



Finanz- und Beteiligungsmanagement	Vorlagenart	Vorlagennummer
Verantwortlich: Larisch, Björn Datum: 22.11.2024	<b>Beschlussvorlage</b>	<b>2024/342</b>
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich		

**Beratungsgegenstand:**

Wirtschaftsplan 2025 der Arena Lüneburger Land Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG

**Produkt/e:**

573-000 Arena Lüneburg

**Beratungsfolge:**

Status	Datum	Gremium
Ö	04.12.2024	Ausschuss für Finanzen, Personal, Innere Angelegenheiten und Digitalisierung
N	16.12.2024	Kreisausschuss

**Anlage/n:**

Anlage 1 – Wirtschaftsplan 2025

**Beschlussvorschlag:**

Der Vertreter des Landkreises Lüneburg in der Gesellschafterversammlung der Arena Lüneburger Land Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG wird angewiesen, dem Wirtschaftsplan 2025 zuzustimmen.

**Sachlage:**

Die Geschäftsführerin der Arena Lüneburger Land Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG (Arena Betriebsgesellschaft) hat den beigefügten Entwurf des Wirtschaftsplanes 2025 für die Gesellschaft aufgestellt.

Auf der Grundlage des vorliegenden Entwurfes des Wirtschaftsplans für das Geschäftsjahr 2025 sind **Erträge** in Höhe von 1.222.900 € und **Aufwendungen** in Höhe von 2.320.697 € zu erwarten, so dass – bedingt durch Auflösung der Rücklage aus Einbringung in Höhe der Abschreibungen von 910.471 € - nach dem bisherigen Planungsstand ein **Fehlbetrag** in Höhe von 187.326 € als Jahresergebnis entstehen wird.

Der **Investitionsplan 2025** enthält insbesondere Aufwendungen für die Erneuerung des Bodens und das Tor für den Kucheneingang. Weitere Maßnahmen sind die Schließenanlage, die Tore und sonstige bauliche Maßnahmen.

Der Beirat der Arena Lüneburger Land Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG hat dem Wirtschaftsplan 2025 zugestimmt und der Gesellschafterversammlung zur entsprechenden Beschlussfassung empfohlen.

Zum Verlustausgleich des laufenden Betriebs und zur Finanzierung der Investitionen ist eine Kapitaleinlage des Landkreises in Höhe von rund 250.000 € erforderlich.

Der Vertreter des Landkreises Lüneburg in der Gesellschafterversammlung ist mit einem Weisungsbeschluss auszustatten.

#### Finanzielle Auswirkungen:

a) für die Umsetzung der Maßnahmen: rd. 250.000 €

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 2025**

**Erfolgsplan**

**Investitionsplan**

# LKH Arena

## Erfolgsplan 2025

Stand: 05.11.2024

Positionen (gem. § 275 Abs. 2 HGB)		Wirtschaftsplan 2025	Wirtschaftsplan 2024	Veränderung Plan 2025 zu Plan 2024
	<b>Erlöse gesamt</b>	<b>1.222.900 €</b>	<b>643.000 €</b>	<b>579.900 €</b>
	<b>Aufwendungen gesamt</b>	<b>2.320.697 €</b>	<b>1.594.601 €</b>	<b>726.096 €</b>
	<b>Über- /Unterdeckung</b>	<b>-187.326 €</b>	<b>-209.130 €</b>	<b>21.804 €</b>
1	+ Umsatzerlöse	722.900 €	643.000 €	79.900 €
1a	Vermietungsgeschäft (provisionspflichtig)	380.000 €	294.000 €	86.000 €
1b	Sponsoring (provisionspflichtig)	225.000 €	200.000 €	25.000 €
1c	Gastro (Provision vom Gastropartner)	58.500 €	43.200 €	15.300 €
1d	Gastro Mieterträge fix	51.000 €	51.000 €	- €
1e	sonstige Mieterträge	8.400 €	54.800 €	-46.400 €
2	+ sonst. betriebliche Erträge (DL Externe)	500.000 €		500.000 €
2a	+ Zuschuss Landkreis Lüneburg			- €
2b	+ weitere Zuschüsse			- €
3	= <b>Gesamtleistung</b>	<b>1.222.900 €</b>	<b>643.000 €</b>	<b>579.900 €</b>
4	- Aufwand DL		108.680 €	-108.680 €
4a	bezogene Leistungen (DL Externe)	500.000 €		
4b	bezogene Leistungen (Provisionen)	133.100 €		
5	- Personalaufwand	16.786 €	8.112 €	8.674 €
6	- Abschreibungen			- €
	a) Sachanlagen (Gebäude)	742.471 €	742.471 €	- €
	b) Sachanlagen (beweglich)	162.000 €	64.638 €	97.362 €
7	- sonst. betriebliche Aufwendungen			- €
7a	- Aufwendungen Verwaltung und lfd. Betrieb	298.800 €	250.800 €	48.000 €
7b	- Mieten	46.800 €	28.800 €	18.000 €
7c	- Nebenkosten	335.360 €	317.900 €	17.460 €
7d	- Veranstaltungsbezogener Aufwand	85.380 €	73.200 €	12.180 €
8	= <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>	<b>2.320.697 €</b>	<b>1.594.601 €</b>	<b>726.096 €</b>
9	= <b>Betriebsergebnis (Nr. 5 - 10)</b>	<b>-1.097.797 €</b>	<b>-951.601 €</b>	<b>-146.196 €</b>
10	+ Auflösung Rücklage aus Einbringung in Höhe der Abschreibungen	910.471 €	742.471 €	168.000 €
11	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	- €
12	= <b>Finanzergebnis (Nr. 12+13+14-15-16)</b>	<b>910.471 €</b>	<b>742.471 €</b>	<b>168.000 €</b>
13	- Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 €	0 €	- €
14	= <b>Ergebnis nach Steuern (Nr. 11-17-18)</b>	<b>-187.326 €</b>	<b>-209.130 €</b>	<b>21.804 €</b>
15	- sonstige Steuern	0 €	0 €	- €
16	= <b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Nr. 19-20)</b>	<b>-187.326 €</b>	<b>-209.130 €</b>	<b>21.804 €</b>

# Investitionsplan 2025

Investitionen (nachträgliche AHK)	2025	jährl. Abschreibung	Abschreibungszeitraum
Erneuerung Boden und Tor Kucheneingang	20.000	4.000	5 Jahre
Sonstige bauliche Maßnahmen	20.000	4.000	5 Jahre
Schließanlage und Tore	20.000	4.000	5 Jahre
<b>Summe</b>	<b>60.000</b>	<b>12.000</b>	
Summe aus "Abschreibungsvorschau bewegliches Anlagevermögen"		150.000	
Summe jährliche Abschreibung gesamt		162.000	

## Bemerkungen:

In 2025 ist geplant, die Schließanlage und die Tore zum Gelände zu erneuern. Der Kucheneingang soll analog zum Lager neu gestaltet werden. Darüber hinaus werden 20.000 € für weitere bauliche Maßnahmen veranschlagt.