

# Bericht an den Gemeinderat

GZ: A 8 – 18780/2006-88

**Betreff: Stadtmuseum Graz GmbH**

**Ermächtigung für den Vertreter der Stadt Graz  
 gem. § 87 Abs. 2 des Statutes der Landeshaupt-  
 stadt Graz 1967; Stimmrechtsermächtigung  
 Jahresabschluss 2012, Wechsel im Aufsichtsrat  
 Umlaufbeschluss**

**Personal-,Finanz-,Beteiligungs-  
 und Immobilienausschus**

BerichterstatterIn:

.....

Graz, am 25.04.2013

Der von der procedo wirtschaftsprüfung und steuerberatung gmbH, Mag. Hans-Georg Reinbacher, 8010 Graz, Naglergasse 78, geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2012 soll im Wege eines Umlaufbeschlusses, welcher nachfolgende Punkte beinhaltet, gefasst werden:

1. Abstimmung auf schriftlichem Wege
2. Genehmigung und Feststellung des Jahresabschlusses 2012
3. Verwendung des Bilanzergebnisses 2012
4. Beschlussfassung über die Entlastung des Geschäftsführers und des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2012
5. Wechsel im Aufsichtsrat (laufende Funktionsperiode)
6. Bestellung des Wirtschaftsprüfers für 2013
7. Allfälliges

Gemäß § 87 Abs. 2 des Statutes der Landeshauptstadt Graz 1967, idF LGBl Nr 8/2012, 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.

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 2012:**

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

	<b>Budget</b> Gesamtjahr bzw Dez 2012	<b>Ist</b> Gesamtjahr bzw Dez 2012	<b>Abweichung</b> Budget-IST	<b>Abweichung</b> in %
Umsatzerlöse	80	108	28	35,00
Leistungsentgelte Stadt Graz in Umsätzen ausgew GesZuschüsse aufgelöste Investzuschüsse Stadt Graz			0	
Personalaufwand	838	902	64	7,59
Sachaufwand	512	553	41	8,07
<b>EBDIT</b>	<b>-1.270</b>	<b>-1.347</b>	<b>-77</b>	<b>6,05</b>
Abschreibung			0	
<b>EBIT</b>	<b>-1.270</b>	<b>-1.347</b>	<b>-77</b>	<b>6,05</b>
Zinsen		-2	-2	0,00
Ertragsteuer			0	
<b>Ergebnis</b>	<b>-1.270</b>	<b>-1.346</b>	<b>-75</b>	<b>5,94</b>
Investitionen	310	1.330	1.020	329,03

**G&V:**

Umsatzerlöse:

Besucheranzahl aufgrund Schließung des Stadtmuseums während des Umbaus unter Plan. Nicht budgetierte Weiterverrechnungen von Aufwendungen an Projektförderer bzw zusätzliche Drittmittelerlöse (25 Tsd).

Personalaufwand:

Inkl. dienstzugewiesene Magistratsmitarbeiter (243 Tsd). Budgetüberschreitung großteils durch verstärkten Personaleinsatz zur Fertigstellung Schausammlung verursacht.

Sachaufwand:

Geringere Aktivierung von Aufwendungen für Schausammlung als geplant.

Investitionen:

Vom Eigentümer im Jahr 2012 genehmigter Umbau und Sanierung des Stadtmuseums. (ursprünglich nicht budgetiert)

Das Stammkapital beträgt zum 31.12.2012 EUR 35.000,00.

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

Die Kapitalrücklage für das Jahr 2012 beläuft sich auf EUR 98.831,66 (VJ EUR 176.320,54).

Zusammensetzung und Entwicklung der nicht gebundenen Kapitalrücklage:

Stand 31.12.2011	EUR 176.320,54
Zuschuss zur Verlustabdeckung	EUR 1.354.366,55
Zuschuss zu Personalkosten	EUR 235.633,45
Zuführung Investitionszuschuss	EUR - 321.735,57
<u>Auflösung zur Abdeckung des Jahresfehlbetrages</u>	<u>EUR -1.345.753,31</u>
Stand 31.12.2011	EUR 98.831,66

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.

Im Geschäftsjahr wurde die nicht gebundene Kapitalrücklage in der Höhe von EUR 1.345.753,31 (VJ EUR 1.416.107,20) aufgelöst.

**Verwendung des Bilanzergebnisses:**

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

Jahresfehlbetrag	- EUR 1.345.892,28
Auflösung von Kapitalrücklagen	+ EUR 1.345.753,31
Auflösung unverteilter Rücklagen	+ EUR 5.722,03
Zuweisung zu unverteilter Rücklagen	- <u>EUR 5.583,06</u>
Jahresgewinn	EUR 0,00

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer betrug 18, davon 5 zugewiesene Beamte.

Die künftigen Verpflichtungen aus Pachtzahlungen der Stadtmuseum Graz GmbH belaufen sich auf rund EUR 136.000,00 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 (bis 2020, dient zur Bedeckung der Sanierungsaufwendungen) jährlich zu zahlen ist.

Die Geschäftsführung wurde im Geschäftsjahr 2012 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 2012 zu erteilen.

## **Ergebnis der Prüfung – Bestätigungsvermerk**

Dem Jahresabschluss zum 31.12.2012 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.

## **Wechsel im Aufsichtsrat**

§ 9 des Gesellschaftsvertrages der Stadtmuseum Graz GmbH sieht, wenn es das Interesse der Gesellschaft erfordert, vor, dass die Gesellschafter mit einfacher Mehrheit der abgegebenen Stimmen in der Generalversammlung einen Aufsichtsrat mit mindestens drei, höchstens sechs Mitgliedern, bestellen können.

§ 30b Abs. (3) GmbH-Gesetz bestimmt, dass die Bestellung zum Aufsichtsratsmitglied vor Ablauf der Funktionsperiode durch Gesellschafterbeschluss widerrufen werden kann.

Im Geschäftsjahr 2012 waren folgende Personen Mitglieder des Aufsichtsrates:

Herr Wolfgang Skerget, Vorsitzender  
Frau Sigrid Binder, Stellvertreter<sup>in</sup> des Vorsitzenden  
Herr DI Dr. Günter Getzinger  
Frau Dr. Anne-Marie Leb  
Frau Melitta Ranner  
Herr Bernhard Kraxner

Nunmehr sollen mittels Umlaufbeschluss die derzeit im Aufsichtsrat der Stadtmuseum Graz GmbH von Seiten der Stadt Graz nominierten Personen, wie Herr Wolfgang Skerget, Frau Dr. Anne-Marie Leb, Frau Melitta Ranner und Herr Bernhard Kraxner abberufen werden und an Ihrer Stelle lt. Gemeinderatsbeschluss vom 28.02.2013, GZ Präs. 12437/2003-63,

Herr Mag. Martin Titz  
Frau LAbg. a.D. Annemarie Wicher  
Herr Bernd Mugele  
Herr Dr. Erich Schoklitsch

für die Wahl in den Aufsichtsrat der Gesellschaft vorgeschlagen werden.

### **Wirtschaftsprüfung 2013**

In den Jahren 2005 bis 2010 wurde die Kanzlei Moore Stephens Binder Wirtschaftsprüfung GmbH zur freiwilligen Wirtschaftsprüfung der Stadtmuseum Graz GmbH beauftragt.

Gemäß § 270 Abs 1 UGB wird der Abschlussprüfer von den Gesellschaftern gewählt. Wenn ein Aufsichtsrat besteht, hat dieser einen Vorschlag für die Wahl des Abschlussprüfers zu erstatten.

In der Aufsichtsratssitzung am 15.04.2013 wurde einstimmig der Beschluss gefasst, dass die procedo Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung GmbH, Naglergasse 78, 8010 Graz, Geschäftsführer Mag. Hans-Georg Reinbacher, zur Wirtschaftsprüfung für das Jahr 2013, beauftragt werden soll.

Der Personal-, Finanz-, Beteiligungs- und Immobilienausschuss 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 8/2012, im Sinne des Motivenberichtes beschließen:

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

1. Abstimmung auf schriftlichem Wege
2. Genehmigung und Feststellung des Jahresabschlusses 2012
3. Verwendung des Bilanzergebnisses 2012
4. Beschlussfassung über die Entlastung des Geschäftsführers und des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2012
5. Wechsel im Aufsichtsrat  
**Abberufung von**  
Herrn Wolfgang Skerget  
Frau Dr. Anne-Marie Leb  
Frau Melitta Ranner  
Herrn Bernhard Kraxner

**Wahl von**

Herr Mag. Martin Titz  
Frau LAbg. a.D. Annemarie Wicher  
Herr Bernd Mugele  
Herr Dr. Erich Schoklitsch

6. Wahl der procedo Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung GmbH zur  
Wirtschaftsprüfung für das Jahr 2013

Beilage in Papierform: Umlaufbeschluss

Beilage in elektronischer Form übermittelt: Jahresabschluss 2012

Die Bearbeiterin:

  
Mag.<sup>a</sup> Anneliese Lässer

Der Abteilungsvorstand:

  
Mag. Dr. Karl Kamper

Der Finanzreferent:

StR Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüsck

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:

**U m l a u f b e s c h l u s s**  
**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 31.12.2012 mit einer Bilanzsumme von EUR 3.061.480,12 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 2012 erteilt.
4. Wechsel im Aufsichtsrat  
**Abberufung von**  
Herrn Wolfgang Skerget  
Frau Dr. Anne-Marie Leb  
Frau Melitta Ranner  
Herrn Bernhard Kraxner  
**Wahl von**  
Herr Mag. Martin Titz  
Frau LAbg. a.D. Annemarie Wicher  
Herr Bernd Mugele  
Herr Dr. Erich Schoklitsch
5. Wahl der procedo Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung GmbH zur  
Wirtschaftsprüfung für das Jahr 2013

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 Rüscher

Gefertigt aufgrund des Gemeinderatsbeschlusses vom 25.04.2013, GZ.: A 8 - 18780/06-88