

BESCHLUSSVORLAGE V0685/21 öffentlich	Referat	OB
	Amt	Beteiligungsmanagement
	Kostenstelle (UA)	800900
	Amtsleiter/in	Steinherr, Andrea
	Telefon	3 05-12 71
	Telefax	3 05-12 79
	E-Mail	beteiligungsmanagement@ingolstadt.de
Datum	19.07.2021	

Gremium	Sitzung am	Beschlussqualität	Abstimmungs- ergebnis
Stadtrat	04.10.2021	Entscheidung	

Beratungsgegenstand

Georgisches Kammerorchester Ingolstadt Konzertgesellschaft mbH
 Ausübung Gesellschafterrechte zum Jahresabschluss 2020
 (Referent: Oberbürgermeister Dr. Scharpf)

Antrag:

Der Stadtrat ermächtigt den Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Georgisches Kammerorchester Ingolstadt Konzertgesellschaft mbH, folgende Beschlussfassung herbeizuführen:

- a) Der geprüfte Jahresabschluss 2020 wird festgestellt; der Lagebericht wird genehmigt.
- b) Der Jahresüberschuss von EUR 56.973,58 wird auf neue Rechnung vorgetragen.
- c) Der Geschäftsführung wird für das Geschäftsjahr 2020 Entlastung erteilt.
- d) Die für 2020 vorliegende Überkompensation von TEUR 54 ist gemäß § 4 Abs. 4 des bestehenden Betrauungsaktes auf die nach Wirtschaftsplan erforderliche Ausgleichszahlung für 2021 (TEUR 690) anzurechnen, d.h. die Ausgleichszahlung der Stadt Ingolstadt ist insoweit zu kürzen.

gez.

Dr. Christian Scharpf
 Oberbürgermeister

Finanzielle Auswirkungen:

Entstehen Kosten: ja nein

wenn ja,

Einmalige Ausgaben	Mittelverfügbarkeit im laufenden Haushalt	
Jährliche Folgekosten	<input type="checkbox"/> im VWH bei HSt: <input type="checkbox"/> im VMH bei HSt:	Euro:
Objektbezogene Einnahmen (Art und Höhe)	<input type="checkbox"/> Deckungsvorschlag von HSt: von HSt:	Euro:
Zu erwartende Erträge (Art und Höhe)	von HSt:	
	<input type="checkbox"/> Anmeldung zum Haushalt 20	Euro:

Bürgerbeteiligung:

Wird eine Bürgerbeteiligung durchgeführt: ja nein

Kurzvortrag:

Der Gesellschafterversammlung obliegen gemäß § 46 Nr. 1 und Nr. 5 GmbHG die Feststellung des Jahresabschlusses, der Beschluss über die Ergebnisverwendung sowie die Entlastung der Geschäftsführung.

Der erstellte **Jahresabschluss sowie Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020** wurden von der Kanzlei KT Kastl & Teschke GmbH & Co. KG, Ingolstadt, geprüft und am 17. August 2021 mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen; der Prüfungsbericht kann von den Stadträten bei der Geschäftsführung und dem Beteiligungsmanagement eingesehen werden.

Aufwandsersatz gemäß Betrauungsakt:

Für die Aufgabenerfüllung in 2020 beschloss der Stadtrat am 14.12.2020, auf der Grundlage der Fortschreibung des vorgelegten Wirtschaftsplans 2020 zur Deckung der nicht erlösgedeckten Kosten für Konzerte in Ingolstadt eine vorläufige Ausgleichszahlung der Stadt von TEUR 659.

Abschließend fielen in 2020 nun Aufwendungen von TEUR 1.458 an, die den Planwert um TEUR 80 unterschreiten. Zu ihrer Deckung konnten Erlöse in Höhe von TEUR 856 erzielt werden, die um TEUR 23 niedriger ausfallen als geplant. Die **nicht gedeckten Kosten aus der Aufgabenerfüllung** beliefen sich damit in 2020 auf TEUR 602. Die Stadt Ingolstadt hat in 2020 zur Aufgabenerfüllung bereits Ausgleichszahlungen auf der Grundlage des Betrauungsaktes vorläufig in Höhe von TEUR 659 geleistet. Damit ergab sich eine Überkompensation von TEUR 54, die sich zusammen mit dem Überschuss von TEUR 3 aus Gastspielen im Jahresüberschuss von TEUR 57 widerspiegelt.

Ertragslage:

Insgesamt liegen die Erträge in 2020 mit TEUR 856 um TEUR 319 unter dem Vorjahreswert und fallen um TEUR 23 niedriger als der fortgeschriebene Planwert aus. Dies lag in erster Linie an den im Vorjahresvergleich niedrigeren Konzerteinnahmen, welche auf Grund der Pandemie einbrachen. Diese sanken von TEUR 451 im Vorjahr auf TEUR 197 in 2020 und liegen auch um TEUR 24 unter der Planfortschreibung. Die Erlöse durch Gastspiele sanken von TEUR 152 auf TEUR 42. Die Einnahmen durch die Abo-Reihe sanken ebenfalls von TEUR 155 auf TEUR 129, wie auch die Einnahmen durch Kinder- und Jugendprojekte von TEUR 30 auf TEUR 13. Einnahmen aus Konzerten für den Freundeskreis (in 2019 TEUR 24) entfielen in 2020.

Im Vergleich zum Vorjahr konnte plangemäß ein um TEUR 29 höherer Landeszuschuss von TEUR 364 erzielt werden. Die Stadt erhöhte ihre vorläufige Ausgleichszahlung gemäß Betrauungsakt zur Kostendeckung in 2020 um TEUR 159 auf TEUR 659. Spenden konnten plangemäß auf Vorjahresniveau in Höhe von TEUR 31 vereinnahmt werden.

Die betrieblichen Aufwendungen des Geschäftsjahres fallen mit TEUR 1.458 um TEUR 212 niedriger aus als im Vorjahr und bleiben um TEUR 80 unter dem Planwert.

Die bezogenen Leistungen für Dirigenten und Gastmusiker sind aufgrund der geringeren Zahl der Konzerte mit TEUR 248 um TEUR 179 niedriger als im Vorjahr. Sie bleiben auch um TEUR 57 unter dem Planansatz.

Der Personalaufwand fällt dabei mit TEUR 727 um TEUR 74 niedriger aus als im Vorjahr und unterschreitet auch um TEUR 68 den fortgeschriebenen Planansatz. Im Gegensatz zum Vorjahr wurden in 2020 keine Erfolgsbeteiligung an die Musiker gewährt und zudem für einen Teil der Beschäftigten Kurzarbeit in Anspruch genommen. Die Personalaufwendungen für die 16 Musiker fallen mit TEUR 587 um TEUR 89 geringer aus. Für das Orchesterbüro fielen mit TEUR 140 um TEUR 15 höhere Kosten als im Vorjahr an, da eine plangemäße um 0,5 Vollkräfte höhere Stellenbesetzung von 3,1 Vollkräften zu verzeichnen war.

Die übrigen Aufwendungen sind im Vorjahresvergleich um TEUR 41 auf TEUR 483 angewachsen und übertreffen den Planansatz um TEUR 45. Dies beruht insbesondere auf dem Mehraufwand für abgesagte und verschobene Konzerte sowie den bezogenen Beratungsleistungen zur künftigen Ausrichtung des Orchesters und zur Prüfung von Corona-Unterstützungsleistungen.

Plan-Ist-Abgleich 2020 - GKO Gesamt				
GuV	Ist 2019	Ist 2020	Fort. Plan 2020	Abweichung
Einnahmen Abo	155	129	100	29
Einnahmen Kinder- & Jugendprojekte	30	13	13	0
Gagen für sonstige Konzerte	87	13	35	-22
Gagen für Gastspiele	152	42	70	-28
Konzerteinnahmen Freundeskreis	24	0	0	0
sonstige Erlöse	3	0	3	-3
Konzerteinnahmen Gesamt	451	197	221	-24
Bestandsveränderung	4	-2	0	-2
Sponsoren- & Werbebeiträge	342	266	258	8
Sparkasse Ingolstadt	248	195	180	15
Audi AG	81	62	70	-8
MVA	4	2	2	0
Freundeskreis	3	1	1	0
sonstige	6	6	5	1
Zuschüsse	348	364	364	0
Land	335	364	364	0
Bezirk	13	0	0	0
sonstige	0	0	0	0
Spenden	30	31	30	1
Sonstiges	0	0	6	-6
Betriebserträge	1.175	856	879	-23
Bezogene Leistungen	427	248	305	-57
Honorare Chef- und Gastdirigenten	108	83	94	-11
Honorare Solisten	62	62	88	-26
Honorare Gastmusiker	200	68	73	-5
Honorare Ersatzmusiker	40	20	37	-17
KSK	19	15	13	2
Personalaufwand	801	727	795	-68
Orchestermusiker incl. AG-Anteil u. BG	676	587	660	-73
Anzahl	16,0	16,0	16	0,0
Verwaltung inkl. AG-Anteil	125	140	135	5
VZÄ	2,6	3,1	3,1	0,0
Abschreibungen	2	3	2	1
sonstige betriebliche Aufwendungen	437	478	431	47
Geschäftsbesorgung IN-Veranstaltungs gGmbH	40	41	43	-2
Reisekosten Orchester/Verwaltung	22	11	14	-3
Werbung/Öffentlichkeitsarbeit/Spenden	117	123	108	15
Konzerteabhängige Kosten/Produktionskosten CD	53	98	55	43
Miete Veranstaltungsorte	50	25	35	-10
Vermittlungsprovision	0	0	3	-3
Miete Konzertbüro	42	43	42	1
übrige Aufwendungen	112	137	131	6
GEMA-Gebühren	18	10	12	-2
Notenkauf/-leihe	16	8	10	-2
Instrumententransport,-leihe	17	7	6	1
Instrumentenversicherung, Instrumentenpflege & Stimmung	2	21	18	3
Betriebs- und Geschäftsbedarf	12	13	15	-2
Beratungs- und Prüfungskosten	35	65	60	5
sonstiges	12	13	10	3
Ertragsteuern	3	2	5	-3
Gesamtaufwendungen	1.670	1.458	1.538	-80
Ausgleichszahlung Stadt Ingolstadt	500	659	659	0
Gewinn/Verlust	5	57	0	57
Leistungsdaten	IST 2019	IST 2020	Fort. Plan 2020	Abweichung
Abonnenten	472	459	454	5
Besucher Abonnentenkonzerte in Ingolstadt	5.792	3.407	4.500	-1.093
davon öffentliche GP	253	63		
davon Konzert	5.539	3.344		
Besucher andere Konzerte in Ingolstadt	12.310	973		
Besucher Gastspiele im Inland	5.000	1.000		
Besucher Gastspiele im Ausland	2.200	0		
Besucher Pico Cello	5.087	1.608	1.500	108
Besucher Konzerte Gesamt	30.851	7.466	6.500	966
Abonnentenkonzerte in Ingolstadt	12	7	9	-2
andere Konzerte in Ingolstadt	13	6	7	-1
Gastspiele im Inland	10	4	5	-1
Gastspiele im Ausland	5	0	0	0
Pico Cello	24	7	8	-1
Konzerte Gesamt	64	24	29	-5
CD-Produktionen	1	1	2	-1

Für die **Veranstaltungen in der Region Ingolstadt** fielen in 2020 Gesamtaufwendungen von TEUR 1.405 an. Unter Berücksichtigung der erzielten Erlöse von TEUR 800 verblieben nicht gedeckte Kosten von TEUR 605. Hierfür leistete die Stadt Ingolstadt über den Betrauungsakt in 2020 vorläufige Ausgleichszahlungen von TEUR 659, die zu einer Überkompensation von TEUR 54 führte, die sich im Jahresüberschuss widerspiegelt und gemäß § 4 Abs. 4 des Betrauungsaktes zur Deckung der Aufwendungen von 2021 einzusetzen ist; die im Wirtschaftsplan 2021 festgelegte Ausgleichszahlung der Stadt Ingolstadt wird insoweit gekürzt.

Plan-Ist-Abgleich 2020 - Konzerte in Ingolstadt			
GuV	Ist 2019	Ist 2020	Fort. Plan 2020
Einnahmen Abo	155	129	100
Einnahmen Kinder- & Jugendprojekte	30	13	13
Gagen für sonstige Konzerte	87	13	35
Konzerteinnahmen Freundeskreis	24	0	0
sonstige Erlöse	3	0	3
Konzerteinnahmen Gesamt	299	155	151
Bestandsveränderung	4	-2	0
Sponsorenbeiträge	319	261	250
Zuschüsse	318	355	348
Land	305	355	348
Bezirk	13	0	0
Sonstige	0	0	0
Spenden	30	31	30
Sonstiges	0	0	6
Betriebserträge	970	800	785
Bezogene Leistungen	319	224	268
Honorare Chef- und Gastdirigenten	71	71	78
Honorare Solisten	39	62	88
Honorare Gastmusiker	177	62	67
Honorare Ersatzmusiker	19	15	23
KSK	15	14	12
Personalaufwand	729	708	759
Orchestermusiker incl. AG-Anteil u. BG	615	572	630
Verwaltung inkl. AG-Anteil	114	136	129
Abschreibungen	2	3	2
sonstige betriebliche Aufwendungen	412	468	410
Geschäftsbesorgung IN-Veranstaltungs gGmbH	39	41	43
Reisekosten Orchester/Verwaltung	8	2	2
Werbung/Öffentlichkeitsarbeit/Spenden	112	123	108
Konzerteabhängige Kosten/Produktionskosten CD	48	98	55
Miete Veranstaltungsorte	51	25	34
Vermittlungsprovision	0	0	0
Miete Konzertbüro	42	43	42
übrige Aufwendungen	112	136	126
GEMA-Gebühren	18	10	12
Notenkauf/-leihe	13	7	8
Instrumentenleihe & -pflege	14	7	3
Instrumentenversicherung	3	21	18
Betriebs- und Geschäftsbedarf	11	13	15
Beratungs- und Prüfungskosten	39	65	60
sonstiges	14	13	10
Ertragsteuern	3	2	5
Gesamtaufwendungen	1.465	1.405	1.444
nicht erlösgedeckte Aufwendungen	-495	-605	-659
Ausgleichszahlung Stadt Ingolstadt	500	659	659
Jahresüberschuss	5	54	0

In 2020 wurden 4 auswärtige Gastspiele durchgeführt, während es in 2019 15 Konzerte waren. In 2020 fielen im Vorjahresvergleich daher um TEUR 152 niedrige Gesamtaufwendungen von TEUR 53 an. Die Aufwendungen konnten in 2020 durch Gagen, den Landeszuschuss und Sponsorenbeiträgen mit insgesamt TEUR 56 mehr als gedeckt werden. Der in 2020 damit erzielte Überschuss von TEUR 3 verbleibt beim GKO als Gewinnvortrag.

Plan-Ist-Abgleich 2020 - Gastspiele			
GuV	IST 2019	IST 2020	Fort. Plan 2020
Gagen für Gastspiele	152	42	70
Konzerteinnahmen Gesamt	152	42	70
Sponsorenbeiträge	23	5	8
Zuschüsse	30	9	16
Land	30	9	16
Spenden	0	0	0
Sonstiges	0	0	0
Gesamterträge	205	56	94
Bezogene Leistungen	108	24	37
Honorare Chef- und Gastdirigenten	37	12	16
Honorare Solisten	23	0	0
Honorare Gastmusiker	23	6	6
Honorare Ersatzmusiker	21	5	14
KSK	4	1	1
Personalaufwand	72	19	36
Orchestermusiker incl. AG-Anteil u. BG	61	15	30
Verwaltung inkl. AG-Anteil	11	4	6
sonstige betriebliche Aufwendungen	25	10	21
Reisekosten Orchester/Verwaltung	14	9	12
Vermittlungsprovision	0	0	3
Konzerteabhängige Kosten/Produktionskosten CD	5	0	0
Miete Veranstaltungsorte	0	0	1
übrige Aufwendungen	6	1	5
Notenkauf/-leihe	3	1	2
Instrumentenleihe & -pflege	3	0	3
sonstiges	0	0	0
Gesamtaufwendungen	205	53	94
Gewinn/Verlust	0	3	0

Vermögens- und Finanzlage	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5	7	-2	28,6
Vorräte	45	47	-2	4,3
Anspruch auf Kurzarbeitergeld	58	0	58	>100
übrige Forderungen	15	99	-84	84,8
Abgrenzungen für Aufwand Folgejahre	61	56	5	8,9
Liquide Mittel	43	67	-24	35,8
Gesamtvermögen	227	276	-49	17,8
Gezeichnetes Kapital	46	46	0	0
Verlustvortrag	1	-4	5	>100
Jahresergebnis	57	5	52	>100
Eigenkapital	104	47	57	>100
Ausgleich Überkompensation	-54	0	-54	>100
Eigenmittel	50	47	3	6,4
Rückstellungen	28	94	-66	70,2
Verbindlichkeit Stadt aus Überkompensation	54	0	54	>100
Verbindlichkeiten und Abgrenzungen	95	135	-40	29,6
Gesamtkapital	227	276	-49	17,8

Das Gesamtvermögen und -kapital der Gesellschaft ist um TEUR 49 auf TEUR 227 gesunken. Mit dem Abbau der Forderungen und der liquiden Mittel wurden der Verbrauch der Rückstellungen und die Begleichung der Verbindlichkeiten finanziert.

Der Jahresüberschuss von TEUR 57 resultiert in Höhe von TEUR 54 aus der Ausgleichszahlung der Stadt Ingolstadt, die zu einer Überkompensation führte und daher in dieser Höhe gemäß Betrauungsakt zur Deckung des Aufwands in 2021 zu verwenden ist.

Anlagen:

- 1.1 Bilanz
- 1.2 Gewinn- und Verlustrechnung
- 1.3 Anhang
- 1.4 Lagebericht
- 1.5 Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers