

|  |                   |                                      |
|--|-------------------|--------------------------------------|
| <b>BESCHLUSSVORLAGE</b><br><br><b>V0670/21</b><br>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  | 16.07.2021        |                                      |

| Gremium  | Sitzung am | Beschlussqualität | Abstimmungs-<br>ergebnis |
|--|------------|-------------------|--------------------------|
| Landesgartenschau Ingolstadt 2020 GmbH, Aufsichtsrat | 08.07.2021 | Entscheidung      |                          |
| Stadtrat   | 29.07.2021 | Entscheidung      |                          |

### Beratungsgegenstand

Landesgartenschau Ingolstadt 2020 GmbH  
Jahresabschluss 2020  
(Referent: Oberbürgermeister Dr. Scharpf)

### Antrag:

Der Stadtrat der Stadt Ingolstadt ermächtigt den Oberbürgermeister, folgende Beschlussfassung in der Gesellschafterversammlung der Landesgartenschau Ingolstadt 2020 GmbH herbeizuführen:

1. Der Jahresabschluss der Landesgartenschau Ingolstadt 2020 GmbH für das Geschäftsjahr 2020 wird festgestellt; der Lagebericht wird genehmigt.
2. Der Jahresfehlbetrag 2020 von 5.446.645,03 wird auf neue Rechnung vorgetragen.
3. Die Geschäftsführung wird für das Geschäftsjahr 2020 entlastet.
4. Jedem einzelnen Mitglied des Aufsichtsrats wird für das Geschäftsjahr 2020 Entlastung erteilt. **Das einzelne Aufsichtsratsmitglied nimmt an Beratung und Abstimmung hinsichtlich seiner eigenen Entlastung nicht teil.**

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:<br><input type="checkbox"/> im VMH bei HSt: | Euro: |
| Objektbezogene Einnahmen<br>(Art und Höhe)   | <input type="checkbox"/> Deckungsvorschlag<br>von HSt:<br>von HSt:                   | Euro: |
| Zu erwartende Erträge<br>(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<br>(mit Bezeichnung) ist erforderlich, da die Mittel ansonsten nicht ausreichen.      |  |       |
| <input type="checkbox"/> Die zur Deckung herangezogenen Haushaltsmittel der Haushaltsstelle (mit Bezeichnung)<br>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.  |  |       |

## Bürgerbeteiligung:

**Wird eine Bürgerbeteiligung durchgeführt:**  ja  nein

## Kurzvortrag:

Der Aufsichtsrat der Landesgartenschau Ingolstadt 2020 GmbH hat in seiner Sitzung am 08.07.2021 den beigefügten Jahresabschluss 2020, bestehend aus

- Bilanz,
- Gewinn- und Verlustrechnung,
- Anhang,
- Lagebericht,
- sowie Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

geprüft und die Feststellung des Jahresabschlusses, die Genehmigung des Lageberichtes und den Vortrag des Jahresfehlbetrages von 5.446.645,03 EUR auf neue Rechnung sowie die Entlastung der Geschäftsführung empfohlen.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Plan/Prognose 2020 ergibt sich folgende Mittelausschöpfung für die Investitionen:

| Investitionsplan     | Ist            | Prognose      | Ist           | Delta        | Plan          | Änderung    | Plan neu      | Plan          | Plan          | Gesamt         |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                      | bis 2019       | 2020          | 2020          |              | 2021          | 2021        | 2021          | 2022          | 2023          |                |
|                      | TEUR           | TEUR          | TEUR          | Ist/Prognose | TEUR          | TEUR        | TEUR          | TEUR          | TEUR          | TEUR           |
| Gartenschauelände    | -17.464        | -4.500        | -4.025        | 475          | -1.144        | -475        | -1.619        | -700          | 0             | -23.808        |
| Stützpunkt Gartenamt | -813           | -267          | -308          | -41          | 0             | 41          | 41            | 0             | 0             | -1.080         |
| Spielpark            | -14            | -100          | -74           | 26           | -200          | -26         | -226          | -500          | -1.076        | -1.890         |
| Geschäftsausstattung | -54            | 0             | -20           | -20          | 0             | 20          | 20            | 0             | 0             | -54            |
| <b>Gesamt</b>        | <b>-18.345</b> | <b>-4.867</b> | <b>-4.427</b> | <b>440</b>   | <b>-1.344</b> | <b>-440</b> | <b>-1.784</b> | <b>-1.200</b> | <b>-1.076</b> | <b>-26.832</b> |

Die nicht ausgeschöpften Mittel des Jahres 2020 werden voraussichtlich in 2021 benötigt.

Die Mittel des Durchführungshaushaltes wurden bislang wie folgt beansprucht:

| Durchführungshaushalt                       | Ist           | Prognose      | Ist           | Delta         | Plan          | Änderung      | Plan          | Plan        | Plan       | Gesamt         |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|------------|----------------|
|   | bis 2019      | 2020          | 2020          |               | 2021          | 2021          | 2021 neu      | 2022        | 2023       |                |
|   | TEUR          | TEUR          | TEUR          | Ist/Prognose  | TEUR          | TEUR          | TEUR          | TEUR        | TEUR       | TEUR           |
| <b>Erlöse</b>                               | <b>302</b>    | <b>98</b>     | <b>269</b>    | <b>171</b>    | <b>8.002</b>  | <b>-171</b>   | <b>7.831</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>   | <b>8.402</b>   |
| Unterhalt und Pflege der Anlage             | -59           | -1.330        | -724          | 606           | -1.463        | -606          | -2.069        | -120        | 0          | -2.972         |
| Bewachungskosten                            | 0             | 0             | -279          | -279          | 0             | 279           | 279           | 0           | 0          | 0              |
| Aufwand für Veranstaltungen                 | -1            | -5            | 5             | 5             | -444          | -5            | -449          | -20         | 0          | -470           |
| übrige bezogene Leistungen für Durchführung | -4            | 0             | 0             | 0             | -235          | 0             | -235          | 0           | 0          | -239           |
| Aufwand für Rückbau                         | -140          | 0             | -778          | -778          | 0             | 0             | 0             | 0           | 0          | -918           |
| Mieten und Pachten                          | -77           | -680          | -708          | -28           | -503          | 28            | -475          | 0           | 0          | -1.260         |
| Personalaufwand                             | -975          | -850          | -755          | 95            | -1.208        | -95           | -1.303        | -120        | -40        | -3.193         |
| Abschreibung der Anlagen                    | -37           | -150          | -1.406        | -1.256        | 0             | 0             | 0             | 0           | 0          | -1.443         |
| Unterstützung Fördergesellschaft            | -740          | -350          | -316          | 34            | -598          | -34           | -632          | 0           | 0          | -1.688         |
| Werbung und Öffentlichkeitsarbeit           | -295          | -500          | -332          | 168           | -945          | -168          | -1.113        | 0           | 0          | -1.740         |
| Verwaltungskosten                           | -661          | -457          | -385          | 72            | -174          | -72           | -246          | -118        | -20        | -1.430         |
| Zinsaufwand                                 | -16           | -28           | -33           | -5            | -27           | 5             | -22           | -12         | 0          | -83            |
| <b>Betriebsaufwand</b>                      | <b>-3.005</b> | <b>-4.350</b> | <b>-5.716</b> | <b>-1.366</b> | <b>-5.597</b> | <b>-668</b>   | <b>-6.265</b> | <b>-390</b> | <b>-60</b> | <b>-15.436</b> |
| <b>Jahresergebnis lt. GuV</b>               | <b>-2.703</b> | <b>-4.252</b> | <b>-5.447</b> | <b>-1.195</b> | <b>2.405</b>  | <b>-839</b>   | <b>1.566</b>  | <b>-390</b> | <b>-60</b> | <b>-7.034</b>  |
| aktivierte temporäre Bauten                 | -1.210        | 0             | -1.915        | -1.915        | 0             | 0             | 0             | 0           | 0          | -3.125         |
| Abschreibungen                              | 37            | 150           | 1.406         | 1.256         | 0             | 0             | 0             | 0           | 0          | 1.443          |
| Rückbaukosten                               | 140           | 0             | 778           | 778           | 0             | -918          | -918          | 0           | 0          | 0              |
| <b>Finanzbedarf</b>                         | <b>-3.736</b> | <b>-4.102</b> | <b>-5.178</b> | <b>-1.076</b> | <b>2.405</b>  | <b>-1.757</b> | <b>648</b>    | <b>-390</b> | <b>-60</b> | <b>-8.716</b>  |

In 2020 wurden TEUR 1.076 mehr Mittel als vorgesehen verausgabt; diese betreffen insbesondere die aktivierten temporären Bauten. Bis Ende 2020 sind bereits Mittel von TEUR 8.914 verausgabt worden. Aus der Durchführung im Jahr 2021 muss zur Einhaltung des Budgets von TEUR 8.716 daher ein Einnahmenüberschuss von TEUR 198 erwirtschaftet werden.

Der **Gesamtfinanzbedarf** stellt sich derzeit wie folgt dar:

| Finanzbedarf                           | Ist            | Ist           | Ist            | Plan          | Plan          | Plan          | Gesamt         |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|  | bis 2019       | 2020          | bis 2020       | 2021 neu      | 2022          | 2023          |                |
|  | TEUR           | TEUR          | TEUR           | TEUR          | TEUR          | TEUR          | TEUR           |
| <b>Investitionen incl. Spielpark</b>   | <b>-18.345</b> | <b>-4.427</b> | <b>-22.772</b> | <b>-1.784</b> | <b>-1.200</b> | <b>-1.076</b> | <b>-26.832</b> |
| <b>Durchführung</b>                    | <b>-3.736</b>  | <b>-5.178</b> | <b>-8.914</b>  | <b>648</b>    | <b>-390</b>   | <b>-60</b>    | <b>-8.716</b>  |
| <b>Finanzbedarf gesamt</b>             | <b>-22.081</b> | <b>-9.605</b> | <b>-31.686</b> | <b>-1.136</b> | <b>-1.590</b> | <b>-1.136</b> | <b>-35.548</b> |
| zugeflossene Fördermittel              | 793            | 4.699         | 5.492          | 1.426         | 0             | 0             | 6.918          |
| Einlagen der Stadt für Investitionen   | 13.042         | 0             | 13.042         | 0             | 4.982         | 0             | 18.024         |
| Einlagen der Stadt für Durchführung    | 1.000          | 2.754         | 3.754          | 0             | 4.962         | 0             | 8.716          |
| Kostenerstattung IFG für Spielpark     | 0              | 0             | 0              | 0             | 1.890         | 0             | 1.890          |
| Kreditmittelbereitstellung             | 6.841          | -459          | 6.382          | 0             | -6.382        | 0             | 0              |
| <b>Finanzbedarf</b>                    | <b>-405</b>    | <b>-2.611</b> | <b>-3.016</b>  | <b>290</b>    | <b>3.862</b>  | <b>-1.136</b> | <b>0</b>       |
| noch nicht fällige Rechnungen          |                |               | 2.497          | -2.497        |               |               | 0              |
| noch nicht fällige Forderungen         |                |               | -258           | 258           |               |               | 0              |
| bereits vereinnahmte Dauerkartenerlöse |                |               | 777            | -777          |               |               | 0              |

Aufgrund der coronabedingten Auflagen und Einschränkungen werden nach aktueller Einschätzung die geplanten Einnahmen wegen geringerer Besucherzahlen voraussichtlich nicht erreicht werden. Aktuell wird daher mit einem zusätzlichen Mittelbedarf aus dem städtischen Haushalt von rund **2 Mio. EUR** gerechnet. Beim Freistaat Bayern wurden daher Unterstützungsleistungen zum Ausgleich der **pandemiebedingten Mindereinnahmen** angefragt.

| Vermögens- und Finanzlage                           | 31.12.2020    | 31.12.2019    | Veränderung   |                |
|---|---------------|---------------|---------------|----------------|
|   | TEUR          | TEUR          | TEUR          | %              |
| Dauerhafte Grünanlage                               | 11.910        |               |               |                |
| Servicestützpunkt                                   | 1.075         |               |               |                |
| Steg  | 3.940         |               |               |                |
| Spielanlagen  | 4.361         |               |               |                |
| Büroausstattung                                     | 43            |               |               |                |
| Langfristig gebundenes Anlagevermögen               | 21.329        | 18.308        | 3.021         | 16,5           |
| Temporäre Bauten                                    | 3.125         | 1.210         | 1.915         | >100           |
| Sicherheitsleistung für Stegbau                     | 0             | 1.009         | -1.009        | 100,0          |
| Steuererstattungsansprüche                          | 132           | 551           | -419          | 76,0           |
| ausstehende Fördermittel                            | 1.426         | 0             | 1.426         | >100           |
| Vorräte, Forderungen und Abgrenzungen               | 237           | 358           | -121          | 33,8           |
| freie Liquide Mittel                                | 57            | 611           | -554          | 90,7           |
| <b>Gesamtvermögen</b>                               | <b>26.306</b> | <b>22.047</b> | <b>4.259</b>  | <b>19,3</b>    |
| Gezeichnetes Kapital                                | 25            | 25            | 0             | 0,0            |
| Rücklagen   | 16.797        | 14.043        | 2.754         | 19,6           |
| Verlustvortrag                                      | -2.703        | -1.300        | -1.403        | >100           |
| Jahresfehlbetrag                                    | -5.447        | -1.403        | -4.044        | >100           |
| <b>Eigenkapital</b>                                 | <b>8.672</b>  | <b>11.365</b> | <b>-2.693</b> | <b>23,7</b>    |
| <b>Sonderposten für Fördermittel</b>                | <b>6.918</b>  | <b>793</b>    | <b>6.125</b>  | <b>&gt;100</b> |
|   |               |               |               | <b>&gt;100</b> |
| Ausstehende Rechnungen                              | 2.498         | 2.226         | 272           | 12,2           |
| Rückbau   | 918           | 140           | 778           | >100           |
| Personal und übrige Verpflichtungen                 | 19            | 40            | -21           | 52,5           |
| <b>Rückstellungen</b>                               | <b>3.435</b>  | <b>2.406</b>  | <b>1.029</b>  | <b>42,8</b>    |
| <b>Darlehensmittel der Stadt IN</b>                 | <b>6.382</b>  | <b>6.841</b>  | <b>-459</b>   | <b>6,7</b>     |
| <b>übrige Verbindlichkeiten</b>                     | <b>122</b>    | <b>238</b>    | <b>-116</b>   | <b>48,7</b>    |
| <b>bereits vereinnahmte Erlöse für Durchführung</b> | <b>777</b>    | <b>404</b>    | <b>373</b>    | <b>92,3</b>    |
| <b>Gesamtkapital</b>                                | <b>26.306</b> | <b>22.047</b> | <b>4.259</b>  | <b>19,3</b>    |

In 2020 stieg das langfristig gebundene Anlagevermögen um TEUR 3.021 auf TEUR 21.329. Den Investitionen von TEUR 4.427 stehen planmäßige Abschreibungen von TEUR 1.406, die im Wesentlichen die zum 01.05.2020 fertiggestellten Anlagen betreffen, gegenüber. Der im Vorjahr bereits vereinnahmte Zuschuss für den Bau des Stegs in Höhe von TEUR 793 wurde in einen Sonderposten für Fördermittel eingestellt.

Für die temporären Anlagen und Bauten für Ausstellungszwecke fielen in 2020 weitere Ausgaben von TEUR 1.915 an.

Das im Vorjahr als Sicherheitsleistung verpfändete Bankguthaben von TEUR 1.009 wurde in 2020 mit bei den Restbaukosten für den Steg angerechnet.

Für die getätigten Baumaßnahmen waren zugesagte Fördermittel von TEUR 1.426 Ende 2020 von den Fördermittelgebern noch nicht ausbezahlt.

Der Finanzbedarf für Investitionen, temporäre Anlagen sowie für den Betrieb und Unterhalt der Anlage wurde gedeckt aus den zugeflossenen Fördermitteln von TEUR 4.699, den Einlagen der Stadt Ingolstadt von TEUR 2.754 und dem Abbau der liquiden Mittel von TEUR 95. Weitere liquide Mittel von TEUR 459 wurden zur Rückführung von Kreditmitteln bei der Stadt Ingolstadt verwendet.