

Vorlagennummer: 2025/392
Vorlageart: Beschlussvorlage
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich

Wirtschaftsplan 2026 der gemeinnützigen Bildungs- und Kulturgesellschaft Landkreis und Hansestadt Lüneburg mbH (BuK)

Federführung: Finanz- und Beteiligungsmanagement
Produkte: 271-000 Volkshochschule

Beratungsfolge

Beratungsfolge	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Finanzen, Personal, Innere Angelegenheiten und Digitalisierung (Beratung)	11.02.2026	Ö
Kreisausschuss (Entscheidung)	16.02.2026	N

Beschlussvorschlag:

Die Vertreter des Landkreises Lüneburg in der Gesellschafterversammlung der gemeinnützigen Bildungs- und Kulturgesellschaft Landkreis und Hansestadt Lüneburg mbH werden angewiesen, dem Wirtschaftsplan 2026 zuzustimmen.

Sachverhalt:

Die Geschäftsführung der gemeinnützigen Bildungs- und Kulturgesellschaft Landkreis und Hansestadt Lüneburg mbH (BuK) hat den beigefügten Entwurf des Wirtschaftsplanes 2026 aufgestellt. Der Wirtschaftsplan weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 9.389 € aus.

Die Planung basiert auf Einschätzungen der Programmbereichsleitenden und des Projektcontrollings unter der Annahme von optimistischen Umsatzentwicklungen in den Bereichen Bildung und Beruf (Inhouse Vergaben), Schulabschlüsse und Integration.

Der eingeplante Zuschuss der Gesellschafter Landkreis und Hansestadt Lüneburg beträgt insgesamt ca. 998 T€. Seit 2021 hält der Landkreis 74,9 % der Gesellschafteranteile. Entsprechend hat der Landkreis einen Zuschussbetrag in Höhe von 747.739 € zu leisten. Der Zuschussbetrag ist im Haushaltsplan 2026 des Landkreises berücksichtigt worden.

Die Umsatzerlöse werden um 15,9 % gegenüber der Hochrechnung gesteigert und liegen mit 3.743 T€ ungefähr auf dem Niveau des Wirtschaftsplans 2025 (3.781 T€). Zudem sind Förderungen des Landes mit rd. 579 T€ ausgewiesen.



LANDKREIS LÜNEBURG
DER LANDRAT

Demgegenüber stehen 5.383 T€ Gesamtaufwendungen (ein Aufwuchs von 11,2 %). Die Steigerung ist bedingt durch gestiegene Personal- und Honorarkosten. Einzelheiten ergeben sich aus dem als Anlage beigefügten Wirtschaftsplan.

Der Aufsichtsrat hat dem Wirtschaftsplan 2026 zugestimmt und der Gesellschafterversammlung zur entsprechenden Beschlussfassung empfohlen.

Finanzielle Auswirkungen:
Finanzielle Auswirkungen:

a) für die Umsetzung der Maßnahmen: 747.739 €

b) an Folgekosten: €

c) Haushaltsrechtlich gesichert:

☒ im Haushaltsplan veranschlagt

☐ durch überplanmäßige/außerplanmäßige Ausgabe

☐ durch Mittelverschiebung im Budget

Begründung:

☐ Sonstiges:

d) mögliche Einnahmen:

wenn ja, umsatzsteuerliche Relevanz der Einnahmen:

☐ ja

☒ nein

☐ klärungsbedürftig

Klimawirkungsprüfung:

Hat das Vorhaben eine Klimarelevanz?

☒ keine wesentlichen Auswirkungen

☐ positive Auswirkungen (Begründung)

☐ negative Auswirkungen (Begründung)

Begründung:

Klimacheck:

Was für eine Klimawirkung hat das Vorhaben?

☐ stark positive Klimawirkung

☐ positive Klimawirkung

☒ keine oder geringe Klimawirkung

☐ negative Klimawirkung

☐ stark negative Klimawirkung

Ergebnis des KlimaChecks (in Tabellenform) einfügen:

Anlage/n

1 - Anlage: Wirtschaftsplan 2026 (öffentlich)