

BESCHLUSSVORLAGE V0627/24 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	03.09.2024	

Gremium	Sitzung am	Beschlussqualität	Abstimmungs- ergebnis
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften, Wirtschaft und Arbeit	15.10.2024	Vorberatung	
Stadtrat	22.10.2024	Entscheidung	

Beratungsgegenstand

Georgisches Kammerorchester Ingolstadt Konzertgesellschaft mbH
Ausübung Gesellschafterrechte zum Jahresabschluss 2023
(Referentin: Bürgermeisterin Dr. Deneke-Stoll)

Antrag:

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

- a) Der geprüfte Jahresabschluss 2023 wird festgestellt; der Lagebericht wird genehmigt.
- b) Der Jahresüberschuss von EUR 1.034,80 wird zusammen mit dem Gewinnvortrag von EUR 1.850,45 auf neue Rechnung vorgetragen.
- c) Der Geschäftsführung wird für das Geschäftsjahr 2023 Entlastung erteilt.

gez.

Dr. Dorothea Deneke-Stoll
Bürgermeisterin

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.		

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 2023** wurde vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Ingolstadt, geprüft. Es wurde bescheinigt, dass der Jahresabschluss und der Lagebericht in Form und Inhalt den gesetzlichen Bestimmungen entsprechen. Der Jahresabschluss vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Ingolstadt hat empfohlen den Jahresabschluss und den Lagebericht festzustellen und die Entlastung der Geschäftsführung beschließen zu lassen.

Der Prüfungsbericht kann von den Stadträten bei der Geschäftsführung und dem Beteiligungsmanagement eingesehen werden.

Aufwandsersatz gemäß Betrauungsakt:

Für die Aufgabenerfüllung in 2023 beschloss der Stadtrat am 12.12.2023, auf der Grundlage des fortgeschriebenen Wirtschaftsplans 2023 zur Deckung der nicht erlösgedeckten Kosten für Konzerte in Ingolstadt, eine Ausgleichszahlung der Stadt von TEUR 1.222. Aufwendungen fielen in 2023 TEUR 2.605 an, zu ihrer Deckung konnten Erlöse in Höhe von TEUR 1.384 erzielt werden. Die **nicht gedeckten Kosten aus der Aufgabenerfüllung** beliefen sich damit auf TEUR 1.221 (Vorjahr TEUR 1.003). Auf die Konzerte außerhalb von Ingolstadt entfällt ein Überschuss von TEUR 1. Für die Betätigung in Ingolstadt fielen nicht erlösgedeckte Kosten von TEUR 1.222 an, die im Rahmen des fortgeschriebenen Aufwandsersatzes der Stadt Ingolstadt ausgeglichen wurden.

Leistungsdaten	Ist 2022	Ist 2023	Abweichung Vorjahr	Fortschreibung Plan 2023	Abweichung Plan-Ist
Abonnenten	418	465	47	458	7
Besucher Abonnentenkonzerte in Ingolstadt	6.338	6.363	25	6.240	123
Besucher andere Konzerte in Ingolstadt	10.740	15.000	4.260	nicht beplant	
Besucher Gastspiele im Inland	5.800	1.896	-3.904		
Besucher Gastspiele im Ausland	0	491	491		
Besucher Kinder- und Jugendkonzerte	4.038	6.665	2.627		
Besucher Konzerte Gesamt	26.916	30.415	3.499		
Abonnentenkonzerte in Ingolstadt	15	12	-3	12	0
andere Konzerte in Ingolstadt	7	15	8	18	-3
Gastspiele im Inland	10	5	-5	4	1
Gastspiele im Ausland	0	2	2	2	0
Familien- und Kinderkonzerte	24	27	3	27	0
Konzerte Gesamt	56	61	5	63	-2
CD-Produktionen	0	0	0	0	0

Ertragslage:

Die betrieblichen Erträge sind im Vorjahresvergleich um TEUR 187 auf TEUR 1.384 angewachsen. Dies resultiert aus einem Anstieg der Konzerteinnahmen um TEUR 263 auf TEUR 605. Dies beruht neben dem Besucheranstieg und der neuen Preisgestaltung des Abos insbesondere auf den in 2023 erstmals vom Stadttheater Ingolstadt beauftragten acht Konzerten im Rahmen einer Opernkooperation.

Die Einnahmen aus Sponsoring und Spenden sanken hingegen um TEUR 140 auf TEUR 297. Die Unterstützungen wurden teilweise aus finanziellen Gründen zurückgefahren und auch umgeschichtet in die Beauftragung von Konzerten.

Der Landeszuschuss konnte kostenorientiert um TEUR 75 auf TEUR 475 gesteigert werden; während der Zuschuss des Bezirkes auf TEUR 5 sank.

Die betrieblichen Aufwendungen (einschl. Steuern und Zinsen) sind im Vorjahresvergleich um TEUR 405 auf TEUR 2.605 angewachsen.

Durch den tariflichen Inflationsausgleich, die Rückkehr eines Orchestermittglieds aus der Elternzeit und auch die Neubesetzung der Geschäftsführung in Vollzeit stiegen die Personalaufwendungen im

Vergleich zum Vorjahr um TEUR 183 auf TEUR 1.382.

Der Anstieg der Aufwendungen für Gastmusiker und Dirigenten um TEUR 155 auf TEUR 743 betrifft vor allem die Opernkooperation mit dem Stadttheater Ingolstadt.

Der Anstieg der Aufwendungen um TEUR 405 konnte nur in Höhe von TEUR 187 abgedeckt werden. Die nicht erlösgedeckten Aufwendungen stiegen daher um TEUR 218 auf TEUR 1.221. Auf die Konzerte außerhalb von Ingolstadt entfällt ein Überschuss von TEUR 1. Für die Betätigung in Ingolstadt fielen nicht erlösgedeckte Kosten von TEUR 1.222 an. Diese wurden auf der Grundlage des vom Stadtrat am 12.12.2023 genehmigten fortgeschriebenen Plans gemäß des Betrauungsaktes ausgeglichen.

Plan-Ist Abgleich 2023 - GKO Gesamt					
GuV	Ist 2022	Ist 2023	Abweichung Vorjahr	Fortschreibung Plan 2023	Abweichung Plan-Ist
Einnahmen Abo	129	165	36	130	35
Einnahmen Kinder- & Jugendprojekte	22	35	13	40	-5
Gagen für sonstige Konzerte in Ingolstadt	74	270	196	271	-1
Gagen für Gastspiele	116	109	-7	99	11
Konzerteinnahmen Freundeskreis	0	0	0	0	0
sonstige Erlöse	1	26	25	5	21
Konzerteinnahmen Gesamt	342	605	263	544	61
Bestandsveränderung	0	0	0	0	0
Sponsorenbeiträge	327	237	-90	236	1
Zuschüsse	415	480	65	465	15
Spenden	110	60	-50	60	0
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3	2	-1	0	2
Sonstiges	0	0	0	0	0
Gesamterträge	1.197	1.384	187	1.305	79
Bezogene Leistungen	588	743	155	704	39
Honorare Chef- und Gastdirigenten	104	121	17	134	-13
Honorare Solisten	92	54	-38	118	-64
Honorare Gastmusiker	139	294	155	204	90
Honorare Ersatzmusiker	93	64	-29	63	1
Konzerteabhängige Kosten	141	185	44	165	20
KSK	19	25	6	20	5
Personalaufwand	1.199	1.382	183	1.410	-28
Orchestermusiker incl. AG-Anteil u. BG	963	1.045	82	1.105	-60
Anzahl	14,92	15,92	1,00	15,92	0,00
Verwaltung inkl. AG-Anteil	236	337	101	305	32
VZÄ	4,20	4,64	0,44	4,64	0,00
Abschreibungen	18	13	-5	10	3
sonstige betriebliche Aufwendungen	392	464	72	400	64
Geschäftsbesorgung IN-Veranstaltungs gGmbH	0	0	0	0	0
Reisekosten Orchester/Verwaltung	17	22	5	17	5
Werbung/Öffentlichkeitsarbeit/Spenden	187	210	23	185	25
Miete Konzertbüro	48	65	17	64	1
übrige Aufwendungen	140	167	27	134	33
GEMA-Gebühren	9	8	-1	10	-2
Notenkauf/-leihe	13	20	7	14	6
Instrumentenversicherung, Instrumentenpflege & Stimmung	12	17	5	12	5
Betriebs- und Geschäftsbedarf	75	93	18	68	25
Beratungs- und Prüfungskosten	21	26	5	25	1
sonstiges	11	4	-7	5	-1
Ertragssteuern	3	3	0	3	0
Gesamtaufwand	2.200	2.605	405	2.527	78
nicht erlösgedekte Kosten	-1.003	-1.221	-218	-1.222	1
Ausgleichszahlung Stadt Ingolstadt	953	1.222	269	1.222	0
Jahresergebnis	-50	1	51	0	1
davon Konzerte ausserhalb Ingolstadt	13	1	-12	0	1
davon Konzerte Ingolstadt	-63	0	63	0	0
Überkompensation aus Vorjahr	45	0	-45	0	0
Übertrag Überkompensation auf Folgejahr	0	0	0	0	0

Für die **Veranstaltungen in der Region Ingolstadt** fielen in 2023 Gesamtaufwendungen von TEUR 2.451 an. Unter Berücksichtigung der erzielten Erlöse von TEUR 1.229 verblieben nicht gedeckte Kosten von TEUR 1.222. Hierfür leistete die Stadt Ingolstadt über den Betrauungsakt in 2023 Ausgleichszahlungen von TEUR 1.222, sodass ein ausgeglichenes Ergebnis erzielt werden konnte.

Plan-Ist Abgleich 2023 - Konzerte in Ingolstadt					
GuV	Ist 2022	Ist 2023	Abweichung Vorjahr	Fortschreibung Plan 2023	Abweichung Plan-Ist
Einnahmen Abo	129	165	36	130	35
Einnahmen Kinder- & Jugendprojekte	22	35	13	40	-5
Gagen für sonstige Konzerte	74	270	195	271	-1
Konzerteinnahmen Freundeskreis	0	0	0	0	0
sonstige Erlöse	1	26	24	5	21
Konzerteinnahmen Gesamt	226	496	269	445	50
Bestandsveränderung	0	0	0	0	0
Sponsorenbeiträge	297	223	-74	223	0
Zuschüsse	378	452	74	415	37
Spenden	104	57	-48	56	1
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3	3	-1	0	3
Sonstiges	0	-2	-2	0	-2
Gesamterträge	1.009	1.229	220	1.139	90
Bezogene Leistungen	541	672	131	642	30
Honorare Chef- und Gastdirigenten	92	117	25	134	-17
Honorare Solisten	90	54	-36	118	-64
Honorare Gastmusiker	132	266	134	176	90
Honorare Ersatzmusiker	72	50	-21	53	-3
Konzerteabhängige Kosten	137	161	24	142	19
KSK	18	24	6	19	5
Personalaufwand	1.088	1.312	224	1.327	-15
Orchestermusiker incl. AG-Anteil u. BG	874	984	111	1.039	-55
Verwaltung inkl. AG-Anteil	214	328	114	287	40
Abschreibungen	18	13	-5	10	3
sonstige betriebliche Aufwendungen	376	450	74	379	71
Geschäftsbesorgung IN-Veranstaltungs gGmbH	0	0	0	0	0
Reisekosten Orchester/Verwaltung	4	10	6	-2	12
Werbung/Öffentlichkeitsarbeit/Spenden	187	210	23	185	25
Miete Konzertbüro	48	65	17	64	1
übrige Aufwendungen	138	165	28	132	34
GEMA-Gebühren	9	8	-1	10	-2
Notenkauf/-leihe	9	19	10	13	6
Instrumentenversicherung, Instrumentenpflege & Stimmung	12	16	5	12	4
Betriebs- und Geschäftsbedarf	75	93	18	68	25
Beratungs- und Prüfungskosten	21	26	5	25	1
sonstiges	11	3	-9	4	-1
Ertragssteuern	3	3	1	3	0
Gesamtaufwand	2.025	2.451	426	2.361	90
nicht erlösgedekte Kosten	-1.016	-1.222	-206	-1.222	0
Ausgleichszahlung Stadt Ingolstadt	953	1.222	269	1.222	0
Jahresergebnis	-63	0	63	0	0

In 2023 wurden sieben auswärtige **Gastspiele** durchgeführt, während es in 2022 zehn Konzerte waren. Daher wurden im Vorjahresvergleich um TEUR 34 niedrigere Gesamterträge von TEUR 155 erzielt. Gleichlaufend gingen auch die Aufwendungen um TEUR 22 auf TEUR 154 zurück, insbesondere fielen um TEUR 18 geringere Aufwendungen für die bezogenen Leistungen und das Orchester an. Der in 2023 damit erzielte Überschuss von TEUR 1 verbleibt beim GKO als Gewinnvortrag.

Plan-Ist Abgleich 2023 - Gastspiele					
GuV	Ist 2022	Ist 2023	Abweichung Vorjahr	Fortschreibung Plan 2023	Abweichung Plan-Ist
Gagen für Gastspiele	116	109	-6	99	11
Konzerteinnahmen Gesamt	116	109	-6	99	11
Sponsorenbeiträge	31	14	-17	13	0
Zuschüsse	37	27	-10	50	-23
Spenden	6	3	-2	4	-1
Sonstiges	0	2	2	0	2
Gesamterträge	189	155	-34	166	-11
Bezogene Leistungen	48	71	24	62	10
Honorare Chef- und Gastdirigenten	12	4	-8	0	4
Honorare Solisten	2	0	-2	0	0
Honorare Gastmusiker	6	28	22	28	1
Honorare Ersatzmusiker	21	13	-8	10	4
Konzerteabhängige Kosten	4	23	19	23	1
KSK	1	2	0	1	0
Personalaufwand	112	69	-42	83	-14
Orchestermusiker incl. AG-Anteil u. BG	90	60	-30	66	-6
Verwaltung inkl. AG-Anteil	22	9	-13	18	-8
sonstige betriebliche Aufwendungen	16	13	-3	21	-8
Reisekosten Orchester/Verwaltung	14	12	-2	19	-7
übrige Aufwendungen	2	1	-1	2	-1
Notenkauf/-leihe	2	0	-2	1	-1
sonstiges	0	1	1	1	0
Gesamtaufwand	176	154	-22	166	-12
nicht erlösgedekte Kosten	13	1	-12	0	1

Vermögens- und Finanzlage	31.12.2023	31.12.2022	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	7	15	-8	53,3
Vorräte	14	17	-3	17,6
Forderungen	102	130	-28	21,5
Abgrenzungen für Aufwand Folgejahre	46	47	-1	2,1
Liquide Mittel	151	174	-23	13,2
Gesamtvermögen	320	383	-63	16,4
Gezeichnetes Kapital	46	46	0	0
Gewinnvortrag	2	52	-50	96
Jahresergebnis	1	-50	51	>100
Eigenmittel	49	48	1	2,1
Rückstellungen	49	46	3	6,5
Verbindlichkeiten	88	184	-96	52,2
Abgrenzungen	134	105	29	27,6
Gesamtkapital	320	383	-63	16,4

Das Gesamtvermögen verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 63 auf TEUR 320.

Bei Investitionen von TEUR 2 sank aufgrund der planmäßigen Abschreibungen von TEUR 10 die Betriebs- und Geschäftsausstattung um TEUR 8 auf TEUR 7.

Der Abbau der Verbindlichkeiten wurde im Wesentlichen mit dem Abbau der Forderungsausßenstände (TEUR 28) und dem höheren Mittelzufluss für Erträge des Folgejahres, die passiv abgegrenzt sind, (TEUR 29) und dem Abbau der liquiden Mittel (TEUR 23) finanziert.

Anlagen:

1.1 Bilanz

1.2 Gewinn- und Verlustrechnung

1.3 Anhang

1.4 Lagebericht