

A8-19566/06-5
 Graz 2003 - Kulturhauptstadt
 Europas Organisations GmbH;
 Ermächtigung des Vertreters der
 Stadt Graz gem § 87 Abs 2 des
 Statutes der Landeshauptstadt Graz;
 Umlaufbeschluss

Graz, 28.06.2007

Voranschlags-, Finanz- und
 Liegenschaftsausschuss:

Berichterstatter:

B e r i c h t an den Gemeinderat

Einleitung:

Die Gesellschaft Graz 2003 - Kulturhauptstadt Europas Organisations GmbH plant einen Gesellschafterbeschluss im Umlaufweg mit folgender Tagesordnung herbeizuführen:

- A) Beschlussfassung über die Prüfung und Feststellung des Jahresabschlusses 2006
- B) Entlastung der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2006

Die oa. Beschlussfassung des Jahresabschlusses sowie die Entlastung der Geschäftsführung soll im Umlaufwege erfolgen.

Gemäß § 277 i.V.m. § 278 HGB ist der genehmigte Jahresabschluss spätestens bis 30.9.2006 beim Firmenbuchgericht einzureichen.

Zu A):

Der Jahresabschluss wurde von BDO Rabel & Pilz Wirtschaftstreuhand und Steuerberatungs GmbH erstellt. Da es sich bei der og. Gesellschaft um eine kleine und daher nicht prüfungspflichtige Gesellschaft handelt, wurde der Stadtrechnungshof ersucht, eine Prüfung der Richtigkeit des Jahresabschlusses nach Art einer handelsrechtlichen Abschlussprüfung durchzuführen, um sicherzustellen, dass die Wertansätze und Ausweise im Jahresabschluss den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung entsprechen und ein möglichst getreues Bild der Vermögens/ und Ertragslage der Gesellschaft vermitteln.

Die Prüfung wurde abgeschlossen und der Bericht wurde dem Kontrollausschuss zur Genehmigung vorgelegt.

I Rechtliche und steuerliche Verhältnisse:

1.Allgemeine rechtliche Grundlagen:

Errichtung: Notariatsakt vom 3. März 1999 über die Erklärung über die Errichtung einer GmbH.

Firmenbuch: Landesgericht für ZRS Graz, FN 182254 x

Gegenstand: Der Gegenstand der Gesellschaft ist gemäß § 3 der Erklärung über die Errichtung der Gesellschaft, die Vorbereitung und Durchführung aller Vorhaben, die die Umsetzung der Ziele der Stadt Graz für das Projekt „Kulturhauptstadt Europas 2003“ zum Inhalt haben.

Stammkapital: EUR 35.000,- ; zur Gänze einbezahlt

Gesellschafter: 100% Gesellschafter der Gesellschaft ist die Stadt Graz

Geschäftsführung: Während des Geschäftsjahres und bis zum Abschluss der Prüfung setzte sich die Geschäftsführung wie folgt zusammen:

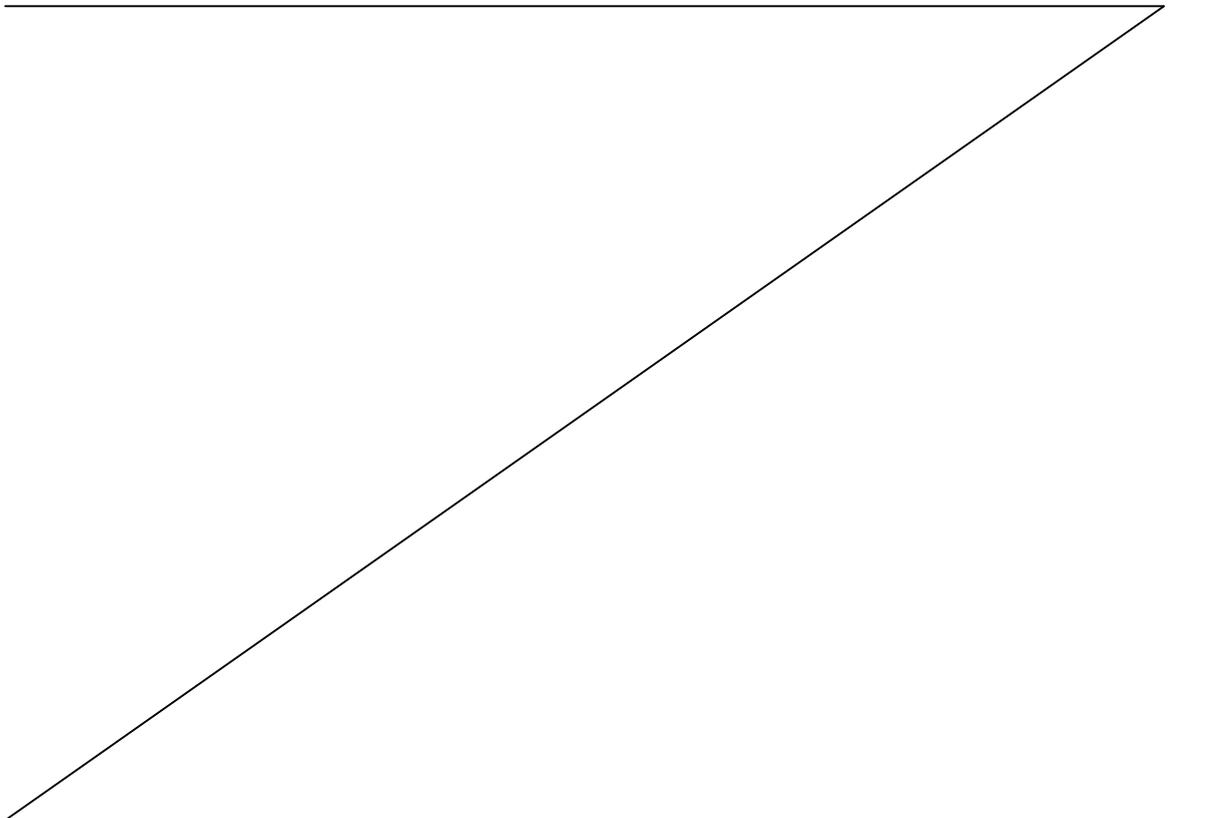
Mag. Robert Günther, vertritt selbstständig

Vertretung: Die Gesellschaft wird, wenn nur ein Geschäftsführer bestellt ist, durch diesen vertreten.

2. Wichtige Vertragsbeziehungen:

Es besteht ein zeitlich unbeschränkter Finanzierungsvertrag mit der Stadt Graz, mit dem sich die Stadt Graz verpflichtet, der Gesellschaft jährlich einen Gesellschafterzuschuss zu leisten, um die Graz 2003 GmbH in die Lage zu versetzen, ausgeglichen zu bilanzieren.

Es besteht ein Pachtvertrag über den Gastronomiebetrieb auf der Murinsel.



II Wirtschaftliche Verhältnisse:

1. Bilanz

Bilanzen 2005 und 2006 Graz 2003 - Kulturhauptstadt Europas Organisations GmbH	2006 EUR	2005 EUR	Veränderung EUR	Veränderung %
Aktivseite				
A. Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	3.335,65	4.325,66	-990,01	-22,89
Sachanlagen	4.350.842,32	4.559.350,14	0,00	0,00
	4.354.177,97	4.563.675,80	-209.497,83	-4,59
B. Umlaufvermögen				
Vorräte	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	21.744,96	8.795,86	12.949,10	147,22
Sonst. Forderungen u. Vermögensgegenst.	23.740,69	41.247,14	-17.506,45	-42,44
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.545.735,10	1.670.109,22	-124.374,12	-7,45
	1.594.220,75	1.723.152,22	-128.931,47	-7,48
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
Verschiedene	10.448,79	6.780,41	3.668,38	54,10
Summe Aktivseite	5.958.847,51	6.293.608,43	-334.760,92	-5,32
Passivseite				
A. Eigenkapital				
Stammkapital	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
Jahresgewinn (-Verlust)	16.576,86	0,00	16.576,86	x
Kapitalrücklagen	3.479,49	3.479,49	0,00	
	55.056,35	38.479,49	16.576,86	43,08
Unversteuerte Rücklagen/Investitionszuschüsse	4.329.075,41	4.535.159,07	-206.083,66	-4,54
	1.513.250,00	1.636.990,00	-123.740,00	-7,56
B. Rückstellungen				
C. Verbindlichkeiten				
gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00	x
aus Lieferungen und Leistungen	51.052,96	82.933,62	-31.880,66	-38,44
Sonstige	10.412,79	46,25	10.366,54	22.414,14
	61.465,75	82.979,87	-21.514,12	-25,93
<i>davon aus Steuern</i>	<i>10.412,79</i>	<i>46,25</i>	<i>10.366,54</i>	<i>22.414,14</i>
<i>davon im Rahmen der sozialen Sicherheit</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>x</i>
D. Rechnungsabgrenzungsposten				
Verschiedene	0,00	0,00	0,00	x
Summe Passivseite	5.958.847,51	6.293.608,43	-334.760,92	-5,32

Erläuterungen zu den Posten der Bilanz (Auszug):

Anlagevermögen:

Immaterielle Vermögensgegenstände

Der Posten betrifft die Homepage und das Logo Graz 2003, welche beide bis zum Erinnerungswert abgeschrieben sind, sowie die Homepage Murinsel und die Verwertungsrechte für Projekte.

Sachanlagen

Diese Position betrifft ausschließlich die Insel in der Mur. Diesem Posten steht in identer Höhe eine Bewertungsreserve gegenüber.

Waren und fertige Erzeugnisse

Unter den Waren werden der Marienlift, das Bühnenbild Brus, sowie das Kunstwerk von Günter Kogler am Grazer Bahnhof ausgewiesen.

Sonstige Forderungen

Die sonstigen Forderungen gliedern sich in folgende Positionen:

	Summe		davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	
	2006 EUR	2005 EUR	2006 EUR	2005 EUR
Forderungen aus d. Verrechnung mit Abgabenbehörden	938,87	12.349,29	0,00	0,00
Guthaben bei Lieferanten	226,38	3.456,51	0,00	0,00
andere sonstige Forderungen	22.575,44	25.441,34	0,00	0,00

Nicht gebundene Kapitalrücklagen

Als Kapitalrücklage werden Zuschüsse des Gesellschafters Stadt Graz ausgewiesen, die einerseits zur Abdeckung des laufenden Abgangs im Sinne der abgeschlossenen Finanzierungsvereinbarung und andererseits zur Finanzierung der getätigten Investitionen dienen.

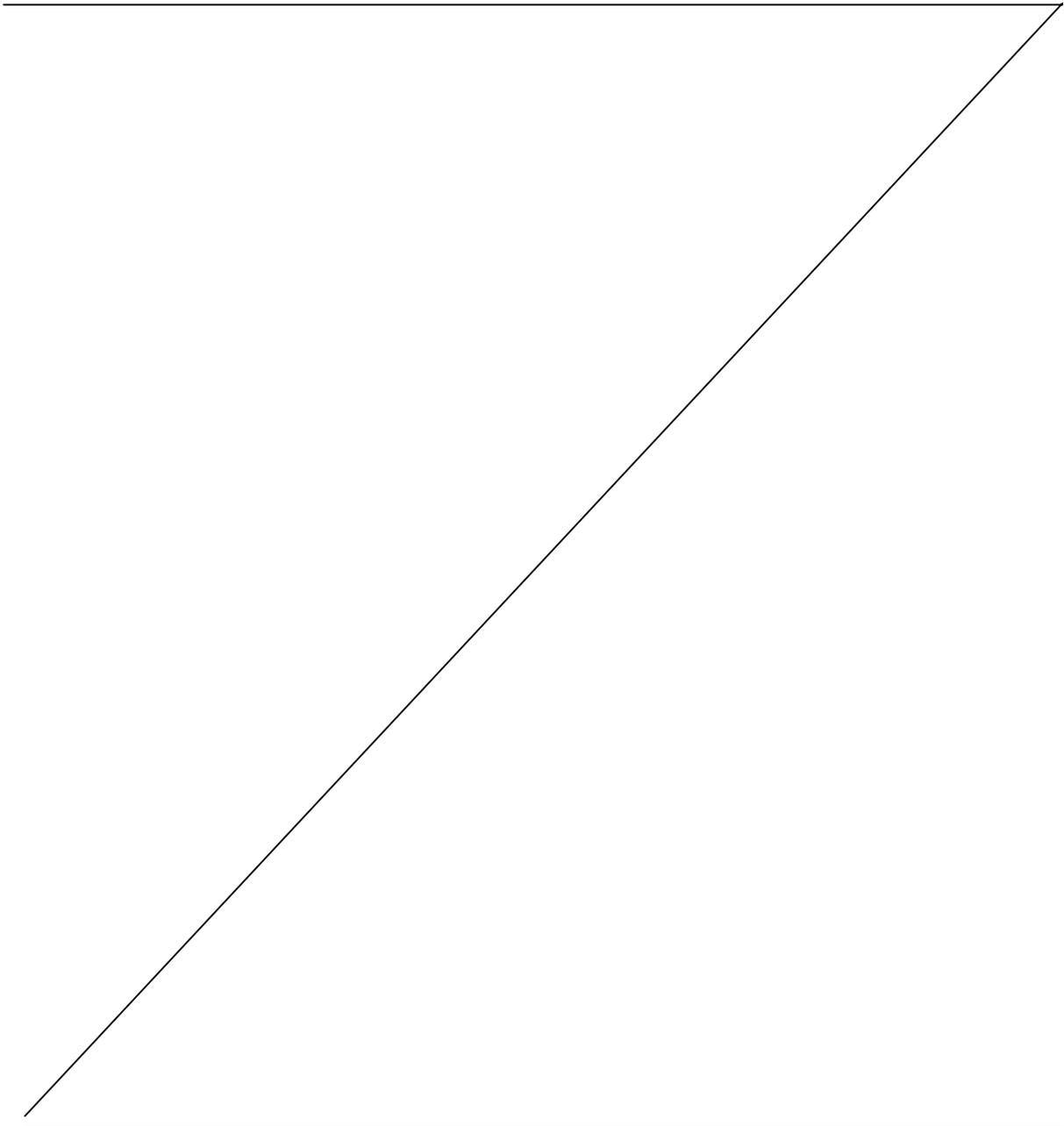
Bilanzgewinn

Der Bilanzgewinn für das Jahr 2006 beläuft sich auf EUR 16.576,86 (Vorjahr EUR 0,00).

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen.

	Summe		davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	
	2006 EUR	2005 EUR	2006 EUR	2005 EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	51.052,96	82.933,62	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	10.412,79	46,25	0,00	0,00



3. Gewinn und Verlustrechnung:

Gewinn- u. Verlustrechnungen 2005 - 2006				
Graz 2003 - Kulturhauptstadt Europas Organisations GmbH				
	2006	2005	Veränderung	Veränderung
	EUR	EUR	EUR	%
Umsatzerlöse	2.133,72	5.760,24	-3.626,52	-62,96
Bestandsveränderung fert./unfert. Erz., n.n.abrechb. L.	0,00	0,00	0,00	x
Sonstige betriebliche Erträge	137.743,60	243.210,57	-105.466,97	-43,36
Summe Erträge	139.877,32	248.970,81	-109.093,49	-43,82
Materialaufwand, bezogene Leistungen	-10.487,44	-5.479,65	-5.007,79	91,39
Personalaufwand	-97.101,82	-101.916,37	4.814,55	-4,72
Abschreibungen	-210.329,37	-208.244,75	-2.084,62	1,00
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-59.070,09	-184.370,80	125.300,71	-67,96
Summe Betriebsaufwendungen	-376.988,72	-500.011,57	123.022,85	-24,60
Betriebsergebnis	-237.111,40	-251.040,76	13.929,36	-5,55
Finanzergebnis	49.354,60	43.955,00	5.399,60	12,28
EGT	-187.756,80	-207.085,76	19.328,96	-9,33
AO Ergebnis				
Steuern vom Einkommen	-1.750,00	-1.750,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-189.506,80	-208.835,76	19.328,96	-9,26
Auflösung von un versteuerten Rücklagen	206.083,66	206.083,66	0,00	0,00
Auflösung von Kapitalrücklagen	0,00	2.752,10	-2.752,10	-100,00
Bilanzgewinn	16.576,86	0,00	16.576,86	x

Erläuterungen zu den Posten der G & V-Rechnung:

Umsatzerlöse:

Die Umsatzerlöse betreffen den Ticketverkauf aus dem Betrieb des Marienliftes.

Sonstige betriebliche Erträge:

Die sonstigen betrieblichen Erträge für 2006 betragen EUR 137.743,60 und beinhalten:

- **Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen**
- **Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen:**

Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen i.H.v. EUR 36.800,- bestehen zur Gänze aus in Vorjahren gebildeten Rückstellungsbeträgen, die im Berichtsjahr nicht verbraucht wurden, deren Rechtsgrund jedoch zum Bilanzstichtag weggefallen ist.

- **Übrige betriebliche Erträge:**

Die übrigen betrieblichen Erträge betragen EUR 100.932,21 und bestehen im Wesentlichen aus Einnahmen betreffend die Verpachtung des Cafes auf der Murinsel und der Vermietung des Amphitheater (TEUR 53,2), sowie der Weiterverrechnung von kaufmännischen Dienstleistungen an drei Tochtergesellschaften der Stadt und Provisionseinnahmen (TEUR 40,9).

Sonstige betriebliche Aufwendungen:

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind die Instandhaltung, Reinigung und Wartung der Murinsel, Versicherungen, die Aufwendungen für den laufenden Bürobetrieb,

Miet- bzw. Leasingaufwand, Beratungsaufwand und sonstige betriebliche Aufwendungen enthalten.

Die Reduktion der sonstigen betrieblichen Aufwendungen im Vergleich zum Jahr 2005 ist ua. auf die Verringerungen bei den Positionen Versicherungen, Schadensfälle, Kommunikationsaufwand, Energieaufwand und Beratungsaufwand zurückzuführen.

III) Stellungnahme des Stadtrechnungshofes

„Der beigefügte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2006 vermittelt einen aussagekräftigen Überblick über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft und wurde nach den geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufgestellt.“

B) Entlastung der Geschäftsführung

Aufgrund der vorliegenden Unterlagen wird vorgeschlagen, Mag. Robert Günther für die Geschäftsführungsperiode 2006 die Entlastung zu erteilen.

Im Sinne des vorstehenden Berichtes wird der

A n t r a g

gestellt, der Gemeinderat wolle gemäß § 87 Abs. 2 des Statutes der Landeshauptstadt Graz, LGBl.Nr.130/1967 i.d.F. LGBl Nr.32/2005 beschließen:

Der Vertreter der Stadt Graz in der Graz 2003 – Kulturhauptstadt Europas Organisations GmbH, StR. Mag. Dr. Wolfgang Riedler, wird ermächtigt, mittels beiliegendem Umlaufbeschluss insbesondere folgenden Anträgen zuzustimmen:

1. Beschlussfassung über die Prüfung und Feststellung des Jahresabschlusses 2006
2. Entlastung von Mag. Robert Günther für die Geschäftsführungsperiode 1.1.-31.12.2006

Die Bearbeiterin:

Der Abteilungsvorstand:

Mag. Anneliese Lässer

Mag. Dr. Karl Kamper

Der Finanzreferent:

Mag. Dr. Wolfgang Riedler

Angenommen in der Sitzung des Voranschlags-, Finanz- und Liegenschaftsausschusses
am

Der Vorsitzende:

Die Schriftführerin:

Umlaufbeschluss

der Gesellschafter

der

Graz 2003- Kulturhauptstadt Europas Organisations GmbH

<u>Gesellschafterin:</u>	<u>absolut</u>	<u>Anteil am Stammkapital:</u>
		<u>in %</u>
Stadt Graz	EUR 35.000	100 %

Die Geschäftsführung beantragt gemäß § 34 GmbH-Gesetz im Umlaufwege, die Gesellschafterin möge folgenden Anträgen zustimmen:

1. Der vorgelegte Jahresabschluss zum 31.12.2006 mit einer Bilanzsumme von EUR 5.958.847,51 und einem Bilanzgewinn von EUR 16.576,86 wird genehmigt.
2. Dem Geschäftsführer Mag. Robert Günther wird für die Geschäftsführungsperiode 1.1.- 31.12.2006 die Entlastung erteilt.

Der unten angeführte Gesellschafter bestätigt mit seiner Unterschrift unter Beisetzung des Datums die Zustimmung zu dieser Art der Beschlussfassung (Umlaufbeschluss) sowie die Zustimmung zu den unter den Punkten 1. und 2. dargestellten Anträgen der Geschäftsführung:

<u>Gesellschafterin</u>	<u>Zustimmung</u>	<u>Datum</u>	<u>Unterschrift</u>
Stadt Graz	ja		

Gefertigt aufgrund des Gemeinderats-
beschlusses vom 28.6.2007,
GZ.: A 8-19566/06-5

StR. Mag. Dr. Wolfgang Riedler