

BESCHLUSSVORLAGE V0112/20 öffentlich	Referat	OB
	Amt	Beteiligungsmanagement
	Kostenstelle (UA)	800900
	Amtsleiter/in	Steinherr, Andrea
	Telefon	3 05-12 71
	Telefax	3 05-12 79
	E-Mail	beteiligungsmanagement@ingolstadt.de
Datum	28.01.2020	

Gremium	Sitzung am	Beschlussqualität	Abstimmungsergebnis
Aufsichtsrat INVG	11.12.2019	Entscheidung	
Finanz- und Personalausschuss	12.02.2020	Vorberatung	
Stadtrat	13.02.2020	Entscheidung	

Beratungsgegenstand

Jahresabschluss und Lagebericht 2018/19 der Ingolstädter Verkehrsgesellschaft mbH
(Referent: Oberbürgermeister Dr. Lösel)

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 2018 bis zum 30. September 2019 wird festgestellt.
2. Der Jahresverlust von 11.519.048,07 Euro wird gemäß Ergebnisabführungsvertrag vollständig von der Stadtwerke Ingolstadt Beteiligungen GmbH ausgeglichen.
3. Der Geschäftsführung wird für das Geschäftsjahr 2018/19 Entlastung erteilt.
4. Dem Aufsichtsrat wird für das Geschäftsjahr 2018/19 Entlastung erteilt.
(Das einzelne Mitglied nimmt an Beratung und Abstimmung hinsichtlich seiner eigenen Entlastung nicht teil).

gez.
Dr. Christian Lösel
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.		

Bürgerbeteiligung:

Wird eine Bürgerbeteiligung durchgeführt: ja nein

Kurzvortrag:

Der aufgestellte Jahresabschluss zum 30.09.2019 der Ingolstädter Verkehrsgesellschaft mbH, Ingolstadt, wurde von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PKF Fasselt Schlage Partnerschaft mbB, Duisburg, geprüft und am 02. Dezember 2019 mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen.

In der Sitzung des Aufsichtsrats der INVG am 11.12.2019 wurde der Jahresabschluss gem. § 7 Abs. 7 Nr. d geprüft und der Gesellschafterversammlung die Beschlussfassung empfohlen.

Gemäß § 9 Abs. 4 Nr. b des Gesellschaftsvertrages der Ingolstädter Verkehrsgesellschaft mbH obliegt 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 Nr. e des Gesellschaftsvertrages).

In der Sitzung des Stadtrates am 05.12.2019 (V0948/19) wurde bereits der Jahresabschluss 2018/19 der Konzernmutter Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR festgestellt und die Einlage der Stadt Ingolstadt zum Ausgleich des Jahresverlustes der INKB (im Wesentlichen bedingt durch Verluste ÖPNV und Freizeitanlagen) beschlossen.

Die nicht erlösgedeckten Kosten aus dem ÖPNV sind auf der Grundlage des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages von der Stadtwerke Ingolstadt Beteiligungen GmbH auszugleichen und belaufen sich im Geschäftsjahr 2018/19 auf TEUR 11.519. Da der Abschluss der INVG zum Bilanzaufstellungszeitpunkt der SWI Beteiligungen GmbH noch nicht vorlag, war eine Rückstellung für den Verlustausgleich zu bilden, die mit einem Schätzwert von TEUR 11.500 dotiert wurde.

Der über den Rückstellungsansatz hinausgehende, zu leistende Verlustausgleich von TEUR 19 wird im Geschäftsjahr 2019/20 belastend wirksam. Die im Geschäftsjahr 2017/18 zu niedrige Rückstellungsbildung wurde in Höhe von TEUR 491 im Geschäftsjahr 2018/19 aufwandswirksam. Bei der SWI Beteiligungen GmbH werden damit in 2018/19 Kosten für den ÖPNV von TEUR 11.991 wirksam, die mit den Gewinnen aus der Energieversorgung verrechnet werden können. Dies führt zu einer Ertragsteuerersparnis von TEUR 3.597.

Weiterhin werden noch Zinserträge in Höhe von TEUR 26 aus der Verzinsung der Einlagen erzielt, die INKB von der Stadt für ÖPNV-Investitionen erhielt und Erträge aus der abschreibungskonformen Auflösung dieser Rücklagen in Höhe von TEUR 251. Insgesamt ergibt sich unter Berücksichtigung des Verwaltungskostenüberschusses von TEUR 59 damit aus dem Bereich ÖPNV für den städtischen Haushalt eine Belastung von TEUR 8.058 (vgl. SR-Vorlage V0948/19 vom 05.12.2019).

Erfolgsplan ÖPNV	2018/19	2018/19	Abweichung		2017/18	Veränderung	
	Ist	Plan	zum Plan		Ist	zum Vorjahr	
	TEUR	TEUR	TEUR	%	TEUR	TEUR	%
Bezogene Fahrleistungen von Stadtbus Ingolstadt GmbH	20.243	20.222	21	0,1	18.995	1.248	6,6
anderen Verkehrsunternehmen	10.315	10.468	-153	1,5	11.342	-1.027	9,1
	30.558	30.690	-132	0,4	30.337	221	0,7
Infrastrukturkosten INVG	6.845	7.336	-491	6,7	6.200	645	10,4
Kosten ÖPNV	37.403	38.026	-623	1,6	36.537	866	2,4
Fahrscheinerlöse	14.784	14.731	53	0,4	13.926	858	6,2
Fördermittel	3.872	3.474	398	11,5	3.722	150	4,0
Kostenersatz Gemeinden	4.690	5.061	-371	7,3	5.511	-821	14,9
Schulbusse und sonstige Verkehre	845	840	5	0,6	804	41	5,1
übrige Erlöse	1.618	1.519	99	6,5	1.370	248	18,1
Erlöse ÖPNV	25.809	25.625	184	0,7	25.333	476	1,9
nicht gedeckte Kosten ÖPNV	-11.594	-12.401	807	6,5	-11.204	-390	3,5
Anteil an den Gesamtkosten	-31,0%	-32,6%	1,6%	Punkte	-30,7%	-1,9%	Punkte
Periodenfremde Sondereinflüsse	75	0	75	0,0	-7	82	>100
erforderlicher Verlustausgleich durch SWI-B	-11.519	-12.401	882	7,1	-11.211	-308	2,7
zeitversetzte Erfassung bei SWI-B GmbH	-472	-491	19	3,9	360	-832	>100
Ergebniswirkung bei SWI	-11.991	-12.892	901	7,0	-10.851	-1.140	10,5
Steuerersparnis Querverbund	3.597	3.868	-271	7,0	3.255	342	10,5
Ergebnisanteil Allgemeine Verwaltung	59	65	-6	9,2	43	16	37,2
Auflösung Rücklagen bei INKB	251	251	0	0,0	251	0	0,0
Verzinsung Rücklagen bei INKB	26	13	13	100,0	32	-6	18,8
ÖPNV Belastung für städtischen Haushalt	-8.058	-8.695	637	7,3	-7.270	-788	10,8

Der auszugleichende Verlust liegt mit 11,5 Mio. EUR um 0,9 Mio. EUR unter dem fortgeschriebenen Planansatz. Dies beruht auf um 0,2 Mio. EUR über Plan liegenden Erlösen, insbesondere aus höheren Förderungen nach § 151 SGB IX. Die Kosten konnten um 0,6 Mio. EUR unter Plan gehalten werden, da zahlreiche Maßnahmen erst zeitverzögert zur Umsetzung kommen.

Im Vergleich zum Vorjahr fällt der Verlust um 0,3 Mio. EUR höher aus. Der Kostenzuwachs von 0,9 Mio. EUR konnte in Höhe von 0,6 Mio. EUR durch einen Erlösanstieg gedeckt werden. Die Investitionen im ÖPNV (INVG, SBI) belaufen sich im Geschäftsjahr 2018/19 zusammen auf TEUR 3.737, für die Fördermittel von TEUR 992 vereinnahmt werden konnten. Für Maßnahmen, die erst zeitverzögert im kommenden Geschäftsjahr 2019/20 zur Umsetzung kommen, wird ein Mittelübertrag von TEUR 1.940 bei der INVG und von TEUR 45 bei der SBI erfolgen. Mittel von TEUR 352 aus dem Geschäftsjahr 2018/19 werden nicht in Anspruch genommen.

Investitionen	W-Plan* 2018/19 TEUR	IST 2018/2019 TEUR	Übertrag auf 2019/2020 TEUR	nicht aus- geschöpft TEUR
Nahverkehr (INVG, SBI)	6.074	3.737	1.985	352
Busse	3.838	3.843	0	-5
Fördermittel	-995	-992	0	-3
Software	884	97	568	219
RBL/DFI Baustufe 2	1.256	310	946	0
Entwerter/Abfertigungssystem	266	15	150	101
Buswendeanlagen und -buchten	100	141	0	-41
Haltestellenausstattung	242	10	120	112
Geschäftsausstattung	367	284	114	-31
übrige Einrichtungen und Anlagen ÖPNV	116	29	87	0

* einschl. Fortschreibung und Übertrag aus Vorjahr

Anlagen – Abschluss INVG

1. Bilanz zum 30.09.2019
2. Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2018/19
3. Anhang mit Anlagennachweis
4. Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2018/19
5. Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers