

Bericht an den Gemeinderat

Bearbeiterin: Mag.^a Ulrike Temmer

GZ: A 8 - 17563/2006 - 205

Personal-, Finanz-, Beteiligungs- und
Immobilienausschuss

Betreff: Theaterholding Graz / Steiermark GmbH
12. Generalversammlung am 13. April 2015
Stimmrechtsermächtigung für den Vertreter
der Stadt Graz gem. § 87 Abs 2 des Statutes der
Landeshauptstadt Graz 1967

Berichterstatte(r)in:

.....
Graz, 26.3.2015

In der für den 13.4.2015 anberaumten 12. Generalversammlung der Theaterholding Graz/Steiermark GmbH soll folgende Tagesordnung behandelt werden

1. Begrüßung und Feststellung der Beschlussfähigkeit
2. Genehmigung der Tagesordnung
3. Genehmigung des Protokolls Nr. THO 11/2014 vom 24.3.2015
4. Genehmigung des Jahresabschlusses bzw. der Bilanz 2013/2014 (Theaterholding Graz/Steiermark GmbH und gesamter Konzern) sowie Beschlussfassung über die Entlastung des Geschäftsführers und des Aufsichtsrates
5. Allfälliges

Gem. § 87 Abs 2 des Statutes der Landeshauptstadt Graz 1967 idF LGBl 77/2014, ist dem Vertreter der Stadt Graz in der Gesellschaft, Bürgermeister Mag. Siegfried Nagl, die Ermächtigung zur Stimmabgabe in der Generalversammlung zu erteilen. Die Beschlussfassung über diese Angelegenheit fällt in die Kompetenz des Gemeinderates.

Zu TOP 4 – Genehmigung des Jahresabschlusses bzw. der Bilanz 2013/2014 (Theaterholding Graz/Steiermark GmbH und gesamter Konzern) Entlastung des Geschäftsführers und des Aufsichtsrates

Der Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Konzernjahresabschlusses zum 31.8.2014 der Theaterholding Graz/Steiermark GmbH wurde von der Moore Stephens Binder Wirtschaftsprüfung GmbH, Neufeldweg 93, 8010 Graz, erstellt. Der Jahresabschluss bzw. der Konzernjahresabschluss zum 31.8.2014 wurde nach den Bestimmungen der österreichischen Rechnungslegungsvorschriften erstellt.

Beide Prüfberichte liegen als integrierender Bestandteil dieser Beschlussfassung bei.

Theaterholding Graz / Steiermark GmbH:

Die Theaterholding Graz/Steiermark GmbH wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 30.3.2004 errichtet und hat ihren Sitz in Graz (Firmenbuch beim LG Graz FN 247396v) und wird unter der Steuernummer

174/7242 beim Finanzamt Graz-Stadt geführt. Die Gesellschaft bildet als Gruppenträger mit der Theaterservice Graz GmbH eine Unternehmensgruppe iSd § 9 KStG.

Gegenstand des Unternehmens ist die Wahrnehmung von Managementfunktionen für die Tochtergesellschaften, die zu 100% im Eigentum der Holding stehen und im Folgenden angeführt sind.

- Opernhaus Graz GmbH,
- Schauspielhaus Graz GmbH,
- Next Liberty Jugendtheater GmbH,
- Theaterservice Graz GmbH,
- Grazer Spielstätten Orpheum, Dom im Berg und Schloßbergbühne Kasematten GmbH,

Das Stammkapital der Theaterholding Graz/Steiermark GmbH beträgt € 200.000,00 und ist zur Gänze einbezahlt.

Die Eigentumsverhältnisse stellen sich wie folgt dar:

	Anteile am Stammkapital	
Stadt Graz:	50%	€ 100.000,--
Land Steiermark:	50%	€ 100.000,--

Das Geschäftsjahr beginnt am 1. September des Jahres und endet am 31.8. des Folgejahres.

Bei der Theaterholding Graz/Steiermark GmbH handelt es sich um eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 221 UGB.

Der abgeschlossene Prüfungsauftrag umfasst den Auftrag den Jahresabschluss zum 31.8.2014 unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht gemäß den 269 ff UGB zu prüfen. Die Prüfung erstreckte sich nicht auf Bereiche, die üblicherweise den Gegenstand von Sonderprüfungen bilden.

Die gegenständliche Prüfung ist eine freiwillige Abschlussprüfung.

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer nach Vollzeitäquivalent gegliedert nach Arbeitern und Angestellten beträgt:

	2012/2013	2011/2012
Arbeiter:	0	0
Angestellte:	<u>8,35</u>	<u>7,51</u>
Gesamt:	8,35	7,51

Die Aufwendungen für den Abschlussprüfer sind nicht angeführt, da das Unternehmen in einen Konzernabschluss einbezogen und diese Information im Konzernanhang enthalten ist.

Als Aufsichtsratsvergütungen wurden im Wirtschaftsjahr 2013/2014 € 10549,44 (VJ: € 8.926,44) berücksichtigt.

Im Geschäftsjahr 2013/2014 war Dr. Peter Nebel bis zum 17.1.2014 für die Geschäftsführung tätig. Mag. Bernhard Rinner ist seit 30.12.2013 bis laufend für die Geschäftsführung tätig. Von der Bestimmung gem. § 241(4) UGB wurde Gebrauch gemacht.

Folgende Personen waren im Geschäftsjahr Mitglieder des Aufsichtsrates:

f Dr. Alfred Wopmann (Vorsitzender)
Michael Grossmann (Stellvertreter des Vorsitzenden) bis 5.9.2013)
Mag. Wolfgang Erlitz
Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüsç bis 5.9.2013
Günter Dörflinger, MBA
Dr. Hermann Pucher (Stellvertreter des Vorsitzenden) ab 5.9.2013)
Prof. Dr.in Elgrid Messner ab 5.9.2013
f Dr. Peter Weinmeister ab 5.9.2013

**Konzernabschluss zum 31.8.2014 der Theaterholding Graz/Steiermark GmbH
Konsolidierungsgrundlagen:**

Zum 31.8.2014 stellt sich der Konzern Theaterholding Graz/Steiermark GmbH wie folgt dar:

	Nennkapital TEUR	Anteil %
Vollkonsolidierte Unternehmen:		
Theaterholding Graz/Steiermark GmbH, Graz (Muttergesellschaft)	200	
Schauspielhaus Graz GmbH, Graz	35	100
Opernhaus Graz GmbH, Graz	35	100
Theaterservice Graz GmbH, Graz	35	100
Next Liberty Jugendtheater GmbH, Graz	35	100
Grazer Spielstätten Orpheum, Dom im Berg und Schloßbergbühne Kasematten GmbH, Graz	35	100

Der Konsolidierungskreis umfasst jene Unternehmen, für die die Theaterholding Graz/Steiermark GmbH die einheitliche Leitung im Sinne von § 244 Abs 1 UGB ausübt und eine Beteiligung im Sinne von § 228 UGB hält.

Von Seiten der Gesellschaft wurde zum Konzern THO der folgende Konzern Soll-Ist Vergleich samt den beiliegenden Erläuterungen übermittelt.

Konzern Soll-Ist Vergleich 2013/2014
THEATER { } HOLDING

	PLAN 2013/2014	IST 2013/2014
	€	€
1. Umsatzerlöse	9.013.598	9.350.105
2. Veränderungen des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge		
a. Zuwendungen aus öffentlichen Mitteln	35.486.521	36.198.954
b. Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen	2.535.502	2.874.565
c. Erträge aus dem Abgang vom Anlagevermögen	0	3.288
d. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	169.000
e. übrige	397.866	67.756
SUMME UMSATZERLÖSE UND SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE	47.373.487	48.663.668
4. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen		
a. Materialaufwand	1.480.000	1.657.230
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.299.682	2.670.787
SUMME AUFWENDUNGEN FÜR MATERIAL UND SONSTIGE BEZOGENE LEISTUNGEN	4.779.682	4.328.017
5. Personalaufwand		
a. Löhne	3.055.282	2.927.848
b. Gehälter	21.491.823	20.595.411
c. Aufwendungen für Abfertigungen	415.000	826.143
d. Aufwendungen für Altersversorgung	140.000	1.052.493
e. Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	7.101.244	6.368.947
f. sonstige Sozialaufwendungen	552.156	129.546
SUMME PERSONALAUFWAND	32.755.505	31.900.388
6. Abschreibungen		
a. auf Sachanlagen	2.957.648	3.277.040
SUMME ABSCHREIBUNGEN	2.957.648	3.277.040
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a. Steuern, soweit sie nicht unter Steuern vom Einkommen und vom Ertrag fallen	49.646	41.987
b. übrige	7.595.000	9.202.994
SUMME ÜBRIGE AUFWENDUNGEN	7.644.646	9.244.981
8. ZWISCHENSUMME AUS Z 1 BIS 7 (BETRIEBSERGEBNIS)	-763.994	-86.759
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	130.000	58.048
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	1.298
11. ZWISCHENSUMME AUS Z 9 BIS Z 10 (FINANZERGEBNIS)	130.000	56.750
12. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	-633.994	-30.009
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-353
14. JAHRESFEHLBETRAG	-633.994	-29.655
15. Auflösung von Rücklagen	556.667	276.636
16. JAHRESGEWINN/- VERLUST	-77.327	246.980
17. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0	-125.234
18. BILANZGEWINN/-VERLUST	-77.327	121.747

**Erläuterung Abweichungen Plan-Ist Vergleich 2013/2014 –
Konzern Theaterholding Graz/Steiermark GmbH**

Die wirtschaftliche Entwicklung im Jahr 2013/14 stellte sich im Ergebnis und auch in Bezug auf den Plan positiv dar. Die Erlössituation aus den Vorstellungen war im Zusammenhang mit der insgesamt sehr guten Auslastung erfreulich und die geplanten Vorstellungserlöse konnten gegenüber dem Plan deutlich übertroffen werden. Die Gesellschaften planen die Höhe ihrer Subventionsmittel vorsichtig, daher überschreitet der Istwert die Planvorgaben.

Es kam unter der Position „Materialaufwand“ zu Verschiebungen von Aufwänden aufgrund der Planunsicherheiten in den Bereichen Bühnen- und Kostümbild. Insgesamt ist der Aufwand für die Ausstattung jedoch unter Plan.

Zur Zeit der Budgeterstellung waren strukturelle und personelle Veränderungen zum Teil noch nicht bekannt, trotzdem konnten Einsparungen bei den Personalkosten verzeichnet werden. Größere Abweichungen gab es in den Bereichen „Abfertigung“ und „Altersvorsorge“ aufgrund der Reduktion des Zinssatzes der Personalrückstellungen.

In der Saison 2013/14 wurden neue Maßnahmen für das Marketing gesetzt, dazu zählen unter anderem ein gemeinsamer Bühnenleporello und die wöchentliche Veröffentlichung des Bühnenprogramms der Theaterholding in einer Tageszeitung. Des Weiteren ergaben sich höhere ungeplante Ausgaben (übrige, sonstige betriebliche Aufwendungen) für Instandhaltungen im Gebäudebereich, die jedoch durch Einsparungen in anderen Bereichen ausgeglichen wurden.

Durch den niedrigen Kapitalmarktzinssatz und das Sparpaket haben sich die Zinserträge auf einen minimalen Betrag reduziert. Es ergibt sich daher eine Abweichung zum Planbetrag.

Weitergeführt wurden, die schon in der Vergangenheit begonnen Projekte und Maßnahmen zur Kostenreduktion und Erlöserhöhung. Das geplante Budget 2013/14 wurde eingehalten und mit einem positiven Ergebnis abgeschlossen. Überschreitungen in gewissen Teilbereichen konnten in Summe, durch die entsprechenden Einsparungsmaßnahmen, zumindest ausgeglichen werden.

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer nach Vollzeitäquivalenten gegliedert nach Arbeitern und Angestellten beträgt:

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
Arbeiter	139,47	137,53
Angestellte	447,37	452,17
Gesamt	<u>586,84</u>	<u>589,70</u>

Im Geschäftsjahr 2013/2014 entfielen wie im Vorjahr Aufwendungen in Höhe von € 34.500,00 auf den Abschlussprüfer. Diese Aufwendungen betreffen mit € 34.500 Aufwendungen für die Prüfung des Einzeljahresabschlüsse und des Konzerns.

Im Geschäftsjahr 2012/2013 waren folgende Personen Mitglieder des Aufsichtsrates:

Dr. Alfred Wopmann (Vorsitzender)
Michael Grossmann (Stellvertreter des Vorsitzenden) bis 5.9.2013)
Mag. Wolfgang Erlitz
Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüschi bis 5.9.2013
Günter Dörflinger, MBA
Dr. Hermann Pucher (Stellvertreter des Vorsitzenden) ab 5.9.2013)
Prof. Dr.in Elgrid Messner ab 5.9.2013
Dr. Peter Weinmeister ab 5.9.2013

Als Aufsichtsratsvergütungen wurden im Wirtschaftsjahr 2013/2014 € 10549,44 (VJ:€ 8.926,44) berücksichtigt.

Bestätigungsvermerk:

Aufgrund des Ergebnisses der durchgeführten Prüfung wurde seitens der Moore Stephens Binder Wirtschaftsprüfung GmbH, Neufeldweg 93, 8010 Graz, für den Jahresabschluss des Geschäftsjahres vom 1.9.2013 bis 31.8.2014 der Theaterholding Graz Steiermark GmbH und für den Konzernjahresabschluss der Theaterholding Graz Steiermark GmbH für das Geschäftsjahr vom 1.9.2013 bis 31.8.2014 ein **uneingeschränkter Bestätigungsvermerk** erteilt. Die Lageberichte stehen nach dieser Beurteilung im Einklang mit den Jahresabschlüssen.

Die Voraussetzungen für die Vermutung eines Reorganisationsbedarfs (§ 22 Abs 1 Z 1 URG) sind nicht gegeben.

Der Aufsichtsrat hat in der Sitzung am 2.2.2015 auf Grundlage des Berichtes des Ausschusses zur Prüfung des Jahresabschlusses der Theaterholding Graz/Steiermark GmbH und des Konzerns den Jahresabschluss zum 31.8.2014 und den Konzernjahresabschluss zum 31.8.2014 einer Prüfung unterzogen und für in Ordnung befunden und dem Vorschlag den Bilanzgewinn des Konzerns Theaterholding Graz/Steiermark GmbH in Höhe von € 0,00 auf neue Rechnung vorzutragen, zugestimmt.

Im Sinne der vorstehenden Ausführungen und der angeschlossenen Beilagen kann der Generalversammlung die Genehmigung und Feststellung der Jahresabschlüsse zum 31.8.2014 sowie die Entlastung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates empfohlen werden.

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

Antrag

der Gemeinderat wolle gemäß § 87 Abs. 2 des Statutes des Landeshauptstadt Graz LGBl.130/1967 i.d.F. LGBl. 77/2014, beschließen:

Der Vertreter der Stadt Graz in der Theaterholding Graz/Steiermark GmbH, Bürgermeister Mag. Siegfried Nagl wird ermächtigt, in der am 26.3.2014 stattfindenden 11. o. Generalversammlung der Gesellschaft, insbesondere folgenden Anträgen zuzustimmen:

Ad Punkt 2 der Tagesordnung: Zustimmung zur Tagesordnung
Ad Punkt 3 der Tagesordnung: Genehmigung des Protokolls Nr. THO 10/2014 vom 16. Dezember 2013
Ad Punkt 4 der Tagesordnung: Feststellung des Jahresabschlusses bzw. der Bilanz 2013/2014 (Theaterholding Graz/Steiermark GmbH und gesamter Konzern) und Zustimmung zur Entlastung des Geschäftsführers und des Aufsichtsrates für das Wirtschaftsjahr 2013/2014

Beilage in Papierform:

- Vollmacht

Beilage in elektronischer Form übermittelt:

- Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Theaterholding Graz/Steiermark GmbH zum 31.8.2014
- Bericht über die Prüfung des Konzernabschlusses der Theaterholding Graz/Steiermark GmbH zum 31.8.2014

Die Bearbeiterin:


Mag.^a Ulrike Temmer

Der Abteilungsvorstand:


Mag. Dr. Karl Kamper

Der Finanzreferent:

StR. Univ. Doz. DI Dr. Gerhard Rüsç

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:

GZ.: A 8 – 17563/06 - 205

Graz, am 26.3.2015

VOLLMACHT

Gesellschafter der Theaterholding Graz/Steiermark GmbH sind:

	Anteile am Stammkapital	
Stadt Graz:	50%	€ 100.000,--
Land Steiermark:	50%	€ 100.000,--

Herr Bürgermeister Mag. Siegfried Nagl ist bevollmächtigt, die Stadt Graz in der am 13. April 2015 stattfindenden 12. ordentlichen Generalversammlung der Theaterholding Graz/Steiermark GmbH zu vertreten, für diese das Stimmrecht auszuüben und insbesondere folgenden Anträgen zuzustimmen:

1. Zustimmung zur Tagesordnung
2. Genehmigung des Protokolls Nr. THO 10/2014 vom 16. Dezember 2013
3. Feststellung des Jahresabschlusses bzw. der Bilanz 2013/2014 (Theaterholding Graz/Steiermark GmbH und gesamter Konzern) und Zustimmung zur Entlastung des Geschäftsführers und des Aufsichtsrates für das Wirtschaftsjahr 2013/2014

Für die Stadt Graz:
 (Gefertigt aufgrund des Gemeinderatsbeschlusses vom 26.3.2015,
 GZ A 8 – 17563/06 – 205)

Der Bürgermeister:

Gemeinderat/Gemeinderätin:

Gemeinderat/Gemeinderätin