



Finanzmanagement	Vorlagenart	Vorlagennummer
Verantwortlich: Marita Maseberg Datum: 03.03.2017	Beschlussvorlage	2017/070
	Öffentlichkeitsstatus: öffentlich	

Beratungsgegenstand:

Wirtschaftsplan 2017 der Bildungs- und Kultur gGmbH

Produkt/e:

271-000 Volkshochschule

Beratungsfolge

Status	Datum	Gremium
Ö	05.04.2017	Ausschuss für Finanzen, Rechnungsprüfung, Personal und innere Angelegenheiten
N	10.04.2017	Kreisausschuss

Anlage/n:

Wirtschaftsplan 2017

Beschlussvorschlag:

Die Vertreter des Landkreises Lüneburg in der Gesellschafterversammlung der Bildungs- und Kultur gGmbH werden angewiesen, dem Wirtschaftsplan 2017 zuzustimmen.

Sachlage:

Der Wirtschaftsplan 2017 weist einen Jahresüberschuss von 121.095 € aus. Er umfasst dabei ein Plan-Umsatzvolumen von knapp 5,3 Mio. €.

Die Steigerung des Umsatzvolumens ist vornehmlich den ab Herbst 2015 gestiegenen Erlösen der Deutsch-Kurse für Geflüchtete und den Integrationskursen geschuldet. Der Wirtschaftsplan 2017 ist auf der Grundlage der derzeit bekannten Daten zur Vergütung der Integrationskurse, der zur Verfügung stehenden Kursleitenden und der verfügbaren Räume geplant. Aufgrund von Wartelisten wird von einer hohen Auslastung dieser Kurse ausgegangen und das Ergebnis als realistisch angesehen.

Die Erlöse im „klassischen“ Volkshochschulangebot werden vornehmlich durch selbst zahlende Teilnehmer/innen aufgebracht. Die Einnahmen im Projekt- und im Integrationsbereich stellen vornehmlich Drittmittel dar, sie speisen sich aus verschiedenen Bundesbehörden, Landesbehörden und Auftragsmaßnahmen aus kommunalen Mitteln.

Im Investitionsplan sind insbesondere Kosten für Umbaumaßnahmen von Räumlichkeiten enthalten.

Bei der Kalkulation der Personalsumme ist eine Lohnanpassung um 3,0 % ab dem 01. März 2017 eingeplant.

Der Zuschuss an die Gesellschaft ist in der Fusionsvereinbarung der BuK zwischen der Hansestadt und dem Landkreis Lüneburg geregelt und wird auf der Grundlage des Wirtschaftsplanes verhandelt. Der Zuschuss beträgt seit 2010 insgesamt 430.000,00 €. Seit 2014 übernehmen beide Gesellschafter jeweils 50 % des Gesamtzuschusses. Auch für 2017 sieht der Wirtschaftsplan gegenüber dem Vorjahr unveränderte Zuschüsse von Landkreis und Hansestadt Lüneburg in Höhe von jeweils 215.000 € vor.

Der Aufsichtsrat der BuK hat dem Wirtschaftsplan 2017 einstimmig zugestimmt und der Gesellschafterversammlung zur Genehmigung empfohlen.

Gemeinnützige Bildungs- und Kulturgesellschaft
Hansestadt und Landkreis Lüneburg mbH

Wirtschaftsplan 2017

Erfolgsplan
Investitionsplan

Erfolgsplan 2017

Positionen			Plan 2017	Plan 2016	Hochrechnung 2016	IST 2015
		Erlöse gesamt	5.282.620,00	4.450.615,00	5.023.216,00	3.761.570,00
		Aufwendungen gesamt	5.161.525,00	4.701.046,00	4.910.646,00	3.932.442,00
		Über- /Unterdeckung	121.095,00	-250.431,00	112.570,00	-170.872,00
1	+	Umsatzerlöse gesamt	4.111.472,00	3.263.712,00	3.675.529,00	2.579.657,00
1a	+	Umsatzerlöse	3.052.692,00	2.118.756,00	2.434.560,00	1.925.902,00
1b	+	Umsatzerlöse Projekte	1.058.780,00	1.144.956,00	1.240.969,00	653.755,00
2	±	Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	sonst. betriebliche Erträge	118.020,00	111.243,00	172.036,00	88.449,00
4a	+	Leistungsförderung Land	623.068,00	645.600,00	645.600,00	645.629,00
4b	+	Leistungsförderung Stadt	215.000,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00
4c	+	Leistungsförderung Landkreis	215.000,00	215.000,00	315.000,00	215.000,00
5	=	Gesamtleistung Nr. 1 bis 4	5.282.560,00	4.450.555,00	5.023.165,00	3.743.735,00
6	-	Honorare	1.771.388,00	1.633.862,00	1.813.479,00	1.654.066,00
7	-	Personalaufwand	2.341.544,00	2.015.349,00	2.114.737,00	1.303.366,00
8	-	Abschreibungen	48.884,00	31.906,00	47.600,00	34.902,00
9	-	sonst. betriebliche Aufwendungen	379.595,00	457.100,00	381.476,00	437.216,00
9a	-	Mieten inkl. Nebenkosten	620.114,00	562.829,00	553.354,00	485.085,00
10	=	Summe betriebliche Aufwendungen	5.161.525,00	4.701.046,00	4.910.646,00	3.914.635,00
11	=	Betriebsergebnis (Nr. 5 - 10)	121.035,00	-250.491,00	112.519,00	-170.900,00
12	+	Erträge aus Beteiligungen (nur laufende Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanz-anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	60,00	60,00	51,00	17.835,00
15	-	Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	17.807,00
17	=	Finanzergebnis (Nr. 12+13+14-15-16)	60,00	60,00	51,00	28,00
18	-	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
19	=	Ergebnis nach Steuern (Nr. 11±17-18)	121.095,00	-250.431,00	112.570,00	-170.872,00
20	-	sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Nr. 19-20)	121.095,00	-250.431,00	112.570,00	-170.872,00

Investitionsplan 2017

lfd. Nr.	Investition		Finanzierung			Bemerkungen
	Maßnahme	Volumen in €	Eigenfinanzierung in €	Fremdfinanzierung in €	gesamt in €	
1	Upgrade PC-Raum	13.600,00	13.600,00	-	13.600,00	
2	Möbel Kundenservice	12.000,00	12.000,00	-	12.000,00	
3	e-Board interaktive Whiteboards	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00	
4	Austausch Verwaltungsrechner	3.500,00	3.500,00	-	3.500,00	
5	WLAN - Ausrüstung Verwaltungsnetz	2.500,00	2.500,00	-	2.500,00	
6	Hochleistungsbeamer	1.500,00	1.500,00	-	1.500,00	
7	Stahlschrank Kultur & Gestalten	952,00	952,00	-	952,00	
8	3D-Drucker	750,00	750,00	-	750,00	
9	Umbauten & Möbel Barmer Pauschale	125.000,00	125.000,00	-	125.000,00	
10						
11						
gesamt:		164.802,00	164.802,00	0,00	164.802,00	