

Bericht an den Gemeinderat

BearbeiterIn: Mag.^a Anneliese Lässer

GZ: A 8 –18026/06-70

Personal-, Finanz- Beteiligungs- und
Immobilienausschuss

Betreff: KIMUS Kindermuseum Graz GmbH
Stimmrechtsermächtigung für den Vertreter der
Stadt Graz gem § 87 Abs 2 Statutes der Landes-
hauptstadt Graz 1967, Umlaufbeschluss

BerichterstellerIn:

.....
Graz, 25.04.2013

Der Jahresabschlusses per 31.12.2012 der KIMUS Kindermuseum GmbH. wurde von der Kanzlei Mag. Sieglinde Pailer, Steuerberaterin, Morellenfeldgasse 19, 8010 Graz, erstellt und wird dem Gemeinderat vorgelegt. In diesem Zusammenhang sind folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Abstimmung auf schriftlichem Wege
2. Beschlussfassung über die Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2012
3. Beschlussfassung über die Verwendung des Bilanzergebnisses 2012
4. Beschlussfassung über die Entlastung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2012
5. Wechsel im Aufsichtsrat (laufende Funktionsperiode)
6. Allfälliges

Gemäß § 87 Abs 2 des Statutes der Landeshauptstadt Graz 1967, LGBl Nr. 130/1967, idF Nr 8/2012, ist es erforderlich, dem Vertreter der Stadt Graz der KIMUS Kindermuseums GmbH., Stadtrat Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüschi, die Ermächtigung zur Stimmabgabe durch den Gemeinderat mittels Umlaufbeschluss zu erteilen.

Mit Beschluss des Gemeinderates vom 25.10.2001, GZ: A8 K 1222/1999-8, wurde der Gesellschaftsvertrag für die Errichtung der „KIMUS Kindermuseum Graz GmbH.“ als gemeinnützige Gesellschaft genehmigt.

Die KIMUS Kindermuseum Graz GmbH. wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 8.4.2002 gegründet und ist im Firmenbuch beim Landesgericht für ZRS, Graz unter FN 231079 y als Gesellschaft mit beschränkter Haftung eingetragen und wird beim Finanzamt Graz-Stadt unter der Steuernummer 122/2022 geführt.

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung von Kinderkultur im Sinne von spielerischem Erleben im Entdecken und Erforschen von lebensrelevanten Themen sowie Unterstützung des intergenerationellen, interethnischen und sozialübergreifenden Dialogs. Die Gesellschaft, deren Tätigkeit nicht auf Gewinn ausgerichtet ist, verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne der Bundesabgabenordnung.

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines kinderfreundlich gestalteten Museums, welches in einen Netzwerkverbund mit den bestehenden Grazer Museen und Kultureinrichtungen eingebunden ist.

Der Sitz der Gesellschaft ist in 8010 Graz, Friedrichgasse 34.

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt EUR 35.000,-- und wurde zur Gänze von der Stadt Graz übernommen.

Die Geschäftsführung wird seit der Gründung und damit auch im Geschäftsjahr 2012 von Mag. Jörg Ehtreiber wahrgenommen.

Die Gesellschaft beschäftigte im Jahr 2012 durchschnittlich 24 (Vorjahr 24) Angestellte.

Auszug aus Soll-Ist-Vergleich 2012:

Laut des von der KIMUS Kindermuseum GmbH übermittelten Jahres Soll-Ist-Vergleiches 2012, stellen sich die Budget- und Ist-Zahlen in der Jahres G&V 2012 wie folgt dar:

| |
|--|
| Umsatzerlöse |
| Leistungsentgelte Stadt Graz in Umsätzen ausgew GesZuschüsse aufgelöste Investzuschüsse Stadt Graz |
| Personalaufwand |
| Sachaufwand |
| EBDIT |
| Abschreibung |
| EBIT |
| Zinsen |
| Ertragsteuer |
| Ergebnis |

| Budget Gesamtjahr bzw Dez 2012 | Ist Gesamtjahr bzw Dez 2012 | Abweichung Budget-IST | Abweichung in % |
|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------|
|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------|

| | | | |
|--------|--------|-----|--------|
| 583 | 798 | 215 | 36,85 |
| | | 0 | |
| | | 0 | |
| | | 0 | |
| 807 | 894 | 87 | 10,80 |
| 966 | 1.125 | 159 | 16,47 |
| -1.190 | -1.221 | -31 | 2,63 |
| 105 | 117 | 12 | 11,28 |
| -1.295 | -1.338 | -43 | 3,33 |
| -2 | -1 | 1 | -69,55 |
| | | 0 | |
| -1.293 | -1.337 | -44 | 3,44 |

| |
|---------------|
| Investitionen |
|---------------|

| | | | |
|----|----|----|-------|
| 21 | 34 | 13 | 62,25 |
|----|----|----|-------|

Umsatzerlöse:

Anstieg durch Ausstellungsverleih, Consulting und Besucherzuwachs (+14 Tsd).
Sponsoringerglöse unter Plan

Personal, Sachaufwand:

Personalaufwand und Personalrückstellungen durch erhöhte Auslastung gestiegen.
Anstieg des Sachaufwands durch zusätzliche Projekte (Grottenbahnprojekt Auswirkung auf EBITDA ca. -20 Tsd).

Im Folgenden wird der Jahresabschluss auszugsweise wiedergegeben:

| | 31.12.2012 EUR | 31.12.2011 EUR | Passiva | 31.12.2012 EUR | 31.12.2011 EUR |
|--|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| Aktiva | | | Passiva | | |
| A. Anlagevermögen | | | A. Eigenkapital | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | I. Stammkapital | 35.000,00 | 35.000,00 |
| 1. gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Vorteile | 5.562,41 | 6.017,08 | II. Kapitalrücklagen | | |
| II. Sachanlagen | | | 1. nicht gebundene | 682.790,34 | 422.022,95 |
| 1. Bauten auf fremdem Grund | 15.507,50 | 22.257,04 | | 717.790,34 | 457.022,95 |
| 2. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 203.959,42 | 279.616,66 | B. Rückstellungen | | |
| III. Finanzanlagen | 219.476,92 | 301.873,70 | 1. sonstige Rückstellungen | 67.728,34 | 45.138,63 |
| 1. sonstige Ausleihungen | 1.600,00 | 1.600,00 | C. Verbindlichkeiten | | |
| | 226.639,33 | 309.490,78 | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 64.573,56 | 69.691,25 |
| B. Umlaufvermögen | | | 2. sonstige Verbindlichkeiten | 57.409,57 | 44.024,03 |
| I. Vorräte | | | <i>davon aus Steuern</i> | 26.693,24 | 11.779,55 |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 474,68 | 790,16 | <i>davon im Rahmen der sozialen Sicherheit</i> | 22.963,64 | 25.995,54 |
| 2. Waren | 5.873,02 | 7.667,34 | | 121.983,13 | 113.715,28 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 77.730,36 | 205.962,17 | | | |
| 2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände | 20.770,30 | 21.245,94 | | | |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 98.500,66 | 227.208,11 | | | |
| | 565.578,55 | 60.764,23 | | | |
| | 670.426,89 | 296.429,84 | | | |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | | | |
| | 10.435,59 | 9.956,24 | | | |
| Summe Aktiva | 907.501,81 | 615.876,86 | Summe Passiva | 907.501,81 | 615.876,86 |

| | 2012 EUR | 2011 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 606.196,40 | 573.311,38 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | | |
| a) Erträge aus dem Abgang vom Anlagevermögen | 0,00 | 6.290,28 |
| b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 0,00 | 1.800,00 |
| c) übrige | 190.944,54 | 242.169,91 |
| | <u>190.944,54</u> | <u>250.260,19</u> |
| 3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen | | |
| a) Materialaufwand | 21.545,61 | 20.283,54 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 436.743,65 | 259.633,56 |
| | <u>458.289,26</u> | <u>279.917,10</u> |
| 4. Personalaufwand | | |
| a) Gehälter | 691.658,03 | 611.900,40 |
| b) Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen | 10.265,45 | 9.249,40 |
| c) Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge | 190.714,06 | 165.983,83 |
| d) sonstige Sozialaufwendungen | 3.623,33 | 8.499,27 |
| | <u>896.260,87</u> | <u>795.632,90</u> |
| 5. Abschreibungen | | |
| a) auf Sachanlagen | 116.843,62 | 119.752,20 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | | |
| a) Steuern, soweit sie nicht unter Steuern vom Einkommen und vom Ertrag fallen | 4.848,21 | 8.279,79 |
| b) übrige | 660.742,51 | 655.224,32 |
| | <u>665.590,72</u> | <u>663.504,11</u> |
| 7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebserfolg) | -1.339.843,53 | -1.035.234,74 |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 610,92 | 3.757,03 |
| 9. Zwischensumme aus Z 8 bis 8 (Finanzerfolg) | 610,92 | 3.757,03 |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -1.339.232,61 | -1.031.477,71 |
| 11. Jahresfehlbetrag | -1.339.232,61 | -1.031.477,71 |
| 12. Auflösung von Kapitalrücklagen | | |
| a) nicht gebundener | 1.339.232,61 | 1.031.477,71 |
| 13. Jahresgewinn | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Erworbene immaterielle Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterliegen, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die planmäßige Abschreibung wird linear vorgenommen. Als Nutzungsdauer wird ein Zeitraum von 3 Jahren (Software) und von 5 Jahren (Rechte) zugrunde gelegt.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die geringwertigen Wirtschaftsgüter im Sinne des § 13 EStG 1988 werden im Zugangsjahr jeweils voll

abgeschrieben und sind in der Entwicklung des Anlagevermögens als Zugang und als Abgang ausgewiesen.

Das Finanzanlagevermögen wird zu Anschaffungskosten angesetzt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt.

In den übrigen Rückstellungen werden unter Beachtung des Vorsichtsprinzips alle im Zeitpunkt der Bilanzerstellung erkennbaren Risiken und der Höhe und dem Grund nach ungewisse Verbindlichkeiten mit den Beträgen berücksichtigt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich sind.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Entwicklung der Kapitalrücklagen: Zuschüsse der Stadt Graz

| Entwicklung Kapitalrücklagen: Zuschüsse Stadt Graz | | | | |
|---|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | Stand 1.1. EUR | Zuschuss EUR | Auflösung EUR | Stand 31.12. EUR |
| 2003 | 0,00 | 1.342.552,58 | 731.552,58 | 611.000,00 |
| 2004 | 611.000,00 | 1.200.000,00 | 1.045.000,00 | 766.000,00 |
| 2005 | 766.000,00 | 900.000,00 | 1.195.000,00 | 471.000,00 |
| 2006 | 471.000,00 | 1.200.000,00 | 1.132.000,00 | 539.000,00 |
| 2007 | 539.000,00 | 1.200.000,00 | 1.281.353,11 | 457.646,89 |
| 2008 | 457.649,89 | 1.200.000,00 | 1.365.734,25 | 291.912,64 |
| 2009 | 291.912,64 | 1.200.000,00 | 1.196.624,31 | 295.288,33 |
| 2010 | 295.288,33 | 1.200.000,00 | 1.241.787,67 | 253.500,66 |
| 2011 | 253.500,66 | 1.200.000,00 | 1.031.477,71 | 422.022,95 |
| 2012 | 422.022,95 | 1.600.000,00 | 1.339.232,61 | 682.790,34 |
| | | <u>12.242.552,58</u> | <u>11.559.762,24</u> | |

III. Verwendung des Bilanzergebnisses 2012 (TOPkt. 3.)

Der Jahresabschluss 2012 weist einen Bilanzgewinn von EUR 0,00 aus und setzt sich wie folgt zusammen:

| | |
|--------------------------------|-------------------------|
| Jahresfehlbetrag | EUR - 1.339.232,61 |
| Auflösung von Kapitalrücklagen | <u>EUR 1.339.232,61</u> |
| Jahresgewinn | EUR 0,00 |

IV. Entlastung des Geschäftsführers und des Aufsichtsrates (TOPkt. 4.)

Aufgrund der vorliegenden Unterlagen wird vorgeschlagen, dem Geschäftsführer der KIMUS Kindermuseum Graz GmbH, Mag. Jörg Ehtreiber, und den Mitgliedern des Aufsichtsrates die Entlastung für das Geschäftsjahr 2012 zu erteilen.

V. Wechsel im Aufsichtsrat

Gemäß § 8 des Gesellschaftsvertrages besteht der Aufsichtsrat aus drei bis sieben von der Generalversammlung gewählten Mitgliedern.

Scheiden Aufsichtsratsmitglieder vor Ablauf der Funktionsperiode aus, so bedarf es der Ersatzwahl erst in der nächsten Generalversammlung. Ersatzwahlen erfolgen auf den Rest der Funktionsperiode des ausgeschiedenen Aufsichtsratsmitgliedes, falls die Generalversammlung bei der Wahl nichts anderes beschließt.

Im Geschäftsjahr 2012 waren folgende Personen Mitglieder des Aufsichtsrates:

Frau Bgm. Stv. a.D. Dkfm. Ruth Feldgrill-Zankel
Herr Mag. Günter Hirner
Frau Johanna Hierzegger
Frau GRin Elisabeth Potzinger
Herr GR Heinz Baumann
Frau Mag.^a Luise Kloos

Nunmehr sollen mittels Umlaufbeschluss die derzeit im Aufsichtsrat der KIMUS Kindermuseum Graz GmbH von Seiten der Stadt Graz nominierten Personen, wie Frau Johanna Hierzegger und Frau GRin Elisabeth Potzinger abberufen werden und an Ihrer Stelle lt. Gemeinderatsbeschluss vom 28.02.2013, GZ Präs. 12437/2003-63,

Frau Mag.^a Alice Saiko
Frau Barbara Täubel
Frau STRin a.D. Tatjana Kaltenbeck-Michl

für die Wahl in den Aufsichtsrat der Gesellschaft vorgeschlagen werden.

Im Sinne der Ausführungen des Motivenberichtes stellt der Personal-, Finanz-, Beteiligungs- und Immobilienausschuss den

A n t r a g

der Gemeinderat wolle gemäß § 87 Abs 2 des Statutes der Landeshauptstadt Graz 1967, LGBl Nr 130/1967 i. d. F. LGBl. Nr. 8/2012, beschließen.

Der Vertreter der Stadt Graz in der KIMUS -Kindermuseum Graz GmbH, Stadtrat Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüschi, wird ermächtigt, im Umlaufwege insbesondere folgenden Anträgen zuzustimmen:

1. Abstimmung auf schriftlichem Wege
2. Beschlussfassung über die Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2012
3. Beschlussfassung über die Verwendung des Bilanzergebnisses 2012
4. Beschlussfassung über die Entlastung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2012
5. Wechsel im Aufsichtsrat

Abberufung von

Frau Johanna Hierzegger
 Frau GRⁱⁿ Elisabeth Potzinger

Wahl von

Frau StRⁱⁿ a. D. Tatjana Kaltenbeck-Michl
 Frau Mag.^a Alice Saiko
 Frau Barbara Täubel

Beilage:

Umlaufbeschluss

Die Bearbeiterin:

Mag.^a Anneliese Lässer

Der Abteilungsvorstand:

Mag. Dr. Karl Kamper

Der Finanzreferent:

Stadtrat Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüschi

Vorberaten und einstimmig / mehrheitlich / mit Stimmen angenommen/abgelehnt / unterbrochen in der Sitzung des Personal-, Finanz-, Beteiligungs- und Immobilienausschusses am

Die Schriftführerin:

Der/Die Vorsitzende:

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 KIMUS Kindermuseum Graz GmbH.

| Gesellschafterin: | Anteil am Stammkapital: absolut | |
|--------------------------|--|-------|
| Stadt Graz | € 35.000,-- | 100 % |

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

1. Die diesen Beschluss unterfertigende Gesellschafterin der KIMUS Kindermuseum Graz GmbH. erklärt sich mit der Form der schriftlichen Abstimmung im Umlaufweg einverstanden.
2. Der vorgelegte Jahresabschluss zum 31.12.2012 mit einer Bilanzsumme von EUR 907.501,81 und einem Bilanzgewinn von EUR 0,00 wird genehmigt.
3. Dem Geschäftsführer, Hrn. Mag. Jörg Ehtreiber sowie den Mitgliedern des Aufsichtsrates wird die Entlastung für das Geschäftsjahr 2012 erteilt.
4. Wechsel im Aufsichtsrat

Abberufung von

Frau Johanna Hierzegger
Frau GRⁱⁿ Elisabeth Potzinger

Wahl von

Frau StRⁱⁿ a.D. Tatjana Kaltenbeck-Michl
Frau Mag.^a Alice Saiko
Frau Barbara Täubel

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 Rüsich

Gefertigt aufgrund des Gemeinderatsbeschlusses vom 25.04.2013, GZ.: A 8 – 18026/06-70