

<b>BESCHLUSSVORLAGE</b>  <b>V0478/24</b> 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	20.06.2024	

Gremium	Sitzung am	Beschlussqualität	Abstimmungs- ergebnis
Ingolstädter Verkehrsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat	16.07.2024	Vorberatung	
Stadtrat	23.07.2024	Entscheidung	

### Beratungsgegenstand

Jahresabschluss und Lagebericht 2022/2023 der Ingolstädter Verkehrsgesellschaft mbH (Referentin: Bürgermeisterin Kleine)

### Antrag:

Der Stadtrat der Stadt Ingolstadt beauftragt den Vorstand der Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR, folgende Beschlussfassung in der Gesellschafterversammlung der Ingolstädter Verkehrsgesellschaft mbH, entsprechend den Empfehlungen des Aufsichtsrats, herbeizuführen:

1. Der geprüfte Jahresabschluss vom 1. Oktober 2022 bis zum 30. September 2023 wird festgestellt.
2. Der Jahresverlust von 22.467.022,52 Euro wird gemäß Ergebnisabführungsvertrag vollständig von der Stadtwerke Ingolstadt Beteiligungen GmbH ausgeglichen.
3. Der Geschäftsführung wird für das Geschäftsjahr 2022/23 Entlastung erteilt.
4. Dem Aufsichtsrat wird für das Geschäftsjahr 2022/23 Entlastung erteilt.  
**(Das einzelne Mitglied nimmt an Beratung und Abstimmung hinsichtlich seiner eigenen Entlastung nicht teil).**

gez.

Petra Kleine  
Bürgermeisterin  
Vorsitzende des Aufsichtsrates der Ingolstädter Verkehrsgesellschaft mbH

**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 aufgestellte Jahresabschluss zum 30.09.2023 der Ingolstädter Verkehrsgesellschaft mbH (INVG), Ingolstadt, wurde von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PKF Fasselt Partnerschaft mbB, Nürnberg geprüft und am 08.07.2024 mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen.

In der Sitzung des Aufsichtsrats der INVG am 16.07.2024 wurden der Jahresabschluss gem. § 7 Abs. 7 lit. d des Gesellschaftsvertrages geprüft und der Gesellschafterversammlung die Beschlussfassung empfohlen.

Gemäß § 9 Abs. 4 lit. b des Gesellschaftsvertrages der Ingolstädter Verkehrsgesellschaft mbH obliegen der Gesellschafterversammlung die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses, die Beschlussfassung über die Verwendung des Ergebnisses und die Entlastung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates (§ 9 Abs. 4 lit. e des Gesellschaftsvertrages).

In der Sitzung des Stadtrates am 12.12.2023 (V1034/23) wurden bereits der Jahresabschluss 2022/23 der Konzernmutter Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR festgestellt und eine Einlage der Stadt Ingolstadt von TEUR 12.423 für das Wirtschaftsjahr 2022/23 zum Ausgleich der **Verluste ÖPNV (TEUR 14.838)**, Freizeitanlagen (TEUR 7.951) und Telekommunikation (TEUR 53) nach Abzug der Gewinnansprüche aus der Energieversorgung (TEUR 9.461) und INKB (TEUR 958) beschlossen.

Die Zusammensetzung der nicht erlösgedeckten Kosten im ÖPNV stellt sich wie folgt dar:

	Plan	Ist	Abweichung		Ist	Veränderung	
	2022/23 TEUR	2022/23 TEUR	zum Plan TEUR	%	2021/22 TEUR	zum Vorjahr TEUR	%
ÖPNV Zuweisung und übrige Erlöse	1.817	2.334	517	28%	2.157	177	8%
Ausgleichsleistungen an Stadtbus Ingolstadt GmbH	- 22.542	- 20.016	2.526	-11%	- 17.073	- 2.943	17%
Ausgleichsleistungen an Stadtbus Ingolstadt GmbH Vj.		- 691	- 691		- 376	- 315	84%
Eigenkapitalverzinsung Stadtbus Ingolstadt GmbH	357	357	-		357	-	
Airport Express	- 509	- 291	218	-43%	- 335	44	-13%
Schulverkehr und übrige Auftragsverkehre	100	142	42	42%	109	33	30%
Ausgleichsleistungen an Bahnen	- 303	- 445	- 142	47%	- 180	- 265	147%
Ausgleichsleistungen einbrechende Linien	- 900	- 867	33	-4%	- 993	126	-13%
Ausgleichsleistungen L 44	- 1.520	- 1.414	106	-7%	- 1.418	4	0%
Umlage VGI	-	- 1.576	- 1.576			- 1.576	
<b>Verlustausgleich</b> durch SWI Beteiligungen GmbH	<b>- 23.500</b>	<b>- 22.467</b>	<b>1.033</b>	<b>-4%</b>	<b>- 17.752</b>	<b>- 4.715</b>	<b>27%</b>
abweichende Rückstellungsdotierung lfd. Jahr		- 308	- 308		- 1.748	1.440	-82%
Korrektur abweichende Rückstellungsdotierung Vorjahr		1.748	1.748		- 1.393	3.141	-225%
<b>Ergebniswirkung</b> bei SWI Beteiligungen GmbH	<b>- 23.500</b>	<b>- 21.027</b>	<b>2.473</b>	<b>-11%</b>	<b>- 20.893</b>	<b>- 134</b>	<b>1%</b>
Ertragssteuerersparnis	3.518	5.879	2.361	67%	6.069	- 190	-3%
Auflösung Einlagen	237	237	-		243	- 6	-2%
Zinsgutschrift Einlagen	11	24	13	118%	14	10	71%
Steuern auf Zinsgutschrift für Einlagen	- 2	- 1	1	-50%	1	- 2	-200%
Ergebnisanteil allg. Verwaltung	25	50	25	100%	28	22	79%
<b>ÖPNV Belastung für städt. Haushalt</b>	<b>- 19.711</b>	<b>- 14.838</b>	<b>4.873</b>	<b>-25%</b>	<b>- 14.538</b>	<b>- 300</b>	<b>2%</b>

Der für das Geschäftsjahr 2022/23 erforderliche Verlustausgleich durch die Alleingeschafterin SWI Beteiligungen GmbH für den ÖPNV fällt mit TEUR 22.467 um TEUR 1.033 geringer aus als ursprünglich geplant. Ein belastender Teilbetrag von TEUR 755, im Wesentlichen TEUR 691 aus der Ausgleichsleistung an die Stadtbus Ingolstadt GmbH (SBI) aufgrund zu hoch abgegrenzter Fahrscheinerlöse für das Vorjahr, resultiert dabei aus periodenfremden Effekten.

Ursächlich für die Planabweichung ist insbesondere die Ausgleichsleistung an die Stadtbus Ingolstadt GmbH für die Verkehrsleistungserbringung im Rahmen des öffentlichen Dienstleistungsauftrages, die mit TEUR 20.016 um TEUR 2.526 unter dem geplanten Wert liegt. Im Wesentlichen ist dies auf Kosteneinsparungen bei der Stadtbus Ingolstadt GmbH im Bereich der Treibstoffe und des Personalaufwandes zurückzuführen.

Die Ausgleichsleistungen für Verkehre auf gebietsübergreifenden Regionalbuslinien im Stadtgebiet Ingolstadt und auf der Linie 44 fallen ebenso mit insgesamt TEUR 2.281 um TEUR 139 geringer aus als ursprünglich geplant, da höhere Fahrscheinerlöse vereinnahmt werden konnten.

Aufgrund des Anstieges der Bahnnutzung wurden im Geschäftsjahr Ausgleichsleistungen im Rahmen des Gemeinschaftstarifes, die mit TEUR 445 um TEUR 142 höher als geplant liegen, berücksichtigt.

Die erstmalig von der INVG getragenen Verbandsumlagen zur Deckung des Verwaltungsaufwandes einschließlich Einnahmenaufteilung bei der VGI AöR belaufen sich auf TEUR 1.576.

Von der Tochtergesellschaft Stadtbus Ingolstadt GmbH kann ein Jahresüberschuss von TEUR 208 abgeführt werden, der damit um TEUR 260 besser ausfällt als der ursprünglich geplante Jahresfehlbetrag von TEUR 52. Neben der planmäßigen Eigenkapitalverzinsung von TEUR 357 resultierte der Jahresüberschuss aus einem Ergebnisbeitrag von TEUR 142 aus dem Schul- und Auftragsverkehr sowie einer mit TEUR 291 um TEUR 218 geringer als geplant ausfallenden Fixkostenunterdeckung aus dem Airport Express.

Die ÖPNV-Zuweisung beträgt im Geschäftsjahr wie geplant TEUR 1.690. Darüber hinaus wurden die Kosten für die Vorhaltung des rechnergestützten Betriebsleitsystems für den Linienverkehr, der Haltestelleninfrastruktur einschließlich der digitalen Fahrgastinformationssysteme, der Fahrkartenvertriebssysteme und des Kundencenters sowie die Fahrplangestaltung bis einschließlich 31.03.2024 an die Stadtbuss Ingolstadt GmbH und sonstige Verkehrsunternehmen verrechnet. Ab dem 01.04.2023 erfolgt die Kostentragung und -verrechnung durch die VGI AöR. Aus diesen Serviceleistungen resultiert ein Überschuss von TEUR 644, abgebildet in den übrigen Erlösen.

Die nicht erlösgedeckten Kosten aus dem ÖPNV von TEUR 22.467 sind auf der Grundlage des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages von der Stadtwerke Ingolstadt Beteiligungen GmbH auszugleichen. Da der Abschluss der INVG zum Bilanzaufstellungszeitpunkt der SWI Beteiligungen GmbH noch nicht vorlag, wurde die Rückstellung für den Verlustausgleich mit einem Schätzwert von TEUR 22.775 dotiert. Der zu hoch zurückgestellte Wert von TEUR 308 wird im Geschäftsjahr 2023/24 entlastend wirksam.

Im Geschäftsjahr 2022/23 wurde der im Geschäftsjahr 2021/22 zu hoch zurückgestellte Verlustausgleich von TEUR 1.748 ebenfalls bei der SWI Beteiligungen GmbH entlastend wirksam.

Die Stadtwerke Ingolstadt Beteiligungen GmbH hat in ihrem Geschäftsjahresabschluss 2022/23 daher für den ÖPNV TEUR 21.027 ergebnisbelastend erfasst und eine Ertragssteuerersparnis von TEUR 5.879 aus der Verrechnung mit den Gewinnen der Energieversorgung berücksichtigt.

Bei INKB bestehen Rücklagen aus Einlagen der Stadt Ingolstadt zur Finanzierung von ÖPNV-Anlagen von TEUR 781. Diese Rücklagen werden zur Deckung der Abschreibungen in Höhe von TEUR 237 aufgelöst. Aus der Verzinsung der Einlagen resultieren Erträge von TEUR 24. Unter Berücksichtigung des Ergebnisbeitrags aus der allgemeinen Verwaltung von TEUR 50 ergab sich aus dem Bereich ÖPNV für den städtischen Haushalt eine Belastung von TEUR 14.838 für das Geschäftsjahr 2022/23 (vgl. V1034/23).

Der Bedarf der Ausgleichsleistungen der Stadtbus Ingolstadt GmbH gemäß des Öffentlichen Dienstleistungsauftrages von TEUR 20.016 errechnet sich wie folgt:

## Stadtbus Ingolstadt GmbH

Ausgleichsberechnung gem. § 11 ÖDLA



	Ist GJ 2021/22	Plan GJ 2022/23	Ist GJ 2022/23	Abweichung zum Plan
<b>Erträge und Ausgleichsleistungen gem § 8 Abs. 1 ÖDLA</b>				
Erlöse Ticketverkauf	5.413.683,82	5.605.617,75	7.133.889,61	1.528.271,86
Erlöse Schülerkarten	1.706.214,79	3.737.078,50	2.319.898,03	-1.417.180,47
Erlöse sonstige Fahrleistung Linie	33.750,00	5.000,00	23.873,95	18.873,95
Erlöse Sonderfahrtscheine	0,00	0,00	0,00	0,00
Erlöse Linie außerhalb km-Satz	119.514,44	138.000,00	120.905,56	-17.094,44
Werbeeinnahmen	200.278,04	290.600,44	219.953,01	-70.647,43
Erträge Fahrzeugverkauf	240.799,53	0,00	143.501,49	143.501,49
Zinsvorteil	0,00	-16.885,22	0,00	16.885,22
Erstattung von Schadensfällen	111.026,23	126.814,81	232.203,97	105.389,16
Erstattung Schwerbehindertenbeförderung	259.647,25	388.656,16	320.869,46	-67.786,70
Erlöse § 45a PbefG	613.186,00	894.000,00	564.467,00	-329.533,00
Erlöse aus der allg. Vorschrift	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsleistung gem. ÖPNV-Zuwendungsrichtlinie (Corona-Schülerverstärker)	128.094,45	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsleistungen Regierung entgangene Einnahmen	2.670.254,66	0,00	300.889,06	300.889,06
Fördermittel	468.272,76	1.093.800,00	1.427.582,02	333.782,02
Erlöse sonstige	15.072,46	19.000,00	17.078,76	-1.921,24
Mieterträge Werkstatt	120.720,58	124.324,70	123.312,45	-1.012,24
Sonstiges (RST-Auflösungen, etc.)	30.336,95	0,00	-4.097,48	-4.097,48
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>12.130.851,96</b>	<b>12.406.007,15</b>	<b>12.944.326,89</b>	<b>538.319,75</b>
<b>Art der Sollkosten - Ausgleichparameter gem. § 9 Abs. 1 ÖDLA</b>				
Fahrzeugabhängige Sollkosten	4.072.701,18	4.998.586,16	4.364.277,13	-634.309,03
Zeitabhängige Sollkosten	9.588.407,03	12.144.295,26	10.783.105,09	-1.361.190,17
Fahrleistungsabhängige Sollkosten	7.030.865,68	8.525.551,93	8.049.320,38	-476.231,56
Regie-Sollkosten	3.543.382,49	4.172.860,38	4.602.344,30	429.483,92
Sollkosten-Infrastruktur und Service und Vertrieb von INVG/VGI	6.021.514,40	6.452.814,82	6.361.453,70	-91.361,12
<b>Summe Sollkosten</b>	<b>30.256.870,79</b>	<b>36.294.108,55</b>	<b>34.160.500,60</b>	<b>-2.133.607,96</b>
<b>Angemessener Gewinn gem. § 9 Abs.5 ÖDLA</b>				
5,12% EK-Verzinsung	<b>357.376,00</b>	<b>357.376,00</b>	<b>357.376,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maximaler Ausgleich</b>	<b>18.483.394,84</b>	<b>24.245.477,41</b>	<b>21.573.549,70</b>	<b>-2.671.927,70</b>
<b>davon entfallen auf das Verkehrsgebiet Ingolstadt</b>	<b>17.073.671,81</b>	<b>22.541.766,80</b>	<b>20.015.568,87</b>	<b>-2.526.197,93</b>
<b>Parameter</b>				
Anzahl Busse Linienverkehr	98	107	100	-7
Dienstplanstunden	298.541	350.338	319.799	-30.539
ÖDLA km-Leistung	4.885.764	5.355.573	5.231.901	-123.672
Selbsterbrachte km-Leistung	4.565.868	5.203.272	4.890.972	-312.300
Subunternehmer km-Leistung	1.061.850	1.073.208	1.135.712	62.504
Verwaltungsstunden o. RBL	52.066	58.774	52.168	-6.606
<b>Sollkosten f. Inanspruchnahme INVG</b>	<b>6.021.514,40</b>	<b>6.452.814,82</b>	<b>6.357.463,82</b>	<b>-95.351,00</b>
SBI-spezifische bezogene Leistungen	2.809.000,00	2.865.261,60	2.865.000,00	-261,60
Verbund-Service-Kostenanteil	3.212.514,40	3.587.553,22	3.492.463,82	-95.089,40
angesetzte km-Leistung	4.563.302	5.355.573	5.231.901	-123.673
Verbund-Service-Kostensatz €/km	0,66	0,67	0,67	0,00
<b>km-Leistung nach Gebietskörperschaften</b>				
Gaimersheim	159.297	159.874	161.384	1.510
Großmehring	6.729	7.097	7.082	-14
Hepberg	11.838	12.160	12.096	-64
Kösching	126.496	127.510	128.081	571
Lenting	50.756	51.513	51.005	-507
Stamhamm	17.520	18.178	18.184	6
Ingolstadt	4.513.129	4.979.241	4.854.067	-125.174
	<b>4.885.764,43</b>	<b>5.355.573,19</b>	<b>5.231.900,57</b>	<b>-123.672,62</b>
	<b>17.073.671,81</b>	<b>22.541.766,80</b>	<b>20.015.568,87</b>	<b>-2.526.197,93</b>

Insgesamt wurden im Geschäftsjahr 2022/23 83,4 % der gesamten Kilometerleistung der Stadtbuss Ingolstadt GmbH in Eigenleistung erbracht, wobei die Eigenleistung im Linienverkehr gemäß dem öffentlichen Dienstleistungsauftrag bei 78,3 % liegt. Im Vorjahresvergleich ist die erbrachte Kilometerleistung insgesamt um rund 8,0 % auf 6.853.082 km gestiegen.

Fahrleistung	Plan	Ist	Abweichung		Ist	Veränderung	
	2022/23 km	2022/23 km	zum Plan km	%	2021/22 km	zum Vorjahr km	%
Stadtbuss Ingolstadt GmbH	4.282.365	4.096.189	-186.176	-4,3%	3.823.914	272.275	7,1%
andere Verkehrsunternehmen	1.073.208	1.135.712	62.504	5,8%	1.061.850	73.862	7,0%
Öffentlicher Dienstleistungsauftrag (Linienverkehr)	5.355.573	5.231.901	-123.672	-2,3%	4.885.764	346.137	7,1%
zusätzliche Leerkilometer im Linienverkehr	830.907	780.562	-50.345	-6,1%	804.911	-24.349	-3,0%
Leerkilometeranteil	16,25%	16,01%	-0,24%	-1,5%	17,39%	-1,38%	-8,0%
Airport Express	802.000	701.244	-100.756	-12,6%	497.778	203.466	40,9%
Fahrgäste	90.000	95.253	5.253	5,8%	58.810	36.443	62,0%
sonstige Verkehre	181.000	139.375	-41.625	-23,0%	154.976	-15.601	-10,1%
<b>Gesamtkilometer</b>	<b>7.169.480</b>	<b>6.853.082</b>	<b>-316.398</b>	<b>-4,4%</b>	<b>6.343.429</b>	<b>509.653</b>	<b>8,0%</b>

Die Investitionen im ÖPNV (INVG, SBI) belaufen sich im Geschäftsjahr 2022/23 zusammen auf TEUR 1.890.

Investitionen ÖPNV	Plan	Übertrag	Budget	Ist
	2022/23	aus 2021/22	2022/23	2022/23
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Busse	375	624	999	646
sonstige Maßnahmen Busse	50	0	50	0
Tank-/Ladeinfrastruktur	0	45	45	0
	425	669	1.094	646
Aufstockung Betriebshof	500	0	500	0
Geschäftsausstattung	50	0	50	115
<b>Stadtbuss Ingolstadt GmbH</b>	<b>975</b>	<b>669</b>	<b>1.644</b>	<b>787</b>
<b>INVG Infrastruktur</b>	<b>214</b>	<b>2.016</b>	<b>2.230</b>	<b>1.103</b>
<b>Gesamtinvestitionen ÖPNV</b>	<b>1.189</b>	<b>2.685</b>	<b>3.874</b>	<b>1.890</b>

Die Verschuldung im ÖPNV liegt mit 44,8 Mio. EUR um TEUR 4.025 über dem Plan. Bei der INVG bestand insbesondere aufgrund der über Plan liegenden Außenstände höherer Kreditmittelbedarf von TEUR 24.464. Ebenso liegt der Kreditmittelbedarf der SBI mit TEUR 21.122 um TEUR 1.061 über dem geplanten Wert, da Außenstände nicht wie geplant vereinnahmt werden konnten. Gegenüber dem Vorjahr ist ein weiterer Anstieg der Verschuldung um 3,7 Mio. EUR zu verzeichnen, wobei der Kreditmittelbestand der SBI stichtagsbezogen im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 932 sinkt.

Verschuldung ÖPNV	Plan	Ist	Abweichung		Ist	Veränderung	
	2022/23	2022/23	zum Plan	%	2021/22	zum Vorjahr	%
	TEUR	TEUR	TEUR		TEUR	TEUR	
Stadtbuss Ingolstadt GmbH	20.061	21.122	1.061	5,3	22.054	-932	4,2
INVG	21.500	24.464	2.964	13,8	20.063	4.401	21,9
Rücklagen bei INKB	-781	-781	0	0,0	-1.024	243	23,7
	<b>40.780</b>	<b>44.805</b>	<b>4.025</b>	<b>9,9</b>	<b>41.093</b>	<b>3.712</b>	<b>9,0</b>

## **Anlagen**

1. Jahresabschluss 2022/23 Ingolstädter Verkehrsgesellschaft mbH
2. Jahresabschluss 2022/23 Stadtbus Ingolstadt GmbH

