



„Damals 1410“ – „Seifenblasen Träume“

Zwei interaktive Ausstellungen im Grazer Kindermuseum
FRida & freD

**FRida
& freD**

Kindermuseum

Wirtschaftsplan 2025
KIMUS Kindermuseum Graz GmbH
(Version_01.11.2024)



Inhalt

Einleitung	3-4
Finanzplan	5
Erfolgsplanung	6
Detaillierung des Finanz- und Erfolgsplanes	7-8
Erläuterungen zur Erfolgsplanung	7-15
Beteiligungscontrolling	16
Planbilanz	17
Personalplanung	18-20

Einleitung

Der vorliegende Wirtschaftsplan 2025 setzt sich aus den Bereichen Kindermuseum, Märchenbahn und Salon Stolz zusammen.

Mit März 2025 werden im Kindermuseum unsere Ausstellungen mit dem Titel „Damals 1410“ für Kinder ab 8 Jahren und „Seifenblasenträume“ für Kinder von 3 bis 7 Jahren eröffnen. Die Ausstellung „Seifenblasenträume“ ist eine Leihausstellung des Kinder- und Jugendmuseums München. Die Ausstellung „Damals 1410“ ist eine Ausstellung die durch die Klaus-Tschira-Stiftung gefördert und die in Kooperation mit dem Kindermuseum Frankfurt entwickelt wird. Nach dem Ende der Ausstellung im Frühjahr 2026 wird sie im Kindermuseum Frankfurt gezeigt werden. Danach wird diese Ausstellung auch weiter verliehen.

Die Ausstellung „Damals 1410“ wird vor der Kulisse des Mittelalters spielen, in dem die Kinder in ein Rollenspiel eintauchen können und anhand eines digital-analogen Spielabenteuers die jeweiligen Potentiale von Analogem und Digitalem erfahren. Sie werden sowohl Freude am analogen Tun mit den Händen, aber auch am aktiven Nutzen und Gestalten von digitalen Medien erfahren, bzw. sich kritisch mit Medien auseinandersetzen und somit Medienkompetenz erlangen. Die Ausstellung „Seifenblasenträume“ ist eine sehr atmosphärische, sinnliche Ausstellung. Hier können Kinder riesige Seifenblasen machen, Schaumgebilde produzieren, sich selbst in Seifenblasen einfangen, erfahren, dass Seifenblasen vergänglich sind und vieles mehr. Sie entdecken die dahinterstehenden naturwissenschaftlichen Phänomene und können die Ausstellung aktiv mitgestalten, in dem sie selbst tätig werden.

Im Salon Stolz wird im Herbst 2025 eine neue Tanzshow eröffnen, die parallel zu Melodia angeboten werden kann und sich stärker an die Zielgruppe der älteren Kinder bzw. Jugendliche richtet. Ein Kick-Off Workshop hat im Juli 2024 dazu mit der italienischen Tanzkompanie TPO stattgefunden.

Mit dem Jahr 2025 soll das – mit dem Betriebsrat der KIMUS GmbH ausverhandelte – neue Gehaltssystem in Kraft treten. Dieses ähnelt stark einem Kollektivvertrag ist aber auf Ebene einer Betriebsvereinbarung abgeschlossen. Das bedeutet für die KIMUS GmbH ein weiterer Schritt in Richtung Professionalisierung. Damit wird mehr Transparenz in der Gehaltsstruktur bzw. in der Einstufung der Mitarbeiter*innen gewährleistet. Die Einstufung erfolgt primär nach dem Verantwortungsprinzip und nicht nach dem Ausbildungsprinzip.

Letzten Endes bedeutet dies, dass die KIMUS GmbH von einem EBITDA+Investitions-Wert von rund - € 2.671.976,00 für das Jahr 2025 auszugehen hat.



Finanzplan Gesamt 2025

FINANZPLAN 2025	IST	IST	IST	IST	IST	BUDGET	FORECAST	BUDGET
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2024	2025
1 Jahresüberschuß/-fehlbetrag	-1.408.660	-1.813.603	-1.999.907	-2.431.664	-2.753.786	-2.989.133	-2.787.629	-2.190.335
2 Abschreibungen SAV	384.782	472.236	350.282	572.677	559.027	497.901	557.632	752.675
3 Investitionszuschuss	-25.000	-25.438	-26.271	-25.438	-26.841	-15.438	-15.438	-2.366
3 Cash Flow aus dem Ergebnis	-1.048.878	-1.366.804	-1.675.896	-1.884.425	-2.221.600	-2.506.670	-2.245.435	-1.440.026
4 Büroausstattung, Geschäftsausstattung	-1.981	0	-7.625	-17.250	-3.051	-4.250	-5.128	-7.000
5 Büroausstattung EDV	-4.361	-16.831	-1.943	-1.800	0	-1.800	-2.594	-2.400
6 Medienausstattung Auditorium	0	0	-2.492	-900	-1.480	-900	-200	-1.200
7 Kinderwerkstätte	0	-3.190	-19.544	0	0	0	0	-1.200
8 Museumswerkstätte	-9.979	-24.545	-35.737	-900	-21.924	-900	-200	0
9 sonst. Invest., Outdoorbereich	-109.112	-1.700	-2.240	-900	-3.200	-165.800	-73.200	-1.200
10 EDV Software	-995	-17.000	-89.007	-900	-4.334	-900	-200	-1.200
11 Investitionen Ausstellungen	-645.478	-5.200	-7.349	-804.857	-62.465	-181.615	-679.822	-1.132.240
12 Salon Stolz			-12.951	-2.407.200	-1.735.491	-4.000	-26.679	-71.176
GWG	-9.507	-15.511		-3.350	-19.486	-5.400	-16.777	-10.200
12 Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	-781.413	-83.977	-178.889	-3.238.057	-1.851.431	-365.565	-804.800	-1.227.816
EBITDA + Investitionen	-1.805.298	-1.425.343	-1.828.508	-5.097.044	-4.051.601	-2.857.797	-3.039.593	-2.671.976
Zuschuss Stadt Graz	1.564.000	1.426.000	1.905.976	5.097.044	5.186.000	2.423.796	2.423.796	2.671.976
Sondergesellschafterzuschuss Science Center								
Sondergesellschafterzuschuss Energiesparen								
-/+ Aufbau/Abbau Guthaben bei Banken	269.186							
Übertrag aus 2022								
14 Verbleibender Finanzüberschuss								

Erfolgsplan Gesamt 2025

ERFOLGSPLANUNG 2025	IST	IST	IST	IST	IST	BUDGET	FORECAST	BUDGET
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2024	2025
1 Erlöse								
a Eintritte, Workshops, Führungen	485.658	228.910	276.959	466.394	599.891	745.638	690.802	753.072
b Museumshop	48.627	25.650	30.230	45.786	64.425	56.000	52.229	57.899
c Sponsoring	1.239.915	255.151	586.415	546.000	260.247	482.845	1.131.812	1.632.548
d Sonstige Einnahmen, Vermietungen	2.119.021	602.226	381.620	224.625	238.083	251.395	237.349	170.470
SUMME ERLÖSE	3.893.221	1.111.937	1.275.224	1.282.805	1.162.646	1.535.878	2.112.192	2.613.989
1b Investitionszuschuss								
a Investitionszuschuss	25.000	25.438	26.271	25.438	26.841	15.438	15.438	2.366
SUMME INVESTITIONSZUSCHUSS	25.000	25.438	26.271	25.438	26.841	15.438	15.438	2.366
2 Personalkosten								
a Personalkosten	1.824.137	1.262.046	1.475.718	1.776.356	2.257.534	2.363.914	2.530.506	2.656.143
SUMME PERSONALKOSTEN	1.824.137	1.262.046	1.475.718	1.776.356	2.257.534	2.363.914	2.530.506	2.656.143
3 Abschreibungen								
a Planmäßige Abschreibung	257.350	456.725	337.189	439.534	297.674	238.192	280.146	521.285
b Abschreibung MB	117.925	15.511	13.093	129.793	125.400	84.559	91.801	28.809
c Abschreibung Salon Stolz					116.467	169.750	168.908	192.381
d GWG	9.507			3.350	19.486	5.400	16.777	10.200
SUMME ABSCHREIBUNGEN	384.782	472.236	350.282	572.677	559.027	497.901	557.632	752.675
4 Ausstellungen, Netzwerkkoop., Programme, Shop								
a Ausstellungen	2.340.287	471.884	648.886	419.800	195.139	424.915	597.062	444.510
b Netzwerkkooperationen	0	0	67.188	0	0	0	0	0
c Programme	21.606	39.102	26.527	45.500	31.330	47.000	51.707	48.882
d Shop	27.962	16.404	11.931	25.870	41.468	39.500	40.837	41.430
SUMME Ausst., Netzwerkkoop., Programme, Shop	2.389.855	527.389	754.531	491.170	267.936	511.415	689.606	534.822
5 Betriebliche Aufwendungen								
a Betriebskosten	435.710	447.828	516.772	475.702	487.080	853.862	845.168	581.805
b Verwaltungsaufwand	87.887	81.423	75.541	113.504	141.835	132.997	121.709	106.783
c Vertriebsaufwand	204.517	160.056	128.552	310.497	235.271	181.360	175.434	180.963
SUMME BETR. AUFWAND	728.114	689.306	720.865	899.703	864.186	1.168.219	1.142.311	869.550
EBITDA	-1.023.885	-1.341.367	-1.649.619	-1.858.987	-2.200.170	-2.492.232	-2.234.793	-1.444.160
6 BETRIEBSERGEBNIS	-1.408.667	-1.813.603	-1.999.901	-2.431.664	-2.759.197	-2.990.133	-2.792.425	-2.196.835
7 Zinserträge/Aufwendungen	7	0	-6	-50	5.411	1.000	4.796	6.500
8 FINANZERGEBNIS	7	0	-6	-50	5.411	1.000	4.796	6.500
9 ORD. UNTERNEHMENSERGEBNIS (OHNE ABSCHR.)	-1.408.660	-1.813.603	-1.999.907	-2.431.664	-2.753.786	-2.989.133	-2.787.629	-2.190.335
10 Steuern vom Einkommen und Ertrag (Mindest KöSt)	0	0	0	0	0	0	0	0
11 JAHRESFEHLBETRAG	-1.408.660	-1.813.603	-1.999.907	-2.431.664	-2.753.786	-2.989.133	-2.787.629	-2.190.335
12 Auflösung von Kapitalrücklagen	0	0	0	0	0	0	0	0
13 BILANZGEWINN/VERLUST	-1.408.660	-1.813.603	-1.999.907	-2.431.664	-2.753.786	-2.989.133	-2.787.629	-2.190.335

Detailierung Kindermuseum – Märchenbahn – Salon Stolz – Finanzplan

	F&f	Märchenbahn	Salon Stolz	Gesamt
	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET
FINANZPLAN 2025	2025	2025	2025	2025
1 Jahresüberschuß/-fehlbetrag	-1.647.245	-9.741	-533.350	-2.190.335
2 Abschreibungen SAV	528.485	30.609	193.581	752.675
3 Investitionszuschuss	-2.366	0		-2.366
3 Cash Flow aus dem Ergebnis	-1.121.126	20.868	-339.768	-1.440.026
4 Büroausstattung, Geschäftsausstattung	-3.000	-2.000	-2.000	-7.000
5 Büroausstattung EDV	-2.400	0	0	-2.400
6 Medienausstattung Auditorium	-1.200	0	0	-1.200
8 Museumswerkstätte	-1.200	0	0	-1.200
9 sonst. Invest., Outdoorbereich	-1.200	0	0	-1.200
10 EDV Software	-1.200	0	0	-1.200
11 Investitionen Ausstellungen	-1.126.040	-6.200	0	-1.132.240
12 Investitionen Robert-Stolz-Museum	0	0	-71.176	-71.176
GWG	-7.200	-1.800	-1.200	-10.200
13 Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	-1.143.440	-10.000	-74.376	-1.227.816
EBITDA+INVESTITIONEN	-2.268.700	10.868	-414.144	-2.671.976
Zuschuss Stadt Graz				
-/+ Aufbau/Abbau Guthaben bei Banken				
14 Verbleibender Finanzüberschuss	-2.268.700	10.868	-414.144	-2.671.976

Detailierung Kindermuseum – Märchenbahn – Salon Stolz – Erfolgsplan

	F&f	Märchenbahn	Salon Stolz	Gesamt
ERFOLGSPLANUNG 2025	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET
	2025	2025	2025	2025
1a Erlöse				
a Eintritte, Workshops, Führungen	339.900	390.500	22.672	753.072
b Shop	51.899	0	6.000	57.899
c Sponsoring	1.622.048	2.250	8.250	1.632.548
d Sonstige Einnahmen, Vermietungen	167.380	1.545	1.545	170.470
SUMME ERLÖSE	2.181.227	394.295	38.467	2.613.989
1b Investitionszuschuss				
a Investitionszuschuss	2.366	0	0	2.366
SUMME INVESTITIONSZUSCHUSS	2.366	0	0	2.366
2 Personalkosten				
a Personalkosten	2.132.182	237.419	286.542	2.656.143
SUMME PERSONALKOSTEN	2.132.182	237.419	286.542	2.656.143
3 Abschreibungen				
a Planmäßige Abschreibung	521.285	28.809	192.381	742.475
b Abschreibung GWG	7.200	1.800	1.200	10.200
SUMME ABSCHREIBUNGEN	528.485	30.609	193.581	752.675
4 Ausstellungen, Netzwerkkoop., Programme, Shop				
a Ausstellungen	443.510	1.000	0	444.510
b Netzwerkkooperationen	0	0	0	0
c Programme	31.500	0	17.382	48.882
d Shop	38.430	0	3.000	41.430
SUMME Ausst., Netzwerkkoop., Programme, Shop	513.440	1.000	20.382	534.822
5 Betriebliche Aufwendungen				
a Betriebskosten	455.511	88.664	37.629	581.805
b Verwaltungsaufwand	84.020	13.081	9.682	106.783
c Vertriebsaufwand	123.700	33.263	24.000	180.963
SUMME BETR. AUFWAND	663.231	135.008	71.311	869.550
EBITDA	-1.125.260	20.868	-339.768	-1.444.160
6 BETRIEBSERGEBNIS	-1.653.745	-9.741	-533.350	-2.196.835
7 Zinserträge/Aufwendungen	6.500	0	0	6.500
8 FINANZERGEBNIS	6.500	0	0	6.500
9 ORD. UNTERNEHMENERGEBNIS (OHNE ABSCHR.)	-1.647.245	-9.741	-533.350	-2.190.335
10 Steuern vom Einkommen und Ertrag (Mindest KöSt)	0	0	0	0
11 JAHRESFEHLBETRAG	-1.647.245	-9.741	-533.350	-2.190.335
12 Auflösung von Kapitalrücklagen	0	0	0	0
13 BILANZGEWINN/VERLUST	-1.647.245	-9.741	-533.350	-2.190.335

Erläuterungen zur Erfolgsplanung 2025 und den Investitionen der KIMUS Kindermuseum Graz GmbH – Sparte Kindermuseum

1. Erlöse

Bei den Eintrittserlösen wurde mit einer Indexierung kalkuliert. Im Bereich der Wanderausstellungen wurden zwei Verleihungen für 2025 angenommen. Der Drittmittelbereich ist aufgrund des kommenden Ausstellungsprojekt 2025/2026 unter Sachfinanzierung der Klaus-Tschira-Stiftung und des Kooperationsprojektes FLIP mit der Steiermärkischen Sparkasse sehr hoch.

1a. Eintritte, Workshops, Führungen

Durch die Vorgabe alle Erlöse jedes Jahr indexieren zu müssen, wurde auch diese indexiert.

1b. Museumsshop

Hier handelt es sich um einen durchschnittlich guten Wert, der angesetzt wurde und mit 2,5 % indexiert wurde.

1c. Sponsoring

Für das Sponsoring wurden die Werte der Hauspartner*innen angenommen, zusätzlich dazu noch einige Förderungen von öffentlichen Stellen. Weiters wurde um Förderung bei der Klaus-Tschira-Stiftung für das Ausstellungsprojekt 2025/2026 angesucht. Mit der Umsetzung wurde schon 2024 begonnen und flossen aus diesem Sponsoring heraus schon im Jahr 2024 Einnahmen. Für 2025 sind € 429.500,00 an Einnahmen vorgesehen. Außerdem wird das Kooperationsprojekt FLIP der Steiermärkischen Sparkasse im CoSA umgesetzt und eröffnet, die dieses vollfinanziert (Personal- und Sachkosten). Mit der Umsetzung dieses Projektes wurde schon 2023 begonnen und flossen sowohl 2023, als auch 2024, erste Einnahmen dazu. Im Jahr 2025 wurden für dieses Projekt an Einnahmen € 1.051.547,79 budgetiert.

1d. Sonstige Einnahmen, Vermietungen

Derzeit wurde mit zwei Vermietungen geplant, wovon eine noch nicht fixiert ist.



2. Personalkosten

Durch die Einführung der neuen Gehaltstabellen die für das gesamte Unternehmen anzuwenden sind und mit dem Betriebsrat ausverhandelt wurden, kommen zwischenzeitig Mehrkosten auf das Unternehmen zu. In einigen Bereichen müssen Mitarbeiter*innen durch die objektiven Einstufungskriterien anders eingestuft werden. Ebenso wurden fixe Biennalsprünge vorgesehen, die miteinkalkuliert werden müssen.

Hinzu kommen allerdings auch die Indexierungen, die mit 4,4 % angenommen wurden.

4. Ausstellungen, Netzwerkooperationen, Programme, Shop

4a. Ausstellungen

Sowohl die Ausstellung „Damals 1410“, als auch das FLIP im CoSA werden als Investitionsprojekte im Unternehmen aktiviert. Daher ist im Sachaufwand nur ein kleiner Restbetrag für nichtaktivierbare Ausgaben vorgesehen. Der Rest ist in den Investitionen zu finden.

Die Ausstellung „Seifenblasenträume“ hingegen ist eine Leihausstellung aus dem Kinder- und Jugendmuseum München und verursacht daher geringere Adaptierungs- und Baukosten. Insgesamt ist im Sachaufwand für beide Ausstellungen und das FLIP ein Betrag von € 207.000,00 budgetiert.

Weiters wurden die Kosten für eine mögliche Wanderausstellungen iHv € 44.000,00 budgetiert. Für das FLIP wurde ein weiterer Durchlaufposten iHv € 97.209,72 budgetiert, der an das UMJ für die Abgeltung der Gratiseintritte bzw. der technischen Instandhaltung zu leisten ist. Dieser Posten wurde natürlich in den Einnahmen miteinkalkuliert. Bei den restlichen Positionen handelt es sich um Abbaukosten, die Errichtungskosten für das neue Labor, der laufende Betrieb der Ausstellungen und kleinere Positionen.

4b. Netzwerkooperationen

Diese gibt es im Jahr 2025 nicht.

4c. Programme

Das Programmbudget für das Jahr 2025 ist wieder niedriger, da das Theaterfestival Spleen

nur alle zwei Jahre stattfindet. Insgesamt ist das Budget aber seit Jahren eingefroren.

4d. Shop

Der Shopaufwand für den Bereich des Kindermuseums ist durch den höheren Umsatz auch erhöht.

5. Betriebliche Aufwendungen

5a. Betriebskosten

Diese wurden mit 2,5 % in den meisten Positionen erhöht (Ausnahme Reparaturpauschalen).

5b. Verwaltungskosten

Hier wurde in einzelnen Bereichen die Kosten um 2,5 % indexiert (Fachliteratur, Mitgliedsbeiträge, ...). In anderen Bereichen wurde mit Fixbeträgen gearbeitet (zB Büromaterial, Postgebühren, ...).

5c. Vertriebskosten

Die Vertriebskosten wurden mit 2,5 % indexiert.

Investitionen:

Hier sind die üblichen Investitionen in das Haus budgetiert. Ebenso wurde für die Errichtung des neuen Ausstellungsprojektes 2025/2026 eine Summe von € 372.500,00 vorgesehen. Für das FLIP wurden weitere € 753.540,40 budgetiert.

Erläuterungen zur Erfolgsplanung 2025 und den Investitionen der KIMUS Kindermuseum Graz GmbH – Sparte Salon Stolz

Durch die Erfahrungswerte des ersten Betriebsjahres kann man nun tatsächliche Werte ins Budget nehmen und daher erfolgt die Budgetierung des zweiten vollen Betriebsjahres aufgrund dieser.

1. Erlöse

Die Erlöse wurden den bisherigen Erfahrungen angepasst und mussten nach unten revidiert werden. Für die Gruppeneintritte konnte mit dem Amt für Jugend und Familie, ABI, eine Förderung über € 5.000,00 abgeschlossen werden. Hier dürfen alle Kinder die in Grazer Volksschulen, Kindergärten und Nachmittagsbetreuungen/Horte bzw. bei Tageseltern betreut werden, im Gruppenverband „gratis“ den Salon Stolz besuchen. Weiters wurden mit den Hauspartner*innen Kooperationsausweitungen auf den Salon Stolz vereinbart, was auch zu einer Einnahme im Salon Stolz führt. Erste Auswertungen für das Jahr 2024 zeigen, dass der Salon Stolz sehr gut von Gruppen angenommen wird, derzeit kommen 57,25 % der Gesamtbesucher*innen im Gruppenverband, wovon 70,87 % über die Aktion des Amtes für Jugend und Familie, ABI, kommen. Insgesamt muss man natürlich festhalten, dass es schwieriger ist, Individualbesucher*innen in den Salon Stolz zu leiten. Wir sind sehr bemüht, machen viele Kooperationen, Cross-Marketing-Aktionen, ... um hier Verbesserungen zu erreichen. Man muss dem Salon etwas Zeit geben, das Kindermuseum konnte auch erst über 20 Jahre seine Besuchszahlen von 40.000 auf 100.000 steigern. Die Besucher*innen, die im Tanztheater und in den Ausstellungen waren, sind begeistert (siehe auch Rezensionen auf Google).

2. Personalkosten

Auch hier wirkt sich die Umstellung auf das mit dem Betriebsrat ausverhandelte Gehaltssystem natürlich auch aus. Hier wurde mit einer Betriebsleitung, einer Musikpädagogin, zwei Kassenkräften, sieben Tänzerinnen kalkuliert. Die Betreuung der Ausstellungen wird vom Ausstellungsteam durchgeführt. Diese Kosten wurden budgetiert.



4. Ausstellungen und Shop

Hier sind die Kosten für Ausstellungen, Programme und Workshops im Jahreslauf, ebenso wie die Shopaufwendungen, vorgesehen.

5. Betriebliche Aufwendungen

5a. Betriebskosten

Hier sind die Betriebskosten wie Betriebskosten an die GGZ, Versicherung, Wartungen und Instandhaltungen, Software, Betrieb von IT, Reinigungskosten und mehr budgetiert.

5b. Verwaltungskosten

Hier sind übliche Verwaltungskosten, wie Post, Gebühren, Telefon, Bankspesen, Büromaterial, Fortbildungskosten, Kosten für Lohnverrechnung und Steuerberatung, etc. budgetiert.

5c. Vertriebskosten

Hier ist Vertriebsaufwand in den Bereichen Werbung und Marketing budgetiert.

Investitionen:

Für die zu entwickelnde neue interaktive Theaterperformance für das Tanztheater und die zu aktivierenden Ausstellungen/Programme sind € 82.000,00 vorgesehen. Die restlichen € 2.000,00 sind kleineren Investitionen vorbehalten.

Erläuterungen zur Erfolgsplanung 2025 und den Investitionen der KIMUS Kindermuseum Graz GmbH – Sparte Märchenbahn

1. Erlöse

Aufgrund der guten Auslastung in den Vorjahren kann hier mit guten Erlösen gerechnet werden.

1a. Eintritte

Hier wurde mit den geforderten Eintrittspreiserhöhungen budgetiert.

1b. Shop

Eingestellt.

1c. Sponsoring

Auch hier wurde mit den Hauspartner*innen Kooperationsausweitungen auf die Märchenbahn vereinbart, was zu einer Einnahme in der Märchenbahn führt.

1d. Sonstige Einnahmen, Vermietungen

Es ist mit keinen besonderen sonstigen Einnahmen zu rechnen.

2. Personalkosten

Der Bereich der Märchenbahn hat einen eigenen Personalstab bestehend aus 12 Mitarbeiter*innen im Fahrbereich/Verkauf. Die Mitarbeiter*innen-Anzahl wurden bereits maximal optimiert, sodass hier aus heutiger Sicht keine weiteren Einsparungen mehr vorgenommen werden können. Auch hier wirkt sich die Umstellung auf das mit dem Betriebsrat ausverhandelte Gehaltssystem aus.

4d. Shop

Hier ist durch die Schließung des Shops mit keinen Ausgaben zu rechnen.

5. Betriebliche Aufwendungen



5a. Betriebskosten

Im Bereich der Märchenbahn fallen Betriebskosten wie Strom, Versicherungen, Wartungen und Reinigung an. Vor allem im Bereich Instandhaltung der Lokomotiven und der Waggon ist ein größerer Betrag vorgesehen. Die Betriebskosten werden den Erfahrungswerten angepasst. Für zu erwartende Reparaturmaßnahmen wurde Vorsorge getroffen. Diese wurden den Vorgaben entsprechend mit 2,5 % indexiert.

5b. Verwaltungskosten

Bei den Verwaltungskosten der Märchenbahn handelt es sich um Telefon, Lohnverrechnung, Steuerberatungskosten sowie Rechts- und Beratungskosten. Diese wurden den Vorgaben entsprechend in speziell ausgewählten Bereichen mit 2,5 % indexiert.

5c. Vertriebskosten

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Werbemaßnahmen und Öffentlichkeitsarbeit; diese wurden für 2025 in gleicher Höhe wie im Vorjahr angenommen. Diese wurden den Vorgaben entsprechend mit 2,5 % indexiert.

Investitionen:

Im Jahr 2025 sind keine wesentlichen Investitionen im Bereich der Märchenbahn geplant.

Planbilanz zum 31.12.2025

1.11.2024

(in EUR)		31.12.2023 IST	%	31.12.2024 HR	%	31.12.2025 PLAN	%
A. Anlagevermögen		3.898.123	74,6%	4.145.290	91,6%	4.620.432	96,2%
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		48.711	0,9%	48.711	1,1%	48.711	1,0%
1.	gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte, sowie daraus abgeleitete Lizenzen	48.711	0,9%	48.711	1,1%	48.711	1,0%
II. Sachanlagen		3.848.112	73,6%	4.095.279	90,5%	4.570.421	95,2%
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremden Grund	3.848.112	73,6%	4.095.279	90,5%	4.570.421	95,2%
III. Finanzanlagen		1.300	0,0%	1.300	0,0%	1.300	0,0%
1.	sonstige Ausleihungen	1.300	0,0%	1.300	0,0%	1.300	0,0%
B. Umlaufvermögen		1.296.586	24,8%	344.117	7,6%	147.501	3,1%
I. Vorräte		77.935	1,5%	14.918	0,3%	14.418	0,3%
1.	Waren und sonstige Vorräte	77.935	1,5%	14.918	0,3%	14.418	0,3%
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände		121.625	2,3%	100.400	2,2%	101.400	2,1%
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	80.432	1,5%	60.432	1,3%	59.932	1,2%
2.	sonst. Forderungen und Vermögensgegenstände	41.193	0,8%	39.968	0,9%	41.468	0,9%
III. Kassenbestände, Schecks und Guthaben bei Banken		1.097.026	21,0%	228.798	5,1%	31.682	0,7%
C. Rechnungsabgrenzungsposten		32.997	0,6%	33.997	0,8%	34.497	0,7%
Summe Aktiva		5.227.707	100%	4.523.405	100%	4.802.430	100%

(in EUR)		31.12.2023 IST	%	31.12.2024 HR	%	31.12.2025 PLAN	%
A. Eigenkapital		4.156.776	79,5%	3.702.212	81,8%	4.177.353	87,0%
I.	Stammkapital	35.000	0,7%	35.000	0,8%	35.000	0,7%
II.	Kapitalrücklagen / Bilanzgewinn/-verlust	4.121.776	78,8%	3.667.212	81,1%	4.142.353	86,3%
B. Investitionszuschüsse		19.202	0,4%	3.764	0,1%	1.398	0,0%
C. Rückstellungen		258.856	5,0%	182.856	4,0%	188.856	3,9%
1.	sonstige Rückstellungen	258.856	5,0%	182.856	4,0%	188.856	3,9%
D. Verbindlichkeiten		378.536	7,2%	620.236	13,7%	424.486	8,8%
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	241.521	4,6%	481.521	10,6%	281.521	5,9%
3.	sonstige Verbindlichkeiten	137.015	2,6%	138.715	3,1%	142.965	3,0%
E. Rechnungsabgrenzungsposten		414.337	7,9%	14.337	0,3%	10.337	0,2%
Summe Passiva		5.227.707	100%	4.523.405	100%	4.802.430	100%



Personalplanung 2025

Personalaufwand	Status	Kosten
Angestellte/Fixteam des Hauses, 25 Personen	angestellt	1.555.339,99
Aufbauteam für Ausstellungen	angestellt	17.815,61
Angestellte Ausstellungsbetreuung F&F und Salon Stolz und Kassa Kindermuseum	angestellt	574.786,97
Überstundenreserve		49.807,95
Angestellte Märchenbahn, 12 Personen (Fahrpersonal)	angestellt	227.316,83
Angestellte Salon Stolz, 12 Personen (Tänzer*innen, Kassenpersonal, Betriebsleitung, Musikvermittlerin, Marketing)	angestellt	231.075,23
SUMME		2.656.142,58

Auf Betreiben des Betriebsrates der KIMUS Kindermuseum Graz GmbH wurde mit diesem ein Gehaltssystem ausverhandelt (ähnlich einer Gehaltstabelle eines Kollektivvertrages), welches ab 2025 auf alle Mitarbeiter*innen anzuwenden ist. Dies ist mit Mehrkosten verbunden (siehe Auflistung weiter unten). Hinzu kommen die Kostensteigerungen aufgrund der Indexierungen, welche mit 4,4 % lt. Vorgabe der Finanzdirektion vorgenommen.

Zum Prozess dieses neuen Gehaltssystems ist auszuführen, dass mit Frühjahr 2022 sich zum ersten Mal ein Betriebsrat in der KIMUS GmbH konstituiert hat. Die Zusammenarbeit kann als sehr konstruktiv und positiv beschrieben werden. Der Betriebsrat kam mit dem Anliegen der Belegschaft zur Geschäftsführung Ende 2023 bzw. Anfang des ersten Quartals 2024 und hat die Forderung der Belegschaft nach einem einheitlichen und transparenten Gehaltssystem bzw. der Einstufung vorgetragen. Daraufhin wurde gemeinsam ein Vorschlag ausgearbeitet, der von der Betriebsversammlung im Juni 2024 mehrheitlich angenommen wurde. Ziel ist es, dieses mit Jänner 2025 einzuführen. Dieses Gehaltssystem orientiert sich nicht nach Ausbildungsgrad, sondern zielt auf den tatsächlichen Arbeitsbereich ab, die Verantwortung dafür bzw.

Führungsverantwortung und unternehmerische Verantwortung. In diesem Sinne wird die Einstufung vorgenommen.

Wie oben erwähnt führt dies zu Mehrkosten.

- Es wurde ein Mindestgehalt für die Verwendungsgruppe A von € 2.000,00 (für 2025) gefordert. Diese Verwendungsgruppe A ist auf alle Mitarbeiter*innen die in den Ausstellungen und im Tanzsaal beschäftigt sind, anzuwenden. Dies führt daher zu Mehrkosten von rund € 26.000,00 im Jahr.
- Durch die Anhebung des Grundgehaltes für die Verwendungsgruppe A musste auch das Grundgehalt für die Verwendungsgruppe B angehoben werden, was zu Mehrkosten im Bereich Lokfahrer*innen Märchenbahn iHv rund € 14.000,00 führt.
- Durch die fixen Biennalsprünge in den Gruppen A und B kommt es auch zu Mehrkosten, da bisher keine Biennalsprünge vorgesehen waren.
- Im Verwaltungsteam müssen aufgrund der Abzielung auf das Verantwortungsprinzip Korrekturen vorgenommen werden. Positionen die überzahlt sind, werden nicht vermindert, sondern bleiben in dieser Höhe bestehen. Positionen die nach den nunmehr geltenden Einstufungen unterbezahlt waren, werden angepasst und den Einstufungen entsprechend entlohnt. Dies führt zu einem Mehraufwand von rund € 21.500,00.
- Auch in den restlichen Verwendungsgruppen C-G sind nun fixe Biennalsprünge vorgesehen. Bisher war es so, dass die Mitarbeiter*innen das Gespräch mit der Geschäftsführung suchen mussten um eine Gehaltserhöhung zu erlangen.

Zusammenfassend kann man aber sagen, dass dieses System eine Gerechtigkeit und Transparenz innehat und sowohl für das Unternehmen, als auch die Mitarbeiter*innen vorhersehbarer wird, wie sich die Gehälter in Zukunft entwickeln. Aufgrund der Tatsache, dass dieses Modell mit anderen lokalen Arbeitgebern (bspw. Universalmuseum Joanneum) angeglichen wurde, herrscht nun mehr Gerechtigkeit und auch ein fairer

Wettbewerb am Arbeitsmarkt.

Für den Bereich des der Verwaltung bilden 25 fix angestellte Mitarbeiter*innen plus ein Bürokauffrau-Lehrling die Basis der täglichen Arbeit.

Im Bereich Märchenbahn arbeiten 12 Mitarbeiter*innen im Fahr- und Verkaufsbetrieb.

Durch den Salon Stolz sind auch hier – wie in der Märchenbahn – 12 weitere Personen im Unternehmen angestellt. Die Ausstellung wird von den Ausstellungsmitarbeiter*innen des Kindermuseums mitbetreut. Die Kosten hierfür werden genau den jeweiligen Einheiten zugeschrieben.