

BESCHLUSSVORLAGE V0856/23 öffentlich	Referat	OB
	Amt	Beteiligungsmanagement
	Kostenstelle (UA)	800900
	Amtsleiter/in	Steinherr, Andrea
	Telefon	3 05-1270
	Telefax	3 05-1279
	E-Mail	beteiligungsmanagement@ingolstadt.de
Datum	25.09.2023	

Gremium	Sitzung am	Beschlussqualität	Abstimmungs- ergebnis
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften, Wirtschaft und Arbeit	10.10.2023	Vorberatung	
Stadtrat	17.10.2023	Entscheidung	

Beratungsgegenstand

Georgisches Kammerorchester Ingolstadt Konzertgesellschaft mbH
Ausübung Gesellschafterrechte zum Jahresabschluss 2022
(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 2022 wird festgestellt; der Lagebericht wird genehmigt.
- b) Der Jahresfehlbetrag von EUR 50.038,22 wird auf neue Rechnung vorgetragen.
- c) Der Geschäftsführung wird für das Geschäftsjahr 2022 Entlastung erteilt.

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:
<input type="checkbox"/> Die Aufhebung der Haushaltssperre/n in Höhe von Euro für die Haushaltsstelle/n (mit Bezeichnung) ist erforderlich, da die Mittel ansonsten nicht ausreichen.		
<input type="checkbox"/> Die zur Deckung herangezogenen Haushaltsmittel der Haushaltsstelle (mit Bezeichnung) in Höhe von Euro müssen zum Haushalt 20 wieder angemeldet werden.		
<input type="checkbox"/> Die zur Deckung angegebenen Mittel werden für ihren Zweck nicht mehr benötigt.		

Nachhaltigkeitseinschätzung:

Wurde eine Nachhaltigkeitseinschätzung durchgeführt: ja nein
Wenn nein, bitte Ausnahme kurz darstellen und begründen

finanzwirtschaftlicher Beschluss

Bürgerbeteiligung:

Wird eine Bürgerbeteiligung durchgeführt: ja nein

Kurzvortrag:

Der Gesellschafterversammlung obliegt 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 2022** wurde von der Sozietät Vogl, Jäckel, Zierer, Ingolstadt, geprüft und am 26. September 2023 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 2022 beschloss der Stadtrat am 08.12.2022, auf der Grundlage des fortgeschriebenen Wirtschaftsplans 2022 zur Deckung der nicht erlösgedeckten Kosten für Konzerte in Ingolstadt, eine Ausgleichszahlung der Stadt von TEUR 953. Aufwendungen fielen in 2022 TEUR 2.200 an, zu ihrer Deckung konnten Erlöse in Höhe von TEUR 1.197 erzielt werden. Die **nicht gedeckten Kosten aus der Aufgabenerfüllung** beliefen sich damit auf TEUR 1.003 (Vorjahr TEUR 642). Somit ergab sich ein Jahresfehlbetrag von TEUR 50, der damit die Überkompensation aus dem Jahr 2021 von TEUR 45 vollständig ausgleicht.

Ertragslage:

Insgesamt liegen die Erträge in 2022 mit TEUR 1.197 um TEUR 438 über dem Vorjahreswert und um TEUR 129 über Plan.

Dies lag in erster Linie an den höheren Konzerteinnahmen, welche von TEUR 116 im Vorjahr auf TEUR 340 stiegen und um TEUR 15 über Plan liegen. Die Erlöse durch Gastspiele stiegen dabei von TEUR 29 auf TEUR 115. Die Einnahmen durch die Abo-Reihe stiegen von TEUR 44 auf TEUR 129, wie auch die Einnahmen durch Kinder- und Jugendprojekte von TEUR 3 auf TEUR 22. Die Erlöse aus Sponsoring von TEUR 327 liegen um TEUR 135 über dem Vorjahr und um TEUR 49 unter dem Planwert.

Wie bereits im Vorjahr konnte ein Landeszuschuss von TEUR 400 erzielt werden. Darüber hinaus konnte der eingeplante Zuschuss des Bezirks von TEUR 15 erstmalig seit 2019 vereinnahmt werden. Spenden konnten deutlich höher als geplant und über Vorjahresniveau in Höhe von TEUR 110 gewonnen werden.

Die betrieblichen Aufwendungen des Geschäftsjahres fallen mit TEUR 2.200 um TEUR 799 höher aus als im Vorjahr und übersteigen um TEUR 134 den Planwert.

Die bezogenen Leistungen für Dirigenten und Gastmusiker befinden sich mit TEUR 450 um TEUR 192 über dem Vorjahresniveau und mit TEUR 27 über dem Planansatz.

Der Personalaufwand aller Mitarbeiter fällt mit TEUR 1.202 um TEUR 454 höher aus als im Vorjahr, unterschreitet den Planansatz jedoch um TEUR 3. Der Personalaufwand für die 15 Musiker ist mit TEUR 963 um TEUR 390 höher als im Vorjahr. Ursächlich hierfür sind insbesondere die gestiegenen Gehälter aufgrund des Haustarifvertrages. Gegenüber der Planung ist der Aufwand um TEUR 2 geringer. Für das Orchesterbüro fielen aufgrund der personellen Verstärkung im Geschäftsjahr 2022 mit TEUR 239 um TEUR 64 höhere Kosten als im Vorjahr an.

Die übrigen Aufwendungen sind im Vorjahresvergleich um TEUR 140 auf TEUR 527 gestiegen und liegen um TEUR 102 über dem Planniveau. Insbesondere sind die Kosten für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit, sowie die konzertabhängigen Kosten im Vorjahresvergleich um TEUR 84 gestiegen. Ebenso stiegen die Kosten für Betriebs- und Geschäftsbedarf um TEUR 27 im Vorjahresvergleich.

Plan-Ist-Abgleich 2022 - GKO Gesamt					
GuV	Ist 2021	Ist 2022	Abweichung Vorjahr	Fortschreibung Plan 2022	Abweichung Plan-Ist
Einnahmen Abo	44	129	85	120	9
Einnahmen Kinder- & Jugendprojekte	3	22	19	17	5
Gagen für sonstige Konzerte in Ingolstadt	40	74	34	85	-11
Gagen für Gastspiele	29	115	86	100	15
Konzerteinnahmen Freundeskreis	0		0	0	0
sonstige Erlöse	0		0	3	-3
Konzerteinnahmen Gesamt	116	340	224	325	15
Bestandsveränderung	-19	0	19	0	0
Erlöse aus Sponsoring	192	327	135	278	49
Zuschüsse	400	415	15	415	0
Land	400	400	0	400	0
Bezirk	0	15	15	15	0
Sonstige		0	0	0	0
Spenden	70	110	40	50	60
Sonstiges	0	5	5	0	5
Gesamterträge	759	1.197	438	1.068	129
Bezogene Leistungen	258	450	192	423	27
Honorare Chef- und Gastdirigenten	109	104	-5	102	2
Honorare Solisten	35	92	57	103	-11
Honorare Gastmusiker	57	141	84	130	11
Honorare Ersatzmusiker	46	93	47	74	19
KSK	11	19	8	14	5
Personalaufwand	748	1.202	454	1.205	-3
Orchestermusiker incl. AG-Anteil u. BG	573	963	390	965	-2
Anzahl	16,0	14,9	-1,1	15,0	-0,1
Verwaltung inkl. AG-Anteil	175	239	64	240	-1
VZÄ	3,6	4,2	0,6	4,3	-0,1
Abschreibungen	6	18	12	10	8
sonstige betriebliche Aufwendungen	387	527	140	425	102
Geschäftsbesorgung IN-Veranstaltungs gGmbH	14	0	-14	0	0
Reisekosten Orchester/Verwaltung	9	15	6	25	-10
Werbung/Öffentlichkeitsarbeit/Spenden	149	187	38	125	62
Konzerteabhängige Kosten/Produktionskosten CD	39	85	46	75	10
Vermittlungsprovision	17	0	-17	0	0
Miete Konzertbüro	46	48	2	50	-2
Miete Veranstaltungsorte	19	47	28	38	9
übrige Aufwendungen	94	145	51	112	33
GEMA-Gebühren	7	9	2	13	-4
Notenkauf/-leihe	6	12	6	6	6
Instrumententransport, -leihe	2	9	7	6	3
Instrumentenversicherung, Instrumentenpflege & Stimmung	5	12	7	8	4
Betriebs- und Geschäftsbedarf	45	72	27	50	22
Beratungs- und Prüfungskosten	17	21	4	14	7
sonstiges	12	10	-2	15	-5
Ertragsteuern	2	3	1	3	0
Gesamtaufwendungen	1.401	2.200	799	2.066	134
nicht erlösgedeckten Kosten	-642	-1.003	-361	-998	-5
Ausgleichszahlung Stadt Ingolstadt	636	953	317	953	0
Jahresergebnis	-6	-50	-44	-45	-5
davon Konzerte ausserhalb Ingolstadt	3	13	10	0	13
davon Konzerte Ingolstadt	-9	-63	-54	-45	-18
Überkompensation aus Vorjahr	54	45	-9	45	0
Übertrag Überkompensation auf Folgejahr	45	0	-45	0	0

Für die **Veranstaltungen in der Region Ingolstadt** fielen in 2022 Gesamtaufwendungen von TEUR 2.024 an. Unter Berücksichtigung der erzielten Erlöse von TEUR 1.008 verblieben nicht gedeckte Kosten von TEUR 1.016. Hierfür leistete die Stadt Ingolstadt über den Betrauungsakt in 2022 vorläufige Ausgleichszahlungen von TEUR 953, der Betrag ist um die Überkompensation von TEUR 45 aus dem Jahr 2021 gemindert. Insgesamt erzielte dieser Bereich einen Verlust von TEUR 63.

Plan-Ist-Abgleich - Konzerte in Ingolstadt					
GuV	Ist 2021	Ist 2022	Abweichung Vorjahr	Fortschreibung Plan 2022	Abweichung Plan-Ist
Einnahmen Abo	44	129	85	120	9
Einnahmen Kinder- & Jugendprojekte	3	22	19	17	5
Gagen für sonstige Konzerte	40	74	34	85	-11
Konzerteinnahmen Freundeskreis	0	0	0	0	0
sonstige Erlöse	0	0	0	3	-3
Konzerteinnahmen Gesamt	87	225	138	225	0
Bestandsveränderung	-19	0	19	0	0
Sponsorenbeiträge	187	296	109	254	42
Zuschüsse	388	378	-10	367	11
Spenden	70	104	34	45	59
Sonstiges	0	5	5	0	5
Gesamterträge	713	1.008	295	891	117
Bezogene Leistungen	243	407	164	373	34
Honorare Chef- und Gastdirigenten	103	92	-11	95	-3
Honorare Solisten	33	90	57	94	-4
Honorare Gastmusiker	57	135	78	113	22
Honorare Ersatzmusiker	40	72	33	59	13
KSK	11	18	7	12	6
Personalaufwand	726	1.091	365	1.102	-11
Orchestermusiker inkl. AG-Anteil u. BG	556	874	318	875	-1
Verwaltung inkl. AG-Anteil	170	217	47	227	-10
Abschreibungen	6	18	12	10	8
sonstige betriebliche Aufwendungen	381	505	124	401	104
Geschäftsbesorgung IN-Veranstaltungs gGmbH	14	0	-14	0	0
Reisekosten Orchester/Verwaltung	5	1	-4	9	-8
Werbung/Öffentlichkeitsarbeit/Spenden	149	187	38	125	62
Konzerteabhängige Kosten/Produktionskosten CD	39	85	46	75	10
Vermittlungsprovision	17	0	-17	0	0
Miete Konzertbüro	46	48	2	50	-2
Miete Veranstaltungsorte	18	44	26	36	8
übrige Aufwendungen	93	140	47	106	34
GEMA-Gebühren	7	9	2	13	-4
Notenkauf/-leihe	6	9	3	4	5
Instrumententransport, -leihe	1	7	6	3	4
Instrumentenversicherung, Instrumentenpflege & Stimmung	5	12	7	8	4
Betriebs- und Geschäftsbedarf	45	72	27	50	22
Beratungs- und Prüfungskosten	17	21	4	14	7
sonstiges	12	10	-2	14	-4
Ertragsteuern	2	3	1	3	0
Gesamtaufwendungen	1.358	2.024	666	1.889	135
nicht erlösgedekte Aufwendungen	-645	-1.016	-371	-998	-18
Ausgleichszahlung Stadt Ingolstadt	636	953	317	953	0
Gewinn/Verlust	-9	-63	-54	-45	-18
Überkompensation aus Vorjahr	54	45	-9	45	0
Übertrag Überkompensation auf Folgejahr	45	0	-45	0	0

In 2022 wurden 10 auswärtige **Gastspiele** durchgeführt, während es in 2021 vier Konzerte waren. Daher fielen im Vorjahresvergleich um TEUR 133 höhere Gesamtaufwendungen von TEUR 176 an. Die Aufwendungen konnten in 2022 durch Gagen, den Landeszuschuss und Sponsorenbeiträgen mit insgesamt TEUR 189 mehr als gedeckt werden. Der in 2022 damit erzielte Überschuss von TEUR 13 verbleibt beim GKO als Gewinnvortrag.

Plan-Ist-Abgleich - Gastspiele					
GuV	Ist 2021	Ist 2022	Abweichung Vorjahr	Fortschreibung Plan 2022	Abweichung Plan-Ist
Gagen für Gastspiele	29	115	86	100	-35
Konzerteinnahmen Gesamt	29	115	86	100	-35
Sponsorenbeiträge	5	31	26	24	-44
Zuschüsse	12	37	25	48	7
Spenden	0	6	6	5	6
Gesamterträge	46	189	143	177	-66
Bezogene Leistungen	15	43	28	50	-46
Honorare Chef- und Gastdirigenten	6	12	6	7	-28
Honorare Solisten	2	2	0	9	-18
Honorare Gastmusiker	0	6	6	17	-14
Honorare Ersatzmusiker	7	22	15	15	17
KSK	0	1	1	2	-3
Personalaufwand	22	111	89	103	2
Orchestermusiker incl. AG-Anteil u. BG	17	90	73	90	8
Verwaltung inkl. AG-Anteil	5	21	16	13	-6
sonstige betriebliche Aufwendungen	6	22	16	24	-35
Reisekosten Orchester/Verwaltung	4	15	11	16	-10
Vermittlungsprovision	0	0	0	0	-5
Konzerteabhängige Kosten/Produktionskosten CD	0	0	0	0	0
Miete Veranstaltungsorte	1	3	2	2	-11
übrige Aufwendungen	1	4	3	6	-9
Notenkauf/-leihe	0	2	2	2	-2
Instrumententransport, -leihe	1	2	1	3	-3
sonstiges	0	0	0	1	-4
Gesamtaufwendungen	43	176	133	177	-79
Gewinn/Verlust	3	13	10	0	13

Leistungsdaten	Ist 2021	Ist 2022	Abweichung Vorjahr	Plan 2022	Abweichung Plan-Ist
Abonnenten	404	418	14	500	-82
Besucher Abonnentenkonzerte in Ingolstadt	1.685	6.338	4.653	6.500	-162
Besucher andere Konzerte in Ingolstadt	5.500	10.740	5.240		
Besucher Gastspiele im Inland	600	5.800	5.200		
Besucher Gastspiele im Ausland	600	0	-600		
Besucher Pico Cello	750	4.038	3.288	5.000	-962
Besucher Konzerte Gesamt	9.135	26.916	17.781	11.500	-1.124
Abonnentenkonzerte in Ingolstadt	3	15	12	12	3
andere Konzerte in Ingolstadt	4	7	3	10	-3
Gastspiele im Inland	3	10	7	10	0
Gastspiele im Ausland	1	0	-1	0	0
Pico Cello	9	24	15	27	-3
Konzerte Gesamt	20	56	36	59	-3
CD-Produktionen	2	0	-2	1	-1

Vermögens- und Finanzlage	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	14	16	-2	12,5
Vorräte	17	26	-9	34,6
übrige Forderungen	130	79	51	64,6
Abgrenzungen für Aufwand Folgejahre	48	67	-19	28,4
Liquide Mittel	174	238	-64	26,9
Gesamtvermögen	383	426	-43	10,1
Gezeichnetes Kapital	46	46	0	0
Gewinnvortrag	52	58	-6	10
Jahresergebnis	-50	-6	-44	>100
Eigenkapital	48	98	-50	51
Ausgleich Überkompensation	0	-45	45	100
Eigenmittel	48	53	-5	9,4
Rückstellungen	46	42	4	9,5
Verbindlichkeit Stadt aus Überkompensation	0	45	-45	100,0
Verbindlichkeiten	184	62	122	>100
Abgrenzungen	105	224	-119	53,1
Gesamtkapital	383	426	-43	10,1

Das Gesamtvermögen und -kapital der Gesellschaft ist um TEUR 43 auf TEUR 383 gesunken. Die übrigen Forderungen liegen mit TEUR 130 stichtagsbezogen um TEUR 51 höher als im Vorjahr, dies betrifft ausstehende Rechnungen insbesondere für Werbeeinnahmen, deren Geldeingang erst im Jahr 2023 stattfand. Die Liquiditätsbestände sinken analog zu den passiven Abgrenzungen infolge des Abbaus der für Folgejahre vereinnahmten Erlöse.

Zur Aufgabenerfüllung hat die Stadt Ingolstadt in 2022 eine Ausgleichszahlung von TEUR 953 geleistet. Insgesamt beträgt der Jahresfehlbetrag TEUR 50; dieser setzt sich aus einem Verlust von TEUR 63 aus den Konzerten in Ingolstadt und einem Gewinn von TEUR 13, der durch Gastspiele erzielt werden konnte, zusammen. Der Verlust aus den Konzerten in Ingolstadt von TEUR 63 gleicht die vorgetragene Überkompensation aus dem Jahr 2021 von TEUR 45 vollständig aus. Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sind stichtagsbezogen aufgrund der Inanspruchnahme von Zahlungsfristen mit TEUR 184 im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 122 höher.

Anlagen:

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

