

BESCHLUSSVORLAGE V1030/23 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	13.11.2023	

Gremium	Sitzung am	Beschlussqualität	Abstimmungs- ergebnis
Ausschuss für Kultur und Bildung	21.11.2023	Vorberatung	
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften, Wirtschaft und Arbeit	29.11.2023	Vorberatung	
Stadtrat	12.12.2023	Entscheidung	

Beratungsgegenstand

Georgisches Kammerorchester Ingolstadt Konzertgesellschaft mbH:
Ausübung der Gesellschafterrechte zum Wirtschaftsplan 2024
einschließlich Mittelfristplanung 2025 bis 2027

Antrag:

1. Der Wirtschaftsplan und die Betrauung der Georgisches Kammerorchester Ingolstadt Konzertgesellschaft mbH für das Geschäftsjahr 2023 wird fortgeschrieben und ein um TEUR 21 erhöhter Kostenersatz durch die Stadt Ingolstadt von TEUR 1.222 gewährt.
2. Die überplanmäßigen Ausgaben bei der Haushaltsstelle 342000.700000 (Betriebskostenzuschüsse GKO) i. H. v. 21.000 Euro werden genehmigt.
Die Deckung der Mehrausgaben erfolgt über die Haushaltsstelle 817000.715200.
3. 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 2024 von TEUR 1.244.
4. Hinsichtlich der Mittelfristplanung 2025 bis 2027 wird die Geschäftsführung beauftragt zur Vorberatung über die Höhe des künftig von der Stadt Ingolstadt im Rahmen des Betrauungsakts zu leistenden Aufwandsersatzes Einsparpotenziale von TEUR 300 p.a. aufzuzeigen.

gez.

Dr. Dorothea Deneke-Stoll
Bürgermeisterin

gez.

Gabriel Engert
Berufsmäßiger Stadtrat

Finanzielle Auswirkungen:

Entstehen Kosten: ja nein

wenn ja,

Einmalige Ausgaben	Mittelverfügbarkeit im laufenden Haushalt	
Jährliche Folgekosten	<input checked="" type="checkbox"/> im VWH bei HSt: HSt: 342000.700000 (Betriebszuschüsse GKO) <input type="checkbox"/> im VMH bei HSt:	TEuro: 21
Objektbezogene Einnahmen (Art und Höhe)	<input checked="" type="checkbox"/> Deckungsvorschlag von HSt: Defizitausgleich INKB 817000.715200	TEuro: 21
Zu erwartende Erträge (Art und Höhe)	von HSt: von HSt:	
	<input checked="" type="checkbox"/> Anmeldung zum Haushalt 2024 Georgisches Kammerorchester Ingolstadt Konzertgesellschaft mbH von HSt: 342000.700000	TEuro: 1.244
<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 2024 bis 2027:

Verwaltungshaushalt 342000.700000 (Betriebskostenzuschuss GKO)

	Bedarf	Ansatz	Fehlbetrag
	in TEuro		
2024	1.244	1.244	0
2025	1.372	1.262	110
2026	1.442	1.282	160
2027	1.433	1.300	133

Nachhaltigkeitseinschätzung:

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

finanzwirtschaftlicher Beschluss

Kurzvortrag:

	Ist 2022	Plan 2023	Abweichung Plan 2023 - Erwartung 2023	Erwartung 2023	Abweichung Erwartung 2023 - Plan 2024	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
GuV									
Einnahmen Abo	129	150	-20	130	35	165	175	185	195
Einnahmen Kinder- & Jugendprojekte	22	30	10	40	0	40	45	45	50
Gagen für sonstige Konzerte in Ingolstadt	74	100	171	271	-125	146	145	145	145
Gagen für Gastspiele	116	150	-52	99	-36	63	75	90	100
Konzerteinnahmen Freundeskreis	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige Erlöse	0	3	-3	0	0	0	0	0	0
Konzerteinnahmen Gesamt	340	433	106	539	-125	414	440	465	490
Bestandsveränderung		0	0	0	0	0	0	0	0
Sponsorenbeiträge	328	310	-74	236	65	301	300	310	320
Zuschüsse	415	445	20	465	25	490	515	515	540
Stadt Ingolstadt					0				
Land	400	430	30	460	15	475	500	500	525
Bezirk	15	15	-10	5	10	15	15	15	15
Sonstige		0	0	0	0	0	0	0	0
Spenden	110	60	0	60	0	60	60	60	60
Sonstiges	4	0	5	5	0	5	0	0	0
Zinsen und ähnliche Erträge	0								
Gesamterträge	1197	1248	57	1305	-35	1270	1315	1350	1410
Bezogene Leistungen	447	409	130	539	-108	431	419	429	429
Honorare Chef- und Gastdirigenten	104	120	14	134	0	134	134	134	134
Honorare Solisten	92	100	18	118	-15	103	110	120	120
Honorare Gastmusiker	139	138	66	204	-62	142	142	142	142
Honorare Ersatzmusiker	93	35	28	63	-29	34	15	15	15
KSK	19	16	4	20	-2	18	18	18	18
Personalaufwand	1200	1550	-140	1410	190	1600	1785	1842	1893
Orchestermusiker incl. AG-Anteil u. BG	963	1235	-130	1105	170	1275	1415	1460	1500
Anzahl	14,92	17,58	-1,66	15,92	1,58	17,50	18,00	18,00	18,00
Verwaltung inkl. AG-Anteil	236	315	-10	305	20	325	370	382	393
VZÄ	4,200	4,750	-0,110	4,640	0,000	4,640	4,640	4,640	4,640
Abschreibungen	18	6	4	10	-4	6	6	6	6
	4		0		0				
	4		0		0				
	2		0		0				
	9		0		0				
sonstige betriebliche Aufwendungen	533	481	85	565	-91	474	474	513	513
Geschäftsbesorgung IN-Veranstaltungs gGmbH	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reisekosten Orchester/Verwaltung	18	26	-9	17	-8	9	9	11	11
Werbung/Öffentlichkeitsarbeit/Spenden	187	150	35	185	-60	125	125	130	130
Konzerteabhängige Kosten/Produktionskosten CD	85	55	30	85	-30	55	55	60	60
Vermittlungsprovision	0	7	1	8	-7	1	1	1	1
Miete Konzertbüro	48	60	4	64	1	65	65	70	70
Miete Veranstaltungsorte	47	50	-2	48	12	60	60	65	65
übrige Aufwendungen	148	133	25	158	2	160	160	176	176
GEMA-Gebühren	9	15	-5	10	1	11	11	13	13
Notenkauf/-leihe	12	10	4	14	2	16	16	18	18
Instrumententransport, -leihe	9	10	14	24	-4	21	21	25	25
Instrumentenversicherung, Instrumentenpflege & Stimmung	12	8	4	12	-5	8	8	10	10
Betriebs- und Geschäftsbedarf	75	50	18	68	2	70	70	75	75
Beratungs- und Prüfungskosten	21	25	0	25	0	25	25	25	25
sonstiges	10	15	-10	5	5	10	10	10	10
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1								
Ertragsteuern	3	3	0	3	0	3	3	3	3
Gesamtaufwand	2201	2449	79	2527	-13	2514	2687	2792	2843
nicht erlösgedekte Kosten	-1003	-1201	-21	-1222	-22	-1244	-1372	-1442	-1433
erforderliche Ausgleichszahlung Stadt Ingolstadt	953	1201	21	1222	22	1244	1372	1442	1433
bisher in städtischer Finanzplanung						1.244	1.262	1.282	

Für das laufende Geschäftsjahr **2023** werden Aufwendungen von TEUR 2.527 erwartet, die um TEUR 79 höher ausfallen als geplant. Ursächlich dafür sind höhere Aufwendungen für Werbung und Konzerte (sonstige betriebliche Aufwendungen TEUR 85 höher als geplant).

Die voraussichtlich erzielbaren Erlöse von TEUR 1.305 liegen um TEUR 57 über Plan, da die Konzerteinnahmen höher als geplant zu erwarten sind.

Die nicht gedeckten Kosten aus der Aufgabenerfüllung werden sich somit voraussichtlich auf TEUR 1.222 belaufen. Ursprünglich geplant war eine Kostenerstattung von TEUR 1.201 durch die

Stadt Ingolstadt. Zur Kostendeckung ist daher ein weiterer Aufwandsersatz durch die Stadt Ingolstadt für 2023 von TEUR 21 erforderlich.

Die Covid-19-Pandemie hat auf das **Planjahr 2024** 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 Geschäftstätigkeit aus.

Leistungsdaten	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Abweichung Plan 2023 - Erwartung 2023	Erwartung 2023	Abweichung Erwartung 2023 - Plan 2024	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Abonnementkonzerte in Ingolstadt	3	15	12	0	12	1	13	12	12	12
Abonnenten	404	418	420	38	458	32	490	510	530	550
Besucher Abonnementkonzerte in Ingolstadt (ohne GP)	1685	6338	6120	120	6240	1170	7410	7200	7560	7920
Besucher (ohne GP)/Konzert Abonnementkonzerte in IN	562	423	510	10	520	50	570	600	630	660
Besucher Kinder- und Jugendkonzerte	750	4038	4200	2300	6500	0	6500	6500	6500	6500
andere Konzerte in Ingolstadt	4	7	12	6	18	-9	9	12	12	12
Gastspiele im Inland	3	10	12	-8	4	1	5	10	13	16
Gastspiele im Ausland	1	0	1	1	2	-1	1	1	2	2
Familien- und Kinderkonzerte	9	24	24	3	27	0	27	28	30	30
CD-Produktionen	2	0	1	-1	0	0	0	1	1	1

Die geplanten Konzerteinnahmen für das Jahr 2024 mit 414 TEUR werden im Jahresvergleich 2023 sinken. Das liegt vor allem am Bereich Gagen für sonstige Konzerte in Ingolstadt. Hier fand in 2023 die Opernkooperation mit dem Stadttheater statt. Von einer Wiederholung dieser Kooperation direkt zu Beginn der neuen Intendanz geht das GKO derzeit nicht aus, ist aber an einer Fortsetzung dieser Zusammenarbeit sehr interessiert. Das GKO plant eine Abo-Reihe in 2024 mit 13 Konzerten, 9 sonstigen Konzerten in der Region 10, der Abhaltung von 5 Gastspielen im Inland sowie einem im Ausland. Zudem sollen 27 Familien- und Kinderkonzerte stattfinden.

Die Erlöse durch die eigenen Abo-Konzerte sind mit 165 TEUR und die Gagen für sonstige Konzerte in Ingolstadt sind mit TEUR 146 eingerechnet. Bei den Gagen für Gastspiele werden für die zum Zeitpunkt der Planerstellung fixierten Gastspiele 63 TEUR und bei den Kinder- & Jugendprojekten TEUR 40 angestrebt. Die Entwicklung des Gastspielbereichs zeigt sich langsamer als erwartet. In der Mittelfristplanung wurde dennoch eine Steigerung berücksichtigt. Diese ist allerdings aufgrund der Unterschiedlichkeit der Gastspiele nur mit dem Nettoerlös budgetiert.

Der Abonnentenumfang konnte von der Saison 22/23 auf die Saison 23/24 um 10% auf 489 Abonnenten gesteigert werden (Abweichung des Wertes vom Planwert 2024 in der oben dargestellten Tabelle aufgrund des unterschiedlich definierten Geschäftsjahres). Insbesondere die großen Abonnements haben sehr gut zugelegt. Insgesamt wurden somit rund 25% Tickets mehr über das Abonnement verkauft, so dass das GKO bezüglich verkaufter Tickets im Abo wieder auf dem Stand von 2017 ist. Die Einnahmen konnten aufgrund der neuen Preisgestaltung sogar um 36% gesteigert werden. Hierfür ursächlich sind ein anspruchsvolles und abwechslungsreiches künstlerisches Programm, ein charismatischer Chefdirigent sowie gezielte werbliche Maßnahmen wie z.B. das GKO-Jahresprogramm als Zeitungsbeilage an 30.000 Haushalte sowie ein Abo-Briefversand an 15.000 gekaufte Adressen.

- Abo 10: von 147 auf 201 Abonnenten
- Abo 12: von 179 auf 220 Abonnenten
- Zuckermann Abo von 20 auf 51 Abonnenten
- Flexibles Abo (NEU) 17 Abonnenten

Insbesondere die beiden erfolgreichen oben genannten Maßnahmen werden auch in 2024 wiederholt. Eine weitere Steigerung der Abonnentenzahlen ist zu erwarten. Für die Abonnementreihe 24/25 besteht auch Interesse seitens des BR an einer Übertragung. Das alles steht jedoch unter dem Vorbehalt, dass vor dem Hintergrund der Sparvorgaben für die Saison 24/25 eine attraktive Programmplanung für 12 Abonnementkonzerte möglich ist.

Im Rahmen des Kinder- und Jugendprogramms PicoCello sind für 2024 insgesamt 27 Konzerte geplant. Auch hier konnten die Besucherzahlen und die Einnahmen deutlich gesteigert werden. Das GKO beabsichtigt in 2024 weitere Konzerte u.a. im neuen Kongresszentrum, bei den Audi Sommerkonzerten sowie im Alf Lechner Skulpturenpark zu spielen. Im Rahmen der Audi Sommerkonzerte wird es heuer eine Opernproduktion mit zwei Aufführungen im Stadttheater geben. Weitere Konzerte sind mit der Sparkasse Ingolstadt Eichstätt geplant.

Es wird in 2024 angestrebt, Sponsoreneinnahmen in Höhe von TEUR 301 zu erzielen. Es konnte eine Erhöhung des Sponsorings bei der Sparkasse Ingolstadt Eichstätt sowie bei der Audi AG erreicht werden. Ziel ist es auch, im Rahmen der Möglichkeiten neue Sponsoren zu gewinnen. Allerdings sind wirtschaftlich schwierige Zeiten selten gute Sponsoringzeiten.

Für 2023 soll eine Erhöhung des Zuschusses durch das BayStMWK um 12,5% auf 460 TEUR erreicht werden. Eine weitere signifikante Erhöhung in den folgenden Jahren wird angestrebt. Grundsätzlich agiert der Freistaat subsidiär und reagiert auf Impulse auf kommunaler Ebene. Inwieweit die in Aussicht stehenden Kürzungen hier entgegenstehen muss geklärt werden.

Darüber hinaus ist vom Bezirk Oberbayern wieder mit einer Bezuschussung des GKO 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 2024 TEUR 431 budgetiert. Mit dem Ausbau des angestellten Musikerstamms beim GKO wird der Einsatz von Ersatzmusikern sinken

Seit Juni 2021 kommt der TVK-A mit einem Abschlag von 25 % zur Anwendung. Der Planansatz der Personalaufwendungen liegt bei 1.600 TEUR für das Jahr 2024. Mit 01.01.2024 wird die genehmigte Stellenbesetzung umgesetzt. Ferner müssen die Tarifabschlüsse im TvöD bzw. TVK (Inflationsausgleich sowie ab März plus 200 EUR und 5,5%) umgesetzt werden.

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. Der Vertrag wurde unter Absenkung des Honorars bis einschließlich der Saison 2024/25 verlängert. Über eine weitere Verlängerung werden Gespräche geführt.

Personalplan Orchesterbüro	
Geschäftsführer	1,00
Orchestermanagerin	1,00
Orchesterbetreuung	1,00
Kinder- und Jugendprojekte	0,64
Marketing - Sponsoringmanager (nicht besetzt)	0,50
Abo-Service	0,50
Verwaltung & Vergabe	0,50

Die genehmigte 50%-Stelle für Marketing, Kommunikation und Sponsorenbetreuung wird aus Kostengründen derzeit nicht besetzt.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind in 2024 mit TEUR 474 veranschlagt. Sie betreffen vor allem Ausgaben für Werbung und Marketing, konzertabhängige Kosten und CD-Produktionen sowie Mieten für Büro und Konzerträume. Die Mieten für das Kamerariat sind inflationsbedingt deutlich gestiegen. Im Bereich Werbung und Marketing werden erhebliche Einsparungen angesetzt in der Hoffnung, dass sich diese nicht negativ auf die Zuschauerentwicklung auswirken.

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 Wirtschaftsplanung erhalten. Für 2024 sieht der Erfolgsplan für die Konzerte in der Region Ingolstadt (vgl. Anlage 1) Aufwendungen von TEUR 2.408 vor, denen Erlöse von TEUR 1.164 gegenüberstehen und somit einen städtischen Aufwandsersatz von TEUR 1.244 erfordern. Die für die Konzertsaison 2023/24 bereits begründeten Verpflichtungen und die weitgehend feststehenden Erlöse bestimmen die Höhe des notwendigen Kostenersatzes maßgeblich.

Für die Gastspiele außerhalb der Region Ingolstadt in 2024 (vgl. Anlage 2) sind die Kosten von TEUR 106 über Erlöse aus Konzerteinnahmen, Sponsorengeldern und einen Anteil von TEUR 31 aus dem Landeszuschuss zu decken.

Die Mittelfristplanung ab 2025 weist einen Mittelbedarf aus dem städtischen Haushalt auf, der die Ansätze der bisherigen Finanzplanung übersteigt. Im Rahmen des städtischen Konsolidierungsprogramms wären Einsparpotenziale bis zu 30 % für eine Diskussion und Bewertung im Stadtrat zu erarbeiten.

Aus Sicht des Geschäftsführers kann bei Mittelkürzungen in dieser Größenordnung ein abwechslungsreiches und hochwertiges Programm nicht mehr gewährleistet werden. Die Möglichkeit das Orchester für einzelne Programme aufzustocken bestünde nicht. Bekanntere Solisten und Dirigenten können nicht eingeladen werden. Eine Fortsetzung der positiven Zuschauerentwicklung wird sich dann vermutlich nicht halten lassen.

Anlage 1 Wirtschaftsplan Konzerte in der Region Ingolstadt

Anlage 2 Wirtschaftsplan Gastspiele außerhalb der Region Ingolstadt

Anlage 1

Konzerte in Ingolstadt			
GuV	Ist 2022	Erw. 2023	Plan 2024
Einnahmen Abo	129	130	165
Einnahmen Kinder- & Jugendprojekte	22	40	40
Gagen für sonstige Konzerte	74	271	146
Konzerteinnahmen Freundeskreis	0	0	0
sonstige Erlöse	0	0	0
Konzerteinnahmen Gesamt	225	441	351
Bestandsveränderung	0	0	0
Sponsorenbeiträge	297	223	291
Zuschüsse	1331	1616	459
Spenden	104	56	58
Sonstiges	4	5	5
Gesamterträge	1961	2340	1164
Bezogene Leistungen	404	500	396
Honorare Chef- und Gastdirigenten	92	134	130
Honorare Solisten	90	118	97
Honorare Gastmusiker	132	176	122
Honorare Ersatzmusiker	72	53	31
KSK	18	19	17
Personalaufwand	1088	1327	1543
Orchestermusiker incl. AG-Anteil u. BG	874	1039	1230
Verwaltung inkl. AG-Anteil	214	287	313
Abschreibungen	18	10	6
sonstige betriebliche Aufwendungen	512	521	460
Geschäftsbesorgung IN-Veranstaltungs gGmbH	0	0	0
Reisekosten Orchester/Verwaltung	4	-2	3
Werbung/Öffentlichkeitsarbeit/Spenden	187	185	125
Konzerteabhängige Kosten/Produktionskosten CD	85	85	52
Vermittlungsprovision	0	0	1
Miete Konzertbüro	48	64	65
Miete Veranstaltungsorte	44	45	59
übrige Aufwendungen	144	144	155
GEMA-Gebühren	9	10	11
Notenkauf/-leihe	9	13	15
Instrumententransport, -leihe	7	13	18
Instrumentenversicherung, Instrumentenpflege & Stimmung	12	12	8
Betriebs- und Geschäftsbedarf	75	68	70
Beratungs- und Prüfungskosten	21	25	25
sonstiges	10	4	10
Gesamtaufwand	2021	2358	2405
Zinsen und ähnliche Erträge	0		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1		
Finanzergebnis	-61	-18	-1241
Ausgleich Aufwendungsüberhang Vorjahr	0	0	0
Ertragssteuern	-3	-3	-3
Gewinn/Verlust	-63	-21	-1244

Anlage 2

Gastspiele			
GuV	Ist 2022	Erw. 2023	Plan 2024
Gagen für Gastspiele	116	99	63
Konzerteinnahmen Gesamt	116	99	63
Sponsorenbeiträge	31	13	10
Zuschüsse	37	50	31
Spenden	6	4	2
Sonstiges	0	0	0
Gesamterträge	189	166	106
Bezogene Leistungen	43	39	35
Honorare Chef- und Gastdirigenten	12	0	4
Honorare Solisten	2	0	7
Honorare Gastmusiker	6	28	20
Honorare Ersatzmusiker	21	10	3
KSK	1	1	1
Personalaufwand	112	83	57
Orchestermusiker incl. AG-Anteil u. BG	90	66	45
Verwaltung inkl. AG-Anteil	22	18	12
sonstige betriebliche Aufwendungen	21	44	14
Reisekosten Orchester/Verwaltung	14	19	6
Vermittlungsprovision	0	8	0
Konzerteabhängige Kosten/Produktionskosten CD	0	0	3
Miete Veranstaltungsorte	3	3	1
übrige Aufwendungen	4	14	4
Notenkauf/-leihe	2	1	1
Instrumententransport, -leihe	2	11	3
sonstiges	0	1	0
Gesamtaufwand	176	166	106
Zinsen und ähnliche Erträge			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
Finanzergebnis	0	0	0
Ausgleich Aufwendungsüberhang Vorjahr			
Ertragssteuern			
Gewinn/Verlust	13	0	0

