

BESCHLUSSVORLAGE V0798/22 öffentlich	Referat	OB
	Amt	Beteiligungsmanagement
	Kostenstelle (UA)	800900
	Amtsleiter/in	Steinherr, Andrea
	Telefon	3 05-12 70
	Telefax	3 05-12 79
	E-Mail	beteiligungsmanagement@ingolstadt.de
Datum	06.10.2022	

Gremium	Sitzung am	Beschlussqualität	Abstimmungs- ergebnis
Stadtrat	25.10.2022	Entscheidung	

Beratungsgegenstand

Georgisches Kammerorchester Ingolstadt Konzertgesellschaft mbH
 Ausübung Gesellschafterrechte zum Jahresabschluss 2021
 (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 2021 wird festgestellt; der Lagebericht wird genehmigt.
- b) Der Jahresfehlbetrag von EUR 6.249,73 wird auf neue Rechnung vorgetragen.
- c) Der Geschäftsführung wird für das Geschäftsjahr 2021 Entlastung erteilt.
- d) Die für 2021 vorliegende Überkompensation von TEUR 45 ist gemäß § 4 Abs. 4 des bestehenden Betrauungsaktes auf die nach Wirtschaftsplan erforderliche Ausgleichszahlung für 2022 (TEUR 710) 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:
<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.		

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 2021** wurde von der Kanzlei KT Kastl & Teschke GmbH & Co. KG, Ingolstadt, geprüft und am 03. August 2022 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 2021 beschloss der Stadtrat am 14.12.2020, auf der Grundlage des vorgelegten Wirtschaftsplans 2021 zur Deckung der nicht erlösgedeckten Kosten für Konzerte in Ingolstadt, eine vorläufige Ausgleichszahlung der Stadt von TEUR 690.

Die Stadt reduzierte in 2021 die geplante Ausgleichszahlung um TEUR 54 auf TEUR 636, um die Überkompensation aus 2020 auszugleichen.

Aufwendungen fielen in 2021 TEUR 1.401 an, zu ihrer Deckung konnten Erlöse in Höhe von TEUR 759 erzielt werden.

Die **nicht gedeckten Kosten aus der Aufgabenerfüllung** beliefen sich damit auf TEUR 642. Somit ergab sich ein Jahresfehlbetrag von TEUR 6.

Ertragslage:

Insgesamt liegen die Erträge in 2021 mit TEUR 759 um TEUR 97 unter dem Vorjahreswert und um TEUR 208 unter Plan.

Dies lag in erster Linie an den niedrigeren Konzerteinnahmen, welche von TEUR 197 im Vorjahr auf TEUR 116 sanken und um TEUR 164 unter Plan liegen. Ursache hierfür ist, dass der Zeitraum der Spielsaison nach hinten verschoben wurde und somit einige Konzerte erst in 2022 abgehalten werden. Die Erlöse durch Gastspiele sanken von TEUR 42 auf TEUR 29. Die Einnahmen durch die Abo-Reihe sanken von TEUR 129 auf TEUR 44, wie auch die Einnahmen durch Kinder- und Jugendprojekte von TEUR 13 auf TEUR 3. Die Erlöse aus Sponsoring von TEUR 192 liegen um TEUR 74 unter dem Vorjahr und um TEUR 95 unter dem Planwert. Ursächlich hierfür sind fehlende Auftritts- und damit Werbemöglichkeiten.

Im Vergleich zum Vorjahr konnte ein um TEUR 36 höherer Landeszuschuss von TEUR 400 erzielt werden, dieser liegt auch um TEUR 30 über Plan. Dem hingegen konnte jedoch der eingeplante Zuschuss des Bezirks von TEUR 14 wie schon im Vorjahr nicht vereinnahmt werden. Spenden konnten deutlich höher als geplant und über Vorjahresniveau in Höhe von TEUR 70 gewonnen werden.

Die betrieblichen Aufwendungen des Geschäftsjahres fallen mit TEUR 1.401 um TEUR 57 niedriger aus als im Vorjahr und bleiben um TEUR 253 deutlich unter dem Planwert.

Die bezogenen Leistungen für Dirigenten und Gastmusiker befinden sich mit TEUR 258 auf Vorjahresniveau, bleiben jedoch um TEUR 40 unter dem Planansatz.

Der Personalaufwand aller Mitarbeiter fällt mit TEUR 748 um TEUR 21 etwas höher aus als im Vorjahr, unterschreitet den Planansatz jedoch um TEUR 212 deutlich. Der Personalaufwand für die 16 Musiker ist mit TEUR 573 um TEUR 14 niedriger als im Vorjahr. Trotz der gestiegenen Gehälter aufgrund des Haustarifvertrages ist der Aufwand gegenüber der Planung um TEUR 227 geringer, da Kurzarbeitergeld vereinnahmt wurde. Für das Orchesterbüro fielen mit TEUR 175 um TEUR 35 höhere Kosten als im Vorjahr an, da eine plangemäße Besetzung der Vollzeit-Geschäftsführung und eine Besetzung der Stelle für Abonnement- und Ticketbetreuung ab Mitte des Jahres zu verzeichnen war.

Die übrigen Aufwendungen sind im Vorjahresvergleich um TEUR 88 auf TEUR 395 gesunken und liegen auf Planniveau. Geringer sind die konzertabhängigen Kosten sowie Beratungskosten, die in 2020 aufgrund der Beratungen zur künftigen Ausrichtung des Orchesters erhöht waren.

Plan-Ist-Abgleich 2021 - GKO Gesamt					
GuV	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Abweichung Plan-Ist	Abweichung zum Vorjahr
Einnahmen Abo	129	120	44	-76	-85
Einnahmen Kinder- & Jugendprojekte	13	20	3	-17	-10
Gagen für sonstige Konzerte in Ingolstadt	13	85	40	-45	27
Gagen für Gastspiele	42	50	29	-21	-13
sonstige Erlöse	0	5	0	-5	0
Konzerteinnahmen Gesamt	197	280	116	-164	-81
Bestandsveränderung	-2	0	-19	-19	-17
Erlöse aus Sponsoring	266	287	192	-95	-74
Zuschüsse	364	384	400	16	36
Land	364	370	400	30	36
Bezirk	0	14	0	-14	0
Spenden	31	10	70	60	39
Sonstiges	0	6	0	-6	0
Gesamterträge	856	967	759	-208	-97
Bezogene Leistungen	248	298	258	-40	10
Honorare Chef- und Gastdirigenten	83	110	109	-1	26
Honorare Solisten	62	95	35	-60	-27
Honorare Gastmusiker	68	70	57	-13	-11
Honorare Ersatzmusiker	20	10	46	36	26
KSK	15	13	11	-2	-4
Personalaufwand	727	960	748	-212	21
Orchestermusiker incl. AG-Anteil u. BG	587	800	573	-227	-14
Anzahl	16,0	16,5	16,0	-0,5	0
Verwaltung inkl. AG-Anteil	140	160	175	15	35
VZÄ	3,1	3,4	3,6	0,2	0,5
Abschreibungen	3	2	6	4	3
sonstige betriebliche Aufwendungen	478	389	387	-2	-91
Geschäftsbesorgung IN-Veranstaltungs gGmbH	41	22	14	-8	-27
Reisekosten Orchester/Verwaltung	11	10	9	-1	-2
Werbung/Öffentlichkeitsarbeit/Spenden	123	110	149	39	26
Konzerteabhängige Kosten/Produktionskosten CD	98	30	39	9	-59
Vermittlungsprovision	0	0	17	17	17
Miete Konzertbüro	43	45	46	1	3
Miete Veranstaltungsorte	25	55	19	-36	-6
übrige Aufwendungen	137	117	94	-23	-43
GEMA-Gebühren	10	15	7	-8	-3
Notenkauf/-leihe	8	15	6	-9	-2
Instrumententransport, -leihe	7	15	2	-13	-5
Instrumentenversicherung, Instrumentenpflege & Stimmung	21	5	5	0	-16
Betriebs- und Geschäftsbedarf	13	17	45	28	32
Beratungs- und Prüfungskosten	65	35	17	-18	-48
sonstiges	13	15	12	-3	-1
Ertragsteuern	2	5	2	-3	0
Gesamtaufwendungen	1.458	1.654	1401	-253	-57
nicht erlösgedekte Kosten	-602	-687	-642	45	-40
Ausgleichszahlung Stadt Ingolstadt	659	690	636	-54	-23
Überkompensation	54	0	45	45	-9
Gewinn/Verlust	3	3	-6	-9	-9

Für die **Veranstaltungen in der Region Ingolstadt** fielen in 2021 Gesamtaufwendungen von TEUR 1.358 an. Unter Berücksichtigung der erzielten Erlöse von TEUR 713 verblieben nicht gedeckte Kosten von TEUR 645. Hierfür leistete die Stadt Ingolstadt über den Betrauungsakt in 2021 vorläufige Ausgleichszahlungen von TEUR 636, der Betrag ist um die Überkompensation von TEUR 54 aus dem Jahr 2020 gemindert. Insgesamt erzielte dieser Bereich einen Verlust von TEUR 9.

Plan-Ist-Abgleich - Konzerte in Ingolstadt					
GuV	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Abweichung Plan-Ist	Abweichung zum Vorjahr
Einnahmen Abo	129	120	44	-76	-85
Einnahmen Kinder- & Jugendprojekte	13	20	3	-17	-10
Gagen für sonstige Konzerte	13	85	40	-45	27
sonstige Erlöse	0	5	0	-5	0
Konzerteinnahmen Gesamt	155	230	87	-143	-68
Bestandsveränderung	-2	0	-19	-19	-17
Sponsorenbeiträge	261	272	187	-85	-74
Zuschüsse	355	355	388	33	33
Land	355	341	388	47	33
Bezirk	0	14	0	-14	0
Spenden	31	10	70	60	39
Sonstiges	0	6	0	-6	0
Gesamterträge	800	873	713	-160	-87
Bezogene Leistungen	224	257	243	-14	19
Honorare Chef- und Gastdirigenten	71	98	103	5	32
Honorare Solisten	62	88	33	-55	-29
Honorare Gastmusiker	62	50	57	7	-5
Honorare Ersatzmusiker	15	10	40	30	25
KSK	14	11	11	0	-3
Personalaufwand	708	926	726	-200	18
Orchestermusiker incl. AG-Anteil u. BG	572	772	556	-216	-16
Verwaltung inkl. AG-Anteil	136	154	170	16	34
Abschreibungen	3	2	6	4	3
sonstige betriebliche Aufwendungen	468	372	381	9	-87
Geschäftsbesorgung IN-Veranstaltungs_gGmbH	41	22	14	-8	-27
Reisekosten Orchester/Verwaltung	2	2	5	3	3
Werbung/Öffentlichkeitsarbeit/Spenden	123	110	149	39	26
Konzerteabhängige Kosten/Produktionskosten CD	98	30	39	9	-59
Vermittlungsprovision	0	0	17	17	17
Miete Konzertbüro	43	45	46	1	3
Miete Veranstaltungsorte	25	53	18	-35	-7
übrige Aufwendungen	136	110	93	-17	-43
GEMA-Gebühren	10	15	7	-8	-3
Notenkauf/-leihe	7	13	6	-7	-1
Instrumententransport,-leihe	7	12	1	-11	-6
Instrumentenversicherung, Instrumentenpflege & Stimmung	21	5	5	0	-16
Betriebs- und Geschäftsbedarf	13	17	45	28	32
Beratungs- und Prüfungskosten	65	35	17	-18	-48
sonstiges	13	13	12	-1	-1
Ertragsteuern	2	5	2	-3	0
Gesamtaufwendungen	1.405	1.562	1.358	-204	-47
nicht erlösgedekte Aufwendungen	-605	-689	-645	44	-40
Ausgleichszahlung Stadt Ingolstadt	659	690	690	0	31
Überkompensation	0	0	-54	-54	-54
Gewinn/Verlust	54*	1	-9	-10	-63

* entstanden durch zu hoher Ausgleichszahlung der Stadt Ingolstadt

In 2021 wurden drei auswärtige **Gastspiele** durchgeführt, während es in 2020 vier Konzerte waren. Im Ausland konnte ein Konzert abgehalten werden.

Daher fielen im Vorjahresvergleich um TEUR 10 niedrige Gesamtaufwendungen von TEUR 43 an. Die Aufwendungen konnten in 2021 durch Gagen, den Landeszuschuss und Sponsorenbeiträgen mit insgesamt TEUR 46 mehr als gedeckt werden. Der in 2021 damit erzielte Überschuss von TEUR 3 verbleibt beim GKO als Gewinnvortrag.

Plan-Ist-Abgleich - Gastspiele					
GuV	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Abweichung Plan-Ist	Abweichung zum Vorjahr
Gagen für Gastspiele	42	50	29	-21	-13
Konzerteinnahmen Gesamt	42	50	29	-21	-13
Sponsorenbeiträge	5	15	5	-10	0
Zuschüsse	9	29	12	-17	3
Land	9	29	12	-17	3
Gesamterträge	56	94	46	-48	-10
Bezogene Leistungen	24	41	15	-26	-9
Honorare Chef- und Gastdirigenten	12	12	6	-6	-6
Honorare Solisten	0	7	2	-5	2
Honorare Gastmusiker	6	20	0	-20	-6
Honorare Ersatzmusiker	5	0	7	7	2
KSK	1	2	0	-2	-1
Personalaufwand	19	34	22	-12	3
Orchestermusiker incl. AG-Anteil u. BG	15	28	17	-11	2
Verwaltung inkl. AG-Anteil	4	6	5	-1	1
sonstige betriebliche Aufwendungen	10	17	6	-11	-4
Reisekosten Orchester/Verwaltung	9	8	4	-4	-5
Miete Veranstaltungsorte	0	2	1	-1	1
übrige Aufwendungen	1	7	1	-6	0
Notenkauf/-leihe	1	2	0	-2	-1
Instrumententransport, -leihe	0	3	1	-2	1
sonstiges	0	2	0	-2	0
Gesamtaufwendungen	53	92	43	-49	-10
Gewinn/Verlust	3	2	3	1	0

Leistungsdaten	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Abweichung Plan-Ist	Abweichung zum Vorjahr
Abonnenten	459	440	404	-36	-55
Besucher Abonnentenkonzerte in Ingolstadt	3.407	5.500	1.685	-3.815	-1.722
Besucher andere Konzerte in Ingolstadt	973		5.500		4.527
Besucher Gastspiele im Inland	1.000		600		-400
Besucher Gastspiele im Ausland	0	0	600	600	600
Besucher Pico Cello	1.608	5.000	750	-4.250	-858
Besucher Konzerte Gesamt	6.988	10.500	9.135	-1.365	2.147
Abonnentenkonzerte in Ingolstadt	7	12	3	-9	-4
andere Konzerte in Ingolstadt	6	7	4	-3	-2
Gastspiele im Inland	4	3	3	0	-1
Gastspiele im Ausland	0	0	1	1	1
Pico Cello	7	27	9	-18	2
Konzerte Gesamt	24	49	20	-29	-4
CD-Produktionen	1	0	2	2	1

Vermögens- und Finanzlage	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	5	11	>100
Vorräte	26	45	-19	42,2
Anspruch auf Kurzarbeitergeld	3	58	-55	94,8
übrige Forderungen	76	15	61	>100
Abgrenzungen für Aufwand Folgejahre	67	61	6	9,8
Liquide Mittel	238	43	195	>100
Gesamtvermögen	426	227	199	87,7
Gezeichnetes Kapital	46	46	0	0
Gewinnvortrag	58	1	57	>100
Jahresergebnis	-6	57	-63	>100
Eigenkapital	98	104	-6	6
Ausgleich Überkompensation	-45	-54	9	17
Eigenmittel	53	50	3	6,0
Rückstellungen	42	28	14	50,0
Verbindlichkeit Stadt aus Überkompensation	45	54	-9	16,7
Verbindlichkeiten und Abgrenzungen	286	95	191	>100
Gesamtkapital	426	227	199	87,7

Das Gesamtvermögen und -kapital der Gesellschaft ist um TEUR 199 auf TEUR 426 gestiegen. Der Aufbau der liquiden Mittel geht mit dem starken Anstieg der Abgrenzungen aufgrund der Verschiebung des Zeitraumes der Spielzeit einher.

Zur Aufgabenerfüllung hat die Stadt Ingolstadt in 2021 eine Ausgleichszahlung von TEUR 636 geleistet. Insgesamt beträgt der Jahresfehlbetrag TEUR 6; dieser setzt sich aus einem Verlust von TEUR 9 aus den Konzerten in Ingolstadt und einem Gewinn von TEUR 3, der durch Gastspiele erzielt werden konnte, zusammen. Der Verlust aus den Konzerten in Ingolstadt von TEUR 9 mindert die vorgetragene Überkompensation aus dem Jahr 2020 auf TEUR 45. Diese wird gemäß des bestehenden Betrauungsaktes auf die nach Wirtschaftsplan erforderliche Ausgleichszahlung auf 2022 angerechnet. Der erzielte Überschuss aus den Gastspielen von TEUR 3 verbleibt als Gewinnvortrag bei der Gesellschaft.

Anlagen:

1.1 Bilanz

1.2 Gewinn- und Verlustrechnung

1.3 Anhang

1.4 Lagebericht

1.5 Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers