



Finanz- und Beteiligungsmanagement	Vorlagenart	Vorlagennummer
Verantwortlich: von Wietersheim, Katharina Datum: 30.11.2023	<b>Beschlussvorlage</b>	<b>2023/405</b>
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich		

**Beratungsgegenstand:**

Wirtschaftsplan 2024 der Arena Lüneburger Land Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG

**Produkt/e:**

573-000 Arena Lüneburg

**Beratungsfolge:**

Status	Datum	Gremium
Ö	13.12.2023	Ausschuss für Finanzen, Personal, Innere Angelegenheiten und Digitalisierung
Ö	18.12.2023	Kreisausschuss

**Anlage/n:**

Anlage 1 – Wirtschaftsplan 2024

**Beschlussvorschlag:**

Die Vertreterin des Landkreises Lüneburg in der Gesellschafterversammlung der Arena Lüneburger Land Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG wird angewiesen, dem Wirtschaftsplan 2024 zuzustimmen.

**Sachlage:**

Die Geschäftsführerin der Arena Lüneburger Land Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG (Arena Betriebsgesellschaft) hat den beigefügten Entwurf des Wirtschaftsplanes 2024 für die Gesellschaft aufgestellt.

Auf der Grundlage des vorliegenden Entwurfes des Wirtschaftsplans für das Geschäftsjahr 2024 sind **Erträge** in Höhe von 643.000 € und **Aufwendungen** in Höhe von 1.594.601 € zu erwarten, so dass – bedingt durch Auflösung der Rücklage aus Einbringung in Höhe der Abschreibungen von 742.471 € - nach dem bisherigen Planungsstand ein **Fehlbetrag** in Höhe von 209.130 € als Jahresergebnis entstehen wird.

Der **Investitionsplan 2024** enthält insbesondere Aufwendungen für die Verbesserung der Akustik im Premiumbereich der Arena.

Es ist vorgesehen, dass der Landkreis Lüneburg als Gesellschafter den Jahresfehlbetrag und die Kosten für eingeplante Investitionen in Form einer Kapitaleinlage an die Arena Betriebsgesellschaft leistet.

Der Beirat der Arena Lüneburger Land Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG hat dem Wirtschaftsplan 2024 zugestimmt und der Gesellschafterversammlung zur entsprechenden Beschlussfassung empfohlen.

Die Vertreterin des Landkreises Lüneburg ist mit einem Weisungsbeschluss auszustatten.

### Finanzielle Auswirkungen:

a) für die Umsetzung der Maßnahmen: rd. 360.000 €

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:

Arena Lüneburger Land Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG

**Wirtschaftsplan 2024**

**Erfolgsplan**

**Investitionsplan**

# LKH Arena

## Erfolgsplan 2024

Stand: 13.11.2023

Positionen (gem. § 275 Abs. 2 HGB)		Wirtschaftsplan 2024	Wirtschaftsplan 2023	Veränderung Plan 24 zu Plan 23
	<b>Erlöse gesamt</b>	<b>643.000 €</b>	<b>483.073 €</b>	<b>159.928 €</b>
	<b>Aufwendungen gesamt</b>	<b>1.594.601 €</b>	<b>1.628.142 €</b>	<b>- 33.541 €</b>
	<b>Über- /Unterdeckung</b>	<b>-209.130 €</b>	<b>-664.200 €</b>	<b>455.070 €</b>
1	+ Umsatzerlöse	643.000 €	483.073 €	159.928 €
1a	Vermietungsgeschäft (provisionspflichtig)	294.000 €	180.000 €	114.000 €
1b	Sponsoring (provisionspflichtig)	200.000 €	200.000 €	- €
1c	Gastro (Provision vom Gastropartner)	43.200 €	8.250 €	34.950 €
1d	Gastro Miete fix	51.000 €	33.000 €	18.000 €
1e	Vermietungsgeschäft	54.800 €	61.823 €	- 7.023 €
2	+ sonst. betriebliche Erträge			- €
2a	+ Zuschuss Landkreis Lüneburg			- €
2b	+ weitere Zuschüsse			- €
3	= <b>Gesamtleistung</b>	<b>643.000 €</b>	<b>483.073 €</b>	<b>159.928 €</b>
4	- Provisionen	108.680 €	69.300 €	39.380 €
5	- Personalaufwand	8.112 €	4.800 €	3.312 €
6	- Abschreibungen			- €
	a) Sachanlagen (Gebäude)	742.471 €	690.000 €	52.471 €
	b) Sachanlagen (beweglich)	64.638 €	103.242 €	- 38.604 €
7	- sonst. betriebliche Aufwendungen			- €
7a	- Aufwendungen Verwaltung und lfd. Betrieb	250.800 €	276.000 €	- 25.200 €
7b	- Mieten	28.800 €	28.800 €	- €
7c	- Nebenkosten	317.900 €	372.000 €	- 54.100 €
7d	- Veranstaltungsbezogener Aufwand	73.200 €	84.000 €	- 10.800 €
8	= <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>	<b>1.594.601 €</b>	<b>1.628.142 €</b>	<b>-33.541 €</b>
9	= <b>Betriebsergebnis (Nr. 5 - 10)</b>	<b>-951.601 €</b>	<b>-1.145.070 €</b>	<b>193.469 €</b>
10	+ Auflösung Rücklage aus Einbringung in Höhe der Abschreibungen	742.471 €	690.000 €	52.471 €
11	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	- €
12	= <b>Finanzergebnis (Nr. 12+13+14-15-16)</b>	<b>742.471 €</b>	<b>690.000 €</b>	<b>52.471 €</b>
13	- Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 €	0 €	- €
14	= <b>Ergebnis nach Steuern (Nr. 11-17-18)</b>	<b>-209.130 €</b>	<b>-455.070 €</b>	<b>245.940 €</b>
15	- sonstige Steuern	0 €	0 €	- €
16	= <b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Nr. 19-20)</b>	<b>-209.130 €</b>	<b>-455.070 €</b>	<b>245.940 €</b>

# Investitionsplan 2024

Investitionen	2024	jährl. Abschreibung	jährl. Abschreibung	Abschreibungszeitraum
Lichtmast Parkplatz		4000		5 Jahre
Verbesserung Akustik Premiumbereich	100.000		20.000	5 Jahre
Sonstige bauliche Maßnahmen	25.000		5.000	5 Jahre
Überwachung Gebäudeaußenhülle	25.000		5.000	5 Jahre
<b>Summe</b>	<b>150.000</b>		<b>30.000</b>	
Summe aus "Abschreibungsvorschau bewegliches Anlagevermögen"			34.638	
<b>Summe jährliche Abschreibung gesamt</b>			<b>64.638</b>	

Bemerkungen:

Die Herstellung des Parkplatzes Roy Robson wurde in 2023 abgeschlossen. In 2023 wurde ein mobiler Lichtmast für den Parkplatz angeschafft. In 2024 sind investive Maßnahmen zur Verbesserung der Nutzbarkeit der Premiumbereiche (Akustik) und die Installation von Überwachungskameras für die Gebäudeaußenhülle vorgesehen. Darüber hinaus werden 25.000 € für kleinere bauliche Maßnahmen veranschlagt.