

A 8 – 24699/2006-12
FH Standort Graz GmbH;
1. Ermächtigung des Vertreters
der Stadt Graz gem. § 87 Abs 2
des Statutes der
Landeshauptstadt Graz;
Umlaufbeschluss

Graz, 14.05.2009

Finanz-, Beteiligungs- und
Liegenschaftsausschuss:

Berichtersteller/in:

.....

B e r i c h t an den Gemeinderat

ad. 1. Jahresabschluss zum 31.12.2008:

Einleitung:

Der von der Bertl Fattinger & Partner Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungs GmbH, 8010 Graz, Schubertstraße 62, erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2008 soll im Wege des beiliegenden Umlaufbeschlusses mit folgender Tagesordnung genehmigt werden:

1. Beschlussfassung über die Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2008
2. Entlastung der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2008

Gemäß § 87 Abs. 2 des Statutes der Landhauptstadt Graz 1967, LGBl Nr 130/1967 idF LGBl Nr 41/2008, ist dem Vertreter der Stadt Graz in der Gesellschaft, Stadtrat Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüscher, die Ermächtigung zur Stimmabgabe zu erteilen.

Ein Auszug aus dem Jahres Soll-Ist Vergleich 2008 befindet sich auf Seite 9 des GR-Berichtes.

Im Folgenden wird der Jahresabschlussbericht auszugsweise wiedergegeben:

I. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse:

Errichtung: Notariatsakt vom 29.06.2005 - Erklärung über die Errichtung einer GmbH.

Firmenbuch: Landesgericht für ZRS Graz, FN 264915g

Gegenstand: Gegenstand des Unternehmens ist die Bereitstellung von baulicher Infrastruktur zum Betrieb einer Fachhochschule am Standort Graz Eggenberg. Zu diesem Zweck mietet oder kauft das Unternehmen die erforderlichen Gebäude und

übernimmt die betreffenden Vereinbarungen der Stadt Graz mit der FH JOANNEUM GmbH bzw. führt diese mit der Maßgabe weiter, dass künftig ein Entgelt in Höhe eines Anteils der am Standort anfallenden Studiengebühren sowie sonstige Nebenerlöse durch das Unternehmen vereinnahmt werden. Die Gesellschaft ist weiters zu allen Handlungen, Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung des Gesellschaftszweckes notwendig bzw. förderlich erscheinen.

Wichtige Vertragsverhältnisse:

- Vereinbarung vom 22.09.2005 (Gemeinderatsbeschlusses vom 14.04.2005), abgeschlossen zwischen der Stadt Graz, der FH JOANNEUM GmbH und der FH Standort GmbH:

Die FH Standort Graz GmbH hat von der Stadt Graz unter Anwendung des Art. 34 Budgetbegleitgesetz 2001 sämtliche Rechte und Pflichten aus bisherigen FH- Vereinbarungen (ausgenommen die bestehende Subvention für Reinigung und Haustechnik) sowie aus der Nutzung der Gebäude übertragen bekommen. Gleichzeitig wurde der FH Standort Graz GmbH im Einvernehmen mit der FH JOANNEUM GmbH das Recht eingeräumt, sämtliche sonstige Erlöse (Gastromiete, Parken, sonstige Veranstaltungserlöse) selbst zu lukrieren. Als nutzungsabhängige Gegenleistung für die Bereitstellung der baulichen Infrastruktur erhält die Stadt Graz überdies ein Entgelt in Höhe eines Drittels der am Standort anfallenden Studiengebühren.

- Vereinbarung vom 21.11.2006 (Gemeinderatsbeschlusses vom 16.11.2006), abgeschlossen zwischen der Stadt Graz, der FH JOANNEUM GmbH und der FH Standort GmbH:

In Reaktion auf den Wegfall der gesetzlichen Grundlage für die Einhebung von Studiengebühren an der FH JOANNEUM seit dem Wintersemester 2006/07 war es erforderlich, die Vereinbarung vom 22.09.2005, an die geänderten Umstände anzupassen.

Nach der nun zusätzlich bestehenden Vereinbarung verpflichtet sich die FH JOANNEUM ab Wintersemesterbeginn 2006/2007 an die FH Standort Graz GmbH insbesondere für die Abdeckung der für den Betrieb der fachhochschulischen Infrastruktur entstehenden Betriebskosten für bundesmittelfinanzierte Studienplätze am Standort Graz ein Entgelt in Höhe von EUR 242,24 pro Studierenden(r) und Studienjahr (= ein Drittel der Studiengebühren in Höhe von € 363,36 pro Semester) zu bezahlen.

Stammkapital: EUR 35.000,--, zur Gänze einbezahlt

Gesellschafter: 100% Gesellschafter der Gesellschaft ist die Stadt Graz

Geschäftsführung: Seit 17.08.2005 wird die Gesellschaft durch Mag. Susanne Mlakar vertreten.

Steuerliche Verhältnisse: Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Graz- Stadt unter der Steuernummer 251/8931-22 geführt.

FH Standort Graz GmbH
Graz

Bilanz zum 31. Dezember 2008

Passiva	31.12.2008 EUR	31.12.2007 EUR
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital		
9000 Stammkapital	35.000,00	35.000,00
II. Kapitalrücklagen		
1. nicht gebundene		
9250 Kapitalrücklage nicht gebunden	284.885,97	357.667,98
	319.885,97	392.667,98
B. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen		
3020 RST für Körperschaftsteuer	0,00	329,00
2. sonstige Rückstellungen		
3050 RST für nicht konsum. Urlaube	313,33	117,50
3060 Rst. für Rechts-und Beratungskosten	1.240,00	980,00
	1.553,33	1.097,50
	1.553,33	1.426,50
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
3300 Lieferverbindlichkeiten Inland	511,70	892,14
3302 Lieferverbindlichkeiten n.n.fakt.	10.920,00	10.928,21
	11.431,70	11.820,35
2. sonstige Verbindlichkeiten		
3502 Umsatzsteuer n.n. geschuldet	1.877,01	2.208,56
3509 Verb. FA Gebühren und Verkehrsst.	816,48	0,00
3515 Finanzamt USt Zahllast	9.584,01	7.523,73
	12.277,50	9.732,29
davon aus Steuern		
3502 Umsatzsteuer n.n. geschuldet	1.877,01	2.208,56
3509 Verb. FA Gebühren und Verkehrsst.	816,48	0,00
3515 Finanzamt USt Zahllast	9.584,01	7.523,73
	12.277,50	9.732,29
	23.709,20	21.552,64
D. Rechnungsabgrenzungsposten		
3900 Passive Rechnungsabgrenzung	79.979,58	77.072,69
Summe Passiva	425.128,08	492.719,81

FH Standort Graz GmbH
Graz

Bilanz zum 31. Dezember 2008

Aktiva	31.12.2008 EUR	31.12.2007 EUR
A. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
2000 Lieferforderungen Inland	8.420,00	3.003,43
2001 Lieferforderungen n.n. fakturiert	<u>11.262,05</u>	<u>16.303,15</u>
	19.682,05	19.306,58
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände		
2501 Noch nicht abziehbare VST	0,00	1,37
3525 Verr.Konto Finanzamt	<u>0,00</u>	<u>1.772,19</u>
	0,00	1.773,56
	19.682,05	21.080,14
II. Guthaben bei Kreditinstituten		
2826 Bank Austria	404.630,73	471.639,67
2830 Sonstige Forderungen geg. KI	<u>815,30</u>	<u>0,00</u>
	405.446,03	471.639,67
	425.128,08	492.719,81
Summe Aktiva	425.128,08	492.719,81

Erläuterungen zu den Posten der Bilanz (Auszug):

1. Umlaufvermögen

1.1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Fristigkeit der Forderungen stellt sich folgendermaßen dar:

	Summe	davon mit einer Restlaufzeit bis 1 Jahr		
	2008 EUR	2007 EUR	2008 EUR	2007 EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.682,05	19.306,58	19.682,05	19.306,58
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	0,00	1.773,56	0,00	1.773,56
Summe Forderungen	19.682,05	21.080,14	19.682,05	21.080,14

Die noch nicht fakturierten Forderungen in Höhe von € 11.262,05 betreffen einerseits die Cash Pooling Zinsen des 4. Quartals 2008, die Abgrenzung von Betriebskostenanpassungen und Wertsicherungen sowie die Miete für den Automatenstandplatz der Fa. Sommer für 40 Monate (Erlöse aus Vorperioden).

2. Eigenkapital

2.1. Stammkapital

Das Stammkapital steht unverändert mit € 35.000,00 zu Buche.

2.2. Kapitalrücklagen

2.2.1. Nicht gebundene Kapitalrücklagen

Die nicht gebundene Kapitalrücklage beträgt € 284.885,97 (Vorjahr € 357.667,98) und wurde zur Abdeckung des Bilanzverlustes in Höhe von € 322.782,01 aufgelöst.

2.3. Bilanzgewinn

Der Bilanzgewinn für das Jahr 2008 beläuft sich auf € 0,00 (Vorjahr € 0,00).

3. Rückstellungen

3.1. Sonstige Rückstellungen

Laut UGB ist die Bildung von Rückstellungen infolge des für den Jahresabschluss geltenden Vollständigkeitsgebots obligatorisch. Die Bildung der erforderlichen Rückstellungen wurde im ausreichenden Ausmaß getätigt. Im vorliegenden Jahresabschluss wurde eine Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten in Höhe

von € 1.240,00 (Vorjahr: € 980,00) dotiert. Weiters wurde eine Rückstellung für die noch nicht konsumierten Urlaubstage von Frau Mag. Mlakar in Höhe von € 313,33 (Vorjahr: € 117,50) gebildet.

4. Verbindlichkeiten

		Summe EUR	Restlaufzeit		
			bis 1 Jahr EUR	über 1 Jahr EUR	über 5 Jahre EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2008	11.431,70	11.431,70		
	2007	11.820,35	11.820,35	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	2008	12.277,50	12.277,50		
	2007	9.732,29	9.732,29	0,00	0,00
Summe Verbindlichkeiten	2008	23.709,20	23.709,20		
	2007	21.552,64	21.552,64	0,00	0,00

Die sonstigen Verbindlichkeiten bestehen im Wesentlichen aus der Verrechnung mit Abgabenbehörden.

FH Standort Graz GmbH
Graz

**Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr 2008**

	2008 EUR	2008 EUR	2007 EUR
1. Umsatzerlöse			
4000 Mieterlöse Nebenräumlichkeiten 20%		180.155,00	178.646,59
4001 Abgrenzung Mieterlöse Nebenräuml.		9.385,04	0,00
4020 Mieterlöse FH Gebäude 20%		381.729,86	288.406,90
4330 Erlöse Leist. Vj		66.029,86	63.071,81
4335 Erlöse Leist. Abgr.		-79.979,58	0,00
		557.320,18	530.125,30
2. Personalaufwand			
a. Gehälter			
6200 Gehälter		-6.000,00	-6.000,00
6230 Sonderzahlungen Angestellte		-1.000,00	-1.000,00
6558 Dot. RST f. n.k. Urlaub		-152,53	-89,74
	-7.152,53		-7.089,74
b. Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen			
6460 Beiträge MV-Kasse Angestellte	-107,10		-107,10
c. Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge			
6560 Gesetzl. Sozialaufw. Angest.		-1.523,10	-1.528,00
6563 Dot. RST f. n.k. Urlaub LNK		-43,30	-27,76
	-1.566,40		-1.555,76
		-8.826,03	-8.752,60
3. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a. übrige			
Gebühren und Beiträge			
7140 Gebühren		-816,48	0,00
7180 Sonstige Gebühren u. Abgaben		0,00	-42,40
	-816,48		-42,40
Mietaufwand			
7400 Miet und Pacht aufwand (var %)		-860.335,20	-837.243,96
7410 Lehrsalmieten		-13.311,77	-24.700,80
	-873.646,97		-861.944,76
Spesen des Geldverkehrs			
7790 Spesen des Geldverkehrs	0,00		-71,02
Rechts- und Beratungsaufwand			
7750 Steuerberatung		-1.305,10	-1.532,25
7751 Controlling		-1.252,13	-1.335,00
7755 Kosten d. Buchhalt.u.Organis.		-437,45	-315,36
	-2.994,68		-3.182,61
diverse betriebliche Aufwendungen			
7651 Aufwand Inserate u.Prospekte		-110,00	0,00

FH Standort Graz GmbH
Graz

**Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr 2008**

	2008 EUR	2008 EUR	2007 EUR
7850 Sonst. betriebl. Aufwendungen	-152,24	-42,24	0,00
			0,00
4. Zwischensumme aus Z 1 bis 3 (Betriebserfolg)		-877.610,37	-865.240,79
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-329.116,22	-343.868,09
8100 Zinserträge		8.084,21	18.785,85
6. Zwischensumme aus Z 5 bis 5 (Finanzerfolg)		8.084,21	18.785,85
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-321.032,01	-325.082,24
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
8520 Körperschaftssteuer		-1.750,00	-1.750,00
9. Jahresfehlbetrag		-322.782,01	-326.832,24
10. Auflösung von Kapitalrücklagen			
a. nicht gebundener			
8720 Auflösung n.geb.Kapitalrückl.		322.782,01	326.832,24
11. Jahresgewinn		0,00	0,00

Erläuterungen zu den Posten der G & V-Rechnung: Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt.

In der Gewinn- und Verlustrechnung der FH Standort Graz GmbH sind Miet- und Pachtaufwendungen iHv. € 873.646,97 (Vorjahr: € 861.944,76) enthalten, die an die Stadt Graz bezahlt wurden.

Auszug aus Soll-Ist Vergleich 2008:

Laut des von der FH Standort Graz GmbH übermittelten Jahres Soll-Ist Vergleiches 2008, stellen sich Budget- und Ist- Zahlen der Jahres G&V 2008 wie folgt dar :

G & V	BUDGET per 31.12.2008	IST Gesamtjahr bzw. Dez 2008	Abweichung in %	Kommentar zu G & V Abweichung
Umsatzerlöse	538	557	3,53	Mieteinnahmensteigerung Automatenstandplätze und Prüffeld-Fremdvermietung
davon Leistungsentgelte Stadt Graz in Umsätzen ausgew GesZuschüsse aufgelöste Investzuschüsse Stadt Graz				
Personalaufwand	9	9	0,00	
Sachaufwand	879	878	-0,13	
EBDIT	-349	-329	5,81	
Abschreibung	0	0	0,00	
EBIT	-349	-329	5,81	
Zinsen	-11	-8	-27,27	Rückgang Zinsniveau im 4. Qu.
Ertragsteuer	2	2	0,00	
Ergebnis	-340	-323	5,08	
INVESTITIONEN	0	0	0,00	

Sonstige Angaben

Die Gesellschaft beschäftigt eine Angestellte.

Die Geschäftsführung der Gesellschaft obliegt folgender Person:

Mag. Susanne Mlakar, geb. 19.12.1966,
vertritt seit 17.08.2005 selbständig.

Die Gesellschaft hat keinen Aufsichtsrat.

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 idF LGBl Nr 41/2008 beschließen:

Der Vertreter der Stadt Graz in der FH Standort Graz GmbH, StR. Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüscher, wird ermächtigt, mittels beiliegendem Umlaufbeschluss insbesondere folgenden Anträgen zuzustimmen:

1. Beschlussfassung über die Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2008
2. Entlastung der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2008

Beilage:

Umlaufbeschluss

Die Bearbeiterin:

Der Abteilungsvorstand:

Mag. Ulrike Temmer

Mag. Dr. Karl Kamper

Der Finanzreferent:

Stadtrat Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüsçh

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

Der Vorsitzende:

Die Schriftführerin:

Der Antrag wurde in der heutigen öffentl. nicht öffentl. **Gemeinderatssitzung**

bei Anwesenheit von GemeinderätInnen

einstimmig mehrheitlich (mit ... Stimmen / ... Gegenstimmen) **angenommen.**

Beschlussdetails siehe Beiblatt

Graz, am

Der / Die SchriftführerIn:

Umlaufbeschluss
der Gesellschafter
der
FH Standort Graz GmbH

Gesellschafter	Anteil am Stammkapital	
	absolut	in %
Stadt Graz	EUR 35.000	100,00%
	EUR 35.000	100,00%

Die Geschäftsführung beantragt gem. § 34 GmbHG im Umlaufwege, die Gesellschafter mögen folgenden Anträgen zustimmen.

1. Beschlussfassung über die Feststellung des Jahresabschlusses zum zum 31.12.2008

Der Jahresabschluss zum 31.12.2008, der allen Gesellschaftern rechtzeitig zugegangen ist, wird genehmigt und gilt damit als festgestellt. Der Bilanzgewinn 2008 beträgt EUR 0,00.

2. Entlastung der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2008

Der Geschäftsführung wird für das oben angeführte Geschäftsjahr die Entlastung erteilt.

Die tieferstehenden Gesellschafter bestätigen mit Ihrer Unterschrift unter Beisetzung des Datums die Zustimmung zu dieser Art der Beschlussfassung (Umlaufbeschluss) sowie die Zustimmung zu den unter den Punkten 1. bis 2. dargestellten Anträgen der Geschäftsführung:

Gesellschafter	Zustimmung ja/nein	Datum	Unterschrift

Stadt Graz

Stadtrat Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüscher