

## ○ Bericht an den Gemeinderat

GZ: A 8 – 18780/2006-79

BearbeiterIn: Mag.<sup>a</sup> Anneliese Lässer

Betreff:

Stadtmuseum Graz GmbH;

Ermächtigung für den Vertreter der Stadt Graz

gem. § 87 Abs. 2 des Statutes der Landeshauptstadt Graz 1967; Stimmrechtsermächtigung

Finanz- Beteiligungs- und

Liegenschaftsausschuss

BerichterstellerIn:

.....

Graz, 10.05.2012

Der von der procedo wirtschaftsprüfung und steuerberatung gmbH, Mag. Hans-Georg Reinbacher, 8010 Graz, Naglergasse 78, geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2011 soll im Wege eines Umlaufbeschlusses, welcher nachfolgende Punkte beinhaltet, gefasst werden:

1. Abstimmung auf schriftlichem Wege
2. Genehmigung und Feststellung des Jahresabschlusses 2011
3. Verwendung des Bilanzergebnisses 2011
4. Beschlussfassung über die Entlastung des Geschäftsführers und des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2011

Gemäß § 87 Abs. 2 des Statutes der Landeshauptstadt Graz 1967, idF LGBl Nr 42/2010, ist dem Vertreter der Stadt Graz in der Stadtmuseum Graz GmbH, StR Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüschi, die Ermächtigung zur Stimmabgabe durch den Gemeinderat mittels Umlaufbeschluss zu erteilen.

Mit Gemeinderatsbeschluss vom 14.04.2005, GZEn A 8-K 24/2005-1 und STMU 37/2005 wurde mit der Erklärung über die Errichtung der Gesellschaft der Gesellschaftsvertrag mit der erforderlichen Stimmenmehrheit die Stadtmuseum Graz GmbH, Alleingesellschafterin Stadt Graz, Stammkapital EUR 35.000,00, genehmigt.

Die Gesellschaft ist im Firmenbuch beim Landesgericht für ZRS Graz unter FN 264638 z eingetragen.

Mit Gemeinderatsbeschlüssen vom 16.06.2005 und 14.05.2009, GZEn A 8-K 24/2005-8 und A 8 – 18780/06-44, wurde Herr Otto Hochreiter, mittels Gesellschafterbeschluss zum Geschäftsführer bestellt.

Mit Bedienstetenzuweisungsvertrag vom 6.9.2005 wurden der Gesellschaft gem § 3 Abs 1 des Steiermärkischen Gemeindebedienstetengesetzes, LGBl Nr 54/2003, jene Bedienstete, die schon vor der Ausgliederung des Stadtmuseums Graz aus dem Organisationsgefüge der Stadt Graz für jenes tätig waren, der Gesellschaft zugewiesen. Die Stadtmuseum Graz GmbH hat sich im Rahmen der Finanzierung der Stadtmuseum Graz GmbH dazu verpflichtet, der

Stadt Graz sämtliche anfallenden Gehaltskosten der zugewiesenen Mitarbeiter an das Unternehmen zu refundieren.

**Auszug aus Soll-Ist-Vergleich 2011:**

Laut des von der Stadtmuseum Graz GmbH übermittelten Jahres Soll-Ist-Vergleiches 2011 stellen sich Budget- und Ist- Zahlen in der Jahres G&V wie folgt dar:

	Budget Gesamtjahr bzw Dez 2011	Ist Gesamtjahr bzw Dez 2011	Abweichung Budget-IST	Abweichung in %
Umsatzerlöse	120	106	-14	-11,71
Leistungsentgelte Stadt Graz in Umsätzen ausgew GesZuschüsse aufgelöste Investzuschüsse Stadt Graz			0	
Personalaufwand	891	922	31	3,48
Sachaufwand	600	604	5	0,75
<b>EBDIT</b>	-1.371	-1.420	-50	3,61
Abschreibung			0	
<b>EBIT</b>	-1.371	-1.420	-50	3,61
Zinsen	-1	-6	-5	500,00
Ertragsteuer			0	
<b>Ergebnis</b>	-1.370	-1.414	-45	3,25
Investitionen	112	81	-31	-27,68

**G&V:**

Umsatzerlöse: Ticket- und Shopperlöse unter Budget (-26 Tsd) insb. durch unterplanmäßige Besucheranzahl bei Sonderausstellung im Garnisonmuseum. Gleichbleibende Sponsoringlöhne.

**Personalaufwand:**

Im Gegensatz zum Jahresabschluss (bezogene Leistungen) sind die Aufwendungen für Magistratsmitarbeiter im Personalaufwand dargestellt. Aufwandsüberschreitungen durch zusätzliche Projekte insb. Depotübersiedlung, abgedeckt durch Sonderzuschüsse des Eigentümers.

**Investitionen:**

Verschiebung von Investitionen für die ständige Schausammlung in das nächste Jahr.

Im Folgenden wird der Jahresabschluss auszugsweise wiedergegeben:

Stadtmuseum Graz GmbH  
Graz

Bilanz zum 31. Dezember 2011

Aktiva	31.12.2011 EUR	31.12.2010 TEUR	Passiva	31.12.2011 EUR	31.12.2010 TEUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Stammkapital	35.000,00	35
1. Software	0,07	0	II. Kapitalrücklagen		
II. Sachanlagen			1. nicht gekündigte	176.320,54	13
1. Grundstücke	13.047,10	6		<b>211.320,54</b>	<b>48</b>
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	153.943,68	140	<b>B. Unversteuerte Rücklagen</b>		
3. Anlagen im Bau	56.730,05	0	1. Bewertungserlöse aufgrund von Sonderabschreibungen	10.718,08	9
	<b>234.821,10</b>	<b>140</b>	<b>C. Investitionszuschüsse</b>	<b>234.821,10</b>	<b>140</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>D. Rückstellungen</b>		
I. Vorräte			1. sonstige Rückstellungen	171.025,20	144
1. Waren	21.635,18	22	<b>E. Verbindlichkeiten</b>		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.973,39	50
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	39.981,90	4	2. sonstige Verbindlichkeiten	14.804,15	28
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	16.615,66	4	davon aus Steuern	1.517,95	11
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	<b>47.477,56</b>	<b>8</b>	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	12.958,10	23
	354.607,56	242		<b>43.777,54</b>	<b>74</b>
	<b>433.720,10</b>	<b>272</b>			
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>					
	3.121,06	3	<b>Summe Passiva</b>	<b>671.662,46</b>	<b>415</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>671.662,46</b>	<b>415</b>			

Stadtmuseum Graz GmbH  
Graz

Gewinn- und Verlustrechnung  
für das Geschäftsjahr 2011

	2011 EUR	2011 EUR	2010 TEUR
1. Umsatzerlöse		85.069,10	73
2. Sonstige betriebliche Erträge			
a. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.463,38		1
b. übrige	<u>18.046,37</u>		<u>14</u>
		20.509,75	15
3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen			
a. Materialaufwand	-226.705,95		-215
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-345.607,39</u>		<u>-333</u>
		-572.313,34	-548
4. Personalaufwand			
a. Gehälter	-484.959,05		-446
b. Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen	-7.270,42		-7
c. Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	-133.131,94		-124
d. sonstige Sozialaufwendungen	<u>-5.977,71</u>		<u>-5</u>
		-631.339,12	-582
5. Abschreibungen			
a. auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-16.213,96		-15
b. Auflösung Bewertungsreserve Investitionszuschüsse	<u>16.395,81</u>		<u>25</u>
		181,85	10
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a. Steuern, soweit sie nicht unter Steuern vom Einkommen und vom Ertrag fallen	-3.066,42		-8
b. übrige	<u>-319.196,69</u>		<u>-308</u>
		-322.263,11	-316
7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebserfolg)		<u>-1.420.154,87</u>	<u>-1.347</u>
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>6.039,22</u>	<u>2</u>
9. Zwischensumme aus Z 8 bis 8 (Finanzerfolg)		<u>6.039,22</u>	<u>2</u>

Stadtmuseum Graz GmbH  
Graz

Gewinn- und Verlustrechnung  
für das Geschäftsjahr 2011

	2011 EUR	2011 EUR	2010 TEUR
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-1.414.115,65	-1.345
11. Jahresfehlbetrag		-1.414.115,65	-1.345
12. Auflösung unsteuerter Rücklagen			
a. Bewertungsreserve auf Grund von Sonderabschreibungen		6.006,44	5
13. Auflösung von Kapitalrücklagen			
a. nicht gebundener		1.416.107,20	1.345
14. Zuweisung zu unsteuerter Rücklagen			
a. Bewertungsreserve auf Grund von Sonderabschreibungen		-7.997,99	-5
15. Jahresgewinn		0,00	0

Das Stammkapital beträgt zum 31.12.2011 EUR 35.000,00.

Die nicht gebundenen Kapitalrücklagen resultieren aus Gesellschaftereinlagen bzw. Gesellschafterzuschüssen der Stadt Graz.

Die Kapitalrücklage für das Jahr 2011 beläuft sich auf EUR 176.320,54 (Vorjahr EUR 13.025,28).

Zusammensetzung und Entwicklung der nicht gebundenen Kapitalrücklage:

Stand 31.12.2010	EUR	13.025,28
Zuschuss zur Verlustabdeckung	EUR	1.345.124,80
Zuschuss zu Personalkosten	EUR	288.308,21
Zuführung Investitionszuschuss	EUR	- 54.030,55
<u>Auflösung zur Abdeckung des Jahresfehlbetrages</u>	EUR	<u>-1.416.107,20</u>
Stand 31.12.2011	EUR	176.320,54

Die Gesellschaftereinlagen und Gesellschafterzuschüsse der Stadt Graz stellen die Grundlage der Finanzierung der Gesellschaft dar. Die diesbezüglichen Finanzierungsvereinbarungen zwischen der Stadt Graz und der Gesellschaft werden jährlich abgeschlossen.

## Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen haben sich im Geschäftsjahr wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2011 EUR	Verwendung EUR	Auflösung EUR	Zuweisung EUR	Stand 31.12.2011 EUR
sonstige Rückstellungen					
Rückstellung für nicht konsum. Urla	16.852,60	0,00	0,00	16.627,78	33.480,38
Rückstellungen für Jahresabschluss	6.825,00	6.825,00	0,00	6.825,00	6.825,00
RST für Verrechnung Magistrat Graz	65.677,33	2.951,18	0,00	1.557,85	64.284,00
Rückstellung für Zeitguthaben	33.772,87	9.685,37	0,00	0,00	24.087,50
sonstige Rückstellungen	21.307,25	13.132,05	2.463,38	96.636,50	42.348,32
	<u>144.435,05</u>	<u>32.593,60</u>	<u>2.463,38</u>	<u>61.647,13</u>	<u>171.025,20</u>

## Verbindlichkeiten

	Gesamtbetrag EUR	davon Restlaufzeit bis 1 Jahr EUR
<b>VERBINDLICHKEITEN</b>		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.973,39	28.973,39
Vorjahr	49.528,42	49.528,42
sonstige Verbindlichkeiten	14.804,15	14.804,15
Vorjahr	24.596,70	24.596,70
davon aus Steuern	1.517,86	1.517,86
Vorjahr	10.766,90	10.766,90
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	12.558,10	12.558,10
Vorjahr	12.796,37	12.796,37
Summe Verbindlichkeiten	<u>43.777,54</u>	<u>43.777,54</u>
Vorjahr	<u>74.125,12</u>	<u>74.125,12</u>

Im Geschäftsjahr wurde die nicht gebundene Kapitalrücklage in der Höhe von EUR 1.416.107,20 (Vorjahr EUR 1.345.112,63) aufgelöst.

### Verwendung des Bilanzergebnisses:

Der Bilanzgewinn beträgt EUR 0.00 und setzt sich wie folgt zusammen:

Jahresfehlbetrag	- EUR 1.414.115,65
Auflösung von Kapitalrücklagen	+ EUR 1.416.107,20
Auflösung unverteilter Rücklagen	+ EUR 6.006,44
Zuweisung zu unverteilter Rücklagen	- EUR 7.997,99
Jahresgewinn	EUR 0,00

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer betrug 18, davon 6 zugewiesene Beamte.

Die künftigen Verpflichtungen aus Pachtzahlungen der Stadtmuseum Graz GmbH belaufen sich auf rund EUR 141.000,00 pro Jahr. Die Pachtzinse beziehen sich auf die Sackstraße 18, das Garnisonmuseum am Schlossberg und Lagermieten, wobei das Pachtverhältnis bezüglich Sackstraße 18 mit Nachtrag zum Pachtvertrag dahingehend abgeändert wurde, dass ein um EUR 80.000,00 erhöhter Pachtzins jährlich zu zahlen ist.

Darüber hinaus besteht laut Pachtvertrag zur Sackstraße 18 die Verpflichtung zur Tragung der Kosten der Instandsetzungsarbeiten in diesem Gebäude. Gemäß dem Gutachten vom Baumeister Ing. Otto Pfeiffer vom 05.11.2006 wurden die Instandsetzungsarbeiten für die nächsten 5 Jahre mit rund EUR 718.000,00 netto beziffert. Laut Nachtrag zum Pachtvertrag soll für diese Instandsetzungsarbeiten das um EUR 80.000,00 erhöhte Pachtentgelt herangezogen werden.

Die Geschäftsführung wurde im Geschäftsjahr 2011 durch Herrn Otto Hochreiter, MA, ausgeübt.

### Entlastung des Geschäftsführers und des Aufsichtsrates:

Aufgrund der vorliegenden Unterlagen wird vorgeschlagen, dem Geschäftsführer der Stadtmuseum Graz GmbH, Herrn Otto Hochreiter, und den Mitgliedern des Aufsichtsrates die Entlastung für das Geschäftsjahr 2011 zu erteilen.

## Ergebnis der Prüfung – Bestätigungsvermerk

Dem Jahresabschluss zum 31.12.2011 wurde seitens des Abschlussprüfers von der procedo wirtschaftsprüfung und steuerberatung gmbH, 8010 Graz, Naglergasse 78, der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt. Der Jahresabschluss entspricht somit dem Gesetz, den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung und vermittelt ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

Der Finanz-, Beteiligungs- und Liegenschaftsausschuss stellt den

### A n t r a g,

der Gemeinderat wolle gemäß § 87 Abs 2 des Statutes der Landeshauptstadt Graz, LGBl 130/1967 idF LGBl 42/2010, im Sinne des Motivenberichtes beschließen:

Der Vertreter der Stadt Graz in der Stadtmuseum Graz GmbH, StR Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüscher, wird ermächtigt, im Umlaufwege insbesondere folgenden Anträgen zuzustimmen:

1. Abstimmung auf schriftlichem Wege
2. Genehmigung und Feststellung des Jahresabschlusses 2011
3. Verwendung des Bilanzergebnisses 2011
4. Beschlussfassung über die Entlastung des Geschäftsführers und des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2011

Beilage:

Umlaufbeschluss

Die Bearbeiterin:

Mag.<sup>a</sup> Anneliese Lässer

Der Abteilungsvorstand:

Mag. Dr. Karl Kamper

Der Finanzreferent:

StR Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüscher

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

Der Vorsitzende:

Die Schriftführerin:

GR Dr. Gerhard Wohlfahrt

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 Stadtmuseum Graz GmbH**

<b>Gesellschafterin:</b>	<b>Anteil am Stammkapital: absolut</b>	
Stadt Graz	€ 35.000,--	100 %

Gemäß § 34 GmbH-Gesetz stimmt die Gesellschafterin im Umlaufwege folgenden Anträgen zu:

1. Die diesen Beschluss unterfertigende Gesellschafterin der Stadtmuseum Graz GmbH. erklärt sich mit der Form der schriftlichen Abstimmung im Umlaufwege einverstanden.
2. Der vorgelegte Jahresabschluss zum 31.12.211 mit einer Bilanzsumme von EUR 671.662,46 und einem Bilanzgewinn von EUR 0,00 wird genehmigt.
3. Dem Geschäftsführer, Hrn. Otto Hochreiter sowie den Mitgliedern des Aufsichtsrates wird die Entlastung für das Geschäftsjahr 2011 erteilt.

Die unten angeführte Gesellschafterin bestätigt mit ihrer Unterschrift unter Beisetzung des Datums die Zustimmung.

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

StR Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüschi

Gefertigt aufgrund des Gemeinderatsbeschlusses vom 10.05.2012, GZ.: A 8 - 18780/06-79