



LANDKREIS LÜNEBURG
DER LANDRAT

Finanz- und Beteiligungsmanagement	Vorlagenart	Vorlagennummer
Verantwortlich: Larisch, Björn Datum: 01.07.2025	Beschlussvorlage	2025/207
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich		

Beratungsgegenstand:

MOIN Mobilitätsinfrastruktur und -betriebs GmbH Landkreis Lüneburg - Nachtragswirtschaftsplan 2025

Produkt/e:

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

Beratungsfolge:

Status Datum Gremium

Ö 13.08.2025 Ausschuss für Finanzen, Personal, Innere Angelegenheiten und Digitalisierung

N 25.08.2025 Kreisausschuss

Anlage/n:

Nachtragswirtschaftsplan 2025

Beschlussvorschlag:

Die Vertreter des Landkreises Lüneburg in der Gesellschafterversammlung der MOIN Mobilitätsinfrastruktur und -betriebs GmbH Landkreis Lüneburg (MOIN) werden angewiesen, dem Nachtragswirtschaftsplan 2025 zuzustimmen.

Des Weiteren werden die Vertreter in der Gesellschafterversammlung angewiesen, einer Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von maximal 25.485.100,00 € zuzustimmen.

Sachlage:

Der genehmigte Wirtschaftsplan 2025 (Vorlage 2025/008) wurde von der Berateragentur Ramboll auf Basis der zu erwartenden Aufwendungen nach damaligem Projektstand erstellt und von den Gremien genehmigt. Aufgrund der sehr dynamischen Entwicklungen vor der Aufnahme des Geschäftsbetriebes der MOIN sind einige Anpassungen erforderlich, die im beiliegenden Nachtragswirtschaftsplan wiedergegeben sind. Der Nachtragswirtschaftsplan beinhaltet darüber hinaus teilweise ausführlichere Erläuterungen zu einzelnen Positionen sowie einen Liquiditätsplan, aus dem die monatlichen Fälligkeiten und der Finanzbedarf zu den

einzelnen Investitionen in 2025 ersichtlich wird. Darüber hinaus wird die Folgewirkung der Investitionen aus 2025 auf die Geschäftsjahre 2026 und 2027 dargestellt.

Der in der Erfolgsplanung ausgewiesene laufende Finanzierungsbedarf für den Landkreis Lüneburg (Pos. 1.2.1.) ist gegenüber dem genehmigten Wirtschaftsplan 2025 unverändert. Bei den Investitionen wurde die Finanzierung auf den aktuellen Stand angepasst. Der Landkreis bezuschusst demnach die Fähre und die Grundstückskäufe für die Betriebshöfe in Reppenstedt und Lüneburg. Für die übrigen nicht durch Dritte geförderten Investitionen ist eine Darlehensaufnahme durch die MOIN erforderlich, die durch Bürgschaften über den Landkreis abgesichert wird (Vorlage 2025/191). Die MOIN beabsichtigt im Geschäftsjahr 2025 Investitionskredite in maximaler Höhe von 25.485.100,00 € aufzunehmen.

Auch in der Stellenplanung wurden Anpassungen vorgenommen, da sich die tatsächlichen Personalbedarfe in Folge des zwischenzeitlichen Planungsfortschritts weiter konkretisiert haben. Die Stellen wurden den Abteilungen zum Teil anders zugeordnet und das Personalwesen als eigenständige Abteilung mit aufgenommen. Hinzugekommen sind Stellen für das Qualitätsmanagement und die Systemadministration/IT in der kaufmännischen Abteilung, für die Personalabrechnung in der Personalabteilung, sowie eine Stellvertretung für den Werkstattmeister.

Gemäß § 7 Abs. 2 I des Gesellschaftsvertrags beschließt die Gesellschafterversammlung über Nachtragswirtschaftspläne. Somit sind die Vertreter in der Gesellschafterversammlung mit Weisungen zu versehen.

Der Aufsichtsrat hat in seiner Sitzung am 24.06.2025 der Gesellschafterversammlung empfohlen, den vorgelegten Nachtragswirtschaftsplan 2025 zu genehmigen.

Finanzielle Auswirkungen:

a) für die Umsetzung der Maßnahmen: _____ 0 €

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:

Nachtragswirtschaftsplan der MOIN Mobilitätsinfrastruktur und -betriebs GmbH Landkreis Lüneburg
für das Geschäftsjahr 2025

	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Genehmigter Plan 2025	Nachtrags- plan 2025
1. Erträge				
1.1. Umsatzerlöse				
1.1.1. Fahrgelderlöse Busbetrieb	-	- €	- €	- €
1.1.5. Umsatzerlöse Fährbetrieb	-	- €	- €	- €
1.1.6. Sonstige Umsatzerlöse	-	77.968 €	- €	- €
Zwischensumme Umsatzerlöse	-	77.968 €	- €	- €
1.2. Sonstige betriebliche Erträge				
1.2.1. Zahlungen des Landkreises	303.541	1.200.239 €	2.622.000 €	2.622.000 €
1.2.2. Auflösung Sonderposten Investitionszuschuss Landkreis	-	- €	604.000 €	268.000 €
1.2.3. Sonstige Erträge	1.331	11.180 €	- €	- €
Zwischensumme Sonstige betriebliche Erträge	304.872 €	1.211.419 €	3.226.000 €	2.890.000 €
1.3. Zinserträge	- €	- €	- €	- €
Summe der Erträge	304.872 €	1.289.387 €	3.226.000 €	2.890.000 €
2. Aufwendungen				
2.1. Materialaufwand				
2.1.1. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-	- €	110.000 €	30.000 €
2.1.1.1. Wartung und Instandhaltung Busbetrieb			22.000 €	
2.1.1.2. Energiekosten Busbetrieb			35.000 €	
2.1.1.3. Mobilitätszentrale			32.000 €	
2.1.1.4. Sonstige Materialaufwendungen (Dienstkleidung)			21.000 €	30.000 €
2.1.2. Aufwendungen für bezogene Leistungen	-	- €	49.000 €	10.000 €
2.1.2.1. Wartung E-Busse			6.000 €	
2.1.2.2. Wartung Ladeinfrastruktur			18.000 €	
2.1.2.3. Software und Lizenzgebühren Fahrzeuge			15.000 €	
2.1.2.4. Sonstige Fremdleistungen (Werkstattschulung)			10.000 €	10.000 €
Zwischensumme Materialaufwand	- €	- €	159.000 €	40.000 €

**Nachtragswirtschaftsplan der MOIN Mobilitätsinfrastruktur und -betriebs GmbH Landkreis Lüneburg
für das Geschäftsjahr 2025**

	Ergebnis	Ergebnis	Genehmigter Plan	Nachtrags- plan
	2023	2024	2025	2025
2.2. Personalaufwand				
2.2.1. Löhne und Gehälter	109.154	330.991 €	1.464.000 €	1.560.000 €
2.2.2. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	22.046	90.071 €	322.000 €	343.000 €
Zwischensumme Personalaufwand	131.200 €	421.063 €	1.786.000 €	1.903.000 €
2.3. Abschreibungen	7.173 €	29.050 €	604.000 €	268.000 €
2.4. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
2.4.1. Raumkosten	11.708	46.456 €	51.000 €	46.000 €
2.4.2. Versicherungen / Beiträge / Abgaben	848	3.094 €	7.000 €	10.000 €
2.4.3. Fahrzeugkosten (PKW)	5.543	19.926 €	27.000 €	32.000 €
2.4.4. Marketing	11.614	39.852 €	15.000 €	40.000 €
2.4.5. Reisekosten / Bewirtung	1.153	7.732 €	15.000 €	15.000 €
2.4.6. Reparaturen / Instandhaltung / Wartung / Mietleasing	1.694	5.058 €	6.000 €	11.000 €
2.4.7. Fremdleistungen	92.771	9.133 €	- €	9.000 €
2.4.8. Kommunikationskosten (Internet, Porto, Telefon)	1.379	2.996 €	- €	5.000 €
2.4.9. Bürobedarf, Fachliteratur	1.888	5.678 €	15.000 €	7.000 €
2.4.10. Fortbildungskosten	-	44.341 €	- €	54.000 €
2.4.11. Rechts- und Beratungskosten	16.875	555.901 €	- €	159.000 €
2.4.12. Abschluss- und Prüfungskosten	15.020	13.182 €	- €	15.000 €
2.4.13. Lizenzen / Konzessionen	-	62.500 €	- €	34.000 €
2.4.14. Sonstige Kosten	6.006	23.425 €	256.000 €	8.000 €
Zwischensumme Sonstige betriebliche Aufwendungen	166.499 €	839.274 €	392.000 €	445.000 €
2.5. Zinsaufwendungen	- €	- €	291.000 €	234.000 €
Summe der Aufwendungen	304.872 €	1.289.387 €	3.232.000 €	2.890.000 €
3. Ergebnis vor Steuern	- €	- €	- €	- €
3.1. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	- €	- €	- €	- €
3.2. Sonstige Steuern	- €	- €	- €	- €
4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- €	- €	- €	- €

Investitionsplan 2025

Kategorie	Investitionen in Tsd. Euro	2024	2025	2026	2027	Summe
Busse, Ausstattung und Betrieb	20 E-Busse (Solo und Gelenk)		7.170.000 €	6.868.000 €		14.038.000 €
	Fördermittel Bund				5.880.000 €	5.880.000 €
	Fördermittel Land					- €
	Zuschuss Landkreis					- €
	Darlehen MOIN (Teilweise Zwischenfinanzierung)		7.170.000 €	6.868.000 € -	5.880.000 €	8.158.000 €
	8 Midibusse			4.392.000 €		4.392.000 €
	Fördermittel Bund					- €
	Fördermittel Land			513.000 €		513.000 €
	Zuschuss Landkreis					- €
	Darlehen MOIN			3.879.000 €		3.879.000 €
	13 gebrauchte Dieselbusse (Nutzung für ein Jahr)		1.690.000 €			1.690.000 €
	Fördermittel Bund					- €
	Fördermittel Land					- €
	Zuschuss Landkreis					- €
	Darlehen MOIN		1.690.000 €			1.690.000 €
	ITCS und Bordrechner		2.848.000 €			2.848.000 €
	Fördermittel Bund					- €
	Fördermittel Land					- €
	Zuschuss Landkreis					- €
	Darlehen MOIN		2.848.000 €			2.848.000 €
	AFZS-Geräte		348.000 €	1.176.000 €		1.524.000 €
	Fördermittel Bund		278.400 €	940.800 €		1.219.200 €
	Fördermittel Land					- €
	Zuschuss Landkreis					- €
	Darlehen MOIN		69.600 €	235.200 €		304.800 €
	Liniennetzplan		25.000 €			25.000 €
	Fördermittel Bund					- €
	Fördermittel Land					- €
	Zuschuss Landkreis					- €
	Darlehen MOIN		25.000 €			25.000 €

Investitionsplan 2025

Kategorie	Investitionen in Tsd. Euro	2024	2025	2026	2027	Summe
Businfrastruktur	Ladeinfrastruktur Lüneburg (ZOB)		1.700.000 €			1.700.000 €
	Fördermittel Bund		154.000 €			154.000 €
	Fördermittel Land					- €
	Zuschuss Landkreis					- €
	Darlehen MOIN		1.546.000 €			1.546.000 €
	Ladeinfrastruktur Reppenstedt		955.500 €	2.229.500 €		3.185.000 €
	Fördermittel Bund				676.000 €	676.000 €
	Fördermittel Land					- €
	Zuschuss Landkreis					- €
	Darlehen MOIN (Teilweise Zwischenfinanzierung)		955.500 €	2.229.500 € -	676.000 €	2.509.000 €
	Grundstück Lüneburg	1.049.957 €	700.000 €			1.749.957 €
	Fördermittel Bund					- €
	Fördermittel Land					- €
	Zuschuss Landkreis	1.049.957 €	700.000 €			1.749.957 €
	Darlehen MOIN	- €	- €			- €
	Grundstück Reppenstedt	720.000 €	1.182.000 €			1.902.000 €
	Fördermittel Bund					- €
	Fördermittel Land		102.000 €			102.000 €
	Zuschuss Landkreis	720.000 €	1.080.000 €			1.800.000 €
	Darlehen MOIN	- €	- €			- €
	Betriebshof Lüneburg Hafen (inklusive Ausstattung)		8.500.000 €	1.500.000 €		10.000.000 €
	Fördermittel Bund					- €
	Fördermittel Land					- €
	Zuschuss Landkreis					- €
	Darlehen MOIN		8.500.000 €	1.500.000 €		10.000.000 €
	Betriebshof Reppenstedt		2.500.000 €	15.250.000 €	15.250.000 €	33.000.000 €
	Fördermittel Bund					- €
	Fördermittel Land			12.215.700 €	12.215.700 €	24.431.400 €
	Zuschuss Landkreis					- €
	Darlehen MOIN		2.500.000 €	3.034.300 €	3.034.300 €	8.568.600 €
	Nutzfahrzeuge Werkstatt		116.000 €			116.000 €
	Fördermittel Bund					
	Fördermittel Land					
	Zuschuss Landkreis					
	Darlehen MOIN		116.000 €			116.000 €

Investitionsplan 2025

Kategorie	Investitionen in Tsd. Euro	2024	2025	2026	2027	Summe
Fähre	Elbfähre	680.000 €	6.120.000 €			6.800.000 €
	Fördermittel Bund		735.900 €			735.900 €
	Fördermittel Land					- €
	Zuschuss Landkreis	680.000 €	5.384.100 €			6.064.100 €
	Darlehen MOIN		- €			- €
Infrastruktur Fähre	Dalben und Anlegekaie Fähranlagen		480.000 €			480.000 €
	Fördermittel Bund					- €
	Fördermittel Land					- €
	Zuschuss Landkreis		480.000 €			480.000 €
	Darlehen MOIN		- €	- €		- €
Sonstiges AV	Einrichtung Webseite		25.000 €			25.000 €
	Fördermittel Bund					
	Fördermittel Land					
	Zuschuss Landkreis					
	Darlehen MOIN		25.000 €			25.000 €
	Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)		40.000 €			40.000 €
	Fördermittel Bund					
	Fördermittel Land					
	Zuschuss Landkreis					
	Darlehen MOIN		40.000 €			40.000 €
Gesamt	Summe		34.399.500 €	31.415.500 €	15.250.000 €	83.489.957 €
	Fördermittel Bund		1.168.300 €	940.800 €	6.556.000 €	8.665.100 €
	Fördermittel Land		102.000 €	12.728.700 €	12.215.700 €	25.046.400 €
	Zuschuss Landkreis		7.644.100 €	- €	- €	10.094.057 €
	Darlehen MOIN		25.485.100 €	17.746.000 € -	3.521.700 €	39.684.400 €

Liquiditätsplanung 2025 bis 2027

für die im Investitionsplan 2025 aufgeführten Investitionen

Monat /Jahr	Investition	Fälliger (Teil-) Betrag	Förderung	Bezuschussung LK	Darlehens-aufnahme	Saldo
Feb 25	Kauf Grundstück Lüneburg Hafen	- 700.000 €		700.000 €		- €
Mrz 25	Zweite und dritte Teilzahlung Elbfähre	- 1.700.000 €		1.700.000 €		- €
Jun 25	Vierte Teilzahlung Elbfähre	- 1.020.000 €		1.020.000 €		- €
Jul 25	Erste Lieferung und Einrichtung Bordrechner IVU	- 188.000 €			188.000 €	- €
	Erste Teilzahlung Betriebshof Hafen	- 3.000.000 €			3.000.000 €	- €
	Fünfte Teilzahlung Elbfähre	- 680.000 €		680.000 €		- €
	Gesamt Monat	- 3.868.000 €	- €	680.000 €	3.188.000 €	- €
Aug 25	Zweite Teilzahlung Betriebshof Hafen	- 1.100.000 €			1.100.000 €	- €
	Sechste und siebte Teilzahlung Elbfähre	- 1.360.000 €		1.360.000 €		- €
	Gesamt Monat	- 2.460.000 €	- €	1.360.000 €	1.100.000 €	- €
Sep 25	Restliche Lieferung und Einrichtung Bordrechner IVU	- 1.505.000 €			1.505.000 €	- €
	Software für ITCS, Bordrechner und Ticketing-System IVU	- 585.000 €			585.000 €	- €
	Dritte Teilzahlung Betriebshof Hafen	- 1.100.000 €			1.100.000 €	- €
	Dalben und Anlegekaie Fähranleger	- 480.000 €		480.000 €		- €
	Gesamt Monat	- 3.670.000 €	- €	480.000 €	3.190.000 €	- €
Okt 25	Ladeinfrastruktur Lüneburg	- 1.700.000 €	154.000 €		1.546.000 €	- €
	Vierte Teilzahlung Betriebshof Hafen	- 1.100.000 €			1.100.000 €	- €
	Nutzfahrzeuge Werkstatt	- 116.000 €			116.000 €	- €
	EDV Hard- und Software, Einrichtung Webseite	- 25.000 €			25.000 €	- €
	Gesamt Monat	- 2.941.000 €	154.000 €	- €	2.787.000 €	- €

Liquiditätsplanung 2025 bis 2027

für die im Investitionsplan 2025 aufgeführten Investitionen

Monat /Jahr	Investition	Fälliger (Teil-) Betrag	Förderung	Bezuschussung LK	Darlehens-aufnahme	Saldo
Nov 25	Auslieferung 10 Elektrobusse	- 7.170.000 €			7.170.000 €	- €
	Auslieferung 13 gebrauchte Dieselbusse	- 1.690.000 €			1.690.000 €	- €
	Fünfte Teilzahlung Betriebshof Hafen	- 1.100.000 €			1.100.000 €	- €
	Achte Teilzahlung Elbfähre	- 680.000 €	55.900 €	624.100 €		- €
	Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)	- 40.000 €			40.000 €	- €
	Gesamt Monat	- 10.680.000 €	55.900 €	624.100 €	10.000.000 €	- €
Dez 25	Einrichtung Mobilfunk und Hardware in den Bussen für ITCS und Bordrechner und Schulungen IVU	- 570.000 €			570.000 €	- €
	AFZS-Geräte 1.Rate	- 348.000 €	278.400 €		69.600 €	- €
	Erstellung Liniennetzplan	- 25.000 €			25.000 €	- €
	Ladeinfrastruktur Betriebshof Reppenstedt Erste Teilzahlung	- 955.500 €			955.500 €	- €
	Kauf Grundstück Reppenstedt	- 1.182.000 €	102.000 €	1.080.000 €		- €
	Sechste Teilzahlung Betriebshof Hafen	- 1.100.000 €			1.100.000 €	- €
	Baubeginn Betriebshof Reppenstedt	- 2.500.000 €			2.500.000 €	- €
	Schlusszahlung Elbfähre	- 680.000 €	680.000 €			- €
	Gesamt Monat	- 7.360.500 €	1.060.400 €	1.080.000 €	5.220.100 €	- €
Summe 2025		- 34.399.500 €	1.270.300 €	7.644.100 €	25.485.100 €	- €

Liquiditätsplan 2025 bis 2027

für die im Investitionsplan 2025 aufgeführten Investitionen

Monat /Jahr	Investition	Fälliger (Teil-) Betrag	Förderung	Bezuschussung LK	Darlehens-aufnahme	Saldo
2026	Auslieferung 10 Elektrobusse	- 6.868.000 €			6.868.000 €	- €
	Auslieferung 8 Midibusse	- 4.392.000 €	513.000 €		3.879.000 €	- €
	AFZS-Geräte Schlusszahlung	- 1.176.000 €	940.800 €		235.200 €	- €
	Schlusszahlung Betriebshof Hafen	- 1.500.000 €			1.500.000 €	- €
	Ladeinfrastruktur Betriebshof Reppenstedt Schlusszahlung	- 2.229.500 €			2.229.500 €	- €
	Baufortschritt Betriebshof Reppenstedt	- 15.250.000 €	12.215.700 €		3.034.300 €	- €
Summe 2026		- 31.415.500 €	13.669.500 €	- €	17.746.000 €	- €
2027	Förderung 20E-Busse Forschungszentrum Jülich		5.880.000 €	-	5.880.000 €	- €
	Förderung Ladeinfrastruktur Reppenstedt Forschungszentrum Jülich		676.000 €	-	676.000 €	- €
	Fertigstellung Betriebshof Reppenstedt	- 15.250.000 €	12.215.700 €		3.034.300 €	- €
Summe 2027		- 15.250.000 €	18.771.700 €	- €	3.521.700 €	- €

Personalplanung 2024-2026						
MOIN Mobilitätsinfrastruktur und -betriebs GmbH				Personale		
Abteilung/ Bereich	Tätigkeit	Bis zu Entgeltgruppe	Besetzung der Stellen ab	PJ 2024	PJ 2025	PJ 2026
Geschäftsführung				4,50	2,75	2,75
	Geschäftsführer	AT	01.07.2023	1,00	1,00	1,00
	Assistenz der Geschäftsführung	9	01.03.2024	1,00	1,00	1,00
	Fähre	10	Q3 2024	0,50	0,75	0,75
	Projekt/-Inbetriebnahmemanager	12	01.04.2024	1,00	-	
	Projektmanagerin	12	01.12.2023	1,00	-	
Kaufm. Leitung und Vertrieb				-	3,00	6,00
	Kaufm. Leitung / Tarif/EAV/HVV Koordination, inkl. Abteilungsleitung	12	Q2 2025		1,00	1,00
	Kundencenter/Mobilitätszentrale	6	Q1 2026			2,00
	Finanzbuchhaltung / Controlling	10	Q4 2025		1,00	1,00
	Qualitätsmanagement	10	Q1 2026			1,00
	Systemadministrator/IT	10	Q4 2025		1,00	1,00
Personal				1,00	3,00	3,00
	Leitung Personal	12	Q3 2025		1,00	1,00
	Social Media und Presse	10	Q3 2024	1,00	1,00	1,00
	Personalabrechnung	10	Q4 2025		1,00	1,00
Technik, Infrastruktur und Fahrzeuge				1,00	2,00	5,00
	Werkstatt- und Betriebshofleitung, u.a.	11	Q3 2024	1,00	1,00	1,00
	Management Betriebshofaufbau stellv. Werkstattmeister	10	Q1 2026			1,00
	Haltestellenmanagement	5	Q4 2025		1,00	1,00
	Werkstattpersonal	7	Q1 2026			2,00
Betrieb				1,00	42,00	42,00
	Leitung Betrieb inkl. Betriebsleitung BOKraft, auch für Fahrdienst zuständig	12	Q3 2025		1,00	1,00
	Dienstplanung, Betriebsorganisation	10	Q2 2025	1,00	1,00	1,00
	Disposition	8	Q3 2025		1,00	1,00
	Fahrdienst Bus	5	Q4 2025		39,00	39,00
Planung				1,00	10,50	10,50
	Verkehrsplanung inkl. Abteilungsleitung	12	Q2 2025		1,00	1,00
	Fahr- und Angebotsplanung	11	Q2 2024	1,00	1,00	1,00
	AFZS (Autom. Fahrgastzählsysteme)	11	Q4 2025		1,00	1,00
	Leitstellenpersonal und Außendienst	7	Q3 2025		7,50	7,50
Gesamt Verwaltung				8,50	16,75	22,75
Gesamt Fahrdienst				-	39,00	39,00
Gesamt Leitstelle				-	7,50	7,50
Gesamt Personale				8,50	63,25	69,25