

BESCHLUSSVORLAGE V0992/22 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	24.11.2022	

Gremium	Sitzung am	Beschlussqualität	Abstimmungsergebnis
Stadtrat	08.12.2022	Entscheidung	

Beratungsgegenstand

Georgisches Kammerorchester Ingolstadt Konzertgesellschaft mbH:
Ausübung der Gesellschafterrechte zum Wirtschaftsplan 2023
einschließlich Mittelfristplanung 2024 bis 2026 und Fortschreibung Wirtschaftsplan 2022
(Referent: Frau Bürgermeisterin Dr. Deneke-Stoll, Herr Engert)

Antrag:

Der Stadtrat beauftragt, in Ausübung der Gesellschafterrechte bei der Georgisches Kammerorchester Ingolstadt Konzertgesellschaft mbH, folgende Beschlussfassung herbeizuführen:

1. Der Fortschreibung des Wirtschaftsplanes und der Betrauung der Georgisches Kammerorchester Ingolstadt Konzertgesellschaft mbH für das Geschäftsjahr 2022 wird zugestimmt und ein um TEUR 288 erhöhter Kostenersatz durch die Stadt Ingolstadt von TEUR 953 wird genehmigt.
2. Die überplanmäßigen Ausgaben bei der Haushaltsstelle 342000.700000 (Betriebskostenzuschüsse GKO) i. H. v. 123.000 Euro werden genehmigt. Die Deckung der Mehrausgaben erfolgt über das Budget des Referat IV.
3. Der Wirtschaftsplan 2023 einschließlich der Mittelfristplanung 2024 – 2026 soll in der dargestellten Fassung festgestellt und die jeweiligen Ausgleichszahlungen der Stadt Ingolstadt als Obergrenze festgeschrieben werden.

4. Der Stadtrat betraut die Georgisches Kammerorchester Ingolstadt Konzertgesellschaft mbH mit den dem Wirtschaftsplan zugrunde gelegten Leistungen und genehmigt hierfür einen Aufwandsersatz durch die Stadt Ingolstadt für 2023 von TEUR 1.201.

gez.

Dr. Dorothea Deneke-Stoll
Bürgermeisterin

gez.

Gabriel Engert
Kulturreferent

Finanzielle Auswirkungen:

Entstehen Kosten: ja nein

wenn ja,

Einmalige Ausgaben TEUR 288 HSt: 342000.700000	Mittelverfügbarkeit im laufenden Haushalt	
Jährliche Folgekosten	<input checked="" type="checkbox"/> im VWH bei HSt: 342000.700000 (Betriebskostenzuschüsse GKO) <input type="checkbox"/> im VMH bei HSt:	TEUR 165
Objektbezogene Einnahmen (Art und Höhe)	<input checked="" type="checkbox"/> Deckungsvorschlag Budget Referat IV – einmalig in 2022	TEUR 123
Zu erwartende Erträge (Art und Höhe)	<input checked="" type="checkbox"/> Anmeldung zum Haushalt 2023 Georgisches Kammerorchester Ingolstadt Konzertgesellschaft mbH von HSt: 342000.700000 für das Jahr 2024 für das Jahr 2025 für das Jahr 2026	TEUR 1.201 TEUR 1.244 TEUR 1.262 TEUR 1.282
<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.		

Darstellung der Abweichung zum Haushalt bzw. Finanzplanung 2023 bis 2026:

Verwaltungshaushalt 342000.700000 (Betriebskostenzuschuss GKO)

	Bedarf	Ansatz	Fehlbetrag
	in TEuro		
2023	1.201	838,3	362,7
2024	1.244	846,7	397,3
2025	1.262	855,2	406,8
2026	1.282	863,8	418,2

Kurzvortrag:

Für das laufende Geschäftsjahr **2022** werden Aufwendungen von TEUR 2.066 erwartet, die um TEUR 154 höher ausfallen als geplant. Ursächlich hierfür sind hauptsächlich höhere Aufwendungen für Honorare von Gastmusikern und Ersatzmusikern. Auch der Personalaufwand für die Orchestermusiker liegt um TEUR 105 über der Planung.

Die voraussichtlich erzielbaren Erlöse von TEUR 1.068 bleiben um TEUR 134 unter Plan, da Sponsorenbeiträge und Konzerteinnahmen nicht wie geplant vereinnahmt werden können.

Die nicht gedeckten Kosten aus der Aufgabenerfüllung werden sich somit voraussichtlich auf TEUR 998 belaufen. Ursprünglich geplant war eine Kostenerstattung von TEUR 710 durch die Stadt Ingolstadt, bei Feststellung des Jahresabschlusses 2021 wurde zudem beschlossen, dass eine aus 2021 vorliegende Überkompensation von TEUR 45 auf diese Ausgleichszahlung anzurechnen ist. Für die verbleibenden Mindereinnahmen, die zur Kostendeckung erforderlich wären, ist daher ein zusätzlicher Kostenersatz durch die Stadt Ingolstadt für 2022 von TEUR 243 erforderlich. Dieser beläuft sich somit insgesamt auf TEUR 953. Der Verlust von TEUR 45 wird aus den Gewinnrücklagen gedeckt.

Die Covid-19-Pandemie hat auf das **Planjahr 2023** weiterhin Einfluss, da sich die Kultur noch nicht ganz erholt hat. Auch der Krieg in der Ukraine mit den bekannten Folgen für die Wirtschaft und die daraus folgende Preissensibilität der Menschen wirkt sich auf die die Geschäftstätigkeit aus.

	IST 2019	Ist 2021	Plan 2022	Abweichung Plan 2022 - Erwartung 2022	Erwartung 2022	Abweichung Erwartung 2022 - Plan 2023	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsdaten										
Abonnementkonzerte in Ingolstadt	12	3	12	1	13	-1	12	12	12	12
Abonnenten	472	404	500	-93	407	13	420	455	480	475
Besucher Abo-nnemenkonzerte in Ingolstadt (ohne GP)	5.539	1.685	6.500	-900	5.600	520	6.120	6.600	6.840	6.720
Besucher (ohne GP)/Konzert Abo-nnemenkonzerte in IN	462	562	542	-69	473	37	510	550	570	560
Besucher Kinder- und Jugendkonzerte	5.087	750	5.000	-3.500	1.500	2.700	4.200	5.250	5.250	5.250
andere Konzerte in Ingolstadt	13	4	10	-1	9	3	12	12	12	12
Gastspiele im Inland	10	3	3	7	10	2	12	14	15	16
Gastspiele im Ausland	5	1	7	-7	0	1	1	2	4	4
Familien- und Kinderkonzerte	24	9	27	-4	23	1	24	30	30	30
CD-Produktionen	1	2	1	0	1	0	1	1	1	1

Für die Aufgabenerfüllung 2023 wurde folgender Erfolgsplan aufgestellt.

Wirtschaftsplan 2023										
	Ist 2019	Ist 2021	Plan 2022	Abweichung Plan 2022 - Erwartung 2022	Erwartung 2022	Abweichung Erwartung 2022 - Plan 2023	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
GuV										
Einnahmen Abo	155	44	120	0	120	30	150	165	180	180
Einnahmen Kinder- & Jugendprojekte	30	3	35	-18	17	13	30	35	40	40
Gagen für sonstige Konzerte in Ingolstadt	87	40	85	0	85	15	100	110	120	120
Gagen für Gastspiele	152	29	150	-50	100	50	150	160	180	200
Konzerteinnahmen Freundeskreis	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige Erlöse	3	0	5	-2	3	0	3	3	3	3
Konzerteinnahmen Gesamt	451	116	395	-70	325	108	433	473	523	543
Bestandsveränderung	4	-19	0	0	0	0	0	0	0	0
Sponsorenbeiträge	342	192	376	-98	278	32	310	320	320	325
Zuschüsse	348	400	415	0	415	30	445	445	475	505
	Land	335	400	400	0	400	30	430	430	460
	Bezirk	13	0	15	0	15	0	15	15	15
Spenden	30	70	10	40	50	10	60	60	60	60
Sonstiges	0	0	6	-6	0	0	0	0	0	0
Betriebsbeiträge	1.175	759	1.202	-134	1.068	180	1.248	1.298	1.378	1.433
Bezogene Leistungen	427	258	313	110	423	-14	409	411	428	444
Honorare Chef- und Gastdirigenten	108	109	120	-18	102	18	120	125	130	135
Honorare Solisten	62	35	95	8	103	-3	100	105	110	115
Honorare Gastmusiker	200	57	75	55	130	8	138	143	149	154
Honorare Ersatzmusiker	40	46	10	64	74	-39	35	22	23	24
KSK	19	11	13	1	14	2	16	16	16	16
Personalaufwand	801	748	1.150	55	1.205	345	1.550	1.640	1.707	1.763
Orchestermusiker incl. AG-Anteil u. BG	676	573	860	105	965	270	1.235	1.305	1.357	1.398
Anzahl	16,00	16,00	19,00	-4,00	15,00	2,58	17,58	18,00	18,00	18,00
Verwaltung inkl. AG-Anteil	125	175	290	-50	240	75	315	335	350	365
VZÄ	2,60	3,60	3,40	0,91	4,31	0,44	4,75	5,13	5,13	5,13
Abschreibungen	2	6	2	8	10	-4	6	6	6	6
sonstige betriebliche Aufwendungen	437	387	442	-17	425	56	481	482	496	499
Geschäftsbesorgung IN-Veranstaltungs gGmbH	40	14	0	0	0	0	0	0	0	0
Reisekosten Orchester/Verwaltung	22	9	40	-15	25	1	26	27	31	34
Werbung/Öffentlichkeitsarbeit/Spenden	117	149	125	0	125	25	150	150	150	150
Konzerteabhängige Kosten/Produktionskosten CD	53	39	30	45	75	-20	55	55	60	60
Vermittlungsprovision	50	17	5	-5	0	7	7	7	7	7
Miete Konzertbüro	0	46	60	-10	50	10	60	60	60	60
Miete Veranstaltungsorte	42	19	55	-17	38	12	50	50	55	55
übrige Aufwendungen	112	94	127	-15	112	21	133	133	133	133
	GEMA-Gebühren	18	7	15	-2	13	2	15	15	15
	Notenkauf/-leihe	16	6	15	-9	6	4	10	10	10
	Instrumententransport, -leihe	17	2	25	-19	6	4	10	10	10
	Instrumentenversicherung, Instrumentenpflege & Stimmung	2	5	5	3	8	0	8	8	8
	Betriebs- und Geschäftsbedarf	12	45	17	33	50	0	50	50	50
	Beratungs- und Prüfungskosten	35	17	35	-21	14	11	25	25	25
	sonstiges	12	12	15	0	15	0	15	15	15
Ertragsteuern	3	2	5	-2	3	0	3	3	3	3
Gesamtaufwendungen	1.670	1.401	1.912	154	2.066	383	2.449	2.542	2.640	2.715
nicht erlösgedeckte Kosten	-495	-642	-710	-288	-998	-203	-1.201	-1.244	-1.262	-1.282
erforderliche Ausgleichszahlung Stadt Ingolstadt	500	636	665	288	953	248	1.201	1.244	1.262	1.282
bisher in städtischer Finanzplanung			830				838	847	855	864
Überkompensation		45								
Gewinn/Verlust	5	-6	-45	0	-45	45	0	0	0	0

Die geplanten **Konzerteinnahmen** mit 433 TEUR werden sich im Jahresvergleich 2022 erhöhen. Man rechnet mit einer Abo-Reihe 2023 mit 12 Konzerten und der Abhaltung von 12 Gastspielen im Inland sowie einem im Ausland. Zudem sollen 24 Familien- und Kinderkonzerte stattfinden.

Die Erlöse durch die eigenen Abo-Konzerte sind mit 150 TEUR und die Gagen für sonstige Konzerte in Ingolstadt sind mit TEUR 100 eingerechnet. Bei den Gagen für Gastspiele werden 150 TEUR und bei den Kinder- & Jugendprojekten TEUR 30 angestrebt.

Der **Abonentenumfang** ist noch stark von der Pandemie betroffen und liegt deutlich unter dem Niveau 2019 (472 Abonnenten). Die derzeit 407 Abonnenten nutzen folgende Abo-Angebote:

- Abo 10: 156 Abonnenten
- Abo 12: 183 Abonnenten
- Zuckermann Abo 16 Abonnenten
- Schnupper Abo 39 Abonnenten
- Abo Open-Air 12 Abonnenten

In 2023 werden die Werbemaßnahmen nochmals verstärkt mit dem Ziel 420 Abonnenten für das GKO zu gewinnen. In den darauffolgenden Jahren wird eine stetige Steigerung mit dem Ziel, die Abonnentenzahl aus der Vor-Corona-Zeit erreichen zu können, angestrebt.

Im Rahmen des **Kinder- und Jugendprogramm** Pico Cello sind für 2023 insgesamt 24 Konzerte geplant.

Das GKO beabsichtigt in 2023 weitere Konzerte u.a. beim Audi Klassik Open Air im Klenzepark, im Alf Lechner Skulpturenpark und in Eichstätt, zu spielen. Eine Kooperation mit dem Stadttheater für eine Musiktheaterproduktion ist in Planung. Mit dem Freundeskreis zusammen entsteht auch das Projekt eines „Bürgerorchesters“. Im Bereich der Gastspiele sticht eine kleine Tournee mit Lisa Batiashvili und ihrem Programm „City Lights“ heraus.

Es wird angestrebt, die **Sponsoreneinnahmen** in 2023 auf TEUR 310 zu steigern. Ziel ist es auch, neue Sponsoren zu gewinnen.

Für 2023 wird eine Erhöhung des **Zuschusses** beim **Freistaat Bayern** um TEUR 30 auf TEUR 430 beantragt. Eine kontinuierliche Erhöhung des Zuschusses durch den Freistaat Bayern erscheint möglich aufgrund der guten und konstruktiven Zusammenarbeit und der positiven Entwicklung des Orchesters in den vergangenen Jahren. Grundsätzlich agiert der Freistaat subsidiär und reagiert auf Impulse auf kommunaler Ebene. Darüber hinaus ist vom Bezirk Oberbayern wieder mit einer Bezuschussung des Kinder- und Jugendprogramms zu rechnen.

Die Künstlerische Planung orientiert sich an der Planung vor der Pandemie, wobei eine ausgewogene Mischung aus kleineren und größeren Programmen im Abonnement angestrebt wird und auch größere Programme in der kleinstmöglichen Besetzung gespielt werden. Für **bezogene Leistungen** diesbezüglich und für **Dirigenten** wurden in 2023 TEUR 409 budgetiert. Mit dem mittelfristigen Ausbau des angestellten Musikerstamms beim GKO wird der Einsatz von Ersatzmusikern zurückgefahren werden.

Der Planansatz der **Personalaufwendungen** liegt mit 1.550 TEUR über den voraussichtlichen Kosten für 2022 (1.205 TEUR). Für 2023 rechnet man mit einer höheren Stellenbesetzung sowie mit einer Lohnkostensteigerung von 6,0 %.

In 2021 wurde kostenentlastend Kurzarbeit in Anspruch genommen.

Seit Juni 2021 kommt der TVK-A mit einem Abschlag von 25 % zur Anwendung. Die Mittelfristplanung berücksichtigt eine kontinuierliche Anhebung der Vergütungen von im Durchschnitt 3,67 % p.a.

Personalplan Musiker	
1. Geige	6
2. Geige	5
Bratsche	3
Cello	3
Kontrabass	1

Künstlerischer Leiter ist seit der Saison 2021-22 Ariel Zuckermann, der sowohl als Dirigent als auch als Flötist mit dem Orchester auftritt. Das Orchester hat für eine Verlängerung des Vertrags bis einschließlich der Saison 2024/25 gestimmt. Mit Herrn Zuckermann konnte ein entsprechendes Angebot abgestimmt werden. Hier konnten die Kosten etwas gesenkt werden.

Personalplan Orchesterbüro	
Geschäftsführer	1,00
Orchestermanagerin	1,00
Orchesterbetreuung	1,00
Kinder- und Jugendprojekte	0,63
Marketing - Sponsoringmanager	0,50
Abo-Service	0,50
Verwaltung & Vergabe	0,50

Das Orchesterbüro soll um eine zusätzliche 50%-Stelle für Marketing, Kommunikation und Sponsorenbetreuung ab Herbst 2023 ergänzt werden, um die Bereiche professionell aufzustellen und Einnahmepotentiale zu heben.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind in 2023 mit TEUR 481 veranschlagt. Sie betreffen vor allem Ausgaben für Werbung und Marketing, konzertabhängige Kosten und CD-Produktionen sowie Mieten für Büro und Konzerträume.

Für die Konzerte in Ingolstadt soll die GKO Konzertgesellschaft mbH **von der Stadt Ingolstadt** im Rahmen des Betrauungsaktes einen **Ersatz der nicht erlösgedeckten Aufwendungen** auf der Grundlage der Erfolgsplanung erhalten. **Für 2023** sieht der Erfolgsplan für die Konzerte in der Region Ingolstadt (vgl. Anlage 1) Aufwendungen von TEUR 2.148 vor, denen Erlöse von TEUR 948 gegenüberstehen und somit einen städtischen Aufwandsersatz von **TEUR 1.201** erfordern. In der mittelfristigen Planung sind die Ausgleichszahlungen der Stadt Ingolstadt als Obergrenze festgeschrieben.

Für die Gastspiele außerhalb der Region Ingolstadt (vgl. Anlage 2) sind die Kosten von TEUR 300 über Erlöse aus Konzerteinnahmen, Sponsorengeldern und einen Anteil von TEUR 112 aus dem Landeszuschuss zu decken.

Anlage 1 Erfolgsplan Konzerte in der Region Ingolstadt

Anlage 2 Erfolgsplan Gastspiele außerhalb der Region Ingolstadt

Wirtschaftsplan 2023 - Konzerte in Ingolstadt					
GuV	Ist 2019	Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Plan 2023
Einnahmen Abo	155	44	120	120	150
Einnahmen Kinder- & Jugendprojekte	30	3	35	17	30
Gagen für sonstige Konzerte	87	40	85	85	100
Konzerteinnahmen Freundeskreis	24	0	0	0	0
sonstige Erlöse	3	0	5	3	3
Konzerteinnahmen Gesamt	299	87	245	225	283
Bestandsveränderung	4	-19	0	0	0
Sponsorenbeiträge	319	187	301	254	278
Zuschüsse	318	388	385	367	333
Land	305	388	370	352	318
Bezirk	13		15	15	15
Spenden	30	70	10	45	54
Sonstiges	0	0	6	0	0
Gesamterträge	970	713	947	891	948
Bezogene Leistungen	319	243	224	373	330
Honorare Chef- und Gastdirigenten	71	103	80	95	108
Honorare Solisten	39	33	75	94	85
Honorare Gastmusiker	177	57	55	113	111
Honorare Ersatzmusiker	19	40	5	59	14
KSK	15	11	9	12	12
Personalaufwand	729	726	1.041	1.102	1.372
Orchestermusiker incl. AG-Anteil u. BG	615	556	778	875	1.093
Verwaltung inkl. AG-Anteil	114	170	263	227	279
Abschreibungen	2	6	2	10	6
sonstige betriebliche Aufwendungen	412	381	385	401	438
Geschäftsbesorgung IN-Veranstaltungs gGmbH	39	14	0	0	0
Reisekosten Orchester/Verwaltung	8	5	15	9	2
Werbung/Öffentlichkeitsarbeit/Spenden	112	149	125	125	150
Konzerteabhängige Kosten/Produktionskosten CD	48	39	30	75	55
Vermittlungsprovision	0	17	0	0	0
Miete Konzertbüro	42	46	60	50	60
Miete Veranstaltungsorte	51	18	41	36	47
übrige Aufwendungen	112	93	114	106	124
GEMA-Gebühren	18	7	15	13	15
Notenkauf/-leihe	13	6	11	4	7
Instrumententransport, -leihe	14	1	20	3	5
Instrumentenversicherung, Instrumentenpflege & Stimmung	3	5	5	8	8
Betriebs- und Geschäftsbedarf	11	45	17	50	50
Beratungs- und Prüfungskosten	39	17	35	14	25
sonstiges	14	12	11	14	14
Ertragssteuern	-3	-2	-5	-3	-3
Gesamtaufwendungen	1.465	1.358	1.657	1.889	2.148
nicht erlösgedeckte Kosten	-495	-645	-710	-998	-1.200
Ausgleichszahlung Stadt Ingolstadt	500	636	665	953	1.200
Gewinn/Verlust	5	-9	-45	-45	0

Wirtschaftsplan 2023 - Gastspiele					
GuV	Ist 2019	Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Plan 2023
Gagen für Gastspiele	152	29	150	100	150
Konzerteinnahmen Gesamt	152	29	150	100	150
Sponsorenbeiträge	23	5	75	24	32
Zuschüsse	30	12	30	48	112
Land	30	12	30	48	112
Spenden	0	0	0	5	6
Gesamterträge	205	46	255	177	300
Bezogene Leistungen	108	15	89	50	79
Honorare Chef- und Gastdirigenten	37	6	40	7	12
Honorare Solisten	23	2	20	9	15
Honorare Gastmusiker	23	0	20	17	27
Honorare Ersatzmusiker	21	7	5	15	21
KSK	4	0	4	2	4
Personalaufwand	72	22	109	103	178
Orchestermusiker incl. AG-Anteil u. BG	61	17	82	90	142
Verwaltung inkl. AG-Anteil	11	5	27	13	36
sonstige betriebliche Aufwendungen	25	6	57	24	43
Reisekosten Orchester/Verwaltung	14	4	25	16	24
Vermittlungsprovision	0	0	5	0	7
Konzerteabhängige Kosten/Produktionskosten CD	5	0	0	0	0
Miete Veranstaltungsorte	0	1	14	2	3
übrige Aufwendungen	6	1	13	6	9
Notenkauf/-leihe	3	0	4	2	3
Instrumententransport, -leihe	3	1	5	3	5
sonstiges	0	0	4	1	1
Gesamtaufwendungen	205	43	255	177	300
Gewinn/Verlust	0	3	0	0	0

