

Stadt Graz  
Finanz- und Vermögensdirektion  
Referat Vertrags-/Beschlusswesen  
und Beteiligungskoordination

Bearbeiterin  
Mag.<sup>a</sup> Julia Langbauer-Schneeberger

BerichterstatteIn  
*Noro G.R.G. Hackenberger*

Graz, 25.04.2024

# Bericht an den Gemeinderat

GZ.: A8 - 018780/2006/0175

## Betreff: Stadtmuseum Graz GmbH

Stimmrechtsermächtigung für den Vertreter  
der Stadt Graz gem. § 87 (4) des Statuts der  
Landeshauptstadt Graz 1967;  
Umlaufbeschluss

Es soll mittels Umlaufbeschluss über folgende Punkte beschlossen werden:

1. Abstimmung auf schriftlichem Wege gem. § 34 GmbHG wird genehmigt.
2. Zustimmung zur Beschlussfassung über die Genehmigung und Feststellung des geprüften Jahresabschlusses 2023 mit einem Jahresfehlbetrag von EUR -3.225.770,93 und einem Bilanzgewinn/-verlust von EUR 0,00.
3. Zustimmung zur Beschlussfassung über die Entlastung der Geschäftsführerin und des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2023.
4. Zustimmung zur Beschlussfassung über die Bestellung der Wirtschaftsprüfungskanzlei Schachner & Partner als Abschlussprüfer für die freiwillige Prüfung der Jahresabschlüsse 2024 und 2025.
5. Allfälliges

Gemäß § 87 (4) des Statutes der Landeshauptstadt Graz 1967, LGBl Nr 130/1967, in der Fassung, LGBl Nr 20/2024, ist dem Vertreter der Stadt Graz in der Generalversammlung der Stadtmuseum Graz GmbH, Stadtrat Dr. Günter Riegler, die Ermächtigung zur Unterfertigung des beiliegenden Umlaufbeschlusses durch den Gemeinderat zu erteilen.

Mit Bedienstetenzuweisungsvertrag vom 6.9.2005 wurden der Gesellschaft gem. § 3 (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 des Finanzierungsvertrags zwischen der Stadtmuseum Graz GmbH und der Stadt Graz dazu verpflichtet, der Stadt Graz sämtliche anfallenden Gehaltskosten der zugewiesenen Mitarbeiter an das Unternehmen zu refundieren.

Der Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 der Stadtmuseum Graz GmbH wurde von der Kanzlei Schachner & Partner Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung GmbH, Rechbauerstraße 31, 8010 Graz, erstellt.

Der aufgestellte Jahresabschluss 2023 samt Vorjahresvergleichsziffern ist als integrierender Bestandteil der Beschlussfassung beigelegt.

### Auszug aus dem Soll- Ist Vergleich 2023:

Laut des von der Stadtmuseum Graz GmbH übermittelten Jahres Soll-Ist Vergleiches 2023 stellen sich Budget- und Ist- Zahlen der Jahres - G&V 2023 wie folgt dar:

Name Beteiligungsgesellschaft:		Stadtmuseum Graz GmbH			
		Budget Gesamtjahr bzw Dez 2023	Ist Gesamtjahr bzw Dez 2023	Abweichung Budget-Ist in EUR	Abweichung Budget-Ist in %
<b>in T Euro</b>					
<b>G&amp;V</b>					
	Umsatzerlöse	145	165	20	13,79
davon	Leistungsentgelte Stadt Graz	0		0	-
	in Umsätzen ausgew GesZuschüsse	0		0	-
	aufgelöste Investzuschüsse Stadt Graz	0		0	-
	Sonstige Erträge	160	208	48	30,00
davon	Bestandsveränderung	0		0	-
	Aktivierete Eigenleistungen	0		0	-
	übrige Erträge	160	208	48	30,06
	Material u. bezogene Leistungen	911	738	174	19,05
	Personalaufwand	2.146	2.153	-7	-0,33
	sonstiger Sach- u. Betriebsaufwand	713	716	-3	-0,43
	<b>EBDIT</b>	<b>-3.465</b>	<b>-3.234</b>	<b>231</b>	<b>6,68</b>
	Abschreibung	0	0	0	-
	<b>EBIT</b>	<b>-3.465</b>	<b>-3.234</b>	<b>231</b>	<b>6,68</b>
	Zinsen	0	-8	8	-
	Ertragsteuer	0		0	-
	<b>Ergebnis</b>	<b>-3.465</b>	<b>-3.226</b>	<b>239</b>	<b>6,90</b>
	Investitionen	80	95	15	18,13
<b>Personal</b>	Ø VZÄ	36	40	4	11,11

#### Umsatzerlöse, sonstige Erträge:

Erhöhte Eintrittserlöse in 2023 (+20 Tsd).

Abrechnungen von Leistungen für EU-Projekte über Plan (+48 Tsd).

#### Material, bezogene Leistungen:

Umwidmung von budgetierten Ausstellungskosten zu Projekt Hofbegrünung um insg. 100 Tsd. Aktivierung der ersten Projektteilrechnungen im Anlagevermögen (+ 14 Tsd). Externe Aufwendungen für Instandhaltungen unter Plan.

### **Investitionen:**

Aktivierung von Aufwendungen aus Projekt Hofbegrünung (- 14 Tsd) , nicht budgetierte Schenkungen (-15 Tsd).

Das Stammkapital beträgt zum 31.12.2023 EUR 35.000,00.

Die nicht gebundenen Kapitalrücklagen resultieren aus Gesellschaftereinlagen bzw. aus Zuschüssen der Gesellschafterin, der Stadt Graz. Die Kapitalrücklage für das Jahr 2023 beläuft sich auf EUR 1.061.118,49 (Vorjahr EUR 1.198.135,69).

### **Zusammensetzung und Entwicklung der nicht gebundenen Kapitalrücklage:**

Stand zum 31.12.2022	EUR	1.198.135,69
Zuschuss lt. Finanzierungsvereinbarung	EUR	3.179.000,00
Zuschuss zu Personalkosten (dienstzugewiesene Beamte)	EUR	0,00
Zuführung Investitionszuschuss (ohne Schenkungen und Förderung)	EUR	-90.246,27
<u>Auflösung zur Abdeckung des Jahresfehlbetrages</u>	<u>EUR</u>	<u>-3.225.770,93</u>
Stand zum 31.12.2023	EUR	1.061.118,49

Die Gesellschaftereinlagen und Gesellschafterzuschüsse der Stadt Graz stellen die Grundlage der Finanzierung der Gesellschaft dar. Für die Jahre 2023 bis 2024 wurde ein Finanzierungsvertrag auf Basis des Gemeinderatsbeschlusses vom 17.11.2022 (GZen.: A8 - 018780/2006/0166 und A16 - 011029/2014/0152) abgeschlossen.

Im Geschäftsjahr 2023 wurde die Kapitalrücklage in der Höhe von EUR 3.225.770,93 (Vorjahr: EUR 2.628.679,23) aufgelöst.

### **Ergebnis der Prüfung – Bestätigungsvermerk**

Dem Jahresabschluss zum 31.12.2023 wurde seitens des Abschlussprüfers Schachner & Partner Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung GmbH, Rechbauerstraße 31, 8010 Graz, 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.

### **Entlastung der Geschäftsführerin und der Mitglieder des Aufsichtsrates**

Auf Basis des Gemeinderatsbeschlusses vom 17.11.2022 (GZen.: A8 – 018780/2006/0166 und A16 – 011029/2014/0152) wurde mit Wirksamkeit ab 01.01.2023, Mag.<sup>a</sup> Sibylle Dienesch, zur Geschäftsführerin der Stadtmuseum Graz GmbH bestellt.

Aufgrund der vorliegenden Unterlagen wird vorgeschlagen, der Geschäftsführerin der Stadtmuseum Graz GmbH, Mag.<sup>a</sup> Sibylle Dienesch, und den Mitgliedern des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2023 die Entlastung zu erteilen.

### Bestellung des Abschlussprüfers

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

Auf Basis des Gemeinderatsberichtes vom 24.03.2022 (GZ: A8 – 018780/2006/0162) wurde das Wirtschaftsprüfungsunternehmen Schachner & Partner, Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung GmbH & Co KG, Rechbauerstraße 31, 8010 Graz, mit der Wirtschaftsprüfung für die Wirtschaftsjahre 2022 und 2023 beauftragt. Nunmehr wird vom Aufsichtsrat einstimmig vorgeschlagen, dass von der Möglichkeit der Vertragsverlängerung für die Wirtschaftsjahre 2024 und 2025, Honorar für 2024 EUR 5.800,00 netto und für 2025 EUR 5.950,00 netto, Gebrauch gemacht werden soll. Für das Wirtschaftsjahr 2026 soll eine Neuausschreibung vorgenommen werden.

Gemäß § 87 (4) des Statutes der Landeshauptstadt Graz 1967, LGBl Nr 130/1967, in der Fassung, LGBl Nr 20/2024, ist dem Vertreter der Stadt Graz in der Generalversammlung der Stadtmuseum Graz GmbH, StR Dr. Günter Riegler, die Ermächtigung zur Stimmabgabe durch den Gemeinderat mittels Umlaufbeschluss zu erteilen.

Der Ausschuss für Finanzen, Beteiligungen und Immobilien stellt den

### **ANTRAG**

der Gemeinderat wolle gemäß § 87 (4) des Statutes der Landeshauptstadt Graz, LGBl Nr 130/1967, in der Fassung, LGBl Nr 20/2024, gemäß des Motivenberichtes, beschließen:

Der Vertreter der Stadt Graz in der Generalversammlung der Stadtmuseum Graz GmbH, Stadtrat Dr. Günter Riegler, wird ermächtigt, den folgenden Anträgen zuzustimmen:

1. Abstimmung auf schriftlichem Wege gem. § 34 GmbHG wird genehmigt.
2. Zustimmung zur Beschlussfassung über die Genehmigung und Feststellung des geprüften Jahresabschlusses 2023 mit einem Jahresfehlbetrag von EUR -3.225.770,93 und einem Bilanzgewinn/-verlust von EUR 0,00.
3. Zustimmung zur Beschlussfassung über die Entlastung der Geschäftsführerin, Mag.<sup>a</sup> Sibylle Dienesch, und des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2023.
4. Zustimmung zur Beschlussfassung über die Bestellung der Wirtschaftsprüfungskanzlei Schachner & Partner als Abschlussprüfer für die freiwillige Prüfung der Jahresabschlüsse 2024 und 2025.
5. Allfälliges

### Beilagen:

1. Umlaufbeschluss (in Papierform)
2. Prüfbericht – Wirtschaftsprüfer (elektronisch)

Die Bearbeiterin:

Mag.<sup>a</sup> Julia Langbauer-Schneeberger

(elektronisch unterschrieben)

Der Abteilungsvorstand:

Mag. Johannes Müller

(elektronisch unterschrieben)

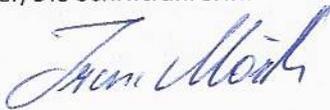
Der Finanzreferent:

Stadtrat Manfred Eber

(elektronisch unterschrieben)

Vorberaten und einstimmig/~~mehrheitlich~~/mit \_\_\_\_\_ Stimmen angenommen/abgelehnt/  
unterbrochen in der Sitzung des Ausschusses für Finanzen, Beteiligungen und Immobilien am 25.04.2024

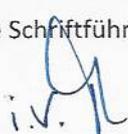
Der/Die SchriftführerIn:



Der/Die Vorsitzende:



Abänderungs-/Zusatzantrag: Eventuelle Änderungen und Ergänzung sind zu protokollieren!

Der Antrag wurde in der heutigen	<input checked="" type="checkbox"/> öffentlichen	<input type="checkbox"/> nicht öffentlichen Gemeinderatssitzung
<input type="checkbox"/> bei Anwesenheit von ..... GemeinderätInnen		
<input checked="" type="checkbox"/> einstimmig	<input type="checkbox"/> mehrheitlich (mit ..... Stimmen /..... Gegenstimmen) angenommen.	
<input type="checkbox"/> Beschlussdetails siehe Beiblatt		
Graz, am <u>25.04.2024</u>	Der/die SchriftführerIn: 	

	<b>Signiert von</b>	Langbauer-Schneeberger Julia
	<b>Zertifikat</b>	CN=Langbauer-Schneeberger Julia,O=Magistrat Graz, L=Graz,ST=Styria,C=AT,
	<b>Datum/Zeit</b>	2024-04-16T11:45:35+02:00
	<b>Hinweis</b>	Dieses Dokument wurde digital signiert und kann unter: <a href="https://sign.app.graz.at/signature-verification">https://sign.app.graz.at/signature-verification</a> verifiziert werden.

	<b>Signiert von</b>	Müller Johannes
	<b>Zertifikat</b>	CN=Müller Johannes,O=Magistrat Graz, L=Graz,ST=Styria,C=AT,
	<b>Datum/Zeit</b>	2024-04-16T13:56:16+02:00
	<b>Hinweis</b>	Dieses Dokument wurde digital signiert und kann unter: <a href="https://sign.app.graz.at/signature-verification">https://sign.app.graz.at/signature-verification</a> verifiziert werden.

	<b>Signiert von</b>	Eber Manfred
	<b>Zertifikat</b>	CN=Eber Manfred,O=Magistrat Graz, L=Graz,ST=Styria,C=AT,
	<b>Datum/Zeit</b>	2024-04-16T16:58:20+02:00
	<b>Hinweis</b>	Dieses Dokument wurde digital signiert und kann unter: <a href="https://sign.app.graz.at/signature-verification">https://sign.app.graz.at/signature-verification</a> verifiziert werden.

**Umlaufbeschluss**  
der  
Stadtmuseum Graz GmbH

Gesellschafterin:	Anteil am Stammkapital:	
	Absolut	in %
Stadt Graz	EUR 35.000,00	100,00 %

Die Geschäftsführung beantragt folgenden Anträgen zuzustimmen:

1. Abstimmung auf schriftlichem Wege gem. § 34 GmbHG wird genehmigt.
2. Zustimmung zur Beschlussfassung über die Genehmigung und Feststellung des geprüften Jahresabschlusses 2023 mit einem Jahresfehlbetrag von EUR -3.225.770,93 und einem Bilanzgewinn/-verlust von EUR 0,00.
3. Zustimmung zur Beschlussfassung über die Entlastung der Geschäftsführerin, Mag.<sup>a</sup> Sibylle Dienesch, und des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2023.
4. Zustimmung zur Beschlussfassung über die Bestellung der Wirtschaftsprüfungskanzlei Schachner & Partner als Abschlussprüfer für die freiwillige Prüfung der Jahresabschlüsse 2024 und 2025.
5. Allfälliges

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

StR Dr. Günter Riegler