</b>  | <b>-550.700</b>  | <b>-759.900</b>  | <b>-804.200</b>  | <b>-830.800</b>  |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 7.300            | 8.500            | 10.400           | 10.400           | 10.400           | 10.400           |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-7.300</b>    | <b>-8.500</b>    | <b>-10.400</b>   | <b>-10.400</b>   | <b>-10.400</b>   | <b>-10.400</b>   |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>162.375</b>   | <b>-638.600</b>  | <b>-561.100</b>  | <b>-770.300</b>  | <b>-814.600</b>  | <b>-841.200</b>  |

## Budget B-08; Teilbudget FD-10 414-11 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

| Kennzahlen                                         | Ist 2024   | Plan 2025  | Plan 2026  |
|----------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Anzahl Schlachtbetriebe                            | 18,00      | 18,00      | 17,00      |
| Anzahl Gesamtschlachtungen                         | 751.448,00 | 734.600,00 | 850.450,00 |
| Schlachtgeflügeluntersuchungen - Anzahl Besuche    | 923,00     | 900,00     | 950,00     |
| Beschäftigte TV Fleisch – Anzahl                   | 106,00     | 106,00     | 100,00     |
| Beschäftigte TV Fleisch – Jahresarbeitszeit (Std.) | 52.590,00  | 53.200,00  | 48.700,00  |

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 7,19     | 8,47      | 8,91      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### Zu den Finanzdaten:

##### Zu Pos. 1.05:

Der Planansatz der Gebührenerträge wird im Vergleich zum Vorjahr leicht erhöht. Einerseits fallen Einmaleffekte (Nachberechnung für das Jahr 2022) weg, andererseits verschiebt sich die Nachberechnung für das Jahr 2023 in das Jahr 2026. Die Bildung von Rückstellungen aufgrund bereits laufender Klageverfahren wird eingeplant.

##### Zu Pos. 2.01 und 2.02:

Die Personalaufwendungen für das TV-Fleisch-Untersuchungspersonal (Tierärzte und Fachassistenten) werden für das Jahr 2026 auf 2.673.800 € geschätzt. Damit wird der Planansatz im Vergleich zum Vorjahr leicht reduziert und (unter Berücksichtigung von Tarifsteigerungen) an das voraussichtliche Ergebnis aus dem Jahr 2025 angepasst.

##### Zu Pos. 1.07:

Es ist eine Sonderzahlung vom Land NDS zu erwarten. Zur Unterstützung der kommunalen Veterinärbehörden sollen insgesamt 40 Millionen Euro einmalig bereitgestellt werden. Die erste Tranche in Höhe von 20 Millionen Euro ist für das Jahr 2026 vorgesehen. Für die Jahre 2027 und 2028 sind jeweils weitere 10 Millionen Euro eingeplant. Für den Veterinärdienst für Stadt und Landkreis Osnabrück sind für das Jahr 2026 Zahlungen in Höhe von insgesamt voraussichtlich 1,37 Millionen Euro sowie für die Jahre 2027 und 2028 von jeweils insgesamt voraussichtlich 0,68 Millionen zu erwarten. Die Beträge sind auf alle Produkte des Veterinärdienstes verteilt (hier: 117.900 €).

##### Zu Pos. 5.02:

Die Aufwendungen für die Interne Leistungsverrechnung (EDV) steigen an.

#### Zu den Kennzahlen:

Anzahl der Gesamtschlachtungen:

Für 2026 werden insgesamt 850.400 Schlachtungen erwartet, davon rd. 180.000 Rinderschlachtungen in einem Schlachtbetrieb in Badbergen und rd. 670.000 Schweineschlachtungen in einem Schlachtbetrieb in Georgsmarienhütte. Für das Jahr 2026 wird somit insgesamt eine Konsolidierung der Schlachtzahlen auf einem im Jahr 2025 voraussichtlich erreichten erhöhten Niveau erwartet.

Hinweis zur Kennzahl „Beschäftigte TV Fleisch – Jahresarbeitszeit“: Die Kennzahl enthält nicht die Arbeitsleistungen der TV-Fleisch Beschäftigten, die nach „Stück“ vergütet werden.

Die auf das Produkt entfallenden Stellenanteile erhöhen sich leicht, da die im Jahr 2025 genehmigte Stelle nun vollständig in Ansatz gebracht bzw. ausgewiesen wird und sich Stellenteile vom Produkt Verbraucherschutz zu Produkt Schlacht tier- und Fleischuntersuchung verschieben.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

Wahrnehmung der Aufgaben bei Anwendung erforderlicher Priorisierung unter

- Sicherstellung der Einsatzfähigkeit (personelle Aufstellung) und der rechtskonformen Durchführung der amtlichen Schlacht tier- und Fleischuntersuchung in Schlachtbetrieben und in Tierhaltungsbetrieben; dazu auch die bedarfsgerechte Ausbildung von amtlichen Fachassistenten und angemessene personelle Aufstellung und Umsetzung von Leitung und Organisation,
- effektiver Bearbeitung von Tierschutzfällen und
- Ausübung wirksamer Kontrolltätigkeit (z.B. Kontrolle der betrieblichen Eigenkontrolle, Schwerpunktkontrolle Tierschutz, Hygienekontrolle, Biosicherheit/Tierseuchenprophylaxe) und Probennahme.

Die Digitalisierung des Veterinärdienstes wird vorangebracht. Dadurch entsteht im Haushaltsjahr 2026 ein Mehraufwand (z.B. Einführung des Dokumentenmanagementsystems enaio, Ausbau der digitalen Antragstellung bzw. des digitalen Zugangs zum FD 10 (Onlinezugangsgesetz, End2End-Digitalisierung), sowie Anschaffung, Konfiguration und Etablierung einer neuen Software für die Abrechnung von Gebühren (u.a. Betriebskontrollen). Da hierfür keine zusätzlichen Stellenanteile zur Verfügung gestellt werden, müssen Fachaufgaben im erforderlichen Umfang zurückgestellt werden. Damit gehen u.a. Risiken für den Umfang der Kontroll-



## Budget B-08; Teilbudget FD-10 414-11 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

tätigkeit bzw. die Wirksamkeit der Überwachungsaufgaben einher. Dies soll jedoch keine Beeinträchtigung der Kontrolltätigkeit im Produkt Schlacht tier- und Fleischuntersuchung verursachen. Unterjährig muss risikoorientiert bewertet und verantwortungsvoll gesteuert werden, in welchem Umfang dafür eine Anpassung der Kennzahlen bzw. Reduktion der Facharbeit in den übrigen Produkten des FD10 erfolgen muss.

Der Gebührenrahmen wird regelmäßig überprüft und bei Bedarf auf eine Anpassung der Gebührenordnung für die Veterinärverwaltung des Landes Niedersachsen hingewirkt.

Es wird auf die Entbürokratisierung des Veterinärwesens hingewirkt.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Erläuterungen

#### Zu den Sach- und Qualitätszielen und Maßnahmen zur Umsetzung

Im Jahr 2026 sollen die Schlacht tier- und Fleischuntersuchungen sowie die Kontrolltätigkeiten weiter optimiert und unter Beachtung der personellen und materiellen Möglichkeiten gestaltet werden. Hier kommen der Einarbeitung und Schulung des Untersuchungspersonals sowie der Prozessoptimierung und Qualitätssicherung eine besondere Bedeutung zu.

Die gestiegenen Anforderungen und Herausforderungen an die Steuerung des Personalstamms von derzeit rund 100 Mitarbeitenden in der Schlacht tier- und Fleischuntersuchung machten eine Neuausrichtung der bisherigen Organisation erforderlich. Vor diesem Hintergrund wurde im Jahr 2025 eine zentrale Dienst- und Einsatzplanung eingerichtet. Die neu eingerichtete Stelle zur zentralen Dienst- und Einsatzplanung wurde zum 01.07.2025 besetzt. Ziel ist es, den Personaleinsatz über alle Schlachtbetriebe im Landkreis hinweg personalökonomisch zu koordinieren, die Mitarbeitenden effizient und zugleich gerecht auf die Dienste zu verteilen, auf kurzfristige personelle Ausfälle schnell zu reagieren und dabei die unterschiedlichen Bedarfe der Lebensmittelunternehmer (Schlachthofbetreiber) zuverlässig zu decken. Die Leitungen der Fleischuntersuchungsstellen werden durch die Bündelung der Planungsaufgaben entlastet und können sich stärker auf ihre fachlichen Leitungs- und Führungsaufgaben konzentrieren.

Die Rahmenbedingungen gestalten sich zunehmend herausfordernd: Schwankende Schlacht tierzahlen führen unmittelbar zu schwankenden Verdienstmöglichkeiten für das Untersuchungspersonal. Dies wirkt sich wiederum auf die Attraktivität des Landkreises als Arbeitgebers aus. Parallel dazu hat der für die Personaleinsatzplanung erforderliche Arbeitszeitaufwand im Jahr 2025 weiter zugenommen. Besonders anspruchsvoll war bereits im Jahr 2025 die unterjährige, mehrfache Ankündigung eines großen Schlachtbetriebes, in den Zweischichtbetrieb zu wechseln, die jedoch immer wieder zurückgenommen wurden. Diese wiederholten Planungsunsicherheiten hatten zur Folge, dass Mitarbeitende den Landkreis als Arbeitgeber verlassen haben. Auch die Personaleinsatzplanung bei einem im Landkreis Osnabrück ansässigen Notschlachtbetriebes ist durch gestiegene Herausforderungen gekennzeichnet. Hier ist eine besonders sensible und objektive Personaleinsatzplanung notwendig.

Perspektivisch ist für das Jahr 2026 die Einführung einer speziellen Software zur Dienstplanung vorgesehen, um die Personaleinsatzplanung weiter zu optimieren. Durch transparentere und gerechter wahrgenommene Dienstpläne, verlässlichere Abläufe sowie eine nachvollziehbare Einsatzplanung sollen die Arbeitszufriedenheit erhöht, die Mitarbeitenden an den Landkreis als Arbeitgeber gebunden und somit einer Fluktuation vorgebeugt werden. Gleichzeitig soll die Planung noch effizienter erfolgen.

Für die in den kleinen Schlachtbetrieben tätigen amtlichen Tierärzte sollen weiterhin gezielte Schulungen für die Durchführung der Schlacht tier- und Fleischuntersuchung organisiert und die Wirksamkeit dazu evaluiert werden.

Die Kontrolltätigkeiten in den kleinen Schlachtbetrieben werden risikoorientiert durchgeführt. Aufgrund der sich hieraus ergebenden Feststellungen werden Maßnahmen angeordnet und ggf. Verstöße geahndet.

**Budget B-08; Teilbudget FD-10**  
**537-00 Gemeinkosten Veterinärdienst - Stadt und LK OS**

**Produktbeschreibung**

In diesem Produkt werden die Gemeinkosten des Veterinärdienstes für Stadt und Landkreis Osnabrück nachgewiesen. Hier werden die Aufwendungen und Erträge dargestellt, die nicht den übrigen Produkten bzw. Leistungen direkt zugeordnet werden können. Dazu zählen z. B. die Geschäftsaufwendungen (Telefon, Post, Bürobedarf usw.), die den gesamten Fachdienst betreffen.

**Auftragsgrundlage**

/.

**Zielgruppen**

Mitarbeitende im Fachdienst

**Teilergebnishaushalt**

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 29.100          | 50.000          | 35.300          | 35.300          | 35.300          |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>         | <b>29.100</b>   | <b>50.000</b>   | <b>35.300</b>   | <b>35.300</b>   | <b>35.300</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 18.346           | 13.900          | 11.600          | 11.600          | 11.600          | 11.600          |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 125.712          | 141.900         | 125.400         | 125.400         | 125.400         | 125.400         |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>144.058</b>   | <b>155.800</b>  | <b>137.000</b>  | <b>137.000</b>  | <b>137.000</b>  | <b>137.000</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-144.058</b>  | <b>-126.700</b> | <b>-87.000</b>  | <b>-101.700</b> | <b>-101.700</b> | <b>-101.700</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 27.478           | 28.100          | 32.300          | 32.300          | 32.300          | 32.300          |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>-27.478</b>   | <b>-28.100</b>  | <b>-32.300</b>  | <b>-32.300</b>  | <b>-32.300</b>  | <b>-32.300</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-171.536</b>  | <b>-154.800</b> | <b>-119.300</b> | <b>-134.000</b> | <b>-134.000</b> | <b>-134.000</b> |

**Budget B-08; Teilbudget FD-10**  
**537-00 Gemeinkosten Veterinärdienst - Stadt und LK OS**

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,00     | 0,00      | 0,00      |

**Abweichungen zum Vorjahr**

**Zu den Finanzdaten:**

Zu Pos. 1.07:

Es ist eine Sonderzahlung vom Land NDS zu erwarten. Zur Unterstützung der kommunalen Veterinärbehörden sollen insgesamt 40 Millionen Euro einmalig bereitgestellt werden. Die erste Tranche in Höhe von 20 Millionen Euro ist für das Jahr 2026 vorgesehen. Für die Jahre 2027 und 2028 sind jeweils weitere 10 Millionen Euro eingeplant. Für den Veterinärdienst für Stadt und Landkreis Osnabrück sind für das Jahr 2026 Zahlungen in Höhe von insgesamt voraussichtlich 1,37 Millionen Euro sowie für die Jahre 2027 und 2028 von jeweils insgesamt voraussichtlich 0,68 Millionen zu erwarten. Die Beträge sind auf alle Produkte des Veterinärdienstes verteilt (hier: 29.300 €). Aufgrund der Sonderzahlung des Landes NDS reduziert sich der Zuschussbedarf insgesamt. Aus diesem Grund erfolgen auch geringere Erstattungszahlungen durch die Stadt Osnabrück für den gemeinsamen Veterinärdienst.

Zu Pos. 2.03 und 2.07:

Der Ansatz für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und sonstige ordentliche Aufwendungen wird reduziert, da eine direkte Zuordnung auf die anderen Produkte erfolgt.

Zu Pos. 5.02:

Die Aufwendungen für die Interne Leistungsverrechnung (EDV und Bürobedarf) steigen an.

**Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung**

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

**Erläuterungen**

./.

# Budget B-08; Teilbudget FD-10 537-01 Tierkörperbeseitigung

## Produktbeschreibung

Tierkörper, Tierkörperteile und tierische Produkte, die anderweitig nicht verwertet werden können, müssen unschädlich beseitigt werden. Die Tierkörperbeseitigung wird von der Tierkörperbeseitigungsanstalt (TBA) Rendac Icker in Belm wahrgenommen.

## Auftragsgrundlage

Verordnung (EG) 1069/2009, Verordnung (EU) 142/2011, Tierische-Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz

## Zielgruppen

Tierhaltende, Schlachtbetriebe

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2026   | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     | Plan<br>2029     |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                   |                 |                  |                  |                  |                  |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 63.948            | 209.500         | 351.600          | 248.700          | 248.700          | 248.700          |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>63.948</b>     | <b>209.500</b>  | <b>351.600</b>   | <b>248.700</b>   | <b>248.700</b>   | <b>248.700</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                   |                 |                  |                  |                  |                  |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 19.125            | 16.800          | 16.000           | 14.100           | 14.700           | 15.100           |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 6.300             | 5.300           | 2.400            | 2.300            | 2.500            | 2.600            |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 1.092.420         | 807.400         | 1.169.100        | 1.169.100        | 1.169.100        | 1.169.100        |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.117.846</b>  | <b>829.500</b>  | <b>1.187.500</b> | <b>1.185.500</b> | <b>1.186.300</b> | <b>1.186.800</b> |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>-1.053.898</b> | <b>-620.000</b> | <b>-835.900</b>  | <b>-936.800</b>  | <b>-937.600</b>  | <b>-938.100</b>  |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                   |                 |                  |                  |                  |                  |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                   |                 |                  |                  |                  |                  |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>-1.053.898</b> | <b>-620.000</b> | <b>-835.900</b>  | <b>-936.800</b>  | <b>-937.600</b>  | <b>-938.100</b>  |

## Budget B-08; Teilbudget FD-10 537-01 Tierkörperbeseitigung

| Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Beseitigte Tierkörper in t                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 8.707,00            | 10.000,00    | 10.000,00              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Ist 2024            | Plan 2025    | Plan 2026              |
| Stellenanteile des Produktes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,21                | 0,16         | 0,20                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <b>Abweichungen zum Vorjahr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <b>Zu den Finanzdaten:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |                        |
| <u>Zu Pos. 1.07:</u><br>Es ist eine Sonderzahlung vom Land NDS zu erwarten. Zur Unterstützung der kommunalen Veterinärbehörden sollen insgesamt 40 Millionen Euro einmalig bereitgestellt werden. Die erste Tranche in Höhe von 20 Millionen Euro ist für das Jahr 2026 vorgesehen. Für die Jahre 2027 und 2028 sind jeweils weitere 10 Millionen Euro eingeplant. Für den Veterinärdienst für Stadt und Landkreis Osnabrück sind für das Jahr 2026 Zahlungen in Höhe von insgesamt voraussichtlich 1,37 Millionen Euro sowie für die Jahre 2027 und 2028 von jeweils insgesamt voraussichtlich 0,68 Millionen zu erwarten. Die Beträge sind auf alle Produkte des Veterinärdienstes verteilt (hier: 205.900 €). Aufgrund der Sonderzahlung des Landes NDS reduziert sich der Zuschussbedarf insgesamt. Aus diesem Grund erfolgen auch geringere Erstattungszahlungen durch die Stadt Osnabrück für den gemeinsamen Veterinärdienst. |                     |              |                        |
| <u>Zu Pos. 2.03:</u><br>Die Beseitigung von Tierkörpern wird von der Firma Rendac Icker in Belm wahrgenommen. Aufgrund von vertraglichen Vereinbarungen mit Rendac Icker zahlt der Landkreis Osnabrück eine Verlustabdeckung, die sich aus den Kosten abzüglich der Erlöse ergibt. Der Betrag setzt sich aus Abschlagszahlungen für das laufende Jahr und der Restzahlung für das Vorjahr zusammen. Für 2026 werden Aufwendungen für die Tierkörperbeseitigung in Höhe von 1,17 Mio Euro erwartet. Im Jahr 2025 reduzierten sich die Aufwendungen aufgrund einer Gutschrift und Anpassung der Abschlagszahlungen aus dem Vorjahr.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |                        |
| <b>Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |              |                        |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| Servicegarantien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |              |                        |
| ./.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |                        |

# **Budget AD**

## **Allgemeine Deckungsmittel**

## Übersicht: Budget AD Teilergebnishaushalt 2024 - 2029

| Produktbereich<br>Produktgruppe<br>Produkt |                                           | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 | Plan<br>2029 |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 611-01                                     | Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen | 365.466.435      | 364.547.000    | 394.556.000    | 393.982.300  | 404.957.300  | 415.535.600  |
| 612-01                                     | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft      | 740.399          | -945.000       | -2.459.700     | -2.739.600   | -5.098.800   | -6.529.600   |
| TB-AD                                      | Allgemeine Deckungsmittel                 | 366.206.834      | 363.602.000    | 392.096.300    | 391.242.700  | 399.858.500  | 409.006.000  |
| B-AD                                       | Allgemeine Deckungsmittel                 | 366.206.834      | 363.602.000    | 392.096.300    | 391.242.700  | 399.858.500  | 409.006.000  |

## Übersicht: Budget B-AD Teilergebnishaushalt 2024 - 2029

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|-------------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 366.886.712        | 366.192.000        | 396.768.000        | 396.559.100        | 407.898.900        | 418.842.000        |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 3.202.160          | 3.100.000          | 2.718.000          | 2.473.200          | 2.228.400          | 1.983.600          |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 2.240.276          | 1.760.000          | 1.310.000          | 1.410.000          | 1.410.000          | 1.410.000          |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>372.329.148</b> | <b>371.052.000</b> | <b>400.796.000</b> | <b>400.442.300</b> | <b>411.537.300</b> | <b>422.235.600</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 3.853.347          | 3.945.000          | 4.080.000          | 4.200.000          | 4.320.000          | 4.440.000          |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 1.733.721          | 2.705.000          | 3.769.700          | 4.149.600          | 6.508.800          | 7.939.600          |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 794.656            | 800.000            | 850.000            | 850.000            | 850.000            | 850.000            |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>6.381.724</b>   | <b>7.450.000</b>   | <b>8.699.700</b>   | <b>9.199.600</b>   | <b>11.678.800</b>  | <b>13.229.600</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>365.947.424</b> | <b>363.602.000</b> | <b>392.096.300</b> | <b>391.242.700</b> | <b>399.858.500</b> | <b>409.006.000</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 259.410            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>259.410</b>     | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>366.206.834</b> | <b>363.602.000</b> | <b>392.096.300</b> | <b>391.242.700</b> | <b>399.858.500</b> | <b>409.006.000</b> |



## Übersicht: Budget B-AD Teilfinanzhaushalt 2024 - 2029

| Nr.          | Bezeichnung                                          | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|--------------|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>01.</b>   | <b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>01.09</b> | <b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>368.999.158</b> | <b>367.952.000</b> | <b>398.078.000</b> | <b>397.969.100</b> | <b>409.308.900</b> | <b>420.252.000</b> |
| <b>02.</b>   | <b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>02.07</b> | <b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>2.528.377</b>   | <b>3.505.000</b>   | <b>4.619.700</b>   | <b>4.999.600</b>   | <b>7.358.800</b>   | <b>8.789.600</b>   |
| <b>03.</b>   | <b>Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit (01. - 02.)</b>   | <b>366.470.781</b> | <b>364.447.000</b> | <b>393.458.300</b> | <b>392.969.500</b> | <b>401.950.100</b> | <b>411.462.400</b> |
| <b>04.</b>   | <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 04.01        | Zuwendungen für Investitionstätigkeit                | 0                  | 0                  | 10.677.000         | 6.300.000          | 6.300.000          | 6.300.000          |
| 04.02        | Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 04.03        | Veräußerung von Sachvermögen                         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 04.04        | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen               | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 04.05        | sonstige Investitionstätigkeit                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>04.06</b> | <b>Summe Einz. für Investitionstätigkeit</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>10.677.000</b>  | <b>6.300.000</b>   | <b>6.300.000</b>   | <b>6.300.000</b>   |
| <b>05.</b>   | <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 05.01        | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 05.02        | Baumaßnahmen                                         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 05.03        | Erwerb von beweglichem Sachvermögen                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 05.04        | Erwerb von Finanzvermögensanlagen                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 05.05        | aktivierbare Zuwendungen                             | 6.032.448          | 7.817.000          | 10.600.000         | 8.568.000          | 8.996.400          | 9.446.200          |
| 05.06        | sonstige Investitionstätigkeit                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>05.07</b> | <b>Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>         | <b>6.032.448</b>   | <b>7.817.000</b>   | <b>10.600.000</b>  | <b>8.568.000</b>   | <b>8.996.400</b>   | <b>9.446.200</b>   |
| <b>06.</b>   | <b>Saldo Investitionstätigkeit (04. - 05.)</b>       | <b>-6.032.448</b>  | <b>-7.817.000</b>  | <b>77.000</b>      | <b>-2.268.000</b>  | <b>-2.696.400</b>  | <b>-3.146.200</b>  |
| <b>07.</b>   | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (03.+ 06.)</b> | <b>360.438.333</b> | <b>356.630.000</b> | <b>393.535.300</b> | <b>390.701.500</b> | <b>399.253.700</b> | <b>408.316.200</b> |
| <b>08.</b>   | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 08.01        | Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen           | 2.092.351          | 45.579.300         | 31.329.100         | 64.777.000         | 54.114.100         | 33.962.200         |
| <b>09.</b>   | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 09.01        | Tilgung Kredite; Rückzahlung innerer Darlehen        | 6.933.159          | 4.671.500          | 5.925.800          | 9.612.000          | 12.023.400         | 14.229.400         |
| <b>10.</b>   | <b>Saldo Finanzierungstätigkeit (08. - 09.)</b>      | <b>-4.840.807</b>  | <b>40.907.800</b>  | <b>25.403.300</b>  | <b>55.165.000</b>  | <b>42.090.700</b>  | <b>19.732.800</b>  |

### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (s. Nr. 05) je Produkt

| Produkt            |                                           | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     | Plan<br>2029     |
|--------------------|-------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 611-01             | Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen | 6.032.448        | 7.817.000        | 10.600.000        | 8.568.000        | 8.996.400        | 9.446.200        |
| <b>Gesamtsumme</b> |                                           | <b>6.032.448</b> | <b>7.817.000</b> | <b>10.600.000</b> | <b>8.568.000</b> | <b>8.996.400</b> | <b>9.446.200</b> |

## Übersicht Budget B-AD Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

| Nr.        | Investitionsmaßnahmen                              | Gesamtsumme        | Ansatz<br>2026    | bisher<br>bereitgestellt | VE 2027  | VE 2028  | VE 2029  |
|------------|----------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|----------|----------|----------|
| IADM-AKHGU | Krankenhausfinanzierungsumlage - kommunaler Anteil | 128.810.700        | 10.600.000        | 91.200.100               | 0        | 0        | 0        |
|            | <b>Gesamtsumme</b>                                 | <b>128.810.700</b> | <b>10.600.000</b> | <b>91.200.100</b>        | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

# Budget B-AD; Teilbudget TB-AD 611-01 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen

## Produktbeschreibung

Dieses Produkt beinhaltet ausschließlich den Finanzrahmen der allgemeinen Deckungsmittel. Personal- und Sachkosten bei Erhebung bzw. Abwicklung des Budgets werden beim Produkt 111-21 (Controlling und Finanzen) ausgewiesen.

## Auftragsgrundlage

Niedersächsische Verfassung, Niedersächsisches Finanzausgleichsgesetz, Niedersächsisches Finanzverteilungsgesetz  
Niedersächsisches Krankenhausfinanzierungsgesetz, Haushaltssatzung

## Zielgruppen

Niedersächsisches Innenministerium; Landesamt für Statistik Niedersachsen;  
kreisangehörige Städte, Gemeinden und Samtgemeinden

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024   | Ansatz<br>2025     | Ansatz<br>2026     | Plan<br>2027       | Plan<br>2028       | Plan<br>2029       |
|-------------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 366.886.712        | 366.192.000        | 396.768.000        | 396.559.100        | 407.898.900        | 418.842.000        |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 3.202.160          | 3.100.000          | 2.718.000          | 2.473.200          | 2.228.400          | 1.983.600          |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>370.088.872</b> | <b>369.292.000</b> | <b>399.486.000</b> | <b>399.032.300</b> | <b>410.127.300</b> | <b>420.825.600</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 3.827.781          | 3.945.000          | 4.080.000          | 4.200.000          | 4.320.000          | 4.440.000          |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 794.656            | 800.000            | 850.000            | 850.000            | 850.000            | 850.000            |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>4.622.437</b>   | <b>4.745.000</b>   | <b>4.930.000</b>   | <b>5.050.000</b>   | <b>5.170.000</b>   | <b>5.290.000</b>   |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>365.466.435</b> | <b>364.547.000</b> | <b>394.556.000</b> | <b>393.982.300</b> | <b>404.957.300</b> | <b>415.535.600</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>365.466.435</b> | <b>364.547.000</b> | <b>394.556.000</b> | <b>393.982.300</b> | <b>404.957.300</b> | <b>415.535.600</b> |

## Budget B-AD; Teilbudget TB-AD 611-01 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen

| Kennzahlen                     | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Kreisumlagehebesatz in Punkten | 45,00    | 45,00     | 45,00     |
|                                |          |           |           |
| Stellenanteile des Produktes   | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
| Stellenanteile des Produktes   | 0,00     | 0,00      | 0,00      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### 1. Ordentliche Erträge

##### 1.02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Schlüsselzuweisungen für 2025 wurden im April 2025 in Höhe von 111,33 Mio. € festgesetzt.

Unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten des Landes und der vorläufigen Berechnung des Landesamtes für Statistik Niedersachsen zum kommunalen Finanzausgleich aus dem November 2025 erwartet der Landkreis Osnabrück für 2026 Schlüsselzuweisungen in Höhe von 122,27 Mio. €. Dieser Ansatz berücksichtigt korrigierend Effekte aufgrund erwarteter Anpassungen des Niedersächsischen Gesetzes über den Finanzausgleich (NFAG) und der prognostizierten Entwicklung des Soziallastenansatzes in Niedersachsen.

Die Kreisumlage wurde für den Haushaltsentwurf 2026 mit einem konstanten Hebesatz von 45 v.H. kalkuliert. Das Aufkommen aus der Kreisumlage erhöht sich voraussichtlich gegenüber der tatsächlichen Festsetzung 2025 in Höhe von 240,02 Mio. € auf 260,75 Mio. € in 2026.

Im Referenzzeitraum Oktober 2024 bis September 2025 ergab sich eine deutliche Steigerung bei dem Gewerbesteueraufkommen der Gemeinden und den Gemeindeanteilen an der Einkommens- und Umsatzsteuer als Umlagegrundlagen. Trotz der positiven Steuerkraftentwicklung ergibt sich zusätzlich auch eine Steigerung der Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben. Neben einem Anstieg der Zuweisungsmasse und einer in der Prognose positiven Steuerverbundabrechnung aus dem Vorjahr, profitiert die Gemeindeebene insbesondere aus einer Anpassung der Aufteilung der Mittel zu Lasten der Landkreiszuweisungen, die im Rahmen des aktuellen Gesetzgebungsverfahrens zum NFAG im Nds. Landtag beraten wird.

1 Punkt Kreisumlage entspricht einem Aufkommen von rd. 5,79 Mio. € (Vorjahr 5,33 Mio. €).

Die Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises wurden für 2025 auf rd. 13,08 Mio. € festgesetzt. Für 2026 wird ein Aufkommen i.H.v. rund 13,75 Mio. € erwartet.

##### 1.03 Auflösungserträge aus Sonderposten

Durch den Wegfall der Investitionsbindung von 12,3 % der Schlüsselzuweisungen ab 2009 blieben die Auflösungserträge aus Sonderposten von rd. 4,56 Mio. € jährlich bis 2016 einschließlich in dieser Höhe konstant. Ab 2017 wird diese Ertragsposition jährlich um rund 150.000 € zurückgehen und ab 2038 vollständig entfallen. Für 2026 werden Auflösungserträge von 2.718.000 € erwartet.

#### 2. Ordentliche Aufwendungen

##### 2.04 Abschreibungen

Die vom Landkreis Osnabrück aufzubringende Umlage nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz (Position 05.05 im Teilfinanzhaushalt) wurde 2025 auf rund 7,84 Mio. € festgesetzt. Für 2026 wird eine Umlage von rd. 10,6 Mio. € erwartet. Der deutliche Anstieg ergibt sich aus einer nachträglichen Abrechnung von Investitionen aus den Vorjahren.

Die sich daraus ergebenden Wertminderungen für immaterielle Vermögensgegenstände erhöhen die Abschreibungen 2026. Insgesamt werden Abschreibungen in Höhe von 4,08 Mio. € für 2026 erwartet.

##### 2.06 Transferaufwendungen

Durch die 2007 unterzeichnete "Gemeinsame Erklärung der Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Spitzenverbände Niedersachsens und der Niedersächsischen Landesregierung zur Zukunftsfähigkeit der niedersächsischen Kommunen", dem sogenannten Zukunftsvertrag, haben die Landesregierung und die kommunalen Spitzenverbände in neun Punkten den Ausbau eines Instrumentariums zur Steigerung der Leistungsfähigkeit der Gebietskörperschaften und als Beitrag zur Entspannung der strukturellen Finanzprobleme einzelner Kommunen verabredet. Unter Punkt 6 dieser Vereinbarung wurde die Errichtung eines gemeinsamen Entschuldungsfonds zur Wiederherstellung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommunen verabredet. Ab dem Haushaltsjahr 2012 wird der Entschuldungsfonds mit bis zu 70 Mio.€ jährlich ausgestattet und je zur Hälfte vom Land und von allen niedersächsischen kommunalen Gebietskörperschaften gespeist. Zur Umsetzung des kommunalen Anteils am Entschuldungsfonds wurde das Niedersächsische Finanzausgleichsgesetz (NFAG) mit der Aufnahme eines neuen Abschnitts mit der Überschrift "Entschuldungsfonds" ergänzt. Dieser Abschnitt ist in den Zweiten Teil des NFAG, der die Leistungen außerhalb des Steuerverbundes regelt, integriert worden. Der kommunale Anteil wird direkt mit den Finanzausgleichsleistungen verrechnet, d. h., dass der kommunale Anteil in Höhe von insgesamt 35,0 Mio. € direkt der Finanzausgleichsmasse entzogen wird.

## Budget B-AD; Teilbudget TB-AD 611-01 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen

Aufgrund der aktuellen Berechnungsgrundlagen zum NFAG wird der Landkreis Osnabrück 2026 voraussichtlich einen Anteil am Entschuldungsfonds in Höhe von 700.000 € aufbringen müssen.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

./.

### Erläuterungen

#### 1. Ordentliche Erträge

##### 1.02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

In dieser Position sind die Schlüsselzuweisungen nach dem NFAG, die Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises und die Kreisumlage zusammengefasst.

Die Entwicklung stellt sich folgendermaßen dar:

| in €                                                        | Ist 2024           | Ist 2025           | Plan 2026          |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Schlüsselzuweisungen                                        | 120.082.480        | 111.329.528        | 122.270.000        |
| Zuweisungen übertragener Wirkungskreis                      | 13.559.880         | 13.083.080         | 13.748.000         |
| Kreisumlage (dargestellt mit einem Hebesatz von 45 Punkten) | 233.243.792        | 240.019.434        | 260.750.000        |
| <b>Gesamt</b>                                               | <b>366.886.152</b> | <b>364.432.042</b> | <b>396.786.000</b> |

Unsicherheiten bei der Prognose für 2026 bestehen noch hinsichtlich

- der tatsächlichen Höhe der Steuerverbundabrechnung für 2025
- der tatsächlichen Entwicklung der Soziallasten in Niedersachsen
- der vorläufigen Berechnungsgrundlagen. Diese stehen unter dem Vorbehalt möglicher Änderungen
- der endgültigen Abstimmung der Steuerkraftzahlen
- der Änderungen im aktuellen Gesetzgebungsverfahren zum NFAG, insbesondere der Anpassungen zu den Aufteilungs- und Gewichtungsfaktoren

Hinsichtlich weiterer Erläuterungen wird auf die Abweichungen zum Vorjahr verwiesen.

##### 1.03 Auflösungserträge aus Sonderposten

An dieser Stelle sind die zahlungsunwirksamen Erträge aus der Auflösung der investiv erhaltenen Finanzausgleichsleistungen abgebildet. Diese resultieren aus den Zuwendungen in der Vergangenheit. Die Nutzungsdauer des damit finanzierten Vermögens wird mit 30 Jahren angenommen. Für 2026 werden Erträge in Höhe von 2.718.000.000 € erwartet. Weitere Informationen hierzu unter den Abweichungen zum Vorjahr.

#### 2. Ordentliche Aufwendungen

##### 2.04 Abschreibungen

An dieser Stelle sind die zahlungsunwirksamen Aufwendungen für Abschreibungen für immaterielle Vermögensgegenstände dargestellt, die sich aus der Krankenhausfinanzierungsumlage ergeben. Die Nutzungsdauer für die damit geschaffenen Vermögensgegenstände (im Wesentlichen Krankenhäuser) wird mit 30 Jahren angenommen. Für 2026 werden Abschreibungen in Höhe von 4.080.000 € erwartet.

Die unter der Position 05.05 im Teilfinanzhaushalt abgebildete Krankenhausfinanzierungsumlage hat sich wie folgt entwickelt:

| in €                  | Ist 2024  | Ist 2025  | Plan 2026  |
|-----------------------|-----------|-----------|------------|
| KHG-Umlage (investiv) | 6.032.448 | 7.844.136 | 10.600.000 |

Weitere Informationen hierzu unter den Abweichungen zum Vorjahr.

##### 2.06 Transferaufwendungen

Unter dieser Position befindet sich der Teil der Krankenhausfinanzierungsumlage für die lfd. Verwaltungstätigkeit sowie der vom Landkreis Osnabrück aufzubringende Anteil an der Entschuldungsumlage.

Die Entwicklung stellt sich folgendermaßen dar:

| in €                           | Ist 2024 | Ist 2025 | Plan 2026 |
|--------------------------------|----------|----------|-----------|
| Krankenhausfinanzierungsumlage | 58.760   | 88.792   | 150.000   |
| Entschuldungsumlage            | 735.896  | 723.712  | 700.000   |

## Budget B-AD; Teilbudget TB-AD 611-01 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen

### 3. Investive Einzahlungen im Finanzhaushalt

Die unter der Position 04.01 im Teilfinanzhaushalt abgebildeten Zuwendungen für Investitionstätigkeit setzen sich aus dem vom Land Niedersachsen aufgesetzten Programm Pakt für Kommunalinvestitionen (auch KIP III) und dem vom Bund gebildeten Sondervermögen Infrastruktur (Länder-und-Kommunalinfrastrukturfinanzierungsgesetz – LuKIFG) zusammen. Die Zuwendungen aus dem Bundesvermögen werden über das Land Niedersachsen an die Kommunen weitergeleitet. Die Veranschlagung des Planansatzes erfolgt zunächst im Budget Allgemeine Deckungsmittel. Eine Aufteilung und der Mittelnachweis erfolgt nach der tatsächlichen Mittelverwendung.

Für die Mittel aus dem KIP III wurde in 2025 bereits eine Abschlagszahlung gewährt. Mit dem geplanten Ansatz wäre der verfügbare Betrag vollständig abgerufen. Für die Mittel aus dem Sondervermögen des Bundes (LuKIFG) sind auch in den Folgejahren Mittelabrufe im gleichen Umfang zu erwarten.

| in €                                                         | Plan 2026 |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| Pakt für Kommunalinvestitionen (KIP III)                     | 4.377.000 |
| Länder-und-Kommunalinfrastrukturfinanzierungsgesetz – LuKIFG | 6.300.000 |

# Budget B-AD; Teilbudget TB-AD 612-01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

## Produktbeschreibung

Dieses Produkt beinhaltet ausschließlich den Finanzrahmen der allgemeinen Deckungsmittel. Die durch die Erhebung bzw. Abwicklung anfallenden Personal- und Sachaufwendungen werden bei dem Produkt 111-21 Controlling und Finanzen nachgewiesen.

## Auftragsgrundlage

./.

## Zielgruppen

./.

## Teilergebnishaushalt

| Nr.         | Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2026    | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      | Plan<br>2029      |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                      |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 1.01        | Steuern und ähnliche Abgaben                    | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.03        | Auflösungserträge aus Sonderposten              | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.04        | sonstige Transfererträge                        | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.05        | öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.06        | privatrechtliche Entgelte                       | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen            | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.08        | Zinsen und ähnliche Erträge                     | 2.240.276        | 1.760.000        | 1.310.000         | 1.410.000         | 1.410.000         | 1.410.000         |
| 1.09        | aktivierte Eigenleistungen                      | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.10        | Bestandsveränderungen                           | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.11        | sonstige ordentliche Erträge                    | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>1.12</b> | <b>Summe Ordentliche Erträge</b>                | <b>2.240.276</b> | <b>1.760.000</b> | <b>1.310.000</b>  | <b>1.410.000</b>  | <b>1.410.000</b>  | <b>1.410.000</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 2.01        | Personalaufwendungen                            | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.02        | Versorgungsaufwendungen                         | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.03        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen     | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.04        | Abschreibungen                                  | 25.566           | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.05        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 1.733.721        | 2.705.000        | 3.769.700         | 4.149.600         | 6.508.800         | 7.939.600         |
| 2.06        | Transferaufwendungen                            | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.07        | sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2.09</b> | <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>1.759.287</b> | <b>2.705.000</b> | <b>3.769.700</b>  | <b>4.149.600</b>  | <b>6.508.800</b>  | <b>7.939.600</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis (1. - 2.)</b>          | <b>480.989</b>   | <b>-945.000</b>  | <b>-2.459.700</b> | <b>-2.739.600</b> | <b>-5.098.800</b> | <b>-6.529.600</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 4.01        | Außerordentliche Erträge                        | 259.410          | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4.02        | Außerordentliche Aufwendungen                   | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.04</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (4.01-4.02)</b>   | <b>259.410</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>5.0</b>  | <b>Interne Leistungsbeziehungen</b>             |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 5.01        | Erträge aus internen Leistungsbez.              | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.02        | Aufwendungen aus internen Leistungsbez.         | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5.03</b> | <b>Interne Leistungsbeziehungen (5.01-5.02)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6.</b>   | <b>Jahresergebnis (3. + 4. + 5.)</b>            | <b>740.399</b>   | <b>-945.000</b>  | <b>-2.459.700</b> | <b>-2.739.600</b> | <b>-5.098.800</b> | <b>-6.529.600</b> |

## Budget B-AD; Teilbudget TB-AD 612-01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Stellenanteile des Produktes | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Stellenanteile des Produktes | 0,00     | 0,00      | 0,00      |

### Abweichungen zum Vorjahr

#### 1. Ordentliche Erträge

Es handelt sich um Zinserträge aus der temporären Anlage kurzfristig nicht benötigter Liquiditätsbeträge und im Rahmen interner Finanzierung, sowie um Zinserträge aus der Weiterleitung von Krediten nach § 111 Abs. 7 NkomVG.

#### 2. Ordentliche Aufwendungen

##### 2.05 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Auf Grund der geplanten Investitionstätigkeit und den damit zur Finanzierung verbundenen Kreditaufnahmen, sowie möglicher Liquiditätskredite und dem Zinsaufwand aus der Weiterleitung von Krediten nach § 111 Abs. 7 NkomVG werden 2026 rund 3,77 Mio. € an Zinsaufwendungen eingeplant.

### Sach- und Qualitätsziele und Maßnahmen zur Umsetzung

./.

| Servicegarantien | Ergebnis Vorvorjahr | Plan Vorjahr | Plan Haushaltsplanjahr |
|------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ./.              |                     |              |                        |

### Interkommunale Leistungsvergleiche

Text zu interkommunalen Leistungsvergleichen

### Erläuterungen

#### 2. Ordentliche Aufwendungen:

##### PPP-Projekt Bildungsoffensive (kreditähnliches Rechtsgeschäft)

Die Finanzierung dieses PPP-Projektes ist 2023 ausgelaufen. Es bestehen daher aktuell keine Bestandspositionen für kreditähnliche Rechtsgeschäfte.

##### 2.05 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Unter Berücksichtigung des aktuellen Zinsniveaus und dem Zeitpunkt möglicher Investitionskreditaufnahmen werden für 2026 Zinsaufwendungen für Investitionskredite in Höhe von 3,77 Mio. € erwartet.

Die Entwicklung des Schuldendienstes (Zinsen und Tilgung) stellt sich im Zeitvergleich folgendermaßen dar:

| in €                                           | Ist 2024  | Ist 2025  | Plan 2026 |
|------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Zinsen                                         | 1.733.720 | 2.705.000 | 3.769.700 |
| Tilgung (Position 09.01 im Teilfinanzhaushalt) | 6.933.158 | 4.671.500 | 5.925.800 |
| Gesamt                                         | 8.666.878 | 7.376.500 | 9.695.500 |

#### Teilfinanzhaushalt:

##### 08.01 und 09.01 Aufnahme von Krediten, Tilgung von Krediten

Im Finanzhaushalt sind zur Finanzierung der Investitionen Kreditaufnahmen in Höhe von 31,33 Mio. € eingeplant. Auf Grund der voraussichtlichen ordentlichen Tilgung von Krediten in Höhe von 5,93 Mio. € entsteht planmäßig eine Netto-Neuverschuldung in Höhe von 25,40 Mio. €.



**Stellenplan  
für das  
Haushaltsjahr 2026**

## Stellenplan Landkreis Osnabrück 2026

Teil A: Beamte  
i. Landkreis Osnabrück

| lfd. Nr. | Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen                              | Bes.-Gruppen | Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2026 insgesamt | Zahl der Stellen im Vorjahr |                                 |                                                                                      | Vermerke, Erläuterungen |
|----------|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|          |                                                                    |              |                                                  | insgesamt                   | davon am 30.06.2025             |                                                                                      |                         |
|          |                                                                    |              |                                                  |                             | tatsächlich besetzt mit Beamten | nicht besetzt mit Beschäftigten                                                      |                         |
|          |                                                                    |              |                                                  |                             |                                 |                                                                                      |                         |
| 1        | <b><u>Beamte auf Zeit</u></b><br>Landrat/-rätin                    | B 8          | 1                                                | 1                           | 1                               | Aufwandsentschädigung § 3 NKBesVO:<br>372 € mtl.<br><br>246 € mtl.<br><br>186 € mtl. |                         |
| 2        | Erste/r Kreisrätin/-rat                                            | B 6          | 1                                                | 1                           | 1                               |                                                                                      |                         |
| 3        | Kreisrat/-rätin                                                    | B 5          | 3                                                | 3                           | 3                               |                                                                                      |                         |
| 4        | <b><u>Laufbahngruppe 2</u></b><br>Ltd. Kreisverwaltungsdirektor/in | A 16         | 2                                                | 2                           | 2                               |                                                                                      |                         |
| 5        | Ltd. Medizinaldirektor/in                                          | A 16         | 1                                                | 1                           | 1                               |                                                                                      |                         |
| 6        | Ltd. Veterinärdirektor/in                                          | A 16         | 1                                                | 1                           | 1                               |                                                                                      |                         |
| 7        | Baudirektor/in                                                     | A 15         | 2                                                | 2                           | 2                               |                                                                                      |                         |
| 8        | Kreisverwaltungsdirektor/in                                        | A 15         | 9                                                | 8                           | 8                               |                                                                                      |                         |
| 9        | Medizinaldirektor/in                                               | A 15         | 2                                                | 1                           | 1                               |                                                                                      |                         |
| 10       | Veterinärdirektor/in                                               | A 15         | 3                                                | 3                           | 3                               |                                                                                      |                         |
| 11       | Sozialdirektor/in                                                  | A 15         | 1                                                | 1                           | 1                               |                                                                                      |                         |
| 12       | Kreisverwaltungsoberrat/-rätin                                     | A 14         | 3                                                | 3                           | 3                               |                                                                                      |                         |
| 13       | Veterinäroberrat/-rätin                                            | A 14         | 12,5                                             | 12,5                        | 12,5                            |                                                                                      |                         |
| 14       | Kreisverwaltungsrat/-rätin                                         | A 13         | 1,5                                              | 3                           | 3                               |                                                                                      |                         |

Teil A: Beamte

I. Landkreis Osnabrück

| lfd. Nr. | Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen | Bes.-Gruppen | Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2026 insgesamt | Zahl der Stellen im Vorjahr |                     |                   |               | Vermerke, Erläuterungen        |                           |
|----------|---------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------|---------------|--------------------------------|---------------------------|
|          |                                       |              |                                                  | insgesamt                   | davon am 30.06.2025 |                   |               |                                |                           |
|          |                                       |              |                                                  |                             | tatsächlich besetzt |                   | nicht besetzt |                                |                           |
|          |                                       |              |                                                  |                             | mit Beamten         | mit Beschäftigten |               |                                |                           |
| 15       | <b>Laufbahngruppe 2</b>               |              |                                                  |                             |                     |                   |               |                                |                           |
| 16       | Kreisoberamtsrat/-rätin               | A 13         | 11                                               | 10                          | 10                  |                   |               | 1 Stelle kw 30.04.2026 (MOIN+) |                           |
| 17       | Kreisamtsrat/-rätin                   | A 12         | 36,5                                             | 38,5                        | 38,5                |                   |               |                                | 0,5 Stelle kw 30.06.2027  |
| 18       | Bauamtsrat/-rätin                     | A 12         | 1                                                | 0                           | 0                   |                   |               |                                | 4 Stellen kw 30.09.2027   |
| 19       | Sozialamtsrat/-rätin                  | A 12         | 2                                                | 2                           | 2                   |                   |               |                                | 1 Stelle kw 01.01.2028    |
| 20       | Bauamtmann/-frau                      | A 11         | 2                                                | 2                           | 2                   |                   |               |                                | 1 Stelle kw 30.09.2029    |
| 21       | Brandamtmann/-frau                    | A 11         | 1                                                | 1                           | 1                   |                   |               |                                | 1 Stelle kw 31.12.2029    |
| 22       | Vermessungsamtmann/-frau              | A 11         | 1                                                | 1                           | 1                   |                   |               |                                | 0,5 Stellen kw 30.09.2026 |
| 23       | Kreisamtmann/-frau                    | A 11         | 138                                              | 131,5                       | 131,5               |                   |               | 7,5 Stelle kw 30.09.2027       |                           |
|          | Sozialamtmann/-frau                   | A 11         | 3                                                | 3                           | 3                   |                   |               | 1 Stelle kw 31.12.2027         |                           |
| 24       | Kreisoberinspektor/in                 | A 10         | 144                                              | 142                         | 142                 |                   |               | 0,5 Stelle kw 30.09.2028       |                           |
| 25       | Sozialoberinspektor/in                | A 10         | 14                                               | 14                          | 14                  |                   |               | 1 Stelle kw 31.12.2029         |                           |
| 26       | Kreisinspektor/in                     | A 9          | 1                                                | 1                           | 1                   |                   |               | 1 Stelle kw 30.09.2030         |                           |
|          |                                       |              |                                                  |                             |                     |                   |               | 1 Stellen kw 31.12.2031        |                           |

Teil A: Beamte  
I. Landkreis Osnabrück

| lfd. Nr.         | Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen                                                                                                 | Bes.-Gruppen        | Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2026 insgesamt | Zahl der Stellen im Vorjahr |                     |                   |                                                     | Vermerke, Erläuterungen |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------|
|                  |                                                                                                                                       |                     |                                                  | insgesamt                   | davon am 30.06.2025 |                   |                                                     |                         |
|                  |                                                                                                                                       |                     |                                                  |                             | tatsächlich besetzt |                   | nicht besetzt                                       |                         |
|                  |                                                                                                                                       |                     |                                                  |                             | mit Beamten         | mit Beschäftigten |                                                     |                         |
| 27               | <b>Laufbahngruppe 1</b><br>Kreisamtsinspektor/in + AZ<br>Hauptbrandmeister/in                                                         | A 9 mD AZ<br>A 9 mD | 2<br>1                                           | 2<br>1                      |                     |                   | 1 Stelle kw 30.09.2028<br>2 Stellen kw 30.09.2027   |                         |
| 28               |                                                                                                                                       |                     |                                                  |                             |                     |                   |                                                     |                         |
| 29               | Kreisamtsinspektor/in<br>Lebensmittelkontrollamtsinsp.+AZ<br>Gesundheitsinspektor/in<br>Kreishauptsekretär/in<br>Kreisobersekretär/in | A 9 mD              | 37                                               | 40,5                        | 40,5                |                   | 0,5 Stelle kw 30.09.2027<br>2 Stellen kw 30.09.2027 |                         |
| 30               |                                                                                                                                       | A 9 mD AZ           | 9                                                | 9                           | 9                   |                   |                                                     |                         |
| 31               |                                                                                                                                       | A 9 mD              | 1                                                | 1                           | 1                   |                   |                                                     |                         |
| 32               |                                                                                                                                       | A 8                 | 52,5                                             | 48,5                        | 48,5                |                   |                                                     |                         |
| 33               |                                                                                                                                       | A 7                 | 16,5                                             | 20,5                        | 20,5                |                   |                                                     |                         |
| <b>insgesamt</b> |                                                                                                                                       |                     | <b>516,5</b>                                     | <b>511</b>                  | <b>511</b>          |                   |                                                     |                         |

Teil A: Beamte  
II. Sondervermögen mit Sonderrechnung, Unternehmen und Einrichtungen

| lfd. Nr. | Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen                                                   | Bes.-Gruppen        | Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2026 insgesamt | Zahl der Stellen im Vorjahr |                     |                   |               |  | Vermerke, Erläuterungen |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------|---------------|--|-------------------------|
|          |                                                                                         |                     |                                                  | insgesamt                   | davon am 30.06.2025 |                   |               |  |                         |
|          |                                                                                         |                     |                                                  |                             | tatsächlich besetzt |                   | nicht besetzt |  |                         |
|          |                                                                                         |                     |                                                  |                             | mit Beamten         | mit Beschäftigten |               |  |                         |
| 1        | <b>MaßArbeit kAöR</b><br>Kreisverwaltungsrat<br>Kreisamtsrat                            | A 13<br>A 12        | 1<br>1                                           | 1<br>1                      |                     |                   |               |  |                         |
| 2        | <b>Volkshochschule Osnabrücker Land gGmbH</b><br>Geschäftsführer                        | A 14                | 1                                                | 1                           |                     |                   |               |  |                         |
| 3        | <b>Wirtschaftsförderungs-GmbH</b><br>Kreisamtsrat<br>Kreisamtmann<br>Kreisamtsinspektor | A 13<br>A 11<br>A 9 | 1<br>2<br>1                                      | 1<br>2<br>1                 |                     |                   |               |  |                         |
| 4        | <b>Niedersächsisches Landesarchiv</b><br>Archivamtfrau                                  | A 11                | 1                                                | 1                           |                     |                   |               |  |                         |
| 5        | <b>Sozialdienst Kath. Frauen (SKF)</b><br>Sozialoberinspektor                           | A 10                | 2                                                | 2                           |                     |                   |               |  |                         |
| 6        | <b>Telkos</b><br>Kreisverwaltungsrat                                                    | A 13                | 1                                                | 1                           |                     |                   |               |  |                         |

Teil B: Beschäftigte

Stellenplan Landkreis Osnabrück 2026

| lfd. Nr. | Funktionsbezeichnungen       | Entgeltgruppen | Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2026 | Zahl der Stellen im Vorjahr |                     |               | Vermerke, Erläuterungen         |
|----------|------------------------------|----------------|----------------------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------|---------------------------------|
|          |                              |                |                                        | insgesamt                   | tatsächlich besetzt | nicht besetzt |                                 |
| 1        | 2                            | 3              | 4                                      | 5                           | 6                   | 7             | 8                               |
| 1        | Aushilfe                     | 02             | 1,0                                    | 1,0                         | 1,0                 |               |                                 |
| 2        | Sachbearbeitung/Schreibkraft | 03             | 0,0                                    | 0,5                         | 0,5                 |               |                                 |
| 3        | Sachbearbeitung/Schreibkraft | 04             | 4,5                                    | 4,0                         | 4,0                 |               |                                 |
| 4        | Med. Fachangestellte/r       | 05             | 0,0                                    | 12,0                        | 12,0                |               |                                 |
| 5        | Fleischkontrolleur/in        | 05             | 4,0                                    | 4,0                         | 4,0                 |               |                                 |
| 6        | Haus- und Platzwart/in       | 05             | 2,0                                    | 2,0                         | 2,0                 |               |                                 |
| 7        | Kreisstraßenwärter/in        | 05             | 25,0                                   | 23,0                        | 23,0                |               |                                 |
| 8        | Sachbearbeitung              | 05             | 14,0                                   | 15,5                        | 15,5                |               |                                 |
| 9        | Schreibkraft                 | 05             | 4,0                                    | 4,0                         | 4,0                 |               | 0,5 Stelle kw 30.06.2026        |
| 10       | Med. Fachangestellte/r       | 06             | 24,0                                   | 14,5                        | 14,5                |               | 3,5 Stellen kw 30.06.2026 (ÖGD) |
| 11       | Gärtner/in                   | 06             | 1,0                                    | 1,0                         | 1,0                 |               |                                 |
| 12       | Hausmeister/in               | 06             | 3,0                                    | 3,0                         | 3,0                 |               |                                 |
| 13       | Sachbearbeitung              | 06             | 39,0                                   | 37,0                        | 37,0                |               |                                 |
| 14       | Sachbearbeitung (Schulen)    | 06             | 25,0                                   | 25,0                        | 25,0                |               |                                 |
| 15       | Sachbearbeitung/Sekretär/in  | 06             | 7,0                                    | 7,0                         | 7,0                 |               |                                 |
| 16       | Techn. Zeichner/in           | 06             | 4,5                                    | 4,5                         | 4,5                 |               |                                 |
| 17       | Gerätewart/in                | 07             | 7,0                                    | 7,0                         | 7,0                 |               |                                 |
| 18       | Sachbearbeitung              | 07             | 8,0                                    | 8,5                         | 8,5                 |               |                                 |
| 19       | Hausmeister/in               | 07             | 24,0                                   | 24,0                        | 24,0                |               |                                 |
| 20       | Gärtner/in                   | 08             | 2,0                                    | 2,0                         | 2,0                 |               |                                 |
| 21       | Hygienekontrolleur/in        | 08             | 1,0                                    | 1,0                         | 1,0                 |               |                                 |
| 22       | Sachbearbeitung              | 08             | 15,0                                   | 22,0                        | 22,0                |               |                                 |
| 23       | Sachbearbeitung/Sekretär/in  | 08             | 6,0                                    | 6,0                         | 6,0                 |               |                                 |
| 24       | Schlosser/in                 | 08             | 2,0                                    | 2,0                         | 2,0                 |               |                                 |
| 25       | Sozialmed. Assistent         | 08             | 1,0                                    | 1,0                         | 1,0                 |               |                                 |
| 26       | Kolonnenführer/in            | 08             | 6,0                                    | 6,0                         | 6,0                 |               |                                 |
| 27       | Baumkontrolleur/in           | 08             | 2,0                                    | 2,0                         | 2,0                 |               |                                 |
| 28       | Techniker/in                 | 08             | 1,0                                    | 1,0                         | 1,0                 |               |                                 |
| 29       | Techn. Zeichner/in           | 08             | 3,0                                    | 3,0                         | 3,0                 |               |                                 |
| Übertrag |                              |                | 236,0                                  | 243,5                       | 243,5               |               |                                 |

|    | Übertrag                      |     | 236,0 | 243,5 | 243,5 | 243,5 |                                 |  |
|----|-------------------------------|-----|-------|-------|-------|-------|---------------------------------|--|
| 30 | Sachbearbeitung               | 09a | 40,0  | 38,0  | 38,0  | 38,0  | 1 Stelle kw 30.09.2027          |  |
| 31 | Schirmmeister/in              | 09a | 2     | 2     | 2     | 2     | 1 Stelle kw 30.09.2028          |  |
| 32 | Techniker/in                  | 09a | 4     | 4     | 4     | 4     |                                 |  |
| 33 | Gesundheitsaufseher/in        | 09a | 2     | 2     | 2     | 2     |                                 |  |
| 34 | Lebensmittelkontrolleur/in    | 09a | 4     | 4     | 4     | 4     |                                 |  |
| 35 | Hygienekontrolleur/in         | 09a | 5     | 5     | 5     | 5     |                                 |  |
| 36 | Verw. Gerätehof               | 09a | 2     | 2     | 2     | 2     |                                 |  |
| 37 | Einsatzleitung                | 09b | 3     | 3     | 3     | 3     |                                 |  |
| 38 | Sachbearbeitung               | 09b | 15    | 16    | 16    | 16    | 1 Stelle kw 31.12.2027          |  |
| 39 | Sachbearbeitung               | 09c | 41    | 45,5  | 45,5  | 45,5  | 1 Stellen kw 30.09.2026         |  |
| 40 | Sachbearbeitung               | 10  | 23,5  | 29,5  | 29,5  | 29,5  | 1 Stelle kw 01.01.2028          |  |
| 41 | Techn. Angestellte/r          | 10  | 2,5   | 2,5   | 2,5   | 2,5   | 1 Stelle kw 30.09.2027          |  |
| 42 | Gleichstellungsbeauftragte    | 11  | 1,0   | 1,0   | 1,0   | 1,0   |                                 |  |
| 43 | Brandschutzprüfer/in          | 11  | 3,0   | 3,0   | 3,0   | 3,0   |                                 |  |
| 44 | Sachbearbeitung               | 11  | 54,5  | 50,0  | 50,0  | 50,0  | 0,5 Stelle kw 31.03.2026        |  |
| 45 | Techn. Angestellte/r          | 11  | 42    | 42    | 42    | 42    | 0,5 Stellen kw 30.06.2028       |  |
| 46 | Abteilungsleitung             | 12  | 6,0   | 7,0   | 7,0   | 7,0   | 1 Stelle kw 31.12.2026          |  |
| 47 | Sachbearbeitung               | 12  | 7,0   | 7,0   | 7,0   | 7,0   | 0,5 Stelle kw 01.06.2027        |  |
| 48 | Techn. Angestellte/r          | 12  | 5,0   | 5,0   | 5,0   | 5,0   | 1 Stelle kw 31.10.2027          |  |
| 49 | Kinder- u. Jugendlicherpsych. | 13  | 2,0   | 1,5   | 1,5   | 1,5   | 1 Stelle kw 31.12.2027          |  |
| 50 | Sachbearbeitung               | 13  | 1,0   | 1,0   | 1,0   | 1,0   | 3 Stellen kw 30.09.2029         |  |
| 51 | Abteilungsleitung             | 14  | 1,0   | 1,0   | 1,0   | 1,0   | 0,5 Stelle kw 31.12.2030        |  |
| 52 | Arzt/ Ärztin                  | 14  | 12,0  | 12,0  | 12,0  | 12,0  | 1 Stelle kw 30.06.2036          |  |
| 53 | Referatsleitung, FD-Leitung   | 14  | 2,0   | 2,0   | 2,0   | 2,0   | 1 Stelle kw 30.04.2026 (MOIN+)  |  |
| 54 | Tierarzt/ Tierärztin          | 14  | 8,5   | 8,5   | 8,5   | 8,5   | 0,5 Stellen kw 30.06.2026 (ÖGD) |  |
| 55 | Arzt/ Ärztin                  | 15  | 9,0   | 12,5  | 12,5  | 12,5  | 1,5 Stelle kw 30.06.2026 (ÖGD)  |  |
| 56 | Tierarzt/ Tierärztin          | 15  | 2,0   | 2,0   | 2,0   | 2,0   |                                 |  |
|    | Übertrag                      |     | 536,0 | 552,5 | 552,5 | 552,5 |                                 |  |

|    |                               |       |              |              |              |                                                                                                                    |  |
|----|-------------------------------|-------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|    | Übertrag                      |       | 536,0        | 552,5        | 552,5        |                                                                                                                    |  |
| 57 | Kinderpfleger/in              | S 2   | 0,5          | 0,5          | 0,5          | 1 Stelle kw 31.07.2027<br>9,5 Stellen kw 30.09.2027<br>0,5 Stelle kw 30.09.2028<br>1,5 Stellen kw 30.06.2026 (ÖGD) |  |
| 58 | Erzieher/in                   | S 8 a | 4,0          | 4,0          | 4,0          |                                                                                                                    |  |
| 59 | Sozialarbeiter/in             | S 12  | 34,0         | 33,5         | 33,5         |                                                                                                                    |  |
| 60 | Sozialarbeiter/in             | S 14  | 71,5         | 60           | 60           |                                                                                                                    |  |
| 61 | Sozialarbeiter/in             | S 15  | 3,0          | 3,0          | 3,0          |                                                                                                                    |  |
| 62 | Sozialarbeiter/in             | S 17  | 10,0         | 9,0          | 9,0          |                                                                                                                    |  |
|    | <b>Insgesamt Beschäftigte</b> |       | <b>659,0</b> | <b>662,5</b> | <b>662,5</b> |                                                                                                                    |  |



**Anhang: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit** Stellenplan Landkreis Osnabrück 2026

**I. Nachwuchskräfte und informativisch beschäftigte Kräfte**

| lfd. Nr. | Bezeichnung                                                                | Art des Entgeltes          | vorgesehen im Haushaltsjahr 2026 | beschäftigt im Vorjahr am 01.10.2025 | Erläuterungen                                                                                             |
|----------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                          | 3                          | 4                                | 5                                    | 6                                                                                                         |
| 1        | Kreisinspektor-Anwärter/Anwärterin                                         | Anwärterbezüge             | 42                               | 22                                   | Ein Straßenwärter hat seine Ausbildungszeit verlängern müssen, bis zum bestehen der Prüfung (Januar 2024) |
| 2        | Studium "B.A. Öffentliche Verwaltung" an der Hochschule Osnabrück          | Stipendium                 | 18                               | 18                                   |                                                                                                           |
| 3        | Studium Verwaltungsinformatik                                              | Stipendium                 | 2                                | 1                                    |                                                                                                           |
| 4        | Kreissekretär-Anwärter/Anwärterin                                          | Anwärterbezüge             | 35                               | 20                                   |                                                                                                           |
| 5        | Dienstanfänger/Dienstanfängerin                                            | Unterhaltsbeihilfe         | 20                               | 15                                   |                                                                                                           |
| 6        | Auszubildende als Straßenwärter/Straßenwärterin                            | Ausbildungs-<br>vergütung  | 7                                | 5                                    |                                                                                                           |
| 7        | Duales Studium "Soziale Arbeit" an der Berufsakademie Melle                | Stipendium                 | 6                                | 6                                    |                                                                                                           |
| 8        | Ausbildung zum Fachinformatiker/zur Fachinformatikerin - Systemintegration | Ausbildungs-<br>vergütung  | 5                                | 3                                    |                                                                                                           |
| 9        | Ausbildung zum/zur Amtlichen Fachassistenten/Fachassistentin               | EG 3                       | 8                                | 2                                    |                                                                                                           |
| 10       | Ausbildung zur Hygienekontrolleurin/ zum Hygienekontrolleur                | EG 3                       | 4                                | 4                                    |                                                                                                           |
| 12       | Ausbildung zum/zur Amtlichen Veterinärassistenten/Veterinärassistentin     |                            | 2                                | 1                                    |                                                                                                           |
| 13       | Angestelltenlehrgang I                                                     | Entgelt nach TVöD          | 6                                | 3                                    |                                                                                                           |
| 14       | Angestelltenlehrgang II/ Aufstiegslehrgang                                 | Entgelt TVöD/<br>Besoldung | 7                                | 4                                    |                                                                                                           |
| 15       | Straßenwärtermeisterkurs                                                   | Entgelt nach TVöD          | 2                                | 0                                    |                                                                                                           |

# **Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung**

**I. Beamte**  
Stellenplan Landkreis Osnabrück 2026

| Gliederungs-<br>nummer                                 | Organisationseinheit                          | Laufbahngruppe 2 |  |     |     |     |      |      |      |         |      | Laufbahngruppe 1 |       |       |     | Erläuterungen (unterstellte<br>Organisationseinheiten) |      |      |     |                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|--|-----|-----|-----|------|------|------|---------|------|------------------|-------|-------|-----|--------------------------------------------------------|------|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                        |                                               |                  |  | B 8 | B 6 | B 5 | A 16 | A 15 | A 14 | A 13 hD | A 13 | A 12             | A 11  | A 10  | A 9 |                                                        | A 9  | A 8  | A 7 | A 6                                                                                                        |
| LR<br>Vorst. I<br>Vorst. II<br>Vorst. III<br>Vorst. IV | Landrätin                                     |                  |  | 1,0 |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        | 1,0  |      |     | Referate A, R u. S;<br>Gleichstellung<br>FD'e 1, 11 u. 12<br>FD'e 2, 3, 4<br>FD'e 6, 7, 9<br>FD'e 5, 8, 10 |
|                                                        | Vorstand I                                    |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     |                                                                                                            |
|                                                        | Vorstand II                                   |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     |                                                                                                            |
|                                                        | Vorstand III                                  |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     |                                                                                                            |
|                                                        | Vorstand IV                                   |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     |                                                                                                            |
| Referat A                                              | Assistenz und Kommunikation                   |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     | 1 Stelle A 9 mD+AZ                                                                                         |
| Referat R                                              | Rechnungsprüfungsamt                          |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     |                                                                                                            |
| Referat K                                              | Kreisentwicklung                              |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     |                                                                                                            |
| FD 1                                                   | Personal, Organisation<br>und Digitalisierung |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     |                                                                                                            |
| FD 2                                                   | Soziales                                      |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     |                                                                                                            |
| FD 3                                                   | Jugend                                        |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     |                                                                                                            |
| FD 4                                                   | Bildung, Kultur u. Sport                      |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     |                                                                                                            |
| FD 5                                                   | Ordnung                                       |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     |                                                                                                            |
| FD 6                                                   | Planen und Bauen                              |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     |                                                                                                            |
| FD 7                                                   | Umwelt                                        |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     |                                                                                                            |
| FD 8                                                   | Gesundheitsdienst für LK u. Stadt OS          |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     | 1 Stelle A 9 mD+AZ                                                                                         |
| FD 9                                                   | Straßen                                       |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     |                                                                                                            |
| FD 10                                                  | Veterinärdienst für Stadt und LK OS           |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     |                                                                                                            |
| FD 11                                                  | Finanzen u. Kommunalaufsicht                  |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     | 9 Stellen A 9 mD+AZ                                                                                        |
| FD 12                                                  | Recht                                         |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     |                                                                                                            |
| FD 13                                                  | Gebäude und Vergabe                           |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     |                                                                                                            |
| Freigest.<br>PR                                        | freigestellt<br>Personalrat                   |                  |  |     |     |     |      |      |      |         |      |                  |       |       |     |                                                        |      |      |     |                                                                                                            |
|                                                        | Summe                                         |                  |  | 1,0 | 1,0 | 3,0 | 4,0  | 17,0 | 15,5 | 1,5     | 11,0 | 39,5             | 145,0 | 158,0 | 1,0 | 50,0                                                   | 52,5 | 16,5 | 0,0 |                                                                                                            |

## II. Beschäftigte

### Stellenplan Landkreis Osnabrück 2026

| Gliederungs-<br>nummer | Organisationseinheit                       | 15          | 14          | 13         | 12          | 11           | 10          | 09a         | 09b         | 09c         | 08          | 07          | 06           | 05          | 04         | 03         | 02         |
|------------------------|--------------------------------------------|-------------|-------------|------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|------------|------------|------------|
| LR                     | Landrätin                                  |             |             |            |             |              |             |             |             |             |             |             |              |             |            |            |            |
| Vorst. I               | Vorstand I                                 |             |             |            |             | 1,0          |             |             |             |             |             |             |              | 0,5         |            |            |            |
| Vorst. II              | Vorstand II                                |             |             |            |             | 1,0          | 0,5         |             |             |             | 1,0         |             |              |             |            |            |            |
| Vorst. III             | Vorstand III                               |             |             |            |             | 1,0          |             |             |             |             | 1,0         |             |              |             |            |            |            |
| Vorst. IV              | Vorstand IV                                |             |             |            |             |              |             |             |             |             | 1,0         |             |              |             |            |            |            |
| Referat A              | Assistenz und Kommunikation                |             | 1,0         |            | 1,0         | 8,0          | 1,0         | 1,0         |             |             | 1,5         |             |              | 0,5         |            |            |            |
| Referat R              | Rechnungsprüfungsamt                       |             |             |            | 1,0         | 1,0          | 1,0         |             |             |             |             |             |              | 0,5         |            |            |            |
| Referat K              | Kreisentwicklung                           |             | 1,0         |            | 2,0         | 4,5          | 1,5         |             |             | 1,0         |             |             |              | 0,5         |            |            |            |
| FD 1                   | Personal, Organisation und Digitalisierung |             |             |            | 1,0         | 5,0          | 6,5         |             | 4,5         | 3,0         | 3,5         |             |              | 7,0         | 1,5        |            |            |
| FD 2                   | Soziales                                   |             |             |            | 1,0         | 4,0          | 9,5         | 6,5         | 2,0         | 26,0        | 1,0         | 4,5         |              | 3,5         |            |            |            |
| FD 3                   | Jugend                                     |             | 1,0         |            |             |              |             | 3,5         |             | 7,0         | 1,5         | 1,0         | 7,0          | 1,0         | 0,5        |            |            |
| FD 4                   | Bildung, Kultur und Sport                  |             |             |            |             | 3,0          | 1,0         | 2,0         | 1,5         | 1,0         |             |             | 30,0         | 1,0         | 0,5        |            |            |
| FD 5                   | Ordnung                                    | 1,0         |             |            |             | 4,5          |             | 13,0        | 0,5         | 1,0         | 6,0         | 7,0         | 14,5         | 3,5         | 1,0        |            |            |
| FD 6                   | Planen und Bauen                           |             |             |            | 4,0         | 18,5         |             | 3,0         |             | 1,0         | 3,0         | 1,0         | 1,0          | 1,5         |            |            |            |
| FD 7                   | Umwelt                                     |             |             |            | 5,0         | 26,5         | 0,5         | 3,0         |             | 1,0         |             |             | 1,5          |             | 1,0        |            |            |
| FD 8                   | Gesundheitsdienst für LK u. Stadt OS       | 8,0         | 11,0        | 2,0        |             | 1,0          | 4,5         | 9,5         | 1,0         |             |             |             | 24,0         | 1,5         |            |            |            |
| FD 9                   | Straßen                                    |             | 1,0         |            | 2,0         | 11,0         |             | 8,0         | 4,0         |             | 13,0        |             | 1,5          | 25,0        |            |            |            |
| FD 10                  | Veterinärdienst für Stadt und LK OS        | 2,0         | 8,5         |            |             |              |             | 2,0         | 3,0         |             | 3,5         | 1,0         | 3,0          | 5,5         |            |            |            |
| FD 11                  | Finanzen u. Kommunalaufsicht               |             |             |            |             | 1,0          |             | 6,0         |             |             | 0,0         |             | 1,0          |             |            |            |            |
| FD 12                  | Recht                                      |             |             | 1,0        |             |              |             |             |             |             |             | 0,5         | 1,0          |             |            |            |            |
| FD 13                  | Gebäude und Vergabe                        |             |             |            | 1,0         | 9,5          |             | 1,0         | 1,0         |             | 3,0         | 24,0        | 3,5          | 2,0         |            |            | 1,0        |
| Freigest.              | freigestellt                               |             |             |            |             |              |             |             |             |             |             |             |              |             |            |            |            |
| PR                     | Personalrat                                |             |             |            |             |              |             | 0,5         |             |             |             |             | 1,0          |             |            |            |            |
|                        | <b>insgesamt</b>                           | <b>11,0</b> | <b>23,5</b> | <b>3,0</b> | <b>18,0</b> | <b>100,5</b> | <b>26,0</b> | <b>59,0</b> | <b>18,0</b> | <b>41,0</b> | <b>39,0</b> | <b>39,0</b> | <b>103,5</b> | <b>49,0</b> | <b>4,5</b> | <b>0,0</b> | <b>1,0</b> |

## II. Beschäftigte

| Gliederungs-<br>nummer | Organisationseinheit                       | S 2        | S 8 a    | S 11b    | S 12        | S 14        | S 15       | S 17        | S 18       |
|------------------------|--------------------------------------------|------------|----------|----------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|
|                        |                                            |            |          |          |             |             |            |             |            |
| LR                     | Landrätin                                  |            |          |          |             |             |            |             |            |
| Vorst. I               | Vorstand I                                 |            |          |          |             |             |            |             |            |
| Vorst. II              | Vorstand II                                |            |          |          |             |             |            |             |            |
| Vorst. III             | Vorstand III                               |            |          |          |             |             |            |             |            |
| Vorst. IV              | Vorstand IV                                |            |          |          |             |             |            |             |            |
| Referat R              | Assistenz und Kommunikation                |            |          |          |             |             |            |             |            |
| Referat R              | Rechnungsprüfungsamt                       |            |          |          |             |             |            |             |            |
| Referat K              | Kreisentwicklung                           |            |          |          |             |             |            |             |            |
| FD 1                   | Personal, Organisation und Digitalisierung | 0,5        | 4,0      |          | 29,5        |             |            | 4,0         |            |
| FD 2                   | Soziales                                   |            |          |          |             |             |            |             |            |
| FD 3                   | Jugend                                     |            |          |          | 2,5         | 62,0        | 3,0        | 6,0         |            |
| FD 4                   | Bildung, Kultur und Sport                  |            |          |          | 1,0         |             |            |             |            |
| FD 5                   | Ordnung                                    |            |          |          |             |             |            |             |            |
| FD 6                   | Planen und Bauen                           |            |          |          |             |             |            |             |            |
| FD 7                   | Umwelt                                     |            |          |          |             |             |            |             |            |
| FD 8                   | Gesundheitsdienst für LK u. Stadt OS       |            |          |          | 1,0         | 9,0         |            |             |            |
| FD 9                   | Straßen                                    |            |          |          |             |             |            |             |            |
| FD 10                  | Veterinärdienst für Stadt und LK OS        |            |          |          |             |             |            |             |            |
| FD 11                  | Finanzen u. Kommunalaufsicht               |            |          |          |             |             |            |             |            |
| FD 12                  | Recht                                      |            |          |          |             |             |            |             |            |
| FD 13                  | Gebäude und Vergabe                        |            |          |          |             |             |            |             |            |
| Freigest.              | freigestellt                               |            |          |          |             |             |            |             |            |
| PR                     | Personalrat                                |            |          |          |             | 0,5         |            |             |            |
|                        | <b>insgesamt</b>                           | <b>0,5</b> | <b>4</b> | <b>0</b> | <b>34,0</b> | <b>71,5</b> | <b>3,0</b> | <b>10,0</b> | <b>0,0</b> |

**Teil B Sonderübersicht über die Stellenplan Landkreis Osnabrück 2026**

| lfd. Nr. | Funktionsbezeichnung | Entgelt | Besoldungsgruppe der Planstelle | lfd. Nr. in Teil A Unterteil I | seit<br>auf der Stelle geführt<br>bis voraussichtlich | Bemerkungen |
|----------|----------------------|---------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------|
|          | entfällt             |         |                                 |                                |                                                       |             |

Zum Stellenplan 2026 ergeben sich folgende Veränderungen:

### I. Wegfall von Stellen: - 19,5

#### **Kompensation Stellenplan 2025 (aufgabenkritische Maßnahmen): - 4,5**

|   |        |                                                                                 |            |      |
|---|--------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|------|
| 1 | FD 2.5 | Komp. STPL 2025: Prozessoptimierung / Digitalisierung SGB II                    | 29.09.2025 | -1,0 |
| 2 | FD7.5  | Komp. STPL 2025: Reduzierung freiw. Klimaschutzaufgaben                         | 31.12.2025 | -0,5 |
| 3 | FD8.4  | Komp. STPL 2025: Rückläufige Aufgaben Infektionsschutz                          | 29.09.2025 | -1,0 |
| 4 | FD13.3 | Komp. STPL 2025: Reduzierung Angebot Zentr. Vergabestelle                       | 29.09.2025 | -0,5 |
| 5 | Ref. R | Komp. STPL 2025: Optimierung Aufgabenstruktur u. Prozesse                       | 31.12.2025 | -1,0 |
| 6 | V II   | Komp. STPL 2025: Reduzierung Angebot Stabsstelle Bildungs-<br>dungskoordination | 29.09.2025 | -0,5 |

Die Stellen wurden im Zuge der kurzfristigen Aufgabenkritik als Kompensationsstellen benannt und im Nachtragsstellenplan 2025 mit einem kw-Vermerk versehen. Sie enden laut Beschluss des Kreistages vom 29.09.2025 mit Ablauf ihres kw-Datums und können damit im Stellenplan 2026 entfallen.

#### **Stellen ÖGD-Pakt: - 9,0**

|   |     |                                          |            |      |
|---|-----|------------------------------------------|------------|------|
| 7 | FD8 | Gutachten medizinische Versorgung        | 30.06.2026 | -1,0 |
| 8 | FD8 | Prävention, Gesundheitsberichterstattung | 30.06.2026 | -1,0 |

Die ÖGD-Pakt-Stellen können zum Stellenplan 2026 entfallen. Über die vorzeitige Entfristung wurde bereits im Rahmen des Nachtragsstellenplans 2025 entschieden.

|    |       |                                                 |            |      |
|----|-------|-------------------------------------------------|------------|------|
| 9  | FD8.0 | Nachbesetzung 8.0-18                            | 30.06.2026 | -1,0 |
| 10 | FD8.1 | Ärztin KJGD                                     | 30.06.2026 | -1,0 |
| 11 | FD8.1 | Medizinische Fachangestellte (MFA)              | 30.06.2026 | -0,5 |
| 12 | FD8.1 | Psychologie Fachstelle § 35a                    | 30.06.2026 | -0,5 |
| 13 | FD8.1 | Psychologie Fachstelle § 35a / Diagnostikstelle | 30.06.2026 | -0,5 |
| 14 | FD8.1 | Psychologie Diagnostikstelle                    | 30.06.2026 | -0,5 |
| 15 | FD8.4 | Hygienekontrolleur                              | 30.06.2026 | -0,5 |
| 16 | FD8.4 | Arzt Infektionsschutz                           | 30.06.2026 | -0,5 |
| 17 | FD8.4 | Hygienekontrolleurin                            | 30.06.2026 | -1,0 |
| 18 | FD8.4 | Sachbearbeitung Verdienstausschuss              | 30.06.2026 | -1,0 |

Vor dem Hintergrund der nicht sichergestellten Anschlussfinanzierung wurden sämtliche Stellen in einem kritischen und intensiven Prozess mit der Arbeitsebene der Stadt Osnabrück hinterfragt. Dabei wurde insbesondere geprüft, inwieweit sie unabdingbar sind, um die Pflichtaufgaben des ÖGD wahrzunehmen. Mit der Stadt Osnabrück wurde im Ergebnis ein Konsens erzielt, dass **von den insgesamt 27 VZÄ** aus dem ÖGD-Pakt dauerhaft - auch ohne Anschlussfinanzierung - 19 in die Stellenpläne des Landkreises und der Stadt Osnabrück überführt werden. Davon **entfallen 12 Stellen (10,0 zu verstetigende Stellen, s. Nr. 45-56 sowie 2,0 Stellen, die im Nachtragsstellenplan 2025 neu eingerichtet wurden) auf den Landkreis Osnabrück und 7 Stellen auf die Stadt Osnabrück.**

Die hier genannten Stellen können aufgrund des Ausscheidens von Personal oder des Wechsels von Mitarbeitenden zur Stadt Osnabrück bereits zum Stellenplan 2026 entfallen.

### **Sonstige wegfallende Stellen: - 6,0**

|    |     |                                       |            |      |
|----|-----|---------------------------------------|------------|------|
| 19 | FD1 | Personalreserve 1-23 (ehemals 4.2-11) | 31.12.2026 | -0,5 |
|----|-----|---------------------------------------|------------|------|

Die halbe Stelle kann aufgrund Renteneintritt entfallen.

|    |       |                 |            |      |
|----|-------|-----------------|------------|------|
| 20 | FD1.4 | Digitale Schule | 30.09.2025 | -2,0 |
|----|-------|-----------------|------------|------|

Die Stellen können aufgrund der Beendigung des Projekts planmäßig auslaufen und zum Stellenplan 2026 gestrichen werden.

|    |       |                                |            |      |
|----|-------|--------------------------------|------------|------|
| 21 | FD3.0 | Konzept Jugendschutzkontrollen | 30.09.2025 | -0,5 |
|----|-------|--------------------------------|------------|------|

Die Stelle endet mit Ablauf ihres kw-Datums und entfällt zum Stellenplan 2026.

|    |       |                    |            |      |
|----|-------|--------------------|------------|------|
| 22 | FD4.1 | Digitalpakt Schule | 30.09.2025 | -1,0 |
|----|-------|--------------------|------------|------|

Die Stelle endet aufgrund der Beendigung des Projekts mit Ablauf ihres kw-Datums und entfällt zum Stellenplan 2026.

|    |       |                                      |            |      |
|----|-------|--------------------------------------|------------|------|
| 23 | FD6.3 | RROP Regionales Raumordnungsprogramm | 31.12.2025 | -1,0 |
|----|-------|--------------------------------------|------------|------|

Die Stelle endet mit Ablauf ihres kw-Datums und entfällt zum Stellenplan 2026.

|    |        |           |            |      |
|----|--------|-----------|------------|------|
| 24 | Ref. K | Mobilität | 31.12.2025 | -1,0 |
|----|--------|-----------|------------|------|

Die Stelle endet planmäßig mit Ablauf ihres kw-Datums und entfällt zum Stellenplan 2026.

### **II. Neue Stellen: 21,5**

#### **...aufgrund externer Personalbemessungen/Beratungen: 16,5**

|    |       |                                     |     |     |
|----|-------|-------------------------------------|-----|-----|
| 25 | FD3.0 | INSO Fachberatung Kindertagespflege | --- | 0,5 |
|----|-------|-------------------------------------|-----|-----|

Im Rahmen der externen Personalbemessung wird zur Sicherstellung der zugrunde gelegten Qualitätsstandards empfohlen, den bisherigen Stellenanteil für die Aufgabe der Fachberatung Kindertagespflege um 0,5 VZÄ aufzustocken. Der Mehrbedarf ist im Wesentlichen bedingt durch die Rückholung der hoheitlichen Aufgaben der Erlaubniserteilung für die Kindertagespflegepersonen und die damit verbundene Überprüfung der persönlichen Eignung gem. § 43 SGB VIII.

|    |       |                               |     |     |
|----|-------|-------------------------------|-----|-----|
| 26 | FD3.2 | INSO Allgemeiner Sozialdienst | --- | 8,0 |
|----|-------|-------------------------------|-----|-----|

Im Rahmen der externen Personalbemessung wird zur Sicherstellung der Qualitätsstandards in der Jugendhilfe empfohlen, den Stellenanteil für den Bereich des Allgemeinen Sozialen Dienstes (ASD) zum Stellenplan 2026 um weitere 8,0 VZÄ (über den Nachtragshaushalt 2025 wurden bereits 8,0 VZÄ zusätzlich eingerichtet) aufzustocken. Dieses entspricht einem weiteren zusätzlichen Bedarf von 1,0 VZÄ je Sozialraum.

|    |       |                         |     |     |
|----|-------|-------------------------|-----|-----|
| 27 | FD3.2 | INSO Pflegekinderdienst | --- | 2,5 |
|----|-------|-------------------------|-----|-----|

Im Rahmen der externen Personalbemessung wird zur Sicherstellung der Qualitätsstandards im Bereich des Pflegekinderdienstes empfohlen, den Stellenanteil für diesen Bereich zum Stellenplan 2026 zunächst um 2,5 VZÄ aufzustocken.

|    |       |                       |     |     |
|----|-------|-----------------------|-----|-----|
| 28 | FD3.4 | INSO Beistandschaften | --- | 1,5 |
|----|-------|-----------------------|-----|-----|

Der Empfehlung der externen Personalbemessung für den Stellenplan 2026 einen Mehrbedarf geltend zu machen, wird gefolgt. Unter Berücksichtigung der bemessenen Bedarfe für Sachbearbeitung und Zuarbeit wird in Summe ein Mehrbedarf von 1,5 VZÄ im Bereich "Sachbearbeitung" für ausreichend angesehen.

|    |       |                      |            |     |
|----|-------|----------------------|------------|-----|
| 29 | FD3.4 | INSO Vormundschaften | 30.09.2027 | 2,0 |
|----|-------|----------------------|------------|-----|

Im Rahmen der externen Personalbemessung wird zur Sicherstellung der Qualitätsstandards im Bereich der Vormundschaften empfohlen, den Stellenanteil für diesen Bereich zum Stellenplan 2026 aufzustocken. Unter Berücksichtigung einer Obergrenze von 1:40 VZÄ/Mündel und fortlaufender Anpassung im Prozess auf Basis von Mündelzahlen wäre laut FD 3 vorerst die Festschreibung von 2,0 VZÄ ausreichend und fachlich begründet.

|    |       |                    |     |     |
|----|-------|--------------------|-----|-----|
| 31 | FD9.3 | INFA Straßenwärter | --- | 2,0 |
|----|-------|--------------------|-----|-----|

Im Rahmen der Organisationsuntersuchung durch die INFA GmbH wurde der Straßenbedienstdienst hinsichtlich der wirtschaftlichen Ausstattung (technisch, finanziell und personell), des optimalen Einsatzes der Ressourcen und des Leistungsstandards untersucht. Als Ergebnis wurde ein Mehrbedarf von 4 bis 5 Stellen festgestellt, von denen zunächst zwei Stellen eingerichtet werden sollen. Der weitere Stellenbedarf soll soweit möglich durch Fremdvergaben abgedeckt werden. Seit der letzten externen Organisationsuntersuchung aus 2003 haben sich die rechtlichen Vorgaben wesentlich verändert:

- Baumkontrollen: Aufgrund der FLL-Richtlinie müssen die ca. 24.600 Bäume regelmäßig kontrolliert und dokumentiert werden. Dafür wurden zwei Baumkontrolleure ausgebildet, die für andere Aufgaben nicht mehr zur Verfügung stehen.
- Streckenkontrollen an Kreisstraßen und Radwegen: Nach den Regelungen der Forschungsgesellschaft für Straßen- und Verkehrswesen (FGSV) und dem „Merkblatt für die Organisation und Durchführung der Streckenwartung“ des BMV wird neben der normalen Streckenkontrolle als Mindeststandard die monatliche Kontrolle auf Radwegen und zweimal jährliche Kontrollen der Straßen bei Dunkelheit gefordert.
- Radwege: Die Länge der Radwege hat seit 2003 um 90 km zugenommen. Radwege haben gesamtgesellschaftlich an Stellenwert gewonnen und gleichzeitig hat sich die Unterhaltungsintensität erhöht. Die Ränder müssen regelmäßiger gemäht (drei bis viermal), anschließend gereinigt und im Rahmen des regelmäßigen Winterdienstes unterhalten werden.
- Beseitigung von Wildkräutern: der jährlich einmalige Einsatz von Spritzmitteln ist im öffentlichen Verkehrsraum seit ca. 10 Jahren untersagt. Die Pflege der Flächen (Bushaltestellen, Querungshilfen etc.) ist dadurch wesentlich ressourcenintensiver geworden. Um den Standard ansatzweise halten zu können ist ein mehrmaliger Einsatz pro Jahr nötig.

#### **...aus sonstigen Änderungen im gesetzlichen Bereich: 2,0**

|    |       |                                            |     |     |
|----|-------|--------------------------------------------|-----|-----|
| 30 | FD7.3 | Vorsorgender Bodenschutz/Ersatzbaustoff-VO | --- | 0,5 |
|----|-------|--------------------------------------------|-----|-----|

Im Rahmen der Novellierung der Bundesbodenschutzverordnung wurden die Aufgaben der unteren Bodenschutzbehörde zum 01.08.2023 mit dem „Vorsorgenden Bodenschutz“ deutlich erweitert. Diese neuen Aufgaben sind bisher nicht mit Stellenanteilen belegt. Die vorhandenen 1,5 Stellen können die bereits bestehenden Aufgaben des nachsorgenden Bo-



denschutzes schon nicht im erforderlichen Umfang leisten, so dass die neuen Aufgaben des vorsorgenden Bodenschutzes hier nicht bearbeitet werden können.

Zum 01.08.2023 trat zudem die Ersatzbaustoffverordnung (EBV) in Kraft. Die fachliche und behördliche Beratung und Begleitung der Bauindustrie ist für die Zielerreichung der EBV (Wiedereinbau von mineralischen Ersatzbaustoffen in technische Bauwerke im Sinne der Kreislaufwirtschaft; Minimierung der Deponierung etc.) von großer Bedeutung. Um die neuen gesetzlichen Aufgaben des vorsorgenden Bodenschutzes aus der BBodSchV heraus wahrnehmen zu können, sowie die wirtschaftlich erforderliche fachlich qualifizierte Beratung aus der EBV behördlich sicherstellen zu können ist der Stellenwachs von mind. 0,5 VÄZ erforderlich.

|    |       |               |     |     |
|----|-------|---------------|-----|-----|
| 32 | FD5.3 | Jagd / Waffen | --- | 1,0 |
|----|-------|---------------|-----|-----|

Durch die Übernahme der selbständigen Waffenbehörden und die zwischenzeitlichen Verschärfungen des Waffenrechts hat sich zur kalkulierten Fallzahlsteigerung ein überproportionaler Mehraufwand insbesondere bei den Widerrufen und Waffenverboten ergeben als bei der ersten Stellenbedarfsschätzung absehbar war. Im Rahmen der Überprüfungen von Schießstätten und Zuverlässigkeitsüberprüfungen der waffenbesitzenden Personen treten vermehrt sicherheitsrelevante Sachverhalte auf, die einer intensiveren Überwachung bedürfen

|    |       |                                     |     |     |
|----|-------|-------------------------------------|-----|-----|
| 33 | FD5.4 | Sachbearbeitung Verkehrsüberwachung | --- | 0,5 |
|----|-------|-------------------------------------|-----|-----|

Im Jahr 2025 wurde die bisherige Messtechnik um eine weitere Messeinrichtung ergänzt und seit Sommer 2024 betreibt auch die SG Artland eine Anlage, deren Auswertung durch den LK erfolgt. Daher steigen die Fallzahlen im Bereich der Auswertung und Verfolgung. Um im Bereich der Auswertung keine größeren Rückstände entstehen zu lassen, welche im schlimmsten Fall zu einer Verfolgungsverjährung führen können, ist im Bereich der Auswertung eine Personalaufstockung notwendig.

Mobile Messungen sind nur unter Betreuung eines Messkontrolleurs möglich und somit vom Umfang unmittelbar an die personellen Ressourcen gebunden. Gleichzeitig können einige Messstellen nur mobil überwacht werden. Sofern der zuständige MA die semistationären Anlagen betreut (wöchentliches Umstellen und Akkutauch bei den Messanhängern sowie der wöchentliche Akkuwechsel bei der Messsäule), steht dieser nicht für mobile Messungen zur Verfügung. Daneben werden stetig mobile Geschwindigkeitsüberwachungen angefragt, so dass diese Personalressource auch zur Verstärkung von Messungen eingesetzt werden soll, auch im Hinblick auf Urlaubs- und Krankheitsvertretungen.

### **...aus kostenneutralen Verschiebungen zwischen Landkreis und kreisangehörigen Kommunen: 3,0**

|    |       |                                                        |     |     |
|----|-------|--------------------------------------------------------|-----|-----|
| 35 | FD2.5 | vorsorgliche Rückkehrerstellen Leistungsbereich SGB II | --- | 1,0 |
|----|-------|--------------------------------------------------------|-----|-----|

Wie in den Vorjahren werden vorsorglich für den allgemeinen Leistungsbereich nach dem SGB II Stellen für die Nachbesetzung von Gemeindepersonal mit Landkreispersonal vorgesehen. Nach heutigem Stand sind noch immer Personen beschäftigt, die nicht dem Stellenplan des Landkreises Osnabrück, sondern den Stellenplänen der kreisangehörigen Kommunen zugehörig sind. Diese Stellen wurden in der Regel durch externe Bewerberinnen und Bewerber nachbesetzt, was in jedem Fall die Einrichtung einer Stelle im Stellenplan des Landkreises zur Folge hat. Diese Situation kann also jederzeit eintreten. Aufgrund bisher bekannter Renteneintritte ist für 2026 mindestens 1 Stelle einzuplanen. Die Personalkosten für diese Personen werden fast vollständig vom Bund getragen und mit diesem monatlich abgerechnet.

|    |       |                                                                               |            |     |
|----|-------|-------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 36 | FD5.1 | LkvO: Kfz-Zulassung (Aufgabenrückübertragung Bohmte, Bad Essen und Fürstenau) | 30.09.2028 | 2,0 |
|----|-------|-------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|

Die im Projekt Landkreis vor Ort tätigen Kfz-Zulassungsstellen in Bad Essen (01.01.2025), Bohmte (01.08.2025) und Fürstenau (01.01.2026) haben bzw. werden ihre Tätigkeit zu den hier genannten Daten aufgeben. Für diese Aufgaben haben die Kommunen eine Personalkostenerstattung in Höhe von rund 2,5 Stellen erhalten. Es ist davon auszugehen, dass sich die Fallzahlen und Kundenanliegen insbesondere auf das Kreishaus und die Nebenstelle Bersenbrück auswirken und dort zu einer höheren Arbeitsbelastung führen werden. Durch den Zusatz von 2,0 Stellen (jeweils eine Vollzeitkraft in den Zulassungsstellen im Kreishaus und in Bersenbrück) können die Servicequalität und die Bearbeitungszeiten für Bürgerinnen und Bürger stabil gehalten werden. Mit Blick auf die steigenden Fallzahlen der Online-Vorgänge im Bereich iKfz, die weitere Verteilung der Kundenströme und die Modernisierungsagenda (beabsichtigte Bündelung der online-Kfz-Zulassung beim Bund) werden die Stellen mit einem KW-Vermerk bis zum 30.09.2028 versehen.

#### **Neuer Aufgabenzuschnitt (stellenplanneutral): 0,0**

|    |       |                                                                                                         |     |     |
|----|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| 34 | FD4.1 | Stelle Kreisschulbaukasse: neuer Aufgabenzuschnitt durch zusätzliche Aufgaben der allg. Schulverwaltung | --- | 0,0 |
|----|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|

In den Aufgabenbereichen Schulentwicklungsplanung, Schulbetreuung, Mittagsversorgung / Mensen, Schülerbeförderung und verschiedenen Sonderthemen gibt es Veränderungen, die dafür sorgen, dass die Arbeitsbelastung in der Abteilung 4.1 sehr groß geworden ist. Die anfallenden Aufgaben werden sich perspektivisch nicht reduzieren, so dass dies ohne weitere Personalkapazitäten zu einer weiteren Aufstauung in der Abarbeitung von Aufgaben führen dürfte, sehr zum Ärger der Schulen, der Bürger und der beteiligten Stakeholder (z.B. RLSB, andere Schulträger).

Die vorhandene Stelle der Kreisschulbaukasse soll offiziell einen neuen Aufgabenzuschnitt bekommen und zusätzlich mit den o. a. Aufgaben versehen werden, um die Stelle vollständig auszulasten. Sollte der Aufwand für die Kreisschulbaukasse wieder steigen, ist diese Stelle zunächst anteilig für Zwecke der Kreisschulbaukasse einzusetzen.

### **III. Rechnerisch stellenplanneutral (Stellen sind schon vorhanden, können aber nicht wie geplant entfallen bzw. erhalten einen kw-Vermerk)**

#### **Streichung kw-Vermerke (Verstetigung): 24**

|    |       |                                       |     |     |
|----|-------|---------------------------------------|-----|-----|
| 37 | FD1.4 | Projektmanagement (bisher 30.09.2026) | --- | 1,0 |
|----|-------|---------------------------------------|-----|-----|

Das Projektmanagement wurde neu aufgesetzt und strukturiert. Ein zentrales PMO (Projektmanagementoffice) zur Beratung und Unterstützung der Organisationseinheiten inkl. der Etablierung von Fortbildungsangeboten und einer umfangreichen Dokumentation im Intranet ist entstanden. Eine PM-Software wurde eingeführt und befindet sich in der Testphase. Der gesamte Roll-Out ins Haus steht noch aus. Die definierten Standards sind weiter auszubauen und bei Bedarf um Bestandteile des hybriden oder agilen Projektmanagements zu erweitern. Ein strukturiertes Projektmanagement inkl. Controlling ist für die Durchführung von Projekten unerlässlich und steigert die Effizienz der Kreisverwaltung in der Projektarbeit. Der erfolgreiche Start des PMO ist in ein dauerhaftes Konstrukt zu überführen und als zentrales Serviceangebot zu etablieren. Außerdem kann das PMO im Rahmen des Portfoliomanagements eine Steuerungsunterstützung für die Verwaltungsspitze darstellen. Dieses ist eine der nächsten Ausbaustufen im Rahmen des hausweiten Projektmanagements.

|    |       |                                                                     |     |     |
|----|-------|---------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| 38 | FD1.4 | Onlinezugangsgesetz, end-to-end-Digitalisierung (bisher 30.06.2026) | --- | 2,0 |
|----|-------|---------------------------------------------------------------------|-----|-----|

Das Onlinezugangsgesetz ist zwar noch nicht flächendeckend umgesetzt (Stand 01.07.2025: 76,9% umgesetzt, tatsächlich bereits im Einsatz 55,2%). Dennoch ist es wichtig, neben der Front-End-Digitalisierung (insb. für Bürger/innen) die gesamte (end-to-end-) Digitalisierung der Prozesse in den Fokus zu rücken. Erst eine end-to-end-Digitalisierung mit Optimierungen und Automatisierungen kann echte Effizienzgewinne für die Kreisverwaltung generieren. Auch die Bestrebungen und Umsetzung rechtlicher Vorgaben auf Bundes- und Landesebene z.B. im Rahmen der Registermodernisierung fokussieren die Digitalisierung der öffentlichen Verwaltung als moderne Dienstleisterin weiter. Insofern gilt es, die beiden bisher vorrangig mit dem Thema OZG befassten Stellen dahingehend weiter zu nutzen, dass diese die Organisationseinheiten bei der end-to-end-Digitalisierung (inkl. Front-End i. S. d. OZG) beraten und unterstützen und zentrale technische Umsetzungen begleiten.

|    |       |                                                            |     |     |
|----|-------|------------------------------------------------------------|-----|-----|
| 39 | FD2.3 | Haupt-Sachbearbeitung Hilfe zur Pflege (bisher 30.09.2026) | --- | 1,0 |
|----|-------|------------------------------------------------------------|-----|-----|

Die Hilfe zur Pflege nach dem 7. Kapitel Sozialgesetzbuch-Zwölftes Buch (SGB XII) umfasst häusliche Pflege, Hilfsmittel, teilstationäre Pflege, Kurzzeitpflege und stationäre Pflege. U.a. aufgrund massiv gestiegener Kosten für einen Platz im Pflegeheim (Tarifsteigerungen, Energie, Inflation etc.) ist die Zahl der Anträge in den letzten 3 Jahren massiv angestiegen. Ende 2022 gab es 977 Sozialhilfeberechtigte, am 31.07.2025 verzeichneten wir 1.316 Leistungsberechtigte in der Hilfe zur Pflege. Das entspricht einem deutlichen Anstieg von rund 35 %. Mit einem weiteren Anstieg wird gerechnet. Mit einer Prozessoptimierung in der Abteilung Hilfe zur Pflege ist es trotz steigendem Antragsaufkommen gelungen, lange Bearbeitungszeiten von über 6 Monaten auf 14 Tage (nach Vorliegen aller Unterlagen) zu reduzieren. Damit wird verhindert, dass lange Bearbeitungszeiten zulasten der Liquidität von Pflegeeinrichtungen gehen und sie damit in Zahlungsschwierigkeiten geraten, was die pflegerische Versorgung gefährden würde. Auch die antragstellenden Personen haben zügig Klarheit über ihren Zahlungsanspruch.

|    |       |                                                                            |     |     |
|----|-------|----------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| 40 | FD2.3 | Grundsatzsachbearbeitung Hilfe zur Pflege/Fachaufsicht (bisher 30.03.2026) | --- | 1,0 |
|----|-------|----------------------------------------------------------------------------|-----|-----|

In der Abteilung Hilfe zur Pflege werden von den sog. Grundsatzsachbearbeitern unter anderem die anfallenden Widersprüche der Abteilung bearbeitet und die daraus resultierenden Klageverfahren in Zusammenarbeit mit der Rechtsstelle geführt. Die Widerspruchs- und Klagebereitschaft des antragstellenden Personenkreises hat sich in den letzten Jahren deutlich erhöht. Diese zunächst als vorübergehend eingeschätzte Entwicklung hat sich in den letzten Jahren verstetigt. Es werden jährlich über 100 Widerspruchsverfahren (mit steigender Tendenz) durchgeführt, die eine intensive Überprüfung der getroffenen Einzelfallentscheidung erfordern. Vor diesem Hintergrund ist es erforderlich, diese Stelle dauerhaft zu erhalten, um die Bearbeitung im gesetzlich vorgegebenen Zeitrahmen sicherstellen zu können und rechtliche Risiken wie Untätigkeitsklagen, zu vermeiden.

|    |       |                                                                                             |     |     |
|----|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| 41 | FD3.1 | Leistungs-, Entgelt- und Qualitätsentwicklungsvereinbarungen, Pädagogik (bisher 30.09.2026) | --- | 0,5 |
|----|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|

Der öffentliche Jugendhilfeträger hat mit den leistungserbringenden Trägern Vereinbarungen über „Inhalt, Umfang und Qualität der Leistung“ (§§ 77 Abs. 1 S 1, § 78b Abs. 1 Nr. 1 SGB VIII) sowie „Art, Ziel und Qualität des Leistungsangebots“ (§ 78c Abs. 1 Nr. 1 SGB VIII) abzuschließen. Die Ausgestaltung einer pädagogischen Leistung ist grundsätzlich ein Thema, das aus pädagogischer Sicht und demzufolge von einer pädagogischen Kraft verhandelt werden muss. Deutlich wird das insbesondere daran, dass Grundsätze zur Bewertung der Qualität unter anderem der Kinderschutz, die inklusive Ausrichtung und die Berücksichtigung der spezifischen Bedürfnisse von jungen Menschen mit Behinderungen sind (§ 77 Abs. 1 S 2

SGB VIII). Eine pädagogische Fachkraft im Bereich LEQ ermöglicht die Prüfung und Steuerung der von den Trägern erbrachten Leistungen, aus denen sich die entsprechenden Entgelte ableiten. Durch diese Prüfung nimmt die pädagogische Fachkraft unmittelbaren Einfluss auf die Höhe der Entgelte. Gleichzeitig wird eine bedarfsgerechte Ausrichtung der Leistungen gefördert, sodass nicht erforderliche Teilleistungen, die zu einer Erhöhung des Entgelts führen könnten, vermieden werden. Im Rahmen der Jugendhilfeplanung unterstützt die Stelle zudem die Koordination und Steuerung der im Allgemeinen Sozialen Dienst bewilligten Leistungen. Dabei kann sie auch dazu beitragen, die Bewilligung nicht notwendiger Zusatzleistungen zu vermeiden.

|    |       |                                                 |     |     |
|----|-------|-------------------------------------------------|-----|-----|
| 42 | FD3.2 | Vorgriff INSO, Kinderschutz (bisher 30.09.2026) | --- | 5,0 |
|----|-------|-------------------------------------------------|-----|-----|

Zur Sicherstellung der Aufgabenwahrnehmung in der Abteilung 3.2 tragen aktuell die fünf zusätzlich eingerichteten Stellen mit KW-Vermerk bei, die im Vorgriff auf den laufenden Personalbemessungsprozess mit INSO mit dem Stellenplan 2024 beschlossen worden sind. Im Rahmen des INSO-Prozesses hat sich ergeben, dass ein weitaus höherer Personalbedarf in 3.2 gegeben ist, um die gesetzlichen Aufgaben sach- und fachgerecht abarbeiten zu können, so dass die Verstetigung der fünf Stellen nachweislich erforderlich ist. Der Wegfall der KW-Vermerke der fünf Stellen ist zudem erforderlich, um in Zeiten des Fachkräftemangels und der bereits aktuell herausfordernden Aufgabenpriorisierung (Stichwort Kinderschutz) das schon länger befristete beschäftigte pädagogische 3.2-Personal beim Landkreis Osnabrück halten und arbeitsvertraglich absichern zu können.

|    |       |                                                                      |     |     |
|----|-------|----------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| 43 | FD3.3 | Unterhaltsvorschuss Heranziehung, INSO bestätigt (bisher 30.03.2026) | --- | 1,0 |
|----|-------|----------------------------------------------------------------------|-----|-----|

Die Stelle wurde im Rahmen der hausintern durchgeführten Personalbemessung als notwendige IST-Stelle anerkannt, mitgezählt und somit bestätigt. Da der Bereich Unterhaltsvorschuss nicht als originäre Jugendhilfesaufgabe gilt, hat die INSO GmbH die Abteilung 3.3 nicht in ihre Personalbemessung einbezogen. Analog der Verfahrensweise des externen Beraters wurde der Bereich deshalb hausintern einer Personalbemessung unterzogen. Diese hat ergeben, dass die aktuell vorhandenen Stellen zur Heranziehung der Unterhaltsvorschussleistungen auch künftig benötigt werden.

|    |       |                                                      |     |     |
|----|-------|------------------------------------------------------|-----|-----|
| 44 | FD3.4 | Beistandschaften, INSO bestätigt (bisher 30.09.2026) | --- | 1,5 |
|----|-------|------------------------------------------------------|-----|-----|

Die Stellen wurden im Rahmen der INSO-Personalbemessung als notwendige IST-Stellen anerkannt, mitgezählt und somit bestätigt.

|    |       |                                   |     |     |
|----|-------|-----------------------------------|-----|-----|
| 57 | FD9.2 | Bodenmanagement (bisher 30.06.26) | --- | 1,0 |
|----|-------|-----------------------------------|-----|-----|

Die seit 2023 neu eingeführte Ersatzbaustoffverordnung nimmt den FD9 als Abfallerzeuger von mehreren Zehntausend Tonnen alter Baustoffe jährlich in die rechtliche Pflicht, detaillierte Untersuchungs- und Entsorgungskonzepte auszuarbeiten und diese möglichst wirtschaftlich und ressourcenschonend umzusetzen. Um diese zusätzlichen Aufgaben und das dafür notwendige Knowhow bewältigen zu können, wurde zum Stellenplan 2024 eine zusätzliche Stelle im Bereich „Bodenmanagement“ von der Politik beschlossen und mit einem kw-Vermerk versehen, um bis zu diesem Stichtag die Wirtschaftlichkeit der Stelle nachzuweisen. Dieser Nachweis konnte durch einen ausführlichen Bericht des FD9 geführt werden:

- Durch die bislang ausgelagerten gutachterlichen Leistungen für z. B. Gräben baggern oder Seitenräume abtragen, können Kosten i. H. von rd 30 TSD Euro jährlich eingespart werden.

- Hinzu kommen Einsparungen für die Reduktion von Entsorgungskosten durch optimierte Untersuchungen bei einer konservativen Berechnungsmethode i. H. von jährlich ca. 145 TSD Euro.
- Zusätzliche weitere Einsparpotenziale ergeben sich durch die Minimierung der Spekulations- und Nachforderungsmöglichkeiten, durch die Reduzierung von Bauzeitverzögerungen und durch das Ausbleiben von Strafzahlungen oder durch die Behebung von Entsorgungsfehlern. Die Größenordnung dieser Einsparungen können durchaus in einer ähnlichen Größenregion wie vor (je nach Projekt, Homogenität des Baugrundes, Massen, etc.) liegen,

so dass mit einem konservativ angesetzten Gesamteinsparpotenzial von 200 TSD bis 300 TSD Euro / Jahr ausgegangen werden kann.

### **Streichung kw-Vermerke ÖGD**

|    |       |                                                                                          |     |     |
|----|-------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| 45 | FD8.1 | ÖGD-Pakt: Fachstelle Diagnostik / Kindergarteneingangsuntersuchungen (bisher 30.06.2026) | --- | 0,5 |
|----|-------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|

Die in der Fachstelle für Diagnostik und Beratung erstellten Gutachten für die Sozialämter von Landkreis und Stadt Osnabrück bilden eine wesentliche Grundlage für Entscheidungen im Bereich der Eingliederungshilfe. Zwischen 2018 und 2024 ist in diesem Bereich ein Anstieg der Fallzahlen um 82,27 % von 1.576 Anträgen auf 2.873 Anträgen zu verzeichnen. Die Gutachten sind zugleich die zeitintensivste Aufgabe des Kinder- und Jugendgesundheitsdienstes.

Durch die Weiterführung des Pilotprojektes der Kindergarteneingangsuntersuchung (KEU) in Landkreis und Stadt Osnabrück – entsprechend dem politischen Willen, präventive Strukturen zu stärken – kann den Entwicklungsdefiziten frühzeitig mit entsprechenden Maßnahmen entgegengewirkt werden und damit ein Beitrag zu chancengleichem gesundem Aufwachsen geleistet werden.

Angesichts der zunehmenden Komplexität der individuellen Bedarfslagen ist es entscheidend, dass fachliche Expertise und adäquate Ressourcen zur Verfügung stehen, um die notwendige Qualität der Begutachtungen zu gewährleisten.

|    |       |                                                                                                    |     |     |
|----|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| 46 | FD8.1 | ÖGD-Pakt: MFA Schul- bzw. Kindergarteneingangsuntersuchungen, Diagnostikstelle (bisher 30.06.2026) | --- | 0,5 |
|----|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|

Die Schuleingangsuntersuchung (SEU) ist eine gesetzlich verpflichtende Aufgabe und dient der frühzeitigen Erkennung von Entwicklungsrisiken sowie der Sicherstellung eines chancengerechten Schulstarts. Zwischen 2018 und 2024 stieg die Anzahl der Schuleingangsuntersuchungen um 18,44 %, wobei Zweituntersuchungen durch die Flexi-Regelung nicht erfasst sind (ca. 300 bis 350 Untersuchungen). Durch eine Weiterqualifizierungsmaßnahme der Medizinischen Fachangestellten werden zukünftig ärztlicherseits durchgeführte Anteile der Schuleingangsuntersuchungen von diesen übernommen, wodurch zusätzliche personelle Ressourcen benötigt werden.

Neben der SEU sind die Medizinischen Fachangestellten auch im Bereich der KEU tätig. Ziel dieser Untersuchungen ist es, durch frühzeitige Intervention gesundheitliche und soziale Ungleichheiten zu verringern und damit die Chancengleichheit im Aufwachsen von Kindern zu stärken.

|    |       |                                                          |     |     |
|----|-------|----------------------------------------------------------|-----|-----|
| 47 | FD8.1 | ÖGD-Pakt: Psychologie Fachstelle 35a (bisher 30.06.2026) | --- | 0,5 |
|----|-------|----------------------------------------------------------|-----|-----|

Das zunehmend häufigere Auftreten seelischer Belastungen und Auffälligkeiten bei Kindern und Jugendlichen erfordert einen frühzeitigen Einsatz geeigneter Hilfen. Damit diese zielgerichtet gewährt werden können, ist nach § 35a SGB VIII eine fachlich qualifizierte Stellungnahme erforderlich, die von entsprechend geschultem Personal auf Grundlage einer diffe-

renzierten Diagnostik erstellt wird. Ein wesentlicher Faktor für die Notwendigkeit einer zusätzlichen 0,5 Stelle ist nicht nur der Anstieg der Fallzahlen, sondern insbesondere die zunehmende Komplexität der Fälle, die eine noch intensivere und fachlich differenzierte Bearbeitung erfordern.

Die Mitarbeitenden erstellen Stellungnahmen und Gutachten für Kinder, bei denen eine seelische Behinderung oder eine drohende seelische Behinderung vorliegt und die dadurch in ihrer Teilhabe am gesellschaftlichen Leben beeinträchtigt sind. Eine frühzeitige, fundierte Begutachtung ist entscheidend für die Sicherstellung passgenauer Hilfen und eine selbstbestimmte Lebensführung.

|    |       |                                                                               |     |     |
|----|-------|-------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| 48 | FD8.1 | ÖGD-Pakt: Geteilte Führung, Begutachtung / Stellungnahmen (bisher 30.06.2026) | --- | 1,0 |
|----|-------|-------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|

Durch die Teilung der Leitungsfunktion wird eine umfassendere und spezialisierte Führung ermöglicht, die den unterschiedlichen fachlichen Anforderungen und der zunehmenden Komplexität des Kinder- und Jugendgesundheitsdienstes gerecht wird. Damit können sowohl der ärztliche als auch der psychologische Bereich adäquat abgebildet werden: Eine Hälfte des Leitungsanteils wird durch eine ärztliche Fachkraft, die andere durch eine psychologische Fachkraft übernommen.

Bisher war die Leitungsposition mit 1,0 VZÄ besetzt, wobei die Leitungskraft lediglich zu 0,5 VZÄ leitend tätig war und die übrigen 0,5 VZÄ fachliche Aufgaben übernommen wurden. Angesichts des stetigen Anstiegs der Mitarbeitendenzahl im Kinder- und Jugendgesundheitsdienst – aktuell sind dort 50 Mitarbeitende tätig – ist eine Erweiterung des Stellenanteils für Leitungsaufgaben erforderlich, um den wachsenden Anforderungen und der organisatorischen Komplexität zu entsprechen und eine effiziente und zielgerichtete Führung und Steuerung der Abteilung sicherzustellen. Die neue Ausgestaltung sieht vor, den Leitungsanteil auf insgesamt 1,0 VZÄ auszubauen. Die psychologische Leitung übernimmt dabei 0,5 VZÄ Leitungsaufgaben und zusätzlich 0,5 VZÄ fachliche Tätigkeiten im Bereich der steigenden und zeitintensiven Stellungnahmen nach § 35a SGB VIII für die Jugendämter sowie der Gutachten für die Sozialämter im Bereich der Eingliederungshilfe in der Fachstelle für Diagnostik und Beratung (s. Pos. 43 und 45). Durch die zusätzliche psychologische Fachkraft wird sowohl die fachliche Qualität als auch die notwendige Führungskapazität gewährleistet.

|    |       |                                                          |     |     |
|----|-------|----------------------------------------------------------|-----|-----|
| 49 | FD8.2 | ÖGD-Pakt: Arzt Amtsärztlicher Dienst (bisher 30.06.2026) | --- | 0,5 |
|----|-------|----------------------------------------------------------|-----|-----|

Im Zeitraum von 2018 bis 2024 ist die Anzahl der täglichen Leichenschauen im Krematorium um 28,42 % von 3.746 auf 4.811 gestiegen. Diese Entwicklung erfordert eine gezielte Bindung ärztlicher Ressourcen, da die Durchführung der Leichenschauen gesetzlich vorgeschrieben ist und fachliche Expertise erfordert.

Neben der steigenden Anzahl an Leichenschauen nimmt auch die Zahl weiterer Aufgaben zu, insbesondere gutachtliche Stellungnahmen sowie Untersuchungen zur Dienst- und Arbeitsfähigkeit. Die vorhandenen ärztlichen Kapazitäten reichen derzeit nicht aus, um die geforderte Qualität und Verfügbarkeit der Leistungen sicherzustellen. Eine personelle Aufstockung ist daher notwendig, um den gestiegenen Anforderungen gerecht zu werden und eine verlässliche sowie qualitativ hochwertige Aufgabenerfüllung langfristig zu gewährleisten.

|    |       |                                        |     |     |
|----|-------|----------------------------------------|-----|-----|
| 50 | FD8.3 | ÖGD-Pakt: Zahnarzt (bisher 30.06.2026) | --- | 1,0 |
|----|-------|----------------------------------------|-----|-----|

Bei den zahnärztlichen Untersuchungen handelt es sich gem. § 21 Fünftes Buch Sozialgesetzbuch (SGB V) um eine Pflichtaufgabe. Ziel ist es, die Zahngesundheit von Kindern und Jugendlichen frühzeitig zu erfassen, Risiken rechtzeitig zu erkennen und geeignete (präventive) Maßnahmen einzuleiten. Bislang konnten die Untersuchungen nicht flächendeckend durchgeführt werden, weil nicht ausreichend zahnärztliches Personal zur Verfügung stand. Das zahnärztliche Personal ist bis 2024 größtenteils durch Honorarkräfte gestellt worden. Aus personalrechtlicher Sicht besteht das Risiko, dass Prüfungen durch die Rentenversiche-

rung zu dem Ergebnis kommen, dass Scheinselbstständigkeiten vorliegen, sodass dieses Modell nicht fortgesetzt werden kann.

|    |       |                                                                |     |     |
|----|-------|----------------------------------------------------------------|-----|-----|
| 51 | FD8.3 | ÖGD-Pakt: Zahnmedizinische Fachangestellte (bisher 30.06.2026) | --- | 1,0 |
|----|-------|----------------------------------------------------------------|-----|-----|

Die Schaffung zusätzlicher Stellen im zahnärztlichen Bereich macht eine personelle Aufstockung im Bereich der Zahnmedizinischen Fachangestellten (ZFA) erforderlich, da das erweiterte ärztliche Team auf fachliche Assistenz angewiesen ist. Durch die zunehmende Zahl an Behandlungen steigen die Anforderungen an Koordination, Organisation und direkte Unterstützung der zahnärztlichen Tätigkeiten.

Darüber hinaus führt die Umstellung der digitalen Befunderfassung zu einem spürbaren Mehraufwand für die ZFA. Die Standards in der Erfassung haben sich grundlegend von einer summativen auf eine direkte digitale Einzelbefunderfassung geändert – wie sie in jeder Zahnarztpraxis üblich ist. Dieses Vorgehen entspricht den Empfehlungen der Landesarbeitsgemeinschaft zur Förderung der Jugendzahnspflege in Niedersachsen e. V. sowie den Empfehlungen zur Gesundheitsberichterstattung des Niedersächsischen Landesgesundheitsamtes. Während früher mehrere Befunde gebündelt dokumentiert wurden, erfordert die neue Vorgehensweise eine differenzierte Erfassung jedes einzelnen Befundes, was nicht nur mehr Zeit für die Eingabe der Daten bedeutet, sondern auch eine intensivere Auseinandersetzung mit den einzelnen Patientenbefunden notwendig macht.

|    |       |                                                              |     |     |
|----|-------|--------------------------------------------------------------|-----|-----|
| 52 | FD8.4 | ÖGD-Pakt: Arzt Hygiene, Infektionsschutz (bisher 30.06.2026) | --- | 1,0 |
|----|-------|--------------------------------------------------------------|-----|-----|

Eine ärztliche Expertise für die Aufgabenwahrnehmung der Abteilung Infektionsschutz/Umwelthygiene ist eine unabdingbare Voraussetzung. Hier bildet der Gesundheitsdienst Osnabrück eine große Ausnahme in Niedersachsen. Viele Fragestellungen in Zusammenhang mit Laborbefunden bedürfen einer ärztlichen Interpretation, um die richtigen zielgerichteten Maßnahmen einleiten zu können. Ebenfalls bei der Begehung von medizinischen Einrichtungen, wie Krankenhäusern und Arztpraxen ist eine entsprechende medizinische Fachkompetenz unerlässlich, wenn es z. B. um das Antibiotikaregime zur Minimierung von Resistenzen etc. geht. Auch für die Bearbeitung von toxikologischen Fragestellungen ist eine ärztliche Stelle unabdingbar. Ebenfalls wird diese ärztliche Expertise im Fallmanagement der Tuberkuloseberatung oder beim Auftreten hochinfektiöser Erkrankungen zwingend benötigt. Die ärztlichen Aufgaben wurden bislang überwiegend durch die Fachdienstleitung wahrgenommen, allerdings lässt sich der erforderliche Bedarf nur zu einem Bruchteil durch die sehr eingeschränkte Zeitressource der Fachdienstleistung decken. Für die Größe des Zuständigkeitsbereiches des Gesundheitsdienstes Osnabrück handelt es sich derzeit um eine nicht vertretbare Situation.

|    |       |                                                         |     |     |
|----|-------|---------------------------------------------------------|-----|-----|
| 53 | FD8.4 | ÖGD-Pakt: Sachbearbeitung Tuberkulose (bisher 30.06.26) | --- | 0,5 |
|----|-------|---------------------------------------------------------|-----|-----|

Die Fallzahlen zu betreuender Tuberkulosepatienten sind steigend. Erschwerend kommen zunehmend prekäre Wohnsituationen, soziale Problematiken und eine mangelhafte Mitarbeit der Betroffenen hinzu. Darüber hinaus werden heute häufig Betroffene im infektiösen Stadium aufgrund des Kostendrucks in den Krankenhäusern entlassen, weshalb Maßnahmen des Gesundheitsdienstes immer aufwendiger werden, um einer Weiterverbreitung entgegenzuwirken. Gesetzliche Absonderungsverfahren in entsprechenden Einrichtungen können hohe fünfstellige Euro-Beträge nach sich ziehen (der Tagessatz für eine geschlossene Unterbringung in dem Bezirksklinikum Obermain beträgt etwa 1.000 €, eine Unterbringungsdauer liegt üblicherweise bei mindestens 6-8 Wochen). Aus diesem Grund versucht der Gesundheitsdienst, alternative Maßnahmen umzusetzen, die jedoch häufig beratungsintensiv sind und entsprechende Personalressourcen erfordern. Für sogenannte überwachte Behandlungen können häufig Pflegedienste, auch aufgrund von Personalmangel, nicht gewonnen werden,

sodass auch diese Aufgaben mit hohem Personaleinsatz vom öffentlichen Gesundheitsdienst übernommen werden müssen.

|    |       |                                              |     |     |
|----|-------|----------------------------------------------|-----|-----|
| 54 | FD8.4 | ÖGD-Pakt: Hygienekontrolle (bisher 30.06.26) | --- | 2,5 |
|----|-------|----------------------------------------------|-----|-----|

Die Gesundheitsämter stehen vor wachsenden Herausforderungen bei der Wahrnehmung (neuer) gesetzlicher Aufgaben, etwa bei der Hygieneüberwachung ambulanter OP-Praxen, wo teils gravierende Mängel festgestellt wurden. Die Zahl meldepflichtiger Erkrankungen und Ausbrüche in Gemeinschaftseinrichtungen ist deutlich gestiegen. Durch die Novelle der Trinkwasserverordnung vom 20.06.2023 kamen neue Aufgaben wie die Bewertung risikobasierter Ansätze, zusätzliche Untersuchungsparameter (z. B. „PFAS“) sowie umfangreiche Berichtspflichten auf die Gesundheitsämter zu. Bei Legionellenbelastungen in Warmwassersystemen öffentlicher und gewerblicher Gebäude müssen Gesundheitsämter risikobasierte Bewertungen durchführen und Schutzmaßnahmen anordnen. Die Umsetzung der NiSV-Verordnung stellt eine weitere große fachliche Herausforderung dar, da viele Betreiber noch unzureichend vorbereitet sind und zahlreiche Fragen offen sind. Aus den vorgenannten Gründen werden zusätzliche VZÄ benötigt.

|    |       |                                                               |     |     |
|----|-------|---------------------------------------------------------------|-----|-----|
| 55 | FD8.4 | ÖGD-Pakt: Sachbearbeitung Masernimpfpflicht (bisher 30.06.26) | --- | 0,5 |
|----|-------|---------------------------------------------------------------|-----|-----|

Die Aufgaben nach dem sogenannten Masernschutzgesetz sind 2022 neu auf die Gesundheitsämter zugekommen. Die Ausrottung von Masern und Vermeidung schwerer Krankheitsverläufe sowie der Schutz vor Ausbrüchen durch eine hohe Umfeldimmunität in Einrichtungen, in denen überwiegend Kinder und Jugendliche betreut werden, sind wichtige Ziele des Infektionsschutzgesetzes sowie entsprechender WHO-Vorgaben. Einrichtungen, in denen überwiegend Kinder und Jugendliche betreut werden, sowie medizinische Einrichtungen sind verpflichtet, dem Gesundheitsdienst Personen mit fehlendem Immunitätsnachweis zu übermitteln. Für die Bearbeitung der Meldungen, mit Aufforderungen entsprechender Nachweise dem Gesundheitsdienst vorzulegen oder im Extremfall Betretungs- bzw. Tätigkeitsverbote sowie Bußgelder zu erlassen, bedarf es 0,5 VZÄ, da diese zusätzliche Aufgabe nicht durch das vorhandene Personal aufgefangen werden kann.

|    |       |                                                              |     |     |
|----|-------|--------------------------------------------------------------|-----|-----|
| 56 | FD8.5 | ÖGD-Pakt: MFA Sozialpsychiatrischer Dienst (bisher 30.06.26) | --- | 0,5 |
|----|-------|--------------------------------------------------------------|-----|-----|

In den vergangenen Jahren ist im sozialpsychiatrischen Dienst eine signifikante Zunahme des Arbeitsaufkommens zu verzeichnen. So stieg die Anzahl der Kontakte zur Beratung und Vermittlung im Zeitraum von 2018 auf 2024 um 21,79 %. Die Komplexität der betreuten Fälle hat sich spürbar erhöht - ein Phänomen, das auch aus anderen Bereichen des Gesundheitswesens im Nachgang der COVID-19-Pandemie bekannt ist. Verschärfend kommt hinzu, dass sich durch gesetzliche Veränderungen im Betreuungsrecht zunehmend Lücken in der Versorgung psychisch erkrankter Menschen ergeben. In vielen Fällen ist eine adäquate Betreuung über das bisherige System nicht mehr ausreichend gewährleistet. Darüber hinaus ist bei betreuungsrechtlichen Verfahren in einer Vielzahl der Fälle vorab eine ärztliche Stellungnahme erforderlich. Im Bereich der Unterbringung wird verstärkt das Verfahren gemäß §§ 17 und 18 des Niedersächsischen Gesetzes über Hilfen und Schutzmaßnahmen für psychisch Kranke (NPsychKG) angewendet. Dieses erfordert ebenfalls zwingend die Vorlage eines ärztlichen Zeugnisses.



## Verlängerung kw-Vermerke: 25

|    |     |                      |            |     |
|----|-----|----------------------|------------|-----|
| 58 | FD1 | Personalreserve 1-22 | 31.10.2027 | 1,0 |
|----|-----|----------------------|------------|-----|

Die als Personalreserve dem FD 1 zugeordnete Stelle 1-22 (kw 30.09.2026) ist bis zum gesetzlichen Renteneintrittsdatum zu verlängern.

|    |       |                                  |            |     |
|----|-------|----------------------------------|------------|-----|
| 59 | FD2.4 | Eingliederungshilfe BENi-Stellen | 30.09.2027 | 9,5 |
|----|-------|----------------------------------|------------|-----|

Im Stellenplan 2022 wurden 9,5 Stellen zur Bedarfsermittlung durch die Soziale Arbeit in der EGH eingerichtet. Die Stellen wurden mit kw-Vermerk versehen und zuletzt bis zum 30.09.2026 verlängert. Das Erfordernis der Stellen hat sich aus der Umsetzung des Bundessteilhabegesetzes und des vom Land vorgegebenen Instruments für die Bedarfsfeststellung im Zuge der Erstellung der individuellen Gesamt- und Teilhabepläne ergeben. Die Personalbedarfsbemessung für die Umsetzung der gesetzlichen Vorgaben ist insoweit unstrittig. Nach den deutlichen Interventionen der Kommunen und der freien Wohlfahrt hat die Landesregierung eine Arbeitsgruppe mit Vertretern der Kommunen und der Leistungserbringer einberufen, die den Auftrag hatte, die Bedarfsermittlung zu verschlanken. Erste Informationen zur überarbeiteten Fassung von BE.Ni erhalten die Kommunen am 12.11.2025. An diesem Tag wird das neue Instrument den Sozialämtern in Weser-Ems vorgestellt. In der Einladung des Landesamtes (LS) zu dem Termin heißt es, dass die überarbeitete Fassung noch „finalisiert und in Form neuer Formulare seitens LS technisch umgesetzt werden muss. Anschließend wird über Art und Zeitpunkt der Einführung beraten und entschieden werden...“ Erst nach Einführung der neuen Fassung von BE.Ni kann der FD 2 den Personalaufwand beurteilen. Vor diesem Hintergrund wird darum gebeten, die KW-Vermerke für die 9,5 Stellen um ein weiteres Jahr auf den 30.9.2027 zu verlängern. Zumindest sind aber mittlerweile die erforderlichen Stellen im FD 2 voll finanziert. Auch das war ein deutlicher Kritikpunkt des Landkreises, den wir ggü dem Sozialministerium deutlich gemacht haben. Aufgrund der Konnexität wurde hier fiskalisch seitens des Landes mit Schreiben vom 24.4.2025 nachgesteuert.

|    |       |                                                                                                 |            |     |
|----|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 60 | FD2.5 | SGB II: Betreuung zusätzlicher Bedarfsgemeinschaften ukrainischer Flüchtlinge (bisher 30.09.26) | 30.09.2027 | 3,0 |
|----|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|

Von den insgesamt 4 zusätzlich genehmigten Stellen für den Leistungsbereich SGB II mit KW-Vermerk soll an 3 Stellen der KW-Vermerk verlängert werden. Eine der 4 Stellen wurde im Zuge der kurzfristigen Aufgabenkritik zur Kompensation angeboten und kann zum Stellenplan 2026 entfallen (s. Ziffer...). Die Verlängerung an 3 Stellen ist erforderlich, da die Arbeitsbelastung und die Zahl der Bedarfsgemeinschaften insgesamt seit 2022 konstant hoch geblieben ist. Neuansprüche und eine hohe Fluktuation im Fallbestand führen dazu, dass die Sachbearbeitung weiterhin stark beansprucht wird. Zudem ist es erforderlich dem Aufkommen der neu zu bearbeitenden Ansprüche von Flüchtlingen aus der Ukraine gerecht zu werden. Im Zuge der Neueinführung des § 74 SGB II zum 01.06.2022 besteht für in der Bundesrepublik Deutschland lebende Flüchtlinge aus der Ukraine weiterhin ein direkter Zugang zum SGB II. Es muss jederzeit mit weiteren Zuweisungen gerechnet werden. So sind aktuell ca. 50 Zuweisungen im Bereich der Stadt Melle erfolgt. Weitergehend soll dem zu erwartenden Aufwand in Bezug auf die neue Grundsicherung Rechnung getragen werden. Hier ist weiterhin Vorsorge zu treffen, damit der Leistungsbereich SGB II das Fallaufkommen rechtssicher bearbeiten kann.

|    |       |                                                                                            |            |     |
|----|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 61 | FD3.1 | Leistungs-, Entgelt- und Qualitätsentwicklungsvereinbarungen, Verwaltung (bisher 30.09.26) | 30.09.2027 | 1,5 |
|----|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|

Dieser Aufgabenbereich hat in den vergangenen Jahren deutlich an Umfang zugenommen. In den Verhandlungsprozessen sind die freien Träger inzwischen darauf ausgerichtet, Ansprüche mit großem Druck durchzusetzen. Eine zu geringe Steuerung führt dazu, dass im-

mer mehr Träger sämtliche Ansprüche im Rahmen des SGB VIII geltend machen (Stichwort „Jugendamt als Ausfallbürge“). Eine kontinuierliche Erhöhung der Leistungsentgelte bei den im Landkreis Osnabrück ansässigen Trägern hat unmittelbaren Einfluss auf die im Kreishaushalt anfallenden Kosten für Hilfen zur Erziehung. Bei einem möglichen Outsourcen dieser Aufgabe an Dritte verliert der Landkreis Osnabrück die Möglichkeit der unmittelbaren Steuerung, da der direkte Kontakt und Austausch mit den im Landkreis ansässigen freien Jugendhilfeträgern verlorengehen. Die Prüfung für ein mögliches Outsourcen (z. B. Bezirksverband Oldenburg) konnte auf Grund dort bestehender Personalengpässe noch nicht abgeschlossen werden, sodass die Stellen im Bereich der Verwaltung zunächst weiterhin vorgehalten werden müssen. Ziel ist weiterhin die Prüfung der Abgabe an die BVO.

|    |       |                                                                   |            |     |
|----|-------|-------------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 62 | FD3.1 | Rückstände Wirtschaftliche Jugendhilfe 3.1-44 (bisher 30.09.2026) | 30.09.2027 | 0,5 |
|----|-------|-------------------------------------------------------------------|------------|-----|

Aus unterschiedlichen Gründen sind in diesem Bereich in den vergangenen Jahren hohe Arbeitsrückstände entstanden, die auch ein beträchtliches finanzielles Volumen beinhalten. Die Bemühungen, diese Rückstände durch das vorhandene Personal abzubauen, sind noch nicht abgeschlossen, da die Arbeitsbelastung so hoch ist, dass allein der laufende Arbeitsanfall nur unter optimalen Bedingungen bewältigt werden kann. Der kw-Vermerk an der 1,0 Stelle wurde im Nachtragsstellenplan 2025 zunächst bis zum 30.09.2026 verlängert. Die zum Stellenplan 2026 beantragte weitere Verlängerung der Stelle bis zum 30.09.2027 kann nur im Umfang von 0,5 VZÄ befürwortet werden, da im Rahmen der Personalbemessung INSO für die Abteilung der Wirtschaftlichen Jugendhilfe kein zusätzlicher Stellenbedarf festgestellt wurde.

|    |       |                                                                                                   |            |     |
|----|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 63 | FD3.2 | UMA: Betreuung unbegleiteter minderjähriger Ausländer/innen (UMA) durch den ASD (bisher 30.09.26) | 30.09.2028 | 0,5 |
|----|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|

Der Arbeitsaufwand im Tätigkeitsfeld UMA (Altersfeststellung, Inobhutnahme, Beratung, Familiengerichtshilfen) innerhalb der Abteilung 3.2 ist trotz insgesamt zurückgegangener Flüchtlingszahlen auf unverändertem, aktuell sogar wieder steigendem, Niveau. Die UMA-Fallzahlen liegen zum Stichtag 01.09.2025 bei 183 laufenden Jugendhilfefällen (Vergleich zum Stichtag 01.09.2024: 162 laufende Jugendhilfefälle; Vergleich zum Stichtag 01.09.2023: 107 laufende Jugendhilfefälle). Hintergründe sind direkte Vorsprachen / Ankommen in der LAB als auch Zuweisungen des Landesjugendamtes, da der Landkreis Osnabrück die flexible Aufnahmequote wiederkehrend unterschreitet. Die parallele Beendigung von „Alt-Fällen“ kann die hohen Fallzahlen weiterhin nicht kompensieren. Die Arbeitsbelastungen durch die Tätigkeiten vor Ort in der LAB (Altersfeststellung, Inobhutnahme, Beratung, Familiengerichtshilfen) sind in den letzten Jahren ebenfalls kontinuierlich gestiegen.

Die Arbeitsbelastung in der Abtl. 3.2 durch Beratungsbedarfe von Sorgeberechtigten in der LAB, durch Gefährdungseinschätzungsbedarfe sowie durch Inobhutnahmen von grundsätzlich „begleitenden“ Minderjährigen aus der LAB stellt aber weiterhin einen hohen Arbeitsaufwand dar. Eine Kompensation der umfangreichen gesetzlichen Pflichtaufgaben ist innerhalb der Abtl. 3.2 nicht möglich. Die gesamte Abtl. 3.2 ist durch die allgemeinen, hohen Zuwanderungszahlen und die damit verbundenen neuen, zusätzlichen Hilfs- und Unterstützungsbedarfe von ausländischen Familien/jungen Menschen, Mehrarbeit ausgesetzt. Hinzu kommen die allgemein steigenden Fallzahlen in der Kinder- und Jugendhilfe. Wie bereits mehrfach ausgeführt, besteht die Einschätzung, dass das Aufgabenfeld „UMA“ als gesetzliche Pflichtaufgabe dauerhaft erhöhte Personalressourcen in der Abt. 3.2 erforderlich macht.

|    |       |                                                        |            |     |
|----|-------|--------------------------------------------------------|------------|-----|
| 64 | FD5.2 | ABH, ukrainische Flüchtlinge mD (kw bisher 30.09.2026) | 30.09.2028 | 2,0 |
| 65 | FD5.2 | ABH, ukrainische Flüchtlinge gD (kw bisher 30.09.2026) | 30.09.2028 | 0,5 |

Aktuell halten sich im Landkreis Osnabrück rund 4.750 Kriegsvertriebene aus der Ukraine auf. Dies entspricht einem Anstieg von etwa 7 % gegenüber dem Zeitpunkt der letzten Ver-

längerung der kw-Stellen im September 2023. Die Zuwanderung ukrainischer Staatsangehöriger in den Landkreis Osnabrück dauert weiterhin an, so dass neben allgemeinen ausländerrechtlichen Fragestellungen auch die entsprechenden erkennungsdienstlichen Erfassungen durchzuführen sind. Die Mitgliedstaaten der Europäischen Union haben sich kürzlich einstimmig für die Verlängerung des vorübergehenden Schutzstatus für Geflüchtete aus der Ukraine ausgesprochen. Der Schutzstatus soll demnach um ein weiteres Jahr bis zum 04.03.2027 verlängert werden. Aufgrund der weiterhin anhaltenden Zuwanderung besteht auch künftig ein kontinuierlicher Verwaltungsaufwand im Zusammenhang mit dieser Personengruppe.

|    |       |                                                        |            |     |
|----|-------|--------------------------------------------------------|------------|-----|
| 66 | FD5.4 | Verkehrslenkung/Verkehrsschauen (kw bisher 30.09.2026) | 30.09.2027 | 0,5 |
|----|-------|--------------------------------------------------------|------------|-----|

Die zum Stellenplan 2025 mit kw-Vermerk eingerichtete Stelle konnte bislang nicht besetzt werden. Für die 15 in Zuständigkeit befindlichen Kommunen müssten sukzessiv umfassendere Verkehrsschauen erfolgen, was aktuell nicht in hinreichender Form möglich ist. Durch die zunehmenden Interessenskonflikte der Verkehrsarten, steigenden Anforderungen durch gesetzliche Rahmen, steigende Anzahl an Mobilitätskonzepten und Unfallaufarbeitung werden eine stetig umfassendere und intensivere Bearbeitung, Präsenz und Entscheidungsbeurteilungen gefordert. Hinzu kommen die Fachaufsicht über die selbständigen Verkehrsbehörden sowie die Bereiche der Verkehrsprävention (bspw. Fahrsicherheitstraining) die aktuell nur rudimentär betreut werden können. Um die o.g. Aufgaben sachgerecht erfüllen zu können, sollte der kw-Vermerk um ein weiteres Jahr verlängert werden.

|    |       |                                              |            |     |
|----|-------|----------------------------------------------|------------|-----|
| 67 | FD7.2 | Moorschutzkoordinator (kw bisher 30.06.2026) | 30.09.2036 | 1,0 |
|----|-------|----------------------------------------------|------------|-----|

Die Verlängerung des kw-Vermerks ist an die Einwerbung von Drittmitteln geknüpft. Der Schutz und die Wiedervernässung der Moore sind ein zentraler Beitrag zum Klimaschutz und zur Umsetzung nationaler sowie europäischer Klimaziele. Im LK OS wird diese Aufgabe seit 2022 durch einen Moorschutzkoordinator im Rahmen eines zunächst auf drei Jahre befristeten Projektes professionell vorangetrieben. Ziel ist es, durch gezielte Maßnahmen zur Wiedervernässung von Moorflächen erhebliche Mengen an CO<sub>2</sub>-Emissionen zu vermeiden und die natürlichen Kohlenstoffspeicher langfristig zu sichern. Die Fortführung dieser Tätigkeit soll über Drittmittel im Rahmen des Aktionsprogramms Nationaler Klimaschutz (ANK) des Bundes finanziert werden. Die Gewährung der Förderung hängt dabei von den jeweils geltenden Förderbedingungen und Rahmenrichtlinien ab. Der Landkreis Osnabrück strebt an, diese Mittel zu nutzen, um die erfolgreiche Arbeit des Moorschutzkoordinators dauerhaft zu sichern und weiterzuentwickeln. Aktuell zeichnet sich ab, dass die Förderrichtlinie „PALU“ Chancen für Förderung des Moorschutzes bzw. der Tätigkeit des Moorschutzkoordinators im Landkreis bietet. Konkrete Zahlen können noch nicht genannt werden. Der Moorschutzkoordinator übernimmt die fachliche Steuerung und Koordinierung aller Moorschutzmaßnahmen im Landkreis, einschließlich Flächenmanagement, Abstimmung mit Kommunen, Landwirten, Eigentümerinnen und Eigentümern sowie beteiligten Fachbehörden. Zudem begleitet er den Fördermittelprozess, entwickelt Projektanträge und koordiniert deren Umsetzung.

|    |       |                               |            |     |
|----|-------|-------------------------------|------------|-----|
| 68 | FD7.2 | Ranger (kw bisher 30.06.2026) | 30.09.2027 | 0,5 |
|----|-------|-------------------------------|------------|-----|

Gemäß Stellenplan 2025 ist die halbe Stelle für die vier zusätzlichen Ranger bis zum 30.9.2026 befristet. Es wird davon ausgegangen, dass die Finanzierungszusagen der Gemeinden Hagen, Hasbergen sowie der Städte Bad Iburg und Georgsmarienhütte auch für das Jahr 2026 ausgesprochen werden. Für diesen Fall ist eine Verlängerung der Befristung um ein Jahr erforderlich. Der LKOS hat in den vergangenen Jahren eine Vielzahl von neuen Schutzgebieten im Zuge der Umsetzung der europäischen FFH-Richtlinie verordnet. In diesen Gebieten gilt eine große Anzahl von neuen Vorgaben, die über die bisherigen Standards hinausgehen. Um die Einhaltung Schutzgebietsverordnungen sicherzustellen und den Vollzug vor Ort zu gewährleisten, unterstützen die Gemeinde-Ranger in den vier Gemeinden rund um Dörenberg und Hügge die Ranger des Landkreises. Gemeinsam tragen die Ranger

maßgeblich zum Schutz und zur Erhaltung dieser sensiblen Landschaften bei und haben maßgeblich Anteil an der signifikanten Abnahme von Verstößen gegen die Verordnungen, z.B. hervorgerufen durch Fahren und Wandern abseits der Wege. Positive Effekte der Rangertätigkeit auf den Schutz des Waldes sind belegt.

|    |       |                                                                     |            |     |
|----|-------|---------------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 69 | FD7.4 | Genehmigung Großschilfpolder/Dümmersanierung (kw bisher 31.12.2026) | 31.12.2031 | 1,0 |
|----|-------|---------------------------------------------------------------------|------------|-----|

Der zeitlich befristete Aufgabenzuwachs durch das wasserrechtliche Genehmigungsverfahren eines Großschilfpolders zur Sanierung des Dümmer wird aufgrund des ausstehenden Planfeststellungsantrags aufrechterhalten. Die Stelle mit kw-Vermerk endet zum 31.12.2026. Der kw-Vermerk soll um weitere fünf Jahre verlängert werden.

|    |        |                                   |            |     |
|----|--------|-----------------------------------|------------|-----|
| 70 | Ref. A | Europabüro (kw bisher 31.12.2026) | 31.12.2030 | 0,5 |
|----|--------|-----------------------------------|------------|-----|

Mit dem Delegationsbeschluss des Kreistages vom 22.03.2021 hat der Kreisausschuss der Fortführung des Betriebs des "Europe Direct Informationszentrums" vom 01.01.2026 bis 31.12.2030 am 15.05.2025 zugestimmt. Voraussetzung hierfür ist die erfolgreiche Teilnahme beim Ausschreibungswettbewerb für die sechste Förderperiode und die Zusage zur finanziellen Förderung durch die EU. Durch den offiziellen Beschluss des KA wurde Verbindlichkeit geschaffen. Die Kosten sind zu 75 % gedeckt (Refinanzierung durch Fördermittel). Am 24.10.2025 wurde der Kreisverwaltung die Entscheidung übermittelt, dass der LK OS auch für die kommende Förderperiode den Zuschlag zur Fortführung des Europabüros erhalten hat. Insoweit ist der kw-Vermerk auf den 31.12.2030 festzusetzen.

|    |        |                                                                     |            |     |
|----|--------|---------------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 71 | Ref. A | Breitband: Abrechnungen/Verwendungsnachweise (kw bisher 31.12.2026) | 31.12.2029 | 1,0 |
|----|--------|---------------------------------------------------------------------|------------|-----|

Aufgrund des Beschlusses des Kreistages (VO2023/701-1) wurde der flächendeckende Ausbau der sog. Grauen Flecken im LKOS beauftragt. Der aktuelle Bauzeitenplan zeigt, dass das Netz der Grauen Flecken frühestens Ende 2028 fertiggestellt sein wird. Da im Nachgang anschließend an die Bauphase noch sämtliche Endabrechnungen erstellt werden müssen, ist damit zu rechnen, dass die anfallende Nachbereitung im Jahr 2029 zu erledigen ist.

|    |        |                                                 |            |     |
|----|--------|-------------------------------------------------|------------|-----|
| 72 | Ref. A | Breitband: graue Flecken (kw bisher 31.12.2026) | 31.12.2028 | 1,0 |
|----|--------|-------------------------------------------------|------------|-----|

Aufgrund des Beschlusses vom KT (VO2023/701-1) wurde der flächendeckende Ausbau der sog. Grauen Flecken im LKOS beauftragt. Der aktuelle Bauzeitenplan zeigt, dass das Netz der Grauen Flecken frühestens Ende 2028 fertiggestellt sein wird. Die Kosten sind zu 75 % gedeckt (Refinanzierung durch Fördermittel).

|    |        |                                                                                                 |                    |     |
|----|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----|
| 73 | FD 9.1 | Rückübertragung der Aufgaben der Anhörungs- und Planfeststellungsbehörde (kw bisher 30.06.2026) | Neu: Kw 30.06.2027 | 0,5 |
|----|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----|

Der Wegfall der Aufgaben der Anhörungs- und Planfeststellungsbehörde für Bundes- und Landesstraßen gem. § 38 Abs. 5 Niedersächsisches Straßengesetz (NStrG) wurde - unter dem Vorbehalt der vom Nds. Ministerium für Wirtschaft, Verkehr und Boden angekündigten gesetzlichen Änderung - als Kompensationsvorschlag zum Stellenplan 2025 vorgesehen. In diesem Zusammenhang wurde eine 0,5 Stelle in der Abteilung 9.1 im Nachtragsstellenplan 2025 mit einem kw-Vermerk 30.06.2026 versehen.

Entgegen der bisherigen Annahme ist der Zeitpunkt der Rückübertragung auf das Land und damit der Wegfall der 0,5 Stelle aufgrund der noch fehlenden Gesetzesänderung weiterhin unklar. Die Fortführung der Aufgaben ist bis zur Umsetzung der Gesetzesänderung bzw. bis zum Abschluss der bereits begonnenen Verfahren erforderlich, sodass der kw-Vermerk um 1 Jahr verlängert werden soll.

|    |        |                                          |                       |     |
|----|--------|------------------------------------------|-----------------------|-----|
| 74 | FD 7.1 | Grundwasserschutz (kw bisher 30.06.2026) | Neu: Kw<br>30.09.2028 | 0,5 |
|----|--------|------------------------------------------|-----------------------|-----|

Aufgrund eines Antrags der Politik soll das Projekt WAMOS aus dem Projektstatus in eine aktive Plattform für ein adaptives Grund- und Trinkwassermanagement im Landkreis Osnabrück überführt werden. Zu diesem Zweck soll der kw-Vermerk auf der vorhandenen Stelle bis zum 30.09.2028 verlängert werden.

### **Anhebung und Absenkung von Stellen gegenüber dem Stellenplan 2025**

Neben verschiedenen Stellenanhebungen und -absenkungen bei den Beschäftigten sind im Beamtenbereich folgende Stellenveränderungen im Vergleich zum Stellenplan 2025 vorgesehen:

- 1,0 Anhebung nach Besoldungsgruppe A 8
- 1,0 Anhebung nach Besoldungsgruppe A 10
- 2,0 Anhebungen nach Besoldungsgruppe A 11
- 1,0 Anhebung nach Besoldungsgruppe A 12
- 2,0 Anhebungen nach Besoldungsgruppe A 13
- 1,0 Anhebung nach Besoldungsgruppe A 15
  
- 1,0 Absenkung nach Besoldungsgruppe A 7
- 3,0 Absenkungen nach Besoldungsgruppe A 10
- 1,0 Absenkungen von A 13 zur Entgeltgruppe EG 11
- 1,0 Absenkung nach Besoldungsgruppe A 11

# Übersichten

**Übersicht**  
**über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**  
 (§ 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO)

| Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres                                                                  | 2026                   | 2027                    | 2028                   | 2029                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| 2023 (Jahresabschluss) = 0 T€                                                                                             | 0,0                    | 0,0                     | 0,0                    | 0,0                    |
| 2024 (Jahresabschluss) = 26.850,0 T€                                                                                      | 13.425,0               | 13.425,0                | 0,0                    | 0,0                    |
| 2025 (Plan) = 116.358,2 T€                                                                                                | 68.006,3               | 38.138,9                | 8.213,0                | 2.000,0                |
| 2026 (Plan) = 120.535,1 T€                                                                                                | ./.                    | 59.495,4                | 42.861,7               | 18.178,0               |
| <b>S u m m e</b>                                                                                                          | <b><u>81.431,3</u></b> | <b><u>111.059,3</u></b> | <b><u>51.074,7</u></b> | <b><u>20.178,0</u></b> |
| <b><u>nachrichtlich:</u></b><br>In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahme für Investitionstätigkeit | 31.329,1               | 64.777,0                | 54.114,1               | 33.962,2               |

## Wirtschaftliche Beteiligungen des Landkreises Osnabrück

| Beteiligung                                                                          | Grund-/Stammkapital<br>Geschäftsguthaben<br><i>Angaben in vollen €</i> | Anteil Landkreis/<br>Gesellschaft<br><i>Angaben in vollen €</i> | Prozent-<br>satz |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>I. Gesellschaften mbH</b>                                                         |                                                                        |                                                                 |                  |
| 1. BEVOS Beteiligungs- und Vermögensverwaltungs-gesellschaft mbH Landkreis Osnabrück | 13.493.760 €                                                           | 13.493.760 €                                                    | 100,00 %         |
| <u>beteiligt an</u>                                                                  |                                                                        |                                                                 |                  |
| • AWIGO Abfallwirtschaft Landkreis Osnabrück GmbH                                    | 25.000 €                                                               | 25.000 €                                                        | 100,00 %         |
| <u>beteiligt an</u>                                                                  |                                                                        |                                                                 |                  |
| • REGOS Recyclinggesellschaft Osnabrücker Land mbH & Co. KG                          | 100.000 €                                                              | 100.000 €                                                       | 100,00 %         |
| • AWIGO Service GmbH                                                                 | 26.000 €                                                               | 26.000 €                                                        | 100,00 %         |
| • ENOS Entsorgung Osnabrücker Land GmbH                                              | 25.000 €                                                               | 18.775 €                                                        | 75,10 %          |
| • AWIGO Biomasse GmbH                                                                | 100.000 €                                                              | 51.000 €                                                        | 51,00 %          |
| • AWIGO Logistik GmbH                                                                | 50.000 €                                                               | 25.500 €                                                        | 51,00 %          |
| • Interargem                                                                         | 2.200.000 €                                                            | 2.400.000 €                                                     | 1,00 %           |
| • ENERGOS Energiewirtschaft Landkreis Osnabrück GmbH                                 | 25.000 €                                                               | 25.000 €                                                        | 100,00 %         |
| <u>beteiligt an:</u>                                                                 |                                                                        |                                                                 |                  |
| • Windpark Gehrde LKOS 14 GmbH & Co. KG                                              | 1.000 €                                                                | 800 €                                                           | 80,00 %          |
| • Wöstenwind GmbH & Co. KG                                                           | 2.149.049 €                                                            | 1.074.525 €                                                     | 50,00 %          |
| • WindStrom Bühnerbach GmbH & Co. KG                                                 | 5.756.650,51 €                                                         | 2.777.583,87 €                                                  | 48,25 %          |
| • Energiepark Badbergen GmbH & Co. KG                                                | 25.000 €                                                               | 45.000 €                                                        | 30,00 %          |
| • Netze Holding Osnabrücker Land GmbH & Co. KG                                       | 47.423.521,99 €                                                        | 20.655.490,15 €                                                 | 43,54 %          |
| <u>beteiligt an:</u>                                                                 |                                                                        |                                                                 |                  |
| • Netzgesellschaft Osnabrücker Land GmbH & Co. KG                                    | 52.395.133 €                                                           | 26.197.567 €                                                    | 50,00 %          |
| • TELKOS Telekommunikationsgesellschaft mbH Landkreis Osnabrück                      | 25.000 €                                                               | 25.000 €                                                        | 100,00 %         |
| • VLO Verkehrsgesellschaft Landkreis Osnabrück GmbH                                  | 579.800 €                                                              | 509.860 €                                                       | 87,94 %          |
| <u>beteiligt an</u>                                                                  |                                                                        |                                                                 |                  |
| • VLO Bahn GmbH                                                                      | 25.000 €                                                               | 25.000 €                                                        | 100,00 %         |
| • VLO Bus GmbH                                                                       | 25.000 €                                                               | 25.000 €                                                        | 100,00 %         |
| • Hafen Wittlager Land GmbH                                                          | 40.000 €                                                               | 20.000 €                                                        | 50,00 %          |
| • PlaNOS Planungsgesellschaft Nahverkehr Osnabrück GmbH                              | 25.200 €                                                               | 12.600 €                                                        | 50,00 %          |
| • onnecto GmbH                                                                       | 25.000 €                                                               | 12.500 €                                                        | 50,00 %          |
| • BGLO Wohnen GmbH                                                                   | 100.000 €                                                              | 49.000 €                                                        | 49,00 %          |
| • ICO Immobilien GmbH                                                                | 200.000 €                                                              | 38.095 €                                                        | 19,05 %          |
| • FMO Flughafen Münster/Osnabrück GmbH                                               | 22.663.500 €                                                           | 1.151.306 €                                                     | 5,08 %           |
| 2. WIGOS Wirtschaftsförderungsgesellschaft Osnabrücker Land GmbH                     | 26.000 €                                                               | 26.000 €                                                        | 100,00 %         |
| 3. Volkshochschule Osnabrücker Land gGmbH                                            | 25.600 €                                                               | 25.600 €                                                        | 100,00 %         |
| 4. Eigenbetrieb Abfallwirtschaft                                                     | 25.000 €                                                               | 25.000 €                                                        | 100,00 %         |
| 5. BIQ Business- und Innovationspark Quakenbrück GmbH                                | 25.000 €                                                               | 12.525 €                                                        | 50,10 %          |
| 6. ICO InnovationsCentrum Osnabrück GmbH                                             | 80.000 €                                                               | 40.000 €                                                        | 50,00 %          |
| 7. Tourismusgesellschaft Osnabrücker Land GmbH                                       | 100.000 €                                                              | 37.500 €                                                        | 37,50 %          |
| 8. Osnabrücker Land- Entwicklungsgesellschaft mbH (oleg)                             | 123.648 €                                                              | 40.964 €                                                        | 33,13 %          |
| 9. DEULA Freren GmbH; Lehranstalt für Landwirtschaft-Technik-Umwelt                  | 25.565 €                                                               | 2.301 €                                                         | 9,00 %           |
| 10. ITEBO GmbH                                                                       | 300.000 €                                                              | 21.000 €                                                        | 7,00 %           |
| 11. Alfsee GmbH                                                                      | 767.000 €                                                              | 39.117 €                                                        | 5,10 %           |
| 12. Niedersächsische Landgesellschaft mbH (NLG)                                      | 811.620 €                                                              | 4.058 €                                                         | 0,50 %           |



|                                                                                         |             |             |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------|
| <b>II. kommunale Anstalten öffentlichen Rechts</b>                                      |             |             |          |
| 1. MaßArbeit kAöR                                                                       | 25.570 €    | 25.570 €    | 100,00 % |
| 2. Regionalleitstelle Osnabrück kAöR                                                    | 50.000 €    | 25.000 €    | 50,00 %  |
| <b>III. wesentliche Vereine</b>                                                         |             |             |          |
| 1. Agrotech Valley Forum e.V.                                                           | ./.         | ./.         | ./.      |
| 2. Berufsakademie Holztechnik Melle e.V.                                                | ./.         | ./.         | ./.      |
| 3. Bündnis gegen Depression in Stadt und<br>Landkreis Osnabrück e.V.                    | ./.         | ./.         | ./.      |
| 4. Bündnis Hamelner Erklärung e.V.                                                      | ./.         | ./.         | ./.      |
| 5. Deutsches Institut für Lebensmitteltechnik e.V.                                      | ./.         | ./.         | ./.      |
| 6. Gedenkstätte Augustaschacht e.V.                                                     | ./.         | ./.         | ./.      |
| 7. Gesunde Stunde e.V.                                                                  | ./.         | ./.         | ./.      |
| 8. Klimabündnis e.V.                                                                    | ./.         | ./.         | ./.      |
| 9. Kreismusikschule Osnabrücker Land e.V.                                               | ./.         | ./.         | ./.      |
| 10. Landschaftsverband Osnabrücker Land e.V.                                            | ./.         | ./.         | ./.      |
| 11. Naturpark Teutoburger Wald, Wiehengebirge,<br>Osnabrücker Land e.V. – TERRA.vita    | ./.         | ./.         | ./.      |
| 12. Schul-IT Region Osnabrück e.V.                                                      | ./.         | ./.         | ./.      |
| 13. Silent Rider e.V.                                                                   |             |             |          |
| 14. Trägerverein Transferagentur Kommunales<br>Bildungsmanagement Niedersachsen e.V.    | ./.         | ./.         | ./.      |
| 15. Universitätsgesellschaft Osnabrück e.V.                                             | ./.         | ./.         | ./.      |
| 16. Verkehrsverein Stadt und Land Osnabrück e.V.                                        | ./.         | ./.         | ./.      |
| 17. Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge LV<br>Niedersachsen e.V.                    | ./.         | ./.         | ./.      |
| <b>IV. Stiftungen</b>                                                                   |             |             |          |
| 1. LAUTER – die Stiftung für Kinder, Jugendliche<br>und Familien im Landkreis Osnabrück | 475.000 €   | 475.000 €   | 100,00 % |
| 2. Naturschutzstiftung des Landkreises Osnabrück                                        | 3.400.000 € | 3.400.000 € | 100,00 % |
| <b>V. Genossenschaften</b>                                                              |             |             |          |
| Baugenossenschaft Landkreis Osnabrück eG                                                | 1.149.354 € | 14.941,60 € | 1,30 %   |

# Zuordnung der Produkte zum Produktrahmen (Überleitung)

## Übersicht nach § 1 Abs. 2 Nr. 11, § 4 Abs. 1 S. 5 KomHKVO

Produktbereich, Produktgruppe, Produkt

Teilhaushalt (Budget, Teilbudget)

### **11 Innere Verwaltung**

#### 111 Verwaltungssteuerung und -service

|        |                                    |      |       |
|--------|------------------------------------|------|-------|
| 111-01 | Organisation/Digitalisierung       | B-01 | FD-01 |
| 111-02 | Zentrale Dienste                   | B-01 | FD-01 |
| 111-03 | IT-Service                         | B-01 | FD-01 |
| 111-04 | Personalmanagement                 | B-01 | FD-01 |
| 111-05 | Personalrat                        | B-01 | FD-01 |
| 111-06 | Gebäudemanagement                  | B-01 | FD-13 |
| 111-07 | Ausbildung und Personalentwicklung | B-01 | FD-01 |
| 111-11 | Politik und Verwaltungsleitung     | B-01 | REF-A |
| 111-21 | Controlling und Finanzen           | B-01 | FD-11 |
| 111-22 | Kreiskasse                         | B-01 | FD-11 |
| 111-23 | Vergabestelle                      | B-01 | FD-13 |
| 111-31 | Gleichstellung                     | B-02 | FD-02 |
| 111-41 | Öffentlichkeitsarbeit              | B-01 | REF-A |
| 111-51 | Prüfungs- und Beratungsdienst      | B-01 | REF-R |
| 111-61 | Strategische Planung               | B-01 | REF-K |
| 111-71 | Juristische Begleitung             | B-01 | FD-12 |
| 111-72 | Kommunalaufsicht                   | B-01 | FD-11 |
| 111-99 | Personalkostenverrechnung          | B-01 | FD-01 |

### **12 Sicherheit und Ordnung**

#### 121 Statistik und Wahlen

|        |        |      |       |
|--------|--------|------|-------|
| 121-01 | Wahlen | B-01 | REF-A |
|--------|--------|------|-------|

#### 122 Ordnungsangelegenheiten

|        |                                               |      |       |
|--------|-----------------------------------------------|------|-------|
| 122-00 | Gemeinkosten Fachdienst Ordnung               | B-05 | FD-05 |
| 122-01 | Allgem. Ordnungsrecht                         | B-05 | FD-05 |
| 122-02 | Jagd/Waffen                                   | B-05 | FD-05 |
| 122-03 | Ausländerangelegenheiten                      | B-05 | FD-05 |
| 122-04 | Kfz-Zulassung                                 | B-05 | FD-05 |
| 122-05 | Fahrerlaubnisse                               | B-05 | FD-05 |
| 122-06 | Verkehrslenkung und -sicherung                | B-05 | FD-05 |
| 122-07 | Verkehrsüberwachung                           | B-05 | FD-05 |
| 122-11 | Schutz des Grundwassers                       | B-07 | FD-07 |
| 122-12 | Schutz oberirdischer Gewässer                 | B-07 | FD-07 |
| 122-21 | Einweisung psychisch Kranker (Vollzugsdienst) | B-08 | FD-08 |
| 122-31 | Tierseuchenbekämpfung/ Tierschutz             | B-08 | FD-10 |
| 122-32 | Verbraucherschutz                             | B-08 | FD-10 |

#### 126 Brandschutz

|        |             |      |       |
|--------|-------------|------|-------|
| 126-01 | Brandschutz | B-05 | FD-05 |
|--------|-------------|------|-------|

#### 127 Rettungsdienst

|        |                |      |       |
|--------|----------------|------|-------|
| 127-01 | Rettungsdienst | B-05 | FD-05 |
|--------|----------------|------|-------|

#### 128 Katastrophenschutz

|        |                    |      |       |
|--------|--------------------|------|-------|
| 128-01 | Katastrophenschutz | B-05 | FD-05 |
|--------|--------------------|------|-------|

**21 Schulträgeraufgaben (allgemeinbildende Schulen)**

|                                                  |      |       |
|--------------------------------------------------|------|-------|
| 212 Hauptschulen                                 |      |       |
| 212-01 Hauptschulen - Schulsachkosten            | B-04 | FD-04 |
| 213 Kombinierte Grund- und Hauptschulen          |      |       |
| 213-01 Grund- und Hauptschulen - Schulsachkosten | B-04 | FD-04 |
| 215 Realschulen                                  |      |       |
| 215-01 Realschulen - Schulsachkosten             | B-04 | FD-04 |
| 216 Kombinierte Haupt- und Realschulen           |      |       |
| 216-01 Oberschulen - Schulsachkosten             | B-04 | FD-04 |
| 217 Gymnasien, Kollegs                           |      |       |
| 217-01 Gymnasien                                 | B-04 | FD-04 |
| 218 Gesamtschulen                                |      |       |
| 218-01 Gesamtschulen                             | B-04 | FD-04 |

**22 Schulträgeraufgaben (Förderschulen)**

|                      |      |       |
|----------------------|------|-------|
| 221 Sonderschulen    |      |       |
| 221-01 Förderschulen | B-04 | FD-04 |

**23 Schulträgeraufgaben (Berufsschulen)**

|                                |      |       |
|--------------------------------|------|-------|
| 231 Berufliche Schulen         |      |       |
| 231-01 Berufsbildenden Schulen | B-04 | FD-04 |

**24 Schulträgeraufgaben (sonstige Aufgaben)**

|                                        |      |       |
|----------------------------------------|------|-------|
| 241 Schülerbeförderung                 |      |       |
| 241-01 Schülerbeförderung              | B-04 | FD-04 |
| 242 Fördermaßnahmen für Schüler        |      |       |
| 242-01 Schüler-BAföG                   | B-04 | FD-04 |
| 243 Sonstige schulische Aufgaben       |      |       |
| 243-00 Gemeinkosten Fachdienst Schulen | B-04 | FD-04 |
| 243-01 Zentrale schulische Aufgaben    | B-04 | FD-04 |
| 243-02 Medienzentrum Osnabrück         | B-04 | FD-04 |
| 244 Kreisschulbaukasse                 |      |       |
| 244-01 Kreisschulbaukasse              | B-04 | FD-04 |

**25 Kultur und Wissenschaft**

|                                                        |      |       |
|--------------------------------------------------------|------|-------|
| 251 Wissenschaft und Forschung                         |      |       |
| 251-01 Museum des Landkreises Osnabrück in Bersenbrück | B-04 | FD-04 |
| 251-02 Archäologie                                     | B-04 | FD-04 |
| 252 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen          |      |       |
| 252-01 Ausstellungen und Sammlungen                    | B-04 | FD-04 |

**26 Kultur und Wissenschaft (Theater/Musik)**

|                                        |      |       |
|----------------------------------------|------|-------|
| 261 Theater                            |      |       |
| 261-01 Theaterförderung                | B-04 | FD-04 |
| 263 Musikschulen                       |      |       |
| 263-01 Kreismusikschule Osnabrück e.V. | B-04 | FD-04 |

**27 Kultur und Wissenschaft (VHS/Büchereien)**

|                              |      |       |
|------------------------------|------|-------|
| 271 Volkshochschulen         |      |       |
| 271-01 Volkshochschule gGmbH | B-01 | REF-A |

**28 Kultur und Wissenschaft (Heimat/Kulturpflege)**

|                                          |      |       |
|------------------------------------------|------|-------|
| 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege    |      |       |
| 281-01 Heimat- und sonstige Kulturpflege | B-04 | FD-04 |

**31 Soziale Hilfen**

|                                                                                        |      |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------|-------|
| 311 Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen nach dem SGB XII              |      |       |
| 311-01 Hilfe zum Lebensunterhalt                                                       | B-02 | FD-02 |
| 311-04 Hilfen zur Gesundheit                                                           | B-02 | FD-02 |
| 311-05 Hilfen in anderen Lebenslagen ( bes. sozialer Schwierigkeiten)                  | B-02 | FD-02 |
| 311-06 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung                                | B-02 | FD-02 |
| 311-07 Zahlungen Quotales System                                                       | B-02 | FD-02 |
| 311-08 Hilfe zur Pflege                                                                | B-02 | FD-02 |
| 311-09 Verwaltung der Sozialhilfe                                                      | B-02 | FD-02 |
| 312 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch ( SGB II) |      |       |
| 312-01 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II                               | B-02 | SGBII |
| 313 Hilfen für Asylbewerber                                                            |      |       |
| 313-01 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz                                 | B-02 | FD-02 |
| 314 Eingliederungshilfe nach dem SGB IX                                                |      |       |
| 314-01 Eingliederungshilfe nach dem SGB IX                                             | B-02 | FD-02 |
| 315 Soziale Einrichtungen                                                              |      |       |
| 315-01 Soziale Einrichtungen                                                           | B-02 | FD-02 |

**32 Soziale Hilfen (Bundesversorgungsgesetz)**

|                                                        |      |       |
|--------------------------------------------------------|------|-------|
| 321 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz        |      |       |
| 321-01 Leistungen der Kriegsofferfürsorge nach dem BVG | B-02 | FD-02 |

**34 Soziale Hilfen (Betreuungsleistungen)**

|                                   |      |       |
|-----------------------------------|------|-------|
| 341 Unterhaltsvorschussleistungen |      |       |
| 341-01 Unterhaltsvorschuss        | B-03 | FD-03 |
| 343 Betreuungsleistungen          |      |       |
| 343-01 Betreuungsleistungen       | B-02 | FD-02 |
| 345 Landesblindengeld             |      |       |
| 345-01 Landesblindengeld          | B-02 | FD-02 |

**34 Soziale Hilfen (Betreuungsleistungen)**

|                                                              |      |       |
|--------------------------------------------------------------|------|-------|
| 346 Wohngeld                                                 |      |       |
| 346-01 Wohngeld                                              | B-02 | FD-02 |
| 347 Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz    |      |       |
| 347-01 Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz | B-02 | SGBII |

**35 Soziale Hilfen (sonstige Aufgaben)**

|                                               |      |       |
|-----------------------------------------------|------|-------|
| 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen    |      |       |
| 351-01 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen | B-02 | FD-02 |

**36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

|                                                                    |      |       |
|--------------------------------------------------------------------|------|-------|
| 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege |      |       |
| 361-01 Kindertagesstätten/Tagespflege                              | B-03 | FD-03 |
| 362 Jugendarbeit                                                   |      |       |
| 362-01 Jugendarbeit                                                | B-03 | FD-03 |
| 363 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe     |      |       |
| 363-00 Gemeinkosten Fachdienst Jugend                              | B-03 | FD-03 |
| 363-01 Adoptionen, Pflegekinder                                    | B-03 | FD-03 |
| 363-02 Jugendschutz                                                | B-03 | FD-03 |
| 363-03 Beistandschaften/ Vormundschaften                           | B-03 | FD-03 |
| 363-04 Unterbringung, Betreuung in Einrichtungen                   | B-03 | FD-03 |
| 363-05 Ambulante Erziehungshilfen                                  | B-03 | FD-03 |
| 363-06 Beratung                                                    | B-03 | FD-03 |
| 363-07 Gerichtshilfen                                              | B-03 | FD-03 |
| 363-08 Hilfe für straffällige Jugendliche                          | B-03 | FD-03 |
| 363-09 Jugendsozialarbeit                                          | B-03 | FD-03 |
| 363-10 Förderung von freien Trägern                                | B-03 | FD-03 |
| 363-11 Jugendhilfeplanung und Projektarbeit                        | B-03 | FD-03 |
| 363-12 Übergangsmanagement                                         | B-03 | FD-03 |
| 363-90 Verwaltungsaufgaben Eltern- und Betreuungsgeld              | B-02 | FD-02 |

**41 Gesundheitsdienste**

|                                                      |      |       |
|------------------------------------------------------|------|-------|
| 412 Gesundheitseinrichtungen                         |      |       |
| 412-01 Hilfen für psychisch Kranke und Suchtkranke   | B-08 | FD-08 |
| 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege                  |      |       |
| 414-00 Gemeinkosten Gesundheitsdienst LK u. Stadt OS | B-08 | FD-08 |
| 414-01 Gesundheitsversorgung und Prävention          | B-08 | FD-08 |
| 414-02 Kinder- und Jugendgesundheit                  | B-08 | FD-08 |
| 414-03 Amtsärztliche Leistungen                      | B-08 | FD-08 |
| 414-04 Zahngesundheit Kinder und Jugendliche         | B-08 | FD-08 |
| 414-05 Infektionsschutz, Umwelthygiene               | B-08 | FD-08 |
| 414-06 Selbsthilfekontaktstelle                      | B-08 | FD-08 |
| 414-11 Schlachttier- und Fleischuntersuchung         | B-08 | FD-10 |

**42 Sportförderung**

|                             |      |       |
|-----------------------------|------|-------|
| 421 Förderung des Sports    |      |       |
| 421-01 Förderung des Sports | B-04 | FD-04 |

**51 Räumliche Planung und Entwicklung**

|                                                   |      |       |
|---------------------------------------------------|------|-------|
| 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen |      |       |
| 511-01 Bauleit- und Regionalplanung               | B-06 | FD-06 |

**52 Bauen und Wohnen**

|                                                                     |      |       |
|---------------------------------------------------------------------|------|-------|
| 521 Bau- und Grundstücksordnung                                     |      |       |
| 521-00 Gemeinkosten Fachdienst Planen und Bauen                     | B-06 | FD-06 |
| 521-01 Baugenehmigungen                                             | B-06 | FD-06 |
| 521-02 Sonstige Genehmigungen und genehmigungsfreie Vorhaben        | B-06 | FD-06 |
| 521-03 Statikprüfung                                                | B-06 | FD-06 |
| 521-04 Bauüberwachung und Verwaltungsverfahren                      | B-06 | FD-06 |
| 522 Wohnbauförderung                                                |      |       |
| 522-01 Wohnraumförderung                                            | B-06 | FD-06 |
| 522-10 Fonds für bezahlbaren Wohnraum u. städtebauliche Entwicklung | B-06 | FD-06 |
| 523 Denkmalschutz und -pflege                                       |      |       |
| 523-01 Denkmalschutz und -pflege                                    | B-06 | FD-06 |

**53 Ver- und Entsorgung**

|                                                                                  |      |       |
|----------------------------------------------------------------------------------|------|-------|
| 536 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur |      |       |
| 536-01 Breitband (bis 2020 siehe 571-10)                                         | B-01 | REF-A |
| 537 Abfallwirtschaft                                                             |      |       |
| 537-00 Gemeinkosten Veterinärdienst für Stadt und LK OS                          | B-08 | FD-10 |
| 537-01 Tierkörperbeseitigung                                                     | B-08 | FD-10 |

**54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

|                                        |      |       |
|----------------------------------------|------|-------|
| 542 Kreisstraßen                       |      |       |
| 542-00 Gemeinkosten Fachdienst Straßen | B-06 | FD-09 |
| 542-01 Kreisstraßen                    | B-06 | FD-09 |
| 542-02 Brücken                         | B-06 | FD-09 |
| 542-03 Radwege                         | B-06 | FD-09 |
| 542-04 Straßenrecht                    | B-06 | FD-09 |
| 547 ÖPNV                               |      |       |
| 547-01 ÖPNV                            | B-06 | FD-06 |

**55 Natur- und Landschaftspflege**

|                                        |      |       |
|----------------------------------------|------|-------|
| 554 Naturschutz und Landschaftspflege  |      |       |
| 554-01 Schutz von Natur und Landschaft | B-07 | FD-07 |
| 554-02 Naturschutzstiftung             | B-07 | FD-07 |

**56 Umweltschutz**

|                                                            |      |       |
|------------------------------------------------------------|------|-------|
| 561 Umweltschutzmaßnahmen                                  |      |       |
| 561-00 Gemeinkosten Fachdienst Umwelt                      | B-07 | FD-07 |
| 561-01 Schutz des Bodens                                   | B-07 | FD-07 |
| 561-02 Abfallüberwachung                                   | B-07 | FD-07 |
| 561-04 Klima und Energie (ab 2025)                         | B-07 | FD-07 |
| 561-20 Klima und Energie (2016 bis 2024, entfällt ab 2025) | B-01 | REF-K |
| 561-11 Immissionsschutz                                    | B-06 | FD-06 |

**57 Wirtschaft und Tourismus**

|                             |      |       |
|-----------------------------|------|-------|
| 571 Wirtschaftsförderung    |      |       |
| 571-01 Wirtschaftsförderung | B-01 | REF-A |
| 575 Tourismus               |      |       |
| 575-01 Tourismusförderung   | B-01 | REF-A |
| 575-11 Naturpark            | B-07 | FD-07 |

**61 Allgemeine Finanzwirtschaft**

|                                                            |      |       |
|------------------------------------------------------------|------|-------|
| 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen    |      |       |
| 611-01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | B-AD | TB-AD |
| 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft                   |      |       |
| 612-01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft                | B-AD | TB-AD |
| 613 Abwicklung der Vorjahre                                |      |       |
| 613-01 Abwicklung der Vorjahre                             | B-AD | TB-AD |

## ÜBERSICHT

### über den voraussichtlichen Stand der Schulden - T€

(§ 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO)

| Art der Schulden          |                                                          | Stand zu Beginn<br>des Vorjahres<br><br>(01. Jan. 2025) | Voraussichtlicher<br>Stand zu Beginn<br>des Haushaltsjahres<br>(01. Jan. 2026) |
|---------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 1.                        | Geldschulden aus                                         |                                                         |                                                                                |
| 1.1                       | Anleihen                                                 |                                                         |                                                                                |
| 1.2                       | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit | 50.563                                                  | 74.630                                                                         |
| 1.3                       | Liquiditätskredite                                       |                                                         |                                                                                |
| 1.3.1.                    | Liquiditätskredite Landkreis                             | 15.815                                                  | 35.982                                                                         |
| 1.3.2.                    | Liquiditätskredite Konzern                               |                                                         | 63.000                                                                         |
| 1.4                       | Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von:                  |                                                         |                                                                                |
| 1.4.1                     | Kredit für Investitionen (§ 111 Abs. 7 Satz 1 NKomVG)    | 20.084                                                  | 17.941                                                                         |
| 1.4.2                     | Liquiditätskredit (§ 111 Abs. 7 Satz 1 NKomVG)           | 0                                                       | 0                                                                              |
| 2.                        | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften   | 0                                                       | 0                                                                              |
| 3.                        | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen         | 9.070                                                   | 8.900                                                                          |
| 4.                        | Transferverbindlichkeiten                                | 5.153                                                   | 5.200                                                                          |
| 5.                        | Sonstige Verbindlichkeiten                               | 8.475                                                   | 8.000                                                                          |
| <b>Schulden insgesamt</b> |                                                          | <b>109.160</b>                                          | <b>213.653</b>                                                                 |



**Schlussbilanz  
zum  
31. Dezember 2024**

## Jahresabschluss 2024 inkl. Schlussbilanz zum 31.12.2024

Dem nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung zu erstellende Jahresabschluss im NKR kommt eine gewichtige Bedeutung im Hinblick auf die Ergebnisorientierung zu. Er ist vergleichbar mit den Jahresabschlüssen handelsrechtlich geführter Kapitalgesellschaften. Mit der Schlussbilanz zum 31.12.2024, der Ergebnis- und der Finanzrechnung 2024 stehen aussagefähige Informationsquellen über das abgelaufene Haushaltsjahr zur Verfügung. Hierdurch kann das primäre Ziel des Landkreises Osnabrück, die dauernde finanzielle Leistungsfähigkeit, beurteilt und nachhaltig gesichert werden.

### Gliederung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss besteht insbesondere aus der **Bilanz**, der **Ergebnis-** und der **Finanzrechnung**. Die **Erläuterungen zur Bilanz** stellen in komprimierter Form Informationen über das abgelaufene Haushaltsjahr sowie den Stand und die Entwicklung des kommunalen Vermögens bereit.

### In Kürze

Die Haushaltsplanung für das Jahr 2024 war von einer äußerst hohen Volatilität geprägt. Auf der Ausgabenseite stellte insbesondere die Inflation in Form von erheblich gestiegenen Kosten für Sozial- und Jugendhilfe sowie Energie den Kreishaushalt vor Herausforderungen. Die entgegen der Erwartungen nicht mehr für 2023 wirksam gewordenen Besoldungserhöhungen für die Beamten führten in 2024 ebenfalls zu einer Sonderbelastung. Die inflationsbedingt und durch die „Nullrunde“ in 2023 besonders hohen wirksam werdenden Besoldungserhöhungen in 2024 führten entsprechend zu deutlich höheren Aufwänden für Rückstellungszuführungen als im Normalfall. Nicht zuletzt führten verschiedenste Aufgaben- und Standardzuwächse zu Mehrbelastungen im Haushalt, bei denen man auf kommunaler Ebene vergebens auf höhere dauerhafte Erstattungen seitens der eigentlich verantwortlichen Gesetzgeber gehofft hatte.

Auf der Einnahmenseite wurde – bedingt durch die Stagnation der deutschen Wirtschaft – lediglich mit einem geringen Anstieg der Erträge aus den „allgemeinen Deckungsmitteln“ (Finanzausgleich und Kreisumlage im Saldo) von 3,3 Mio. € gerechnet.

Schlussendlich konnte damit das von Einmaleffekten getragene positive Jahresergebnis 2023 nicht auf das Jahr 2024 übertragen werden.

Schlussendlich bildeten ein Defizit von 11,31 Mio. € im Ergebnishaushalt, eine „positive freie Spitze“ von 13,64 Mio. € sowie eine erwartete Nettoneuverschuldung von 8,72 Mio. € die Kerndaten des Haushaltsplans 2024. Der Kreisumlagehebesatz wurde unverändert auf 45 Punkte festgelegt.

Die sicherzustellende „dauernde Leistungsfähigkeit“ (§ 23 KomHKVO) wurde darüber hinaus nicht nur in 2024 verfehlt, mit Blick auf die in der Mittelfristige Finanzplanung (MiPla) zu erwartenden Defizite von insgesamt über 126 Mio. € eröffnete sich auch keinerlei Perspektive, dass diese mittelfristig wieder erreicht werden könnte.

In der tatsächlichen Haushaltsausführung des Jahres ergaben sich geringfügige Verbesserungen in Höhe von 5,59 Mio. €, die sich fast auf alle Budgets verteilen. Das Jahresergebnis weist damit letztendlich ein Defizit von 5,72 Mio. € aus - das zweithöchste seit der Einführung der Doppik beim Landkreis Osnabrück.

Durch die im Haushaltsjahr 2024 noch gute Liquiditätslage sowie durch die zeitliche Verschiebung von Investitionsmaßnahmen konnte im Jahr 2024 erneut eine Nettoneuverschuldung vermieden werden. Sämtliche Investitionen konnten ohne Kreditaufnahmen finanziert werden. Unter Beachtung der planmäßigen Tilgung reduziert sich der Schuldenstand zum 31.12.2024 auf 50,56 Mio. €.

## Jahresergebnis

Die **Ergebnisrechnung 2024** schließt wie folgt ab:

|                                   | Euro<br>ERGEBNIS<br>2023 | Euro<br>PLAN<br>2024 | Euro<br>Ergebnis<br>2024 |
|-----------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>      |                          |                      |                          |
| Summe Ordentliche Erträge         | 794.777.354              | 795.160.800          | <b>823.591.102</b>       |
| Summe Ordentliche Aufwendungen    | 760.775.374              | 810.323.100          | <b>838.440.464</b>       |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>      | <b>34.001.980</b>        | <b>-15.162.300</b>   | <b>-14.849.362</b>       |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b> |                          |                      |                          |
| Außerordentliche Erträge          | 9.262.815                | 3.856.000            | <b>9.222.345</b>         |
| Außerordentliche Aufwendungen     | 647.018                  | 0                    | <b>92.926</b>            |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b> | <b>8.615.796</b>         | <b>3.856.000</b>     | <b>9.129.418</b>         |
| <b>Jahresergebnis</b>             | <b>42.617.777</b>        | <b>-11.306.300</b>   | <b>-5.719.943</b>        |

Die **Finanzrechnung 2024** schließt wie folgt ab:

|                                                 | Euro<br>ERGEBNIS<br>2023 | Euro<br>ANSÄTZE<br>2024 | Euro<br>ERGEBNIS<br>2024 | Euro<br>+/-           | Euro<br>Ermächtigungen<br>Vorjahre |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| Einzahlungen                                    | 781.093.711,27           | 807.987.600,00          | 792.868.601,51           | -15.118.998,49        | 74.863.800,00                      |
| Auszahlungen                                    | 758.073.772,56           | 823.714.500,00          | 834.310.613,80           | 10.596.113,80         | 44.314.583,68                      |
| <b>Finanzmittelveränderung</b>                  | <b>23.019.938,71</b>     | <b>-15.726.900,00</b>   | <b>-41.442.012,29</b>    | <b>-25.715.112,29</b> | <b>30.549.216,32</b>               |
| davon:                                          |                          |                         |                          |                       |                                    |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 775.607.604,64           | 786.323.000,00          | 779.799.976,85           | -6.523.023,15         | 0,00                               |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 715.696.118,18           | 766.470.900,00          | 783.751.078,97           | 17.280.178,97         | 4.027.680,16                       |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit          | 5.486.106,63             | 6.732.100,00            | 10.976.273,45            | 4.244.173,45          | 0,00                               |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit          | 36.386.746,47            | 51.027.800,00           | 43.626.376,18            | -7.401.423,82         | 40.286.903,52                      |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit         | 0,00                     | 14.932.500,00           | 2.092.351,21             | -12.840.148,79        | 74.863.800,00                      |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit         | 6.010.907,91             | 6.215.800,00            | 6.933.158,65             | 717.358,65            | 0,00                               |

## Schlussbilanz zum 31.12.2024

|                                                   |                                                        | Euro                  | Euro                  |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| AKTIVA                                            |                                                        | 31.12.2023            | 31.12.2024            |
| <b>1.1</b>                                        | <b>Immaterielles Vermögen</b>                          | <b>207.439.028,92</b> | <b>218.352.307,75</b> |
| 1.1.2                                             | Lizenzen                                               | 1.161.391,46          | 982.183,16            |
| 1.1.4                                             | Geleistete Investitionszuwendungen                     | 206.277.637,46        | 217.370.124,59        |
| <b>1.2</b>                                        | <b>Sachvermögen</b>                                    | <b>317.897.017,95</b> | <b>323.876.228,21</b> |
| 1.2.1                                             | Unbebaute Grundstücke                                  | 3.752.671,04          | 3.755.120,29          |
| 1.2.2                                             | Bebaute Grundstücke                                    | 158.657.028,40        | 161.184.030,21        |
| 1.2.3                                             | Infrastrukturvermögen                                  | 111.589.718,07        | 115.167.613,03        |
| 1.2.4                                             | Bauten auf fremden Grundstücken                        | 9.110.329,85          | 8.865.189,99          |
| 1.2.5                                             | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                      | 587.159,73            | 590.473,53            |
| 1.2.6                                             | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge               | 6.068.222,04          | 6.294.851,83          |
| 1.2.7                                             | Betriebs- und Geschäftsausstattung                     | 18.710.624,44         | 19.617.078,09         |
| 1.2.8                                             | Vorräte                                                | 327.598,76            | 295.263,71            |
| 1.2.9                                             | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                 | 9.093.665,62          | 8.106.607,53          |
| <b>1.3</b>                                        | <b>Finanzvermögen</b>                                  | <b>111.125.143,61</b> | <b>134.392.023,49</b> |
| 1.3.1                                             | Anteile an verb. Unternehmen                           | 33.434.684,33         | 33.442.937,88         |
| 1.3.2                                             | Beteiligungen                                          | 2.008.540,70          | 2.142.363,66          |
| 1.3.3                                             | Sondervermögen mit Sonderrechnung                      | 4.013.600,00          | 4.021.000,00          |
| 1.3.4                                             | Ausleihungen                                           | 295.801,36            | 20.370.911,03         |
| davon Investitionskredite nach §111 Abs. 7 NKomVG |                                                        | 0,00                  | 20.083.934,47         |
| 1.3.6                                             | Öffentlich-rechtliche Forderungen                      | 23.819.029,82         | 39.749.567,80         |
| 1.3.7                                             | Forderungen aus Transferleistungen                     | 17.947.389,48         | 14.542.558,36         |
| 1.3.8                                             | Privatrechtliche Forderungen                           | 390.356,25            | 790.118,52            |
| 1.3.9                                             | Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände | 29.215.741,67         | 19.332.566,24         |
| <b>1.4</b>                                        | <b>Liquide Mittel</b>                                  | <b>35.471.947,66</b>  | <b>6.711.076,05</b>   |
| <b>1.5</b>                                        | <b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                      | <b>22.699.880,31</b>  | <b>20.319.785,92</b>  |
| <b>GESAMT AKTIVSEITE</b>                          |                                                        | <b>694.633.018,45</b> | <b>703.651.421,42</b> |

|                           |                                                                                        | Euro                  | Euro                  |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| PASSIVA                   |                                                                                        | 31.12.2023            | 31.12.2024            |
| <b>2.1</b>                | <b>Nettoposition</b>                                                                   | <b>297.701.269,10</b> | <b>293.786.861,02</b> |
| <b>2.1.1</b>              | <b>Basisreinemögen</b>                                                                 | <b>105.575.204,51</b> | <b>105.515.846,19</b> |
| 2.1.1.1                   | Reinemögen                                                                             | 105.575.204,51        | 105.515.846,19        |
| 2.1.1.2                   | Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss                                                 | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>2.1.2</b>              | <b>Rücklagen</b>                                                                       | <b>37.938.577,91</b>  | <b>80.578.563,87</b>  |
| 2.1.2.1                   | aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                                          | 16.544.528,02         | 50.546.508,27         |
| 2.1.2.2                   | aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses                                     | 15.593.818,47         | 24.209.614,93         |
| 2.1.2.3                   | aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände                  | 5.748.181,42          | 5.770.390,67          |
| 2.1.2.4                   | Zweckgebundene Rücklagen                                                               | 52.050,00             | 52.050,00             |
| <b>2.1.3</b>              | <b>Jahresergebnis</b>                                                                  | <b>42.617.776,71</b>  | <b>-5.719.943,33</b>  |
|                           | <i>Vorbelastungen aus Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen</i>                  | <i>4.027.680,16</i>   | <i>3.927.304,28</i>   |
| <b>2.1.4</b>              | <b>Sonderposten</b>                                                                    | <b>111.569.709,97</b> | <b>113.412.394,29</b> |
| 2.1.4.1                   | Investitionszuwendungen                                                                | 106.351.776,23        | 104.605.649,62        |
| 2.1.4.3                   | Gebührenausschlag                                                                      | 0,00                  | 0,00                  |
| 2.1.4.5                   | Anzahlungen Sonderposten                                                               | 5.217.933,74          | 8.806.744,67          |
| <b>2.2</b>                | <b>Schulden</b>                                                                        | <b>89.182.676,19</b>  | <b>109.161.133,72</b> |
| <b>2.2.1</b>              | <b>Geldschulden</b>                                                                    | <b>71.479.246,01</b>  | <b>86.462.962,82</b>  |
| 2.2.1.2                   | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                       | 55.403.963,21         | 50.563.155,60         |
| 2.2.1.3                   | Liquiditätskredite                                                                     | 16.075.282,80         | 15.815.872,75         |
| 2.2.1.4                   | Verbindlichkeiten aus der Weiterleitung von Krediten an die kreisangehörigen Gemeinden |                       |                       |
| 2.2.1.4.1                 | Investitionskredite nach §111 Abs. 7 NkomVG                                            | 0,00                  | 20.083.934,47         |
| <b>2.2.2</b>              | <b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>                          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>2.2.3</b>              | <b>Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistung</b>                                     | <b>8.559.554,45</b>   | <b>9.070.141,48</b>   |
| <b>2.2.4</b>              | <b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>                                        | <b>5.780.491,67</b>   | <b>5.152.750,79</b>   |
| <b>2.2.5</b>              | <b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                                      | <b>3.363.384,06</b>   | <b>8.475.278,63</b>   |
| <b>2.3</b>                | <b>Rückstellungen</b>                                                                  | <b>275.791.131,38</b> | <b>285.213.121,20</b> |
| 2.3.1                     | Pensionsrückstellungen (inkl. Beihilfen)                                               | 234.341.279,00        | 253.828.748,00        |
| 2.3.2.1                   | für Altersteilzeit                                                                     | 556.291,67            | 660.228,67            |
| 2.3.2.2                   | für Urlaub/Mehrarbeitsstunden                                                          | 7.152.241,03          | 7.935.896,03          |
| 2.3.3                     | für unterlassene Instandhaltung                                                        | 17.921.462,38         | 9.680.067,27          |
| 2.3.6                     | für Steuerschuldverhältnisse                                                           | 620.187,69            | 263.692,62            |
| 2.3.7                     | aus drohenden Verpflichtungen                                                          | 4.788.365,49          | 937.453,16            |
| 2.3.8                     | Andere Rückstellungen                                                                  | 10.411.304,12         | 11.907.035,45         |
| <b>2.4</b>                | <b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>                                                     | <b>31.957.941,78</b>  | <b>15.490.305,48</b>  |
| <b>GESAMT PASSIVSEITE</b> |                                                                                        | <b>694.633.018,45</b> | <b>703.651.421,42</b> |

|                                                        | Euro                  | Euro                  |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| VORBELASTUNGEN KÜNFTIGER HAUSHALTSJAHRE                | 31.12.2023            | 31.12.2024            |
| 1. Haushaltsreste aus dem Vorjahr                      |                       |                       |
| - Ermächtigungsübertragungen für den Ergebnishaushalt: | (s. Passiva 2.1.3)    |                       |
| - Ermächtigungsübertragungen für Investitionen:        | 40.286.903,52         | 46.001.996,68         |
| 2. Bürgschaften                                        | 127.155.423,81        | 136.933.662,68        |
| 3. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen  | 16.309.751,71         | 49.841.269,45         |
| 4. Stundungen (über den 31.12. hinaus)                 | 1.113.550,72          | 1.019.855,04          |
| <b>GESAMT VORBELASTUNGEN</b>                           | <b>184.865.629,76</b> | <b>233.796.783,85</b> |

Osnabrück, den 31.03.2025

Landrätin  
Anna Kebschull

## ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

### Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2024

Die Bilanz stellt die Vermögensgegenstände (Aktiva) und die Schulden (Passiva) zum Stichtag 31.12.2024 gegenüber. Der Saldo hieraus wird als Nettoposition ausgewiesen. Neu beschaffte Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungswerten angesetzt und planmäßig um die anteiligen Abschreibungen vermindert worden.

Im Folgenden werden die Bilanzpositionen sowie die wesentlichen Veränderungen zum Vorjahr erläutert.

|                                   |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|
| <b>1. Aktiva</b>                  | <b>703.651.421,42 €</b> |
| <i>(Vorjahr 694.633.018,45 €)</i> |                         |

|                                   |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|
| <b>1.1 Immaterielles Vermögen</b> | <b>218.352.307,75 €</b> |
| <i>(Vorjahr 207.439.028,92 €)</i> |                         |

*1.1.2 Lizenzen 982.183,16 € (Vorjahr 1.161.391,46 €)*

Hierin enthalten sind die Restbuchwerte der EDV-Lizenzen für Standard- und Spezialsoftware, die von der Verwaltung, aber auch den Schulen eingesetzt werden.

*1.1.4 Geleistete Investitionszuwendungen 217.370.124,59 € (Vorjahr 206.277.637,46 €)*

Die Erhöhung des Gesamtbetrages um knapp 11,1 Mio. € resultiert im Wesentlichen aus den in 2024 an die TELKOS geleisteten Investitionszuschüssen für Breitbandausbau (37,38 Mio. €). Zudem wurde die Position um die Umlage nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz (6,03 Mio. €), um Zuwendungen für die IGS Fürstenau (1,12 Mio. €), um ÖPNV-Zuweisungen gem. § 7 Abs. 5 NNVG (0,64 Mio. €) sowie weiterer geringerer Zuwendungen fortgeschrieben. Insgesamt wurde die Position um die laufenden Abschreibungen (9,68 Mio. €) vermindert. Zusätzlich werden Minderungen durch die Aktivierung von bereits geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände im Bereich des Breitbandausbaus von 24,67 Mio. € ausgewiesen.

|                                   |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|
| <b>1.2 Sachvermögen</b>           | <b>323.876.228,21 €</b> |
| <i>(Vorjahr 317.897.017,95 €)</i> |                         |

|                                    |                         |                                   |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| <i>1.2.1 Unbebaute Grundstücke</i> | <i>3.755.120,29 €</i>   | <i>(Vorjahr 3.752.671,04 €)</i>   |
| <i>1.2.2 Bebaute Grundstücke</i>   | <i>161.184.030,21 €</i> | <i>(Vorjahr 158.657.028,40 €)</i> |
| 1.2.2.1 Grundstücke                | 32.776.237,81 €         | (Vorjahr 32.776.237,81 €)         |
| 1.2.2.2 Gebäude                    | 128.407.792,40 €        | (Vorjahr 125.880.790,59 €)        |

#### Davon

|                                     |                  |                            |
|-------------------------------------|------------------|----------------------------|
| - Schulen                           | 106.643.571,27 € | (Vorjahr 103.765.715,32 €) |
| - Dienstgebäude (insbes. Kreishaus) | 21.764.221,13 €  | (Vorjahr 22.115.075,27 €)  |

Der Bilanzwert bei den Schulen erhöht sich im Wesentlichen aufgrund der Aktivierung des Hauptgebäude B an der Förderschule Bohmte (5,61 Mio. €). Insgesamt wurde die Position der Gebäude um die planmäßigen Abschreibungen (2,78 Mio. €) vermindert.

#### *1.2.3 Infrastrukturvermögen 115.167.613,03 € (Vorjahr 111.589.718,07 €)*

Das Infrastrukturvermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 3,58 Mio. € erhöht. Aktivierungen wurden vor allem im Bereich der Straßen (5,49 Mio. €), Wege (2,84 Mio. €), Brücken (0,53 Mio. €) und Plätze / Haltestellen (0,58 Mio. €) vorgenommen. Die Aktivierungen in diesen Bereichen überstiegen im Jahr 2024 die Abschreibungen.

#### *1.2.4 Bauten auf fremdem Grund 8.865.189,99 € (Vorjahr 9.110.329,85 €)*

An dieser Stelle werden die Restbuchwerte der Schulgebäude auf Erbbaugrundstücken der Gemeinden ausgewiesen. Die Veränderungen resultieren aus den ordentlichen Abschreibungen.

#### *1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler 590.473,53 € (Vorjahr 587.159,73 €)*

Hierin enthalten sind insbesondere die Sammlungen des Kreismuseums Bersenbrück sowie Kunstgegenstände insbesondere am und im Kreishaus. Da Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler grundsätzlich keinem Werteverzehr unterliegen, schwankt der Wert nur geringfügig.

#### *1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 6.294.851,83 € (Vorjahr 6.068.222,04 €)*

Zugänge in diesem Bereich resultieren hauptsächlich aus Anschaffungen für die Kreisstraßenmeistereien, für den Brandschutz, für verschiedene Schulen sowie für das Kreishaus. In 2024 überstiegen die Zugänge die planmäßigen Abschreibungen.

#### *1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung 19.617.078,09 € (Vorjahr 18.710.624,44 €)*

Vor allem durch die Ausstattung verschiedener Unterrichtsräume in Schulen und der Dienstgebäude erhöht sich die Betriebs- und Geschäftsausstattung. Vermindernd werden die planmäßigen Abschreibungen berücksichtigt.

#### *1.2.8 Vorräte 295.263,71 € (Vorjahr 327.598,76 €)*

Im Jahresabschluss 2023 wurde erstmals der Betrieb gewerblicher Art (BgA) „Leerrohrverkauf / Handel mit Leerrohren“ als Vorrat berücksichtigt. Der Bestand hat sich im Vergleich zum Vorjahr verringert, was auf den Verkauf von Leerrohren zurückzuführen ist.

#### *1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 8.106.607,53 € (Vorjahr 9.093.665,62 €)*

Zum Bilanzstichtag noch nicht abgeschlossene Baumaßnahmen werden an dieser Stelle in Höhe der bereits geleisteten Investitionssummen ausgewiesen. Es handelt sich hierbei insbesondere um

Hochbaumaßnahmen (3,22 Mio. €) und diverse Maßnahmen des Fachdienstes Straßen (4,7 Mio. €). Dem stehen Minderungen durch die Umbuchungen nach Fertigstellung der Maßnahmen in die entsprechenden Bilanzpositionen gegenüber.

### 1.3 Finanzvermögen

**134.392.023,49 €**

(Vorjahr 111.125.143,61 €)

#### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen 33.442.937,88 € (Vorjahr 33.434.684,33 €)

Die Mehrheitsbeteiligungen des Landkreises (Beteiligungsquote größer 50 %) werden mit Anschaffungs- und Herstellungswerten (gezeichnetes Kapital und Kapitalrücklagen) ausgewiesen.

|                                                                                                                          |                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| BEVOS<br>- Kapitalrücklage (zur Gründung der onnecto GmbH)                                                               | 32.238.228,28 €<br>300.000,00 € |
| VHS gGmbH                                                                                                                | 613.499,12 €                    |
| MaßArbeit                                                                                                                | 25.570,00 €                     |
| WIGOS                                                                                                                    | 26.000,00 €                     |
| Business- und Innovationspark Quakenbrück GmbH (BIQ)<br>- Stammkapital<br>- Kapitalrücklage (steuerliches Einlagenkonto) | 12.525,00 €<br>227.115,48 €     |

Die Business- und Innovationspark Quakenbrück GmbH (BIQ) wird mit dem anteiligen Stammkapital (50,1 % von 25.000 €: 12.525,00 €) sowie der Kapitalrücklage (Anteil von 227.115,48 €) ausgewiesen. Zu den Anteilen an verbundenen Unternehmen zählen zusätzlich die Erinnerungswerte für die Sparkassen Melle und Bersenbrück mit jeweils 1,00 €.

#### 1.3.2 Beteiligungen 2.142.363,66 € (Vorjahr 2.008.540,70 €)

Hier werden die Minderheitsbeteiligungen des Landkreises Osnabrück mit dem anteiligen Stammkapital sowie Kapitalrücklagen (steuerliche Einlagenkonten) ausgewiesen:

|                                                                                                                          |                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Osnabrücker Land Entwicklungsgesellschaft mbH (oleg)<br>- Stammkapital<br>- Kapitalrücklage (steuerliches Einlagenkonto) | 40.964,58 €<br>1.219.311,00 € |
| Kooperativen Regionalleitstelle                                                                                          | 25.000,00 €                   |
| InnovationsCentrum Osnabrück GmbH (ICO)<br>- Stammkapital<br>- Kapitalrücklage (steuerliches Einlagenkonto)              | 40.000,00 €<br>171.126,65 €   |
| Gesellschaftsanteile ITEBO                                                                                               | 61.950,00 €                   |
| Tourismusgesellschaft Osnabrücker Land mbH (TOL)<br>- Stammkapital<br>- Kapitalrücklage (steuerliches Einlagenkonto)     | 37.500,00 €<br>546.511,43 €   |



Im Jahr 2024 sind der Kapitalrücklage der oleg 1.251.234,47 € zugeführt worden. Es wurden - 1.107.300,00 € in Anspruch genommen. Der verbleibende Anteil des Landkreises Osnabrück beträgt zum 31.12.2024: 1.219.311,00 €.

Die ausgewiesene Kapitalrücklage der ICO GmbH verminderte sich 2024 um anteilige Verlustabdeckungen von 210.055,15 € und erhöhte sich um die Kapitalzuführung von 200.000 € auf 171.126,65 €.

Die ausgewiesene Kapitalrücklage der Tourismus-GmbH verminderte sich 2024 um anteilige Verlustabdeckungen von 488.700,00 € und erhöhte sich um die Kapitalzuführung von 488.643,64 € auf 546.511,43 €.

### 1.3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung 4.021.000,00 € (Vorjahr 4.013.600,00 €)

Zum Sondervermögen gehört das Stammkapital des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft.

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| Eigenbetrieb Abfallwirtschaft | 25.000,00 € |
|-------------------------------|-------------|

Als Treuhandvermögen geht außerdem jeweils das Stiftungskapital der Jugendstiftung LAUTER und der Naturschutzstiftung in diese Position ein.

|                                         |                |
|-----------------------------------------|----------------|
| Stiftungsvermögen Naturschutzstiftung   | 3.400.000,00 € |
| Stiftungsvermögen Jugendstiftung LAUTER | 596.000,00 €   |

Zur Kapitalerhaltung erfolgt eine jährliche Zustiftung zur Jugendstiftung LAUTER. In 2023 erfolgte die Zustiftung i.H.v. 7.400,00 €.

### 1.3.4 Ausleihungen 20.370.911,03 € (Vorjahr 295.801,36 €)

Die Ausleihungen teilen sich auf zwei Positionen auf:

|                                                                  |                 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|
| sonstige Ausleihungen                                            | 286.976,56 €    |
| Ausleihungen an kreisangehörige Kommunen nach §111 Abs. 7 NKomVG | 20.083.934,30 € |

Bei den *sonstigen Ausleihungen* handelt es sich im Wesentlichen um Darlehen für Wohnbauförderung.

#### *Ausleihungen an kreisangehörige Kommunen nach §111 Abs. 7 NKomVG*

Diese Position bildet die Forderungen ab, die der Landkreis Osnabrück gegenüber seinen Gemeinden aus der Weiterleitung von Investitionskrediten hat. Der Landkreis Osnabrück betreibt mit einigen Gemeinden ein gemeinsames Kreditmanagement. Der Landkreis nimmt hierbei im Bedarfsfall Kredite am Kreditmarkt für seine Gemeinden auf, mit dem Ziel günstigere Konditionen durch ein gemeinsam höheres Kreditvolumen zu erzielen und leitet diese weiter. Aufgrund einer Vorgabe des Landes sind

diese Kredite *ab den Jahr 2024* in der Bilanz des Landkreises nachzuweisen. Aus diesem Grund ist in der Bilanz kein Vorjahreswert enthalten. Dieser würde 22.176.285,51 € betragen (Stichtag 31.12.2023). Die Forderungen gegenüber den kreisangehörigen Gemeinden werden auf der Aktivseite der Position Ausleihungen zugeordnet. In gleicher Höhe existiert eine Position auf der Passivseite unter Verbindlichkeiten nach §111 Abs. 7 NKomVG gegenüber der Kreditwirtschaft (siehe 2.2.). Auf die Berücksichtigung dieser Position der Ausleihungen in der Anlagenübersicht (vgl. Kapitel Anlagen zum Anhang: 1. Anlagenübersicht) wird aus systematischen Gründen verzichtet, da es sich lediglich um die Weiterleitung von Krediten handelt und diese den Charakter von durchlaufenden Posten haben, die ebenfalls nicht Bestandteil der Anlagenübersicht sind. Dafür spricht auch, dass der Nachweis der Kreditermächtigung und die Berücksichtigung in der Schuldenstatistik tatsächlich bei den Gemeinden erfolgt. Bereits ab dem Folgejahr 2025 werden die verbindlichen Zuordnungsvorschriften des Landes entsprechend angepasst und die Aktivposition ist dann auch tatsächlich nicht mehr unter Ausleihungen, sondern systemgerecht unter Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände zuzuordnen.

#### *1.3.6 - 1.3.8 Forderungen 55.082.244,68 € (Vorjahr 42.156.775,55 €)*

##### Davon

|                                                 |                        |                                  |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|
| <i>1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen</i>  | <i>39.749.567,80 €</i> | <i>(Vorjahr 23.819.029,82 €)</i> |
| <i>1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen</i> | <i>14.542.558,36 €</i> | <i>(Vorjahr 17.947.389,48 €)</i> |
| <i>1.3.8 Privatrechtliche Forderungen</i>       | <i>790.118,52 €</i>    | <i>(Vorjahr 390.356,25 €)</i>    |

Der Forderungsbestand steigt im Vergleich zum Vorjahr insgesamt um 12,93 Mio. €. Ursächlich hierfür sind in erster Linie Schwankungen aufgrund der Abrechnungsmodalitäten bei Kostenbeteiligungen Dritter (Abrechnungen mit Bund und Land z. B. für die Bereiche SGB II und SGB XII).

#### *1.3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände 19.332.566,24 € (Vorjahr 29.215.741,67 €)*

Die verbleibenden Minderheitenbeteiligungen (Beteiligungsquote bis 20 %) sowie die Mitgliedschaften in eingetragenen Vereinen (reine Erinnerungswerte) werden zu Anschaffungswerten respektive gezeichnetem Kapital und Kapitalrücklagen hier ausgewiesen.

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Deula Freren GmbH          | 378.963,00 € |
| Alfsee GmbH                | 75.000,00 €  |
| Baugenossenschaft          | 13.730,00 €  |
| NLG GmbH                   | 4.058,00 €   |
| VKA RWE                    | 0,48 €       |
| Vereine (Erinnerungswerte) | 3,00 €       |

Außerdem ist der Bestand der von der Niedersächsischen Versorgungskasse verwalteten Versorgungsrücklage sowie des landkreiseigenen Pensionsfonds mit insgesamt 9.886.556,59 € enthalten (Vorjahr 9.776.579,17 €).

|                           |                       |
|---------------------------|-----------------------|
| Versorgungsrücklage (NVK) | 4.198.057,30 €        |
| Pensionsfonds             | 5.688.499,29 €        |
| <b>GESAMT</b>             | <b>9.886.556,59 €</b> |

Die Versorgungsrücklage beträgt 4.198.057,30 € (Vorjahr 4.151.271,69 €). Zusätzlich leistet der Landkreis Osnabrück einen weiteren Beitrag zur Liquiditätsvorsorge der künftigen Versorgungslasten. Dieser Pensionsfonds beträgt 5.688.499,29 € (Vorjahr 5.625.103,33 €). Erstmals seit 2021 konnten im Jahr 2024 wieder Einzahlungen aus Zinserträgen in die Versorgungsrücklage und den Pensionsfonds erfolgen. Die beiden Vorsorgeinstrumente werden bei der NVK im Bestand erhalten und entlasten ab 2028 bis 2043 die Pensionsauszahlungen, da in dieser Zeit verhältnismäßig hohe Pensionslasten zu erwarten sind.

Darüber hinaus ist in der Summe der *Durchlaufenden Posten und sonstigen Vermögensgegenstände* der an die TELKOS Telekommunikationsgesellschaft mbH Landkreis Osnabrück gegebene Liquiditätskredit i.H.v. 9 Mio. € (Vorjahr 19 Mio. €) enthalten.

Weitere -25.744,83 € (Vorjahr -32.387,83 €) sind auf dem Konto Vorschüsse Wohngeldzahlungen zu verzeichnen. Das über den Landkreis Osnabrück ausgezahlte Wohngeld wird als durchlaufender Posten gebucht. Die verbleibende Differenz zum 31.12.2024 resultiert im Wesentlichen aus erst nachträglich erfolgenden Erstattungen der NBank.

#### **1.4 Liquide Mittel 6.711.076,05 €**

*(Vorjahr 35.471.947,66 €)*

Der Bestand an liquiden Finanzmitteln beträgt zum Bilanzstichtag 6.711.076,05 €. Davon waren zum Bilanzstichtag 5.000.000,00 € als Fest- und Termingelder angelegt. Die zum 31.12.2024 aufgenommenen Liquiditätskredite (Kassenkredite) werden auf der Passivseite ausgewiesen.

#### **1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung 20.139.785,92 €**

*(Vorjahr 22.699.880,31 €)*

Hierbei handelt es sich um sämtliche vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen, die erst 2025 ergebniswirksam werden. Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um die Ende Dezember für Januar 2025 ausgezahlten Transferleistungen der Sozial- und Jugendhilfe sowie die Beamtenbesoldung für Januar 2025. Die aktive Rechnungsabgrenzung dient der periodengerechten Zuordnung des Aufwandes und dem Ausweis der tatsächlichen Vermögensverhältnisse zum Bilanzstichtag.

## 2. Passiva

703.651.421,42 €

(Vorjahr 694.633.018,45 €)

### 2.1 Nettoposition

293.786.861,02 €

(Vorjahr 297.701.269,10 €)

Die Nettoposition resultiert aus der Gegenüberstellung der Bilanzsumme mit übrigen Positionen der Passiva: den Schulden (Ziffer 2.2), Rückstellungen (Ziffer 2.3) sowie der Passiven Rechnungsabgrenzung (Ziffer 2.4). Inhaltlich setzt sie sich aus den nachfolgend erläuterten Positionen Basis-Reinvermögen, Rücklagen, Jahresergebnis und Sonderposten zusammen.

#### 2.1.1 Basis-Reinvermögen 105.515.846,19 € (Vorjahr 105.575.204,51 €)

Das Basisreinvermögen resultiert aus der Differenz von:

|                             |                         |
|-----------------------------|-------------------------|
| Gesamtsumme Nettoposition   | 293.786.861,02 €        |
| - Sonderposten              | 113.412.394,29 €        |
| - Rücklagen                 | 80.578.563,87 €         |
| - Jahresergebnis            | -5.719.943,33 €         |
| <b>= BASIS-REINVERMÖGEN</b> | <b>105.515.846,19 €</b> |

Das Basis-Reinvermögen bzw. Reinvermögen ist grundsätzlich unveränderlich. Einzige wesentliche Ausnahmen hiervon stellen die gem. § 110 Abs. 6 Satz 4 NKomVG mögliche Umwandlung aus der Überschussrücklage in Basis-Reinvermögen sowie die Regelung zum unentgeltlichen Vermögensübergang gem. § 110 Abs. 5 Satz 3 NKomVG dar. In 2024 wurden Flurstücke an die Samtgemeinde Fürstenau, die Stadt Fürstenau und die Gemeinde Bad Laer übertragen. Die Flurstückübertragungen sind als unentgeltlicher Vermögensübergang gem. § 110 Abs. 5 Satz 3 NkomVG zu werten. Der Jahresfehlbetrag im Ergebnishaushalt 2024 beträgt rund 5,7 Mio. €.

#### 2.1.2. Rücklagen 80.578.563,87 € (Vorjahr 37.938.577,91 €)

##### 2.1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 50.546.508,27 €

(Vorjahr 16.544.528,02 €)

Der Jahresabschluss 2023 schloss mit einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 34.001.980,25 € ab. Dieser Betrag wurde entsprechend des Beschlusses des Kreistages vom 16.12.2024 der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

##### 2.1.2.2 Überschussrücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses 24.209.614,93 €

(Vorjahr 15.593.818,47 €)

Der Jahresabschluss 2023 schloss mit einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis von 8.615.796,46 € ab. Dieser Betrag ist entsprechend des Beschlusses des Kreistages vom 16.12.2024 der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt worden.

#### *2.1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände 5.770.390,67 € (Vorjahr 5.748.181,42 €)*

Gem. § 44 Abs. 5 Satz 2 KomHKVO sind empfangene zweckgebundene Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände in einer Rücklage nachzuweisen. Die Rücklage für zweckgebundene Investitionszuwendungen erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 22.209,25 €. Grund dafür sind Zuschüsse zum Erwerb von Grundstücken des Dievenmoores und eine Zahlung im Straßenbereich.

#### *2.1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen 52.050,00 € (Vorjahr 52.050,00 €)*

Mit der Ausgestaltung der Zuführung zum Gewerbegebiet Hasbergen-Gaste hat die IKEA GmbH sich verpflichtet, die Ersatzbeschaffung der notwendigen Verkehrsampel durchzuführen. IKEA hat den Barwert bereits eingezahlt.

#### *2.1.3 Jahresergebnis -5.719.943,33 € (Vorjahr 42.617.776,71 €)*

Der Landkreis Osnabrück schließt das Haushaltsjahr 2024 mit einem Fehlbetrag der Ergebnisrechnung von -5.719.943,50 € ab. Als Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre erfolgt eine Ermächtigungsübertragung für Aufwendungen von 3.927.304,28 € (Vorjahr 4.027.680,16 €).

#### *2.1.4 Sonderposten 113.412.394,29 € (Vorjahr 111.569.709,97 €)*

Erhaltene Investitionszuwendungen für abnutzbare Vermögensgegenstände sind als Sonderposten zu passivieren und über die Nutzungsdauer des korrespondierenden Anlagegutes ertragswirksam aufzulösen.

##### *2.1.4.1 Sonderposten für Investitionszuwendungen 104.605.649,62 € (Vorjahr 106.351.776,23 €)*

|                                                                           |                 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Für Infrastruktur vom Land Kreuzungskosten                                | 283.796,88 €    |
| Für Infrastruktur vom Land, GVfG                                          | 21.786.681,34 € |
| Für Schulbauten und aus dem FAG                                           | 51.896.037,47 € |
| Zuwendungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 19.571.702,30 € |
| Von Gemeinden                                                             | 8.603.228,99 €  |
| Sonstige Sonderposten                                                     | 2.464.202,64 €  |

##### *2.1.4.3. Sonderposten für Gebührenaussgleich 0,00 € (Vorjahr 0,00 €)*

Der Sonderposten für Gebührenaussgleich bezieht sich auf die kostenrechnende Einrichtung Rettungsdienst. Der Restbestand reichte im Vorjahr nicht ganz aus, um die entstandene Gebührenunterdeckung auszugleichen, sodass der Bilanzwert auf 0,00 € gesunken ist. Auch in 2024 wurde kein neuer Sonderposten gebildet, wodurch der Bilanzwert weiterhin bei 0,00 € liegt. Das über den Vorjahres-Bilanzwert hinausgehende Defizit ist im Ergebnis des Budget 05 verbucht. Entsprechend

der Systematik einer kostenrechnenden Einrichtung erfolgt der Ausgleich dieser Differenz in den folgenden Jahren durch die Krankenkassen.

#### 2.1.4.5 Anzahlungen Sonderposten 8.806.744,67 € (Vorjahr 5.217.933,74 €)

Die weiteren Sonderposten bestehen aus Anzahlungen vom Land (GVfG-Mittel, NNVG-Mittel), auch aus Förderprogrammen (bspw. im Schulbereich), sowie aus Mitteln des Landes für den abwehrenden Brandschutz.

## 2.2 Schulden

**109.161.133,72 €**

(Vorjahr 89.182.676,19 €)

Der bilanzielle Schuldenstand ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen (19,98 Mio. €). Die Steigerung ergibt sich im Wesentlichen aus der ab diesem Jahr neu zu bilanzierenden Bilanzposition für Kredite nach § 111 Abs. 7 NKomVG.

### 2.2.1 Geldschulden 86.462.962,82 € (Vorjahr 71.479.246,01 €)

Die Geldschulden erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 14.983.716,81 €. Die Erhöhung resultiert aus einer veränderten rechtliche Vorgabe zu dieser Bilanzposition, ansonsten wäre diese Position um 5.100.217,66 € gesunken. Zum Stichtag sind folgende lang- und kurzfristigen Kreditverbindlichkeiten bilanziert:

|                                             |                 |
|---------------------------------------------|-----------------|
| Kreditverbindlichkeiten für Investitionen   | 50.563.155,60 € |
| Liquiditätskredite (in Schweizer Franken)   | 15.815.872,75 € |
| Investitionskredite nach §111 Abs. 7 NKomVG | 20.083.934,47 € |

Gegenüber dem Vorjahr sanken die Kreditverbindlichkeiten für Investitionen um 4.840.807,61 € (Vorjahr 55.403.963,21 €). Die Liquiditätskredite weisen in der Bilanz einen um 259.410,05 € geringeren Bestand aus (Vorjahr 16.075.282,80 €). Die zum 31.12.2024 noch bestehenden Liquiditätskredite in Schweizer Franken i.H.v. 14.885.899,43 CHF wurden mit einem Referenzkurs von 1,0625 CHF/EUR bzw. 15.815.872,75 € bilanziert. Den Liquiditätskrediten stehen Liquidität (vgl. Position 1.4) sowie der an die TELKOS gegebene Liquiditätskredit (vgl. Position 1.3.9) gegenüber.

#### Investitionskredite nach §111 Abs. 7 NKomVG

Diese Position bildet die Verbindlichkeiten ab, die der Landkreis Osnabrück gegenüber Kreditinstituten aus der Aufnahme von Investitionskrediten zur Weiterleitung an seine kreisangehörigen Gemeinden hat. Der Landkreis Osnabrück betreibt mit einigen Gemeinden ein gemeinsames Kreditmanagement. Der Landkreis nimmt hierbei im Bedarfsfall Kredite am Kreditmarkt für seine Gemeinden auf und leitet diese weiter, mit dem Ziel günstigere Konditionen durch ein gemeinsam höheres Kreditvolumen zu erzielen. Aufgrund einer Vorgabe des Landes sind diese Kredite ab dem Jahr 2024 in der Bilanz des Landkreises nachzuweisen. Aus diesem Grund ist in der Bilanz kein Vorjahreswert enthalten. Dieser würde 22.176.285,51 € betragen (Stichtag 31.12.2023).

In gleicher Höhe bestehen Forderungen gegenüber den kreisangehörigen Gemeinden aus der Weiterleitung der Kredite aus dem gemeinsamen Kreditmanagement. Diese Position steht auf der Aktivseite unter Ausleihungen (siehe 1.3.4).

#### *2.2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften 0,00 € (Vorjahr 0,00 €)*

Die im Jahr 2008 begonnene Finanzierung endete im Jahr 2023, wodurch die Finanzierung abgeschlossen wurde. Seit dem Jahr 2024 gibt es damit keine Bestandsposition mehr bei den kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

#### *2.2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 9.070.141,48 € (Vorjahr 8.559.554,45 €)*

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten, die erst Anfang 2024 zur Auszahlung gekommen sind.

#### *2.2.4 Transferverbindlichkeiten 5.152.750,79 € (Vorjahr 5.780.491,67 €)*

Die offenen Transferverbindlichkeiten setzen sich insbesondere aus Verbindlichkeiten in den Bereichen Soziales und Jugend zusammen.

#### *2.2.5 Sonstige Verbindlichkeiten 8.475.278,63 € (Vorjahr 3.363.384,06 €)*

Die Auszahlungen der sonstigen Verbindlichkeiten erfolgen in 2025, in der Regel am Anfang des Jahres.

## 2.3 Rückstellungen

285.213.121,20 €

(Vorjahr 275.791.131,38 €)

### 2.3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen 253.828.748,00 € (Vorjahr 234.341.279,00 €)

|                                           |                  |
|-------------------------------------------|------------------|
| Pensionsrückstellung aktive Beamte        | 117.927.345,00 € |
| Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger | 98.835.036,00 €  |
| Beihilferückstellung aktive Beamte        | 20.165.576,00 €  |
| Beihilferückstellung Versorgungsempfänger | 16.900.791,00 €  |

Durch die Bildung von Pensionsrückstellungen werden die während der aktiven Beschäftigungszeit erworbenen Ansprüche auf Versorgung periodengerecht abgebildet. Aufgrund ihrer Dimension sind sie von erheblicher Bedeutung.

Versorgungsansprüche gegenüber dem Landkreis haben sowohl die aktiven Beamten, als auch die Versorgungsempfänger. Ferner sind die Ansprüche auf Beihilfe aufzunehmen, die nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst zu erfüllen sind. Die Berechnung dieser ungewissen Verbindlichkeiten erfolgt jährlich neu mit Hilfe versicherungsmathematischer Verfahren.

### 2.3.2 Altersteilzeitrückstellungen 660.228,67 € (Vorjahr 556.291,67 €)

Der Rückstellungsbetrag wurde anhand der in der Freistellungsphase bestehenden zukünftigen Verpflichtungen auf Vergütungs- bzw. Besoldungsleistungen ermittelt.

#### 2.3.2.1 Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und geleistete Mehrarbeit 7.935.896,03 €

(Vorjahr 7.152.241,03 €)

Beide Positionen dienen der periodengerechten Aufwandsabgrenzung. Mehrleistungen durch Mehrarbeit und nicht genommene Urlaubstage werden mit ihrem entsprechenden Aufwand kalkulatorisch berücksichtigt.

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| Urlaubsrückstellung     | 4.326.509,32 € |
| Rückstellung Mehrarbeit | 3.609.386,71 € |



### *2.3.3 Rückstellungen für Instandhaltung 9.680.067,27 € (Vorjahr 17.921.462,38 €)*

Hierbei handelt es sich um notwendige, 2024 jedoch nicht mehr durchgeführte Bauunterhaltungsmaßnahmen an Gebäuden des Landkreises sowie an Kreisstraßen. Die Maßnahmen werden in den Jahren 2025 ff. durchgeführt. Die Verringerung um 8.241.395,11 € resultiert im Wesentlichen aus der Inanspruchnahme bzw. aus der Herabsetzung oder Auflösung der Rückstellungen. Wesentliche Inanspruchnahmen wurde für die Schulgebäude (7,03 Mio. €), für die Kreisstraßen (1,28 Mio. €) und für das Kreishaus (1,02 Mio. €) vorgenommen.

|                                                                                                        |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Berufsbildende Schulen                                                                                 | 3.594.947,49 € |
| Gymnasien, Medienforum                                                                                 | 2.592.459,96 € |
| Kreisstraßen                                                                                           | 1.476.950,00 € |
| Förderschulen                                                                                          | 772.168,70 €   |
| Gesamtschulen                                                                                          | 761.810,24 €   |
| Kreishaus                                                                                              | 274.340,07 €   |
| Sonstige Gebäude (Museum im Kloster, Außenstelle Osteresch und Iburger Straße, Hausmeisterwohnungen, ) | 207.390,81 €   |

### *2.3.4 Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse 263.692,62 € (Vorjahr 620.187,69 €)*

Im Rahmen der weiterhin andauernden umsatzsteuerlichen Prüfungen des Finanzamtes für die Jahre 2014 bis 2018 waren verschiedene Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen zu erfassen. Die Rückstellungen wurden um die Erkenntnisse aus der noch laufenden Betriebsprüfung zum Jahresabschluss 2024 angepasst. Der Abschluss der Prüfung wird im Frühjahr 2025 erwartet.

### *2.3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen 937.453,16 € (Vorjahr 4.788.365,49 €)*

Die Rückstellungen für drohende Verpflichtungen verringerten sich aufgrund der Auflösung einer Rückstellung für ein Klageverfahren im Sozialbereich (3,84 Mio. €), der Auflösung einer Rückstellung wg. Verjährung der Forderung im Fachdienst Straßen (0,04 Mio. €) und der Herabsetzung einer Rückstellung im Fachdienst Recht (0,03 Mio. €). Gleichzeitig mussten im Fachdienst Recht neue Rückstellungen für Prozessrisiken gebildet werden (0,06 Mio. €).

### 2.3.8 Andere Rückstellungen 11.907.035,45 € (Vorjahr 10.411.304,12 €)

Einzelpositionen (über 100.000 €):

|                                                    |                |
|----------------------------------------------------|----------------|
| Landkreis vor Ort (FD 1)                           | 115.200,00 €   |
| AsylbLG; Migrations-/Integrationsmanagement (FD 2) | 1.756.999,80 € |
| offene Abrechnungen Adoption, Pflegekinder (FD 3)  | 800.000,00 €   |
| Erstattungen stationäre Hilfe zur Erziehung (FD 3) | 1.953.000,00 € |
| Schülerbeförderung / ÖPNV (FD 4)                   | 1.000.000 €    |
| Anne-Frank-Schule (FD 4)                           | 282.000,00 €   |
| Montessori-Schule (FD 4)                           | 222.000,00 €   |
| Hermann-Nohl-Schule (FD 4)                         | 385.751,22 €   |
| IGS Fürstenau (FD 4)                               | 360.000,00 €   |
| Schulsachkosten nach §118 NSchG (FD 4)             | 1.853.300,00 € |
| Finanzierung Notarztstandorte (FD 5)               | 838.200,00 €   |
| ÖPNV BST Integration (FD 6)                        | 362.840,00 €   |
| Denkmalschutz (FD 6)                               | 164.564,41 €   |
| Quote Stadt Osnabrück (FD 8)                       | 1.163.000,00 € |
| Abrechnung Maßnahmen (FD 9)                        | 255.000,00 €   |

## **2.4 Passive Rechnungsabgrenzung**

**15.490.305,48 €**

*(Vorjahr 31.957.941,78 €)*

Hierbei handelt es sich um bereits vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen, die erst 2025 ergebniswirksam werden. Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um die im Dezember des Vorjahres erhaltenen Zahlungen des Landes für Eingliederungshilfe, Mittel für den Zukunftsfonds, NNVG-Mittel, verschiedene Fördermittel im Jugendhilfebereich sowie die Übertragung weiterer zweckgebundener Einnahmen. Die passive Rechnungsabgrenzung dient der periodengerechten Zuordnung der Erträge und dem Ausweis der tatsächlichen Finanzierungsverhältnisse zum Bilanzstichtag.

# Wirtschafts- Plan 2026 für den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft des Landkreises Osnabrück

- A) Erfolgsplan
- B) Vermögensplan
- C) Stellenübersicht
- D) Finanzplan

## **V o r b e r i c h t**

### **zum Wirtschaftsplan des Eigenbetrieb Abfallwirtschaft des Landkreises Osnabrück 2026**

Seit dem 01.01.1997 wurde die Abfallwirtschaft des Landkreises Osnabrück als sog. „nicht wirtschaftliches Unternehmen“ (optimierter Regiebetrieb) nach § 116 a NGO (neu geregelt durch § 108 II i. V. m. § 110 NGO) geführt. Zum 01.01.2012 wurde der Regiebetrieb in einen Eigenbetrieb gemäß § 140 NkomVG umgewandelt.

Die Haushaltswirtschaft erfolgt über die kaufmännische Buchführung. Der Wirtschaftsplan für die Abfallentsorgung ist nach der niedersächsischen Fassung der Eigenbetriebsverordnung (EigBetrVO) vom 12.07.2018 aufzustellen.

Er besteht aus:

dem Erfolgsplan,  
dem Vermögensplan mit Investitionsübersicht und  
der Stellenübersicht

Für das Haushaltsjahr 2026 sind folgende Beträge veranschlagt worden:

a) im Erfolgsplan

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| Aufwendungen                | 39.371.600 Euro |
| Erträge                     | 38.064.400 Euro |
| und somit einen Verlust von | 1.307.200 Euro  |

b) im Vermögensplan

|                        |                |
|------------------------|----------------|
| Einnahmen und Ausgaben | 4.825.500 Euro |
|------------------------|----------------|

c) Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag bis zu dem im Wirtschaftsjahr 2026 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 4.000.000 € festgesetzt.

# Erfolgsplan

zum Wirtschaftsplan

2026

für den  
Eigenbetrieb  
Abfallwirtschaft  
des  
Landkreises Osnabrück

**Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Landkreis Osnabrück**  
**Wirtschaftsplan 2026**

**Wirtschaftsplan 2026**  
**[EUR]**

|                                                                     | Plan<br>2026       | Plan<br>2025       | Ist<br>2024        |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1                                                                   | 2                  | 3                  | 4                  |
| <b>I. Umsatzerlöse</b>                                              | <b>37.719.000</b>  | <b>39.023.700</b>  | <b>36.319.346</b>  |
| 1. Gebühren                                                         | 37.719.000         | 39.023.700         | 36.319.346         |
| <b>II. Sonstige betriebliche Erträge</b>                            | <b>71.900</b>      | <b>64.100</b>      | <b>68.728</b>      |
| 2. Erträge aus Vermietung und Verpachtung                           | 8.000              | 8.600              | 7.160              |
| 3. Sonstige andere betriebliche Erträge                             | 63.900             | 55.500             | 61.568             |
| <b>A. Gesamtleistung</b>                                            | <b>37.790.900</b>  | <b>39.087.800</b>  | <b>36.388.074</b>  |
| <b>III. Materialaufwand</b>                                         | <b>-39.083.100</b> | <b>-39.764.400</b> | <b>-35.202.466</b> |
| 4. Aufwand für bez. Leistungen                                      | -39.083.100        | -39.764.400        | -35.202.466        |
| <b>B. Rohergebnis</b>                                               | <b>-1.292.200</b>  | <b>-676.600</b>    | <b>1.185.608</b>   |
| <b>IV. Personalaufwand</b>                                          | <b>-164.000</b>    | <b>-128.100</b>    | <b>-117.510</b>    |
| 5. Löhne und Gehälter                                               | -149.100           | -106.100           | -105.555           |
| 6. Soziale Abgaben und Aufw. für Altersversorgung und Unterstützung | -14.900            | -22.000            | -11.954            |
| <b>V. Abschreibungen</b>                                            | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 7. Abschreibungen auf imm. VG des AV und SAV                        | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>VI. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                       | <b>-124.500</b>    | <b>-158.500</b>    | <b>-146.849</b>    |
| 8. Aufw. für Mieten/Pachten/Leasing                                 | -8.100             | -10.900            | -8.018             |
| 9. Aufw. Aus- und Fortbildung und Gesundheitsmanagement             | 0                  | 0                  | 0                  |
| 10. Aufw. Abgaben/ Versicherungen/ Beiträge/ Gebühren               | 0                  | 0                  | 0                  |
| 11. übrige betriebliche Aufwendungen                                | -116.400           | -147.600           | -138.831           |
| <b>C. Gesamt Betriebliche Aufwendungen</b>                          | <b>-39.371.600</b> | <b>-40.051.000</b> | <b>-35.466.825</b> |
| <b>D. Betriebsergebnis</b>                                          | <b>-1.580.700</b>  | <b>-963.200</b>    | <b>921.249</b>     |
| <b>VII. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>                    | <b>273.500</b>     | <b>230.200</b>     | <b>217.027</b>     |
| <b>VIII. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                       | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>E. Finanzergebnis</b>                                            | <b>273.500</b>     | <b>230.200</b>     | <b>217.027</b>     |
| <b>F. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>              | <b>-1.307.200</b>  | <b>-733.000</b>    | <b>1.138.276</b>   |
| <b>IX. Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>                         | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>X. sonstige Steuern</b>                                          | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>G. Gewinn/Verlust</b>                                            | <b>-1.307.200</b>  | <b>-733.000</b>    | <b>1.138.276</b>   |

Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen.  
Die Aufwendungen sind gegenseitig deckungsfähig (gemäß §18 und §19 KomHKVO).

## Erläuterungen zu den einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen des Erfolgsplans 2026

Die folgenden Erläuterungen beziehen sich auf wesentliche Veränderungen zwischen den Planwerten 2025 und 2026. Alle Kosten und Erträge werden in T€ angezeigt. Kosten werden mit einem negativen Vorzeichen versehen.

Der Landkreis Osnabrück bedient sich seit dem Jahr 2002 zur Abwicklung seiner Entsorgungsdienstleistungen der „AWIGO Abfallwirtschaft Landkreis Osnabrück GmbH“ (AWIGO). Im Wesentlichen werden die aufgeführten Aufwendungen dem Eigenbetrieb Abfallwirtschaft (EB A) von der AWIGO berechnet. Die AWIGO berechnet dem Eigenbetrieb ihre Dienstleistungen auf der Basis von Selbstkostenfestpreisen. Der folgende Plan beinhaltet daher die vom Kreistag in der Sitzung vom 16.12.2024 verabschiedeten Entgelte und Abfallgebühren.

### Zu I: Umsatzerlöse

| Bezeichnung | Plan 2026 | Plan 2025 | Ist 2024 |
|-------------|-----------|-----------|----------|
| Gebühren    | 37.719    | 39.024    | 36.319   |

Die aktuelle Kalkulationsperiode für die Abfallgebühren gilt für die Jahre 2025 bis 2027.

Auf Basis dieser Gebührensätze werden Gebührenerlöse in Höhe von 37.719 T€ eingeplant. Die Gebührenerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Grundstücksgrundgebühr | 11.738 T€        |
| Behältergrundgebühr    | 3.659 T€         |
| Leistungsgebühren      | 20.125 T€        |
| Anlieferungsgebühren   | 2.197 T€         |
|                        | <b>37.719 T€</b> |

Im Bereich der Hausmüllgebühren wird mit einem Rückgang der Gebührenerlöse geplant. Hintergrund ist, dass aufgrund steuerrechtlicher Vorgaben Anschlüsse aus der öffentlich-rechtlichen Anschlusspflicht entlassen wurden. Bei den Anliefergebühren wird eine rückläufige Anlieferungsmenge erwartet.

### Zu II: Sonstige betriebliche Erträge

| Bezeichnung                          | Plan 2026 | Plan 2025 | Ist 2024 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Sonstige andere betriebliche Erträge | 72        | 64        | 69       |

Die Position „Sonstige andere betriebliche Erträge“ umfasst u.a. die Personalkostenerstattungen an den EB A. So vereinnahmt der EB A diese Erträge bspw., wenn Mitarbeiter des EB A für das Gewerbe-geschäft der AWIGO Leistungen erbringen. Darüber hinaus werden in dieser Position Mahnerträge berücksichtigt.

### zu III: Materialaufwand

| Bezeichnung                     | Plan 2026 | Plan 2025 | Ist 2024 |
|---------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Aufwand für bezogene Leistungen | -39.083   | -39.764   | -35.202  |

Zentrale Position mit 39.068 T€ sind die Dienstleistungen der AWIGO auf Basis des Entsorgungsvertrages mit dem Landkreis Osnabrück. Nähere Informationen zu den einzelnen Aufwendungen und Leistungen sind der beigefügten Übersicht Unternehmerentgelte/-vergütungen zu entnehmen. Darüber hinaus sind in dieser Position Dienstleistungen anderer Dritter aufgeführt.

### zu IV: Personalaufwand

| Bezeichnung     | Plan 2026 | Plan 2025 | Ist 2024 |
|-----------------|-----------|-----------|----------|
| Personalaufwand | -164      | -128      | -118     |

Die Position Personalaufwand beinhaltet die originären Personal- und Personalnebenkosten der Mitarbeitenden des Landkreises Osnabrück, die an die AWIGO überlassen wurden. Nachdem in den letzten Jahren die meisten Mitarbeitenden ausgeschieden sind, werden im EB A nach Vorgabe der Kreisverwaltung für öffentlich-rechtliche Aufgaben und Sicherstellung der Kassengeschäfte Personalanteile eingeplant.

Die Vollstreckung offener Gebühren erfolgt durch die Kreiskasse. Die hierfür vorgesehenen Personalressourcen werden künftig dem EB A zugeordnet.

### zu VI: Sonstige betriebliche Aufwendungen

| Bezeichnung                        | Plan 2026 | Plan 2025 | Ist 2024 |
|------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | -125      | -159      | -147     |

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten unter anderem Pachtzahlungen für Grünplätze. Diese Grünplätze wurden bereits vor der Gründung der AWIGO (2002) vom EB A gepachtet.

Darüber hinaus enthält die Position Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung sowie Querschnittskosten, die vom Landkreis Osnabrück berechnet werden und die Pädagogische Abfallberatung für den Lernstandort Noller Schlucht.

### zu G: Gewinn/ Verlust

| Bezeichnung    | Plan 2026 | Plan 2025 | Ist 2024 |
|----------------|-----------|-----------|----------|
| Gewinn/Verlust | -1.307    | -733      | 1.138    |

Es wird ein Jahresfehlbetrag von 1.307 T€ erwartet.



# Vermögensplan

zum Wirtschaftsplan

2026

für den  
Eigenbetrieb  
Abfallwirtschaft  
des  
Landkreises Osnabrück

# Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Landkreis Osnabrück

## Wirtschaftsplan 2026

### B. Vermögensplan 2026

#### I. Einnahmen

| Lfd. Nr. | Bezeichnung                                | Planansatz 2026  | Erläuterungen |
|----------|--------------------------------------------|------------------|---------------|
|          |                                            | -€-              |               |
| 1.       | Zuwendungen des Trägers der Einrichtung    |                  |               |
| 2.       | Einnahmen für Rückstellungen               |                  |               |
| 3.       | Entnahmen aus Rücklagen und Rückstellungen | 3.950.100        |               |
| 4.       | Zuweisungen/Zuschüsse von Dritten          |                  |               |
| 5.       | Beiträge                                   |                  |               |
| 6.       | Einnahmen aus Abschreibungen               |                  |               |
| 7.       | Einnahmen aus Abgang von Anlagevermögen    |                  |               |
| 8.       | Einnahmen aus Abgang akt. RAP (AV ZDP)     |                  |               |
| 9.       | Rückflüsse aus gewährten Darlehen          | 875.400          |               |
| 10.      | Kreditaufnahme                             |                  |               |
|          | <b>Gesamteinnahmen des Vermögensplans</b>  | <b>4.825.500</b> |               |

#### II. Ausgaben

| Lfd. Nr. | Bezeichnung                                                | Planansatz 2026  | Erläuterungen                   |
|----------|------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|
|          |                                                            | -€-              |                                 |
| 1.       | Zuführung zu Rücklagen                                     |                  |                                 |
| 2.       | Zuführung zu Rückstellungen                                |                  |                                 |
| 2.1      | Rückst. Nachsorge u. Rekultivierung ZDP                    |                  |                                 |
| 2.2      | Rückst. Altlasten                                          |                  |                                 |
| 3.       | Zuweisungen/Zuschüsse an Dritte                            |                  |                                 |
| 4.       | Sachinvestitionen                                          |                  |                                 |
| 5.       | Erwerb von Beteiligungen und Finanzanlagen (ohne Darlehen) |                  |                                 |
| 6.       | Zuführung akt. RAP (AV Piesberg)                           |                  |                                 |
| 7.       | Sicherung, Sanierung, etc. von Altablagerungen             | 210.800          | Maßnahmen Altlasten FD 7 Umwelt |
| 8.       | Rekultivierung Zentraldeponie Piesberg                     |                  |                                 |
| 9.       | Gewährung von Darlehen                                     | 4.614.700        |                                 |
| 10.      | Kredittilgung                                              |                  |                                 |
|          | <b>Gesamtausgaben des Vermögensplans</b>                   | <b>4.825.500</b> |                                 |

Die Ausgaben des Vermögensplans sind gem. §18, §19 und §20 KomHKVO gegenseitig deckungsfähig und zeitlich übertragbar. Mehreinnahmen berechtigen zu Mehrausgaben.

## **Erläuterungen zu den Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans**

### **I. Einnahmen:**

- zu 3.:** Hier ist eine Entnahme aus der „Rückstellung für die Sicherung und Sanierung von Altablagerungen“ in Höhe von 211 T€ geplant (vgl. hierzu Pos 7, Ausgabeseite). Hinzu kommt die Differenz zwischen Einnahmebeträgen für Darlehnsrückflüsse und Ausgaben für Darlehnsvergewährung. In Höhe dieser Differenz wird die bestehende Liquiditätsreserve verwendet.
- zu 9:** Hierbei handelt es sich um Tilgungsleistungen von der AWIGO an den EB A für gewährte Darlehen.

### **II. Ausgaben:**

- zu 7:** Es sind Ausgaben in Höhe von 211 T€ für die Erkundung bzw. Sanierung von Altablagerungen vorgesehen. Der Betrag wird aus der entsprechenden Rückstellung entnommen (vgl. Pos. 3.; Einnahmeseite). Die Verantwortung für die durchzuführenden Maßnahmen liegt beim Fachdienst 7 (Umwelt).
- zu 9:** Es handelt sich um Darlehen, die der AWIGO zur Aufrechterhaltung der abfallwirtschaftlichen Infrastruktur gewährt werden. Es handelt sich hier um den maximalen Darlehensbetrag, da der endgültige Betrag nicht absehbar ist. Die Gewährung erfolgt dann, wenn es die Liquidität der Kreditnehmerin erfordert.

# Stellenübersicht

zum Wirtschaftsplan

2026

für den  
Eigenbetrieb  
Abfallwirtschaft  
des  
Landkreises Osnabrück

# Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Landkreis Osnabrück

## Wirtschaftsplan 2026

### C. Stellenübersicht 2026

#### Beschäftigte nach TVöD

| Lfd. Nr. | Funktionsbezeichnung          | Entgeltgruppe TVÖD | Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2026 | Zahl der Stellen im Vorjahr |                                            |               | Erläuterungen |
|----------|-------------------------------|--------------------|----------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|          |                               |                    |                                        | insgesamt                   | davon am 30.06.2025<br>tatsächlich besetzt | nicht besetzt |               |
|          | <b>Beschäftigte nach TVöD</b> |                    |                                        |                             |                                            |               |               |
| 1        | Mitarbeiter/in Buchhaltung    | EG 11              | 1,0                                    | 1,0                         | 1,0                                        | 0,0           |               |
|          | <b>gesamt:</b>                |                    | <b>1,0</b>                             | <b>1,0</b>                  | <b>1,0</b>                                 | <b>0,0</b>    |               |

#### Beamte

| Lfd. Nr. | Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung | Verg. Gr. Lohngruppe Sondertarif | Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2026 | Zahl der Stellen im Vorjahr |                                            |               | Erläuterungen                                          |
|----------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------|
|          |                                    |                                  |                                        | insgesamt                   | davon am 30.06.2025<br>tatsächlich besetzt | nicht besetzt |                                                        |
| 1        | Kreisobersekretär/in               | A 7                              | 0,5                                    | 0,0                         | 0,0                                        | 0,0           | anteilige Zuordnung für Vollstreckungsfälle Kreiskasse |
| 2        | Kreisinspektor/in                  | A 9                              | 0,2                                    | 0,0                         | 0,2                                        | 0,0           | anteilige Zuordnung für Rechnungsbearbeitung           |
| 3        | Kreisoberinspektor/in              | A 10                             | 0,1                                    | 0,2                         | 0,1                                        | 0,0           | anteilige Zuordnung für Rechnungsbearbeitung           |
| 4        | Kreisamtmann/-frau                 | A 11                             | 0,1                                    | 0,2                         | 0,1                                        | 0,0           | anteilige Zuordnung für Rechnungsbearbeitung           |
| 5        | Kreisamtsrat/-rätin                | A 12                             | 0,1                                    | 0,1                         | 0,1                                        | 0,0           | anteilige Zuordnung für Rechnungsbearbeitung           |
|          | <b>Beamte gesamt:</b>              |                                  | <b>1,0</b>                             | <b>0,5</b>                  | <b>0,5</b>                                 | <b>0,0</b>    |                                                        |

# Finanzplan

2025 – 2029

für den  
Eigenbetrieb  
Abfallwirtschaft  
des  
Landkreises Osnabrück

- A. Erfolgsplan
- B. Vermögensplan

# Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Landkreis Osnabrück

## Wirtschaftsplan 2026

### D. Finanzplan 2025 - 2029

#### A. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung                                  | Planansatz 2025    | Planansatz 2026    | Planansatz 2027    | Planansatz 2028    | Planansatz 2029    |
|----------|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|          |                                              | -€-                | -€-                | -€-                | -€-                | -€-                |
| 1.       | Umsatzerlöse                                 | 39.023.700         | 37.719.000         | 38.096.100         | 39.715.100         | 39.921.600         |
| 2.       | Sonstige betriebliche Erträge                | 64.100             | 71.900             | 71.900             | 71.900             | 71.900             |
|          | <i>Zwischensumme (Erträge):</i>              | <b>39.087.800</b>  | <b>37.790.900</b>  | <b>38.168.000</b>  | <b>39.787.000</b>  | <b>39.993.500</b>  |
| 3.       | Materialaufwand                              | -39.764.400        | -39.083.100        | -39.434.800        | -39.631.900        | -39.830.000        |
| 4.       | Personalaufwand                              | -128.100           | -164.000           | -166.200           | -168.600           | -171.100           |
| 5.       | Abschreibungen                               | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 6.       | Sonstige betriebliche Aufwendungen           | -158.500           | -124.500           | -125.600           | -126.200           | -126.800           |
|          | <i>Zwischensumme (Aufwendungen):</i>         | <b>-40.051.000</b> | <b>-39.371.600</b> | <b>-39.726.600</b> | <b>-39.926.700</b> | <b>-40.127.900</b> |
| 7.       | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge         | 230.200            | 273.500            | 193.200            | 158.700            | 140.700            |
| 8.       | Zinsen u. ähnl. Aufwendungen                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 9.       | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | <b>-733.000</b>    | <b>-1.307.200</b>  | <b>-1.365.400</b>  | <b>19.000</b>      | <b>6.300</b>       |
| 10.      | Außerordentliche Erträge                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 11.      | Außerordentliche Aufwendungen                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 12.      | Außerordentliches Ergebnis                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 13.      | Jahresgewinn/Jahresverlust                   | <b>-733.000</b>    | <b>-1.307.200</b>  | <b>-1.365.400</b>  | <b>19.000</b>      | <b>6.300</b>       |

# Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Landkreis Osnabrück

## Wirtschaftsplan 2026

### D. Finanzplan 2025 - 2029

#### B. Vermögensplan

| Lfd. Nr.            | Bezeichnung                             | Planansatz 2025  | Planansatz 2026  | Planansatz 2027  | Planansatz 2028 | Planansatz 2029 |
|---------------------|-----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| <b>I. Einnahmen</b> |                                         | -€-              | -€-              | -€-              | -€-             | -€-             |
| 1.                  | Zuwendungen des Trägers der Einrichtung |                  |                  |                  |                 |                 |
| 2.                  | Einnahmen für Rückstellungen            |                  |                  |                  |                 |                 |
| 3.                  | Entnahmen aus Rücklagen und Rückstellg. | 3.630.700        | 3.950.100        | 215.000          | 219.300         | 223.600         |
| 4.                  | Zuweisungen/Zuschüsse von Dritten       |                  |                  |                  |                 |                 |
| 5.                  | Beiträge                                |                  |                  |                  |                 |                 |
| 6.                  | Einnahmen aus Abschreibungen            |                  |                  |                  |                 |                 |
| 7.                  | Einnahmen aus Abgang von Anlagevermögen |                  |                  |                  |                 |                 |
| 8.                  | Einnahmen aus Abgang akt. RAP (AV ZDP)  |                  |                  |                  |                 |                 |
| 9.                  | Rückflüsse aus gewährten Darlehen       | 765.600          | 875.400          | 2.193.300        | 441.200         | 459.200         |
| 10.                 | Kreditaufnahme                          |                  |                  |                  |                 |                 |
|                     | <b>Summe</b>                            | <b>4.396.300</b> | <b>4.825.500</b> | <b>2.408.300</b> | <b>660.500</b>  | <b>682.800</b>  |

|                     |                                               | Planansatz 2025  | Planansatz 2026  | Planansatz 2027  | Planansatz 2028 | Planansatz 2029 |
|---------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| <b>II. Ausgaben</b> |                                               | -€-              | -€-              | -€-              | -€-             | -€-             |
| 1.                  | Zuführung zu Rücklagen                        |                  |                  | 2.193.300        | 441.200         | 459.200         |
| 2.                  | Zuführung zu Rückstellungen                   |                  |                  |                  |                 |                 |
| 3.                  | Zuweisungen/Zuschüsse an Dritte               |                  |                  |                  |                 |                 |
| 4.                  | Sachinvestitionen                             |                  |                  |                  |                 |                 |
| 5.                  | Erwerb von Beteiligungen und Finanzanlagen    |                  |                  |                  |                 |                 |
| 6.                  | Zuführung akt. RAP (AV Piesberg)              |                  |                  |                  |                 |                 |
| 7.                  | Sicherung, Sanierung, etc. v. Altablagerungen | 231.800          | 210.800          | 215.000          | 219.300         | 223.600         |
| 8.                  | Rekultivierung ZD Piesberg                    |                  |                  |                  |                 |                 |
| 9.                  | Gewährung von Darlehen                        | 4.164.500        | 4.614.700        | 0                | 0               | 0               |
| 10.                 | Kredittilgung                                 |                  |                  |                  |                 |                 |
|                     | <b>Summe</b>                                  | <b>4.396.300</b> | <b>4.825.500</b> | <b>2.408.300</b> | <b>660.500</b>  | <b>682.800</b>  |