



# Beteiligungsbericht 2008





# INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
<b>Vorwort des Oberbürgermeisters</b> .....	III
<b>1. Organigramm der städtischen Unternehmen und Beteiligungen</b> .....	V
<b>2. Kennziffern der städtischen Unternehmen und Beteiligungen</b> .....	VII
<b>3. Übersicht der Abschlussprüfer</b> .....	XI
<b>4. Allgemeine Ausführungen</b> .....	XIII
<b>5. Glossar</b> .....	XVI
<b>6. Die Unternehmen</b> .....	1
6.1. Dienstleistungen .....	1
✓ <a href="#">Stadtwirtschaft Eisenach GmbH (SWE)</a> .....	2
6.2. Ver- und Entsorgung .....	7
✓ <a href="#">Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH (EVB)</a> .....	8
✓ <a href="#">EVB Netze GmbH (ENG)</a> .....	16
✓ <a href="#">Kommunale Energie Beteiligungsgesellschaft Thüringen AG (KEBT)</a> .....	21
✓ <a href="#">E.ON Thüringer Energie AG (ETE)</a> .....	26
✓ <a href="#">Abfallwirtschaftszweckverband Wartburgkreis – Stadt Eisenach (AZV)</a> .....	33
✓ <a href="#">Trink- und AbwasserVerband Eisenach – Erbstromtal (TAV)</a> .....	40
✓ <a href="#">Zweckverband Tierkörperbeseitigung Thüringen</a> .....	42
6.3. Wohnungsbau und –verwaltung .....	43
✓ <a href="#">Städtische Wohnungsgesellschaft Eisenach mbH (SWG)</a> .....	44
6.4. Arbeits-, Wirtschafts- und Tourismusförderung .....	53
✓ <a href="#">Gesellschaft zur Arbeitsförderung, Beschäftigung und Strukturentwicklung Wartburg-Werraland mbH (ABS)</a> .....	54
✓ <a href="#">Gründer- und Innovationszentrum Stadtfeld GmbH (GIS)</a> .....	60
✓ <a href="#">Eisenach - Wartburgregion Touristik GmbH (EWT)</a> .....	66
✓ <a href="#">Entwicklungsgesellschaft Südwest-Thüringen mbH i. L. (ESW)</a> .....	74
6.5. Verkehr .....	75
✓ <a href="#">Flugplatzgesellschaft Eisenach – Kindel mbH (FPG)</a> .....	76
✓ <a href="#">Kommunale Personennahverkehrsgesellschaft Eisenach mbH (KVG)</a> .....	83
✓ <a href="#">Verkehrsgesellschaft Wartburgkreis mbH (VGW)</a> .....	90
6.6. Gesundheit, Soziales und Kultur.....	97
✓ <a href="#">Sportbad Eisenach GmbH (SEG)</a> .....	98
✓ <a href="#">Landestheater Eisenach GmbH (LTE)</a> .....	104
✓ <a href="#">Gesellschaft zur Förderung des Gesundheits- und Sozialwesens in der Wartburgregion GmbH (GFG)</a> .....	116
✓ <a href="#">St. Georg Klinikum Eisenach gGmbH (GKE)</a> .....	123
Abkürzungsverzeichnis .....	133
Impressum .....	135



## VORWORT DES OBERBÜRGERMEISTERS



Die Stadt Eisenach legt mit dem Beteiligungsbericht 2008 den achten Bericht über die städtischen Beteiligungen vor. Der aktuelle Beteiligungsbericht baut auf den Berichten der Vorjahre auf und versteht sich als dessen Fortschreibung.

Mit dem vorliegenden Bericht wird sowohl dem Stadtrat als auch den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt Eisenach wieder ein umfassendes und transparentes Bild über die wirtschaftlichen Beteiligungen der Stadt Eisenach gegeben. Dabei geht der Bericht über die gesetzlichen Mindestanforderungen hinaus.

In den Eigen- und Beteiligungsgesellschaften waren rd. 1.140 Mitarbeiter im Jahr 2008 beschäftigt. Die Mitarbeiter erwirtschafteten Umsatzerlöse in einer Gesamthöhe von rd. 120 Mio. EUR. Zugleich leisteten diese Unternehmen im Berichtsjahr Investitionen in einem Umfang von ca. 10,6 Mio. EUR. Schwerpunkte in 2008 waren dabei die Bau- und Sanierungsmaßnahmen der Städtischen Wohnungsgesellschaft Eisenach mbH (ca. 6 Mio. EUR), die Weiterführung des Klinikneubaus durch die St. Georg Klinikum Eisenach gGmbH (ca. 2,4 Mio. EUR) sowie die Investitionen im Fahrzeugbestand der KVG Eisenach mbH (rd. 1 Mio.). Die genannten Zahlen lassen die Bedeutung der wirtschaftlichen Betätigung der Eigen- und Beteiligungsgesellschaften der Stadt Eisenach an Arbeitsplätzen sowie an Wirtschaftsleistung für die Region erkennen.

Im Berichtsjahr 2008 haben sich folgende wesentliche Änderungen im Beteiligungsportfolio der Stadt Eisenach ergeben.

Per Kauf- und Abtretungsvertrag vom 09.05.2008 hat die Stadt Eisenach die Anteile an der Entwicklungsgesellschaft Südwestthüringen mbH in Liquidation an den Mehrheitsgesellschafter, die LEG Thüringen mbH veräußert.

Per Einbringungsvertrag vom 16.11.2007 hat die Stadt Eisenach die Anteile an der E.ON Thüringer Energie AG in die Kommunale Energie Beteiligungsgesellschaft Thüringen AG eingebracht. Die tatsächliche Übertragung der Aktien wurde per Aktienübertragungsvertrag vom 04.09.2008 realisiert.

Darüber hinaus erfolgte mit Wirkung zum 01.01.2008 die Umwandlung des Eigenbetriebs „Stadtwerke Eisenach“ in das Amt für Tiefbau und Grünflächen, welches als optimierter Regiebetrieb geführt wird.

Der Beteiligungsbericht wurde auf der Grundlage der Geschäfts- und Prüfberichte 2008 der Beteiligungsunternehmen sowie entsprechender Auskünfte der Unternehmen erstellt. Die Geschäfts- und Prüfberichte wurden ausgewertet und komprimiert und sollen auf möglichst geringem Raum eine standardisierte Übersicht über die Eigen- und Beteiligungsgesellschaften der Stadt geben.

Allen Unternehmen und insbesondere ihren Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern möchte ich an dieser Stelle für ihre engagierte Arbeit danken.

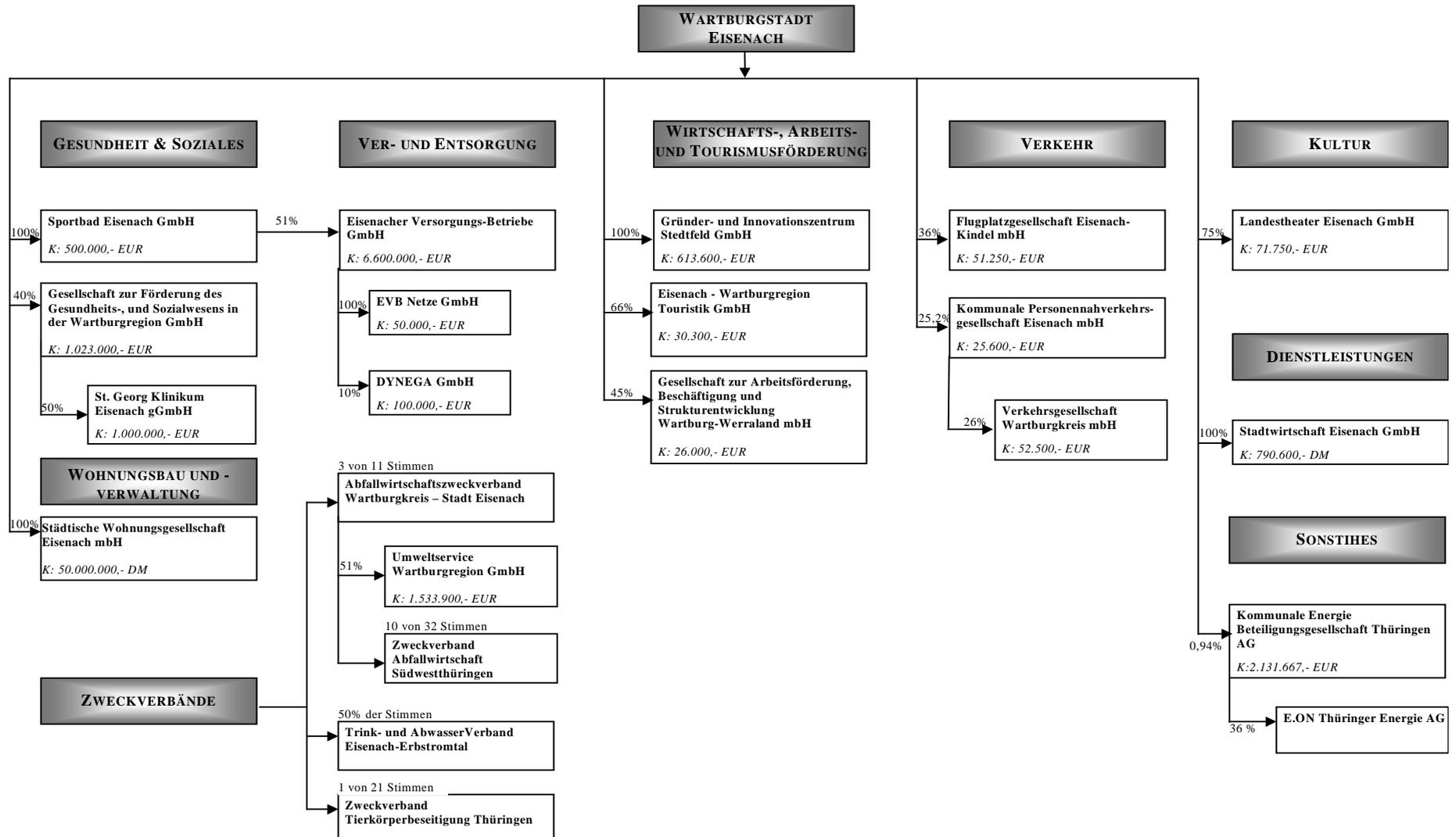
Eisenach, im Januar 2010

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Doht', written over a faint watermark of the coat of arms of Eisenach.

Matthias Doht  
Oberbürgermeister



# 1. ORGANIGRAMM DER STÄDTISCHEN UNTERNEHMEN UND BETEILIGUNGEN





## 2. KENNZAHLEN ZUM JAHRESABSCHLUSS FÜR DAS JAHR 2008

Unternehmen	Anteil der Stadt Eisenach in %	Stammkapital in € (* in DM)	Umsatz in T€	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-) in T€	Beschäftigte	Bilanzsumme in T€	Anlagevermögen in T€	Anlagevermögen zur Bilanzsumme	Umlaufvermögen in T€	Umlaufvermögen zur Bilanzsumme	Eigenkapital in T€	Eigenkapital zur Bilanzsumme	Verbindlichkeiten in T€	Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme	Investitionen in T€
<b>Dienstleistungen</b>															
SWE	100	790.600*	720	-59	11	3.639	2.875	79%	764	21%	1.764	48%	1.825	50%	6
<b>Ver- und Entsorgung</b>															
EVV (über SEG)	51	6.600.000	39.438	0	62	42.531	27.255	64%	14.385	34%	12.942	30%	7.963	19%	438
ENG (über EVV)	100	50.000	12.904	0	7	6.985	0	0%	6.934	99%	44	1%	4.933	71%	0
<b>Wohnungsbau und -verwaltung</b>															
SWG	100	50.000.000*	17.281	317	33,22	158.976	140.147	88%	18.688	12%	58.939	37%	92.438	58%	6.014
<b>Arbeits-, Wirtschafts- und Tourismusförderung</b>															
ABS	45	25.000	1.900	19	151	1.804	104	6%	1.680	93%	1.220	68%	359	20%	23
GIS	100	613.600	697	46	8	8.259	8.183	99%	71	1%	453	5%	3.454	42%	6
EWT	66	30.300	337	1	12	161	36	22%	123	76%	32	20%	110	69%	15
<b>Verkehr</b>															
FPG	36	51.250	662	-50	5	1.116	816	73%	296	26%	230	21%	785	70%	216
KVG	25,2	25.600	6.588	69	130	5.639	4.037	71%	1.598	28%	3.139	56%	2.184	39%	999
VGW (über KVG)	26	52.500	4.323	4	4	1.836	94	5%	1.739	95%	893	49%	885	58%	86
<b>Gesundheit, Soziales und Kultur</b>															
SEG	100	500.000	650	320	2	16.483	13.635	83%	2.843	17%	11.528	70%	373	2%	46
LTE	75	71.750	641	-7.338	174	4.136	2	0%	4.128	100%	116	3%	448	11%	388
GFG	40	1.023.000	61	-7.510	1	26.617	12.911	49%	13.477	51%	26.363	99%	247	1%	2
GKE (über GFG)	50	1.000.000	45.617	-804	541,1	107.474	89.252	83%	8.743	8%	17.440	16%	5.690	5%	2.382
<b>Summe</b>			<b>118.915</b>	<b>-14.985</b>	<b>1.141</b>	<b>385.656</b>	<b>299.347</b>		<b>75.469</b>		<b>135.103</b>		<b>121.694</b>		<b>10.621</b>



## KENNZAHLEN ZUM JAHRESABSCHLUSS FÜR DAS JAHR 2007

Unternehmen	Anteil der Stadt Eisenach in %	Stammkapital in € (* in DM)	Umsatz in T€	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-) in T€	Beschäftigte	Bilanzsumme in T€	Anlagevermögen in T€	Anlagevermögen zur Bilanzsumme	Umlaufvermögen in T€	Umlaufvermögen zur Bilanzsumme	Eigenkapital in T€	Eigenkapital zur Bilanzsumme	Verbindlichkeiten in T€	Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme
<b>Dienstleistungen</b>														
SWE	100	790.600*	737	100	11	3.772	3.015	80%	755	20%	1.823	48%	1.906	51%
Eigenbetrieb "Stadtwerke Eisenach"	SV	950.000,00	10.836	-56	118	12.189	7.888	65%	4.295	35%	6.730	55%	3.523	29%
<b>Ver- und Entsorgung</b>														
EVb (über SEG)	51	6.600.000	37.075	0	74	48.101	29.927	62%	17.087	36%	12.942	27%	12.646	26%
ENG (über EVB)	100	50.000	11.587	0	6	3.584	0	0%	3.584	100%	44	1%	2.723	76%
ETE	0,3	50.000.000	1.439.235	70.314	1.379	2.003.560	1.299.263	65%	671.352	34%	828.679	41%	193.261	10%
<b>Wohnungsbau und -verwaltung</b>														
SWG	100	50.000.000*	16.963	264	33,66	158.889	138.334	87%	20.488	13%	58.444	37%	93.567	59%
<b>Arbeits-, Wirtschafts- und Tourismusförderung</b>														
ABS	45	25.000	2.305	25	198	1.967	133	7%	1.823	93%	1.201	61%	407	21%
GIS	100	613.600	713	49	8	8.468	8.398	99%	67	1%	407	5%	3.598	42%
EWT	66	30.300	366	18	13	128	33	26%	94	73%	31	24%	75	59%
ESW i.L.	3,6	5.726.000	2.705	-184	6	5.124	0	0%	5.124	100%	4.807	94%	98	2%
<b>Verkehr</b>														
FPG	36	51.250	568	-52	4	933	639	68%	291	31%	225	24%	606	65%
KVG	25,2	25.600	6.061	-38	130	4.871	3.792	78%	1.059	22%	3.070	63%	1.513	31%
VGW (über KVG)	26	52.500	4.353	2	4	2.736	12	0%	2.724	100%	897	33%	683	25%
<b>Gesundheit, Soziales und Kultur</b>														
SEG	100	500.000	334	880	2	16.987	14.219	84%	2.767	16%	11.209	66%	1.468	9%
LTE	75	71.750	760	-2	174	12.701	7.995	63%	4.686	37%	7.453	59%	189	1%
GFG	40	1.023.000	61	149	1	34.196	20.519	60%	13.677	40%	33.874	99%	315	1%
GKE (über GFG)	50	1.000.000	41.519	-1.266	489,6	118.036	92.217	78%	18.086	15%	18.244	15%	12.891	11%
<b>Summe (ohne ETE)</b>			<b>125.356</b>	<b>-111</b>	<b>1.266</b>	<b>432.682</b>	<b>327.121</b>		<b>96.607</b>		<b>161.401</b>		<b>136.208</b>	



### 3. ÜBERSICHT DER ABSCHLUSSPRÜFER

<b>Gesellschaft</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>ABS</b>	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen
<b>ETE</b>	PWC Deutsche Revision AG, München	PWC Deutsche Revision AG, München	PWC Deutsche Revision AG, München
<b>EVB*</b>	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt
<b>ENG*</b>	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt
<b>EWT</b>	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen
<b>FPG</b>	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen
<b>GFG</b>	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Dr. Muth & Co. GmbH, Fulda	Dr. Muth & Co. GmbH, Fulda
<b>GIS</b>	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen
<b>GKE*</b>	Solidaris Revisions-GmbH, Köln - NL Erfurt	Solidaris Revisions-GmbH, Köln - NL Erfurt	Solidaris Revisions-GmbH, Köln - NL Erfurt
<b>KVG</b>	Dr. Muth & Co. GmbH, Fulda	Dr. Muth & Co. GmbH, Fulda	Dr. Muth & Co. GmbH, Fulda
<b>LTE</b>	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen
<b>SEG</b>	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt
<b>SWE</b>	Bavaria Treu AG, München, NL Erfurt	Wikom AG, Erfurt	Wikom AG, Erfurt
<b>SWG</b>	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt
<b>VGW*</b>	Dr. Muth & Co. GmbH, Fulda	Dr. Muth & Co. GmbH, Fulda	Dr. Muth & Co. GmbH, Fulda

\*: mittelbare Beteiligungen



## **4. ALLGEMEINE AUSFÜHRUNGEN**

### **4.1. Grundlagen wirtschaftlicher Betätigung**

Die Kommunen nehmen in vielfältiger Form als Auftraggeber und Unternehmer am Wirtschaftsleben teil. Ihnen ist verfassungsrechtlich garantiert, dass sie ihre örtlichen Angelegenheiten in eigener Verantwortung wahrnehmen können. Sie sind verpflichtet, im Rahmen ihrer Leistungsfähigkeit für eine ordnungsgemäße Verwaltung zu sorgen und die dafür erforderlichen Einrichtungen zu schaffen. Zu diesen Aufgaben, die frei von jeglicher Weisung erfüllt werden können, gehört auch die Gründung wirtschaftlicher Unternehmen (z. B. der Ver- und Entsorgung).

Kommunal betriebene Unternehmen, die sich grundsätzlich in einer den privat betriebenen Unternehmen vergleichbaren Art am Wirtschaftsleben beteiligen, sind an enge Zulässigkeitsvoraussetzungen geknüpft. Die §§ 71 ff. der Thüringer Kommunalordnung (ThürKO) regeln die Zulässigkeit von Unternehmen der Kommunen.

So dürfen die Gemeinden nach § 71 Abs. 1 ThürKO Unternehmen nur gründen, übernehmen oder erweitern, wenn

1. der öffentliche Zweck das Unternehmen erfordert,
2. das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und zum voraussichtlichen Bedarf steht,
3. der Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen anderen erfüllt wird oder erfüllt werden kann. Gegebenenfalls ist ein Markterkundungsverfahren unter Einbindung der betroffenen örtlichen Betriebe in Landwirtschaft, Handel, Gewerbe und Industrie durchzuführen.

Grenzen sind der wirtschaftlichen Betätigung der Kommune auch dann gesetzt, wenn hierdurch eine wesentliche Schädigung oder Aufsaugung selbständiger Betriebe in Landwirtschaft, Handel, Gewerbe und Industrie bewirkt wird (§ 71 Abs. 2 ThürKO).

Durch § 71 Abs. 3 ThürKO wird klargestellt, dass sich Kommunen auch nicht an Bankunternehmen beteiligen dürfen. Für die Beteiligung an Sparkassen gelten spezialgesetzliche Regelungen.

### **4.2. Verwaltung gemeindlicher Unternehmen**

Die Unternehmen und Beteiligungen sollen einen Ertrag für den Haushalt der Gemeinde abwerfen (§ 75 Abs. 1 ThürKO).

Zumindest sollen die Einnahmen jedes Unternehmens mindestens alle Aufwendungen decken (vgl. u. a. § 75 Abs. 3 ThürKO) und neben einer marktüblichen Verzinsung des Eigenkapitals eine angemessene Rücklagenbildung ermöglichen. Insbesondere soll der kommunale Haushalt nicht belastet werden.

Zu den Einnahmen gehören auch angemessene Vergütungen für die Leistungen des Unternehmens an die Gemeinde oder an andere gemeindliche Unternehmen mit eigener oder ohne eigene Rechtspersönlichkeit.

### **4.3. Formen der wirtschaftlichen Betätigung**

Die Auswahl der Organisationsform des kommunalen Unternehmens, also die Frage des Ob und Wie der Aufgabenerfüllung, bedarf einer sorgfältigen Vorbereitung durch die Verwaltung. Die endgültige Entscheidung obliegt letzten Endes den kommunalen Mandatsträgern (Entscheidungsvorbehalt des Gemeinderates gemäß § 26 Abs. 2 Ziffer 11 ThürKO).

Hierbei ist neben der Umschreibung des Unternehmensgegenstandes von Bedeutung, ob die Aufgabenerfüllung durch eine rechtlich selbständige oder unselbständige Einrichtung wahrgenommen werden soll.

#### **Der Eigenbetrieb**

§ 73 Abs. 1 Nr. 2 ThürKO räumt dem kommunalen Eigenbetrieb den Vorrang vor anderen Organisationsformen privatrechtlicher Natur ein.

Der Eigenbetrieb hat keine eigene Rechtspersönlichkeit. Er stellt ein nach kaufmännischen Grundsätzen geführtes Sondervermögen der Kommune dar (§ 76 Abs. 1 Satz 1 ThürKO).

Im Rahmen der gesetzlichen Vorschriften (z. B. Thüringer Eigenbetriebsverordnung) werden die Angelegenheiten des Eigenbetriebes durch eine Betriebssatzung geregelt.

Der Gemeinderat hat eine Werkleitung und einen Werkausschuss zu bestellen. Die Werkleitung führt die laufenden Geschäfte des Eigenbetriebes. Sie kann vom Gemeinderat zur Vertretung nach außen ermächtigt werden. Im Übrigen beschließt über die Angelegenheiten des Eigenbetriebes der Werkausschuss, soweit nicht der Gemeinderat zuständig ist oder im Einzelfall die Entscheidung an sich zieht (§ 26 Abs. 3 Satz 2 ThürKO).

#### **Die Kapitalgesellschaft**

Wählt die Kommune zulässigerweise eine privatrechtliche Organisationsform, so hat sie die Vorschriften des § 73 ThürKO zu beachten.

Nach § 73 Abs. 1 Satz 1 darf die Gemeinde Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts nur gründen, deren Zweckbestimmung ändern oder sich an solchen Unternehmen beteiligen, wenn:

1. die Voraussetzungen des § 71 Abs. 1 und 2 ThürKO vorliegen,
2. der öffentliche Zweck nicht ebenso gut in einer Rechtsform des öffentlichen Rechts, insbesondere durch einen Eigenbetrieb der Gemeinde, erfüllt werden kann oder wenn Private an der Erfüllung des öffentlichen Zwecks wesentlich beteiligt werden sollen und die Aufgabe hierfür geeignet ist und
3. die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt ist.

Unzulässig sind grundsätzlich jene Gesellschaftsformen, die eine Haftungsbegrenzung ausschließen (z. B. Gesellschaft des bürgerlichen Rechts - GbR). Mögliche Gesellschaften sind beispielsweise die Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) oder die Aktiengesellschaft (AG).

Die **GmbH** ist eine mit eigener Rechtspersönlichkeit ausgestattete Gesellschaft, an der sich die Gesellschafter mit Einlagen auf das Stammkapital beteiligen, ohne persönlich für die Schulden der Gesellschaft zu haften. Die Gesellschafter können die innere Struktur der Gesellschaft frei gestalten. Diese Regelungsfreiheit gibt den Kommunen die Möglichkeit, durch adäquate Bestimmungen in den Gesellschaftsverträgen als Gesellschafter einen entsprechenden Einfluss bei der Lenkung und Überwachung der Geschäftsführung und somit bei der Sicherung des öffentlichen Zweckes auszuüben. Hierbei ist anzumerken, dass kommunalrechtliche Vorschriften für GmbH's nur dann Geltung erlangen, wenn sie im Gesellschaftsvertrag explizit für anwendbar erklärt wurden. Grundsätzlich geht das Gesellschaftsrecht (als Bundesrecht) dem Kommunalrecht (als Landesrecht) vor; vgl. Artikel 31 des Grundgesetzes.

Als Organe besitzt die GmbH die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. Fakultativ kann ein Aufsichtsrat gebildet werden.

Die **AG** besitzt ebenso wie die GmbH eine eigene Rechtspersönlichkeit. Die Gesellschafter (Aktionäre) erwerben ihre Rechte durch die Übernahme von Anteilen des in Aktien zerlegten Grundkapitals. Für Schulden der Gesellschaft haftet auch hier nur das Gesellschaftsvermögen. Im Gegensatz zur freien Gestaltung der Gesellschaftsverhältnisse in der GmbH enthält das Aktiengesetz umfangreiche bindende Regelungen und Formvorschriften, so dass für ergänzende Ausgestaltungen des Vertragsverhältnisses der Aktionäre untereinander wenig Raum bleibt. Als Organe besitzt die AG die Hauptversammlung, den Vorstand und den Aufsichtsrat.

Der **Zweckverband** ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts, der der gemeinsamen Wahrnehmung einzelner bestimmter, kommunaler Aufgaben dient, zu deren Erledigung die Gemeinde oder der Landkreis berechtigt bzw. verpflichtet ist. Er verwaltet seine Angelegenheiten im Rahmen der Gesetze in eigener Verantwortung. Organe des Zweckverbandes sind der Verbandsvorsitzende und die Verbandsversammlung. Darüber hinaus kann die Verbandssatzung regeln, ob und wie ein Verbandsausschuss und weitere Ausschüsse gebildet werden. Die §§ 16 – 42 des Thüringer Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (ThürKGG) beinhalten die allgemeinen Bestimmungen für Zweckverbände.

#### **4.4. Prüfung kommunaler Unternehmen**

Die Prüfung der Jahresabschlüsse erfolgt nach dem für die GmbH und AG geltenden Recht. Darüber hinaus kann nach Maßgabe des § 54 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) auch für die Rechnungsprüfungsbehörde der Gebietskörperschaft vereinbart werden, dass sich diese unmittelbar unterrichten und zu diesem Zweck den Betrieb, die Bücher und die Schriften des Unternehmens einsehen kann.

Die Kontrolle kommunaler Unternehmen in Privatrechtsform wird durch § 75 Abs. 4 ThürKO gewährleistet. Die Gemeinde hat dafür Sorge zu tragen, dass ihr die Rechte nach § 53 Abs. 1 HGrG eingeräumt und diese ausgeübt werden und dass ihr und dem für sie zuständigen überörtlichen Prüfungsorgan die in § 54 HGrG vorgesehen Befugnisse eingeräumt werden.

Nach § 85 Abs. 1 ThürKO soll der Jahresabschluss eines Eigenbetriebes spätestens innerhalb von neun Monaten nach Schluss des Wirtschaftsjahres durch einen sachverständigen Prüfer (Abschlussprüfer) geprüft sein.

Die Abschlussprüfung erstreckt sich auf die Vollständigkeit und Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Buchführung und des Jahresberichts. Dabei werden auch die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung, die Entwicklung der Vermögens- und Ertragslage, mögliche Ursachen erwirtschafteter Verluste sowie die Ursachen eines in der Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) ausgewiesenen Fehlbetrages geprüft.

#### **4.5. Beteiligungsverwaltung**

Die Stadt Eisenach ist derzeit an 17 (Vj.: 16) Gesellschaften unmittelbar oder mittelbar beteiligt (Stand: 31.12.2008). Darüber hinaus ist die Stadt Eisenach Mitglied in drei Zweckverbänden.

Auf Empfehlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement wurde mit dem Ziel einer einheitlichen Vorgehensweise bei der Steuerung und Kontrolle der kommunalen Unternehmen zum 01. März 1997 eine zentrale Beteiligungsverwaltung eingerichtet. Die Beteiligungsverwaltung ist seit dem 01. Januar 1998 der Finanzverwaltung, Abteilung Kämmerei zugeordnet, um so auch die finanziellen Verflechtungen zwischen der Stadt und ihren Unternehmen effektiver überwachen und steuern zu können.

Zu den Aufgaben der Beteiligungsverwaltung gehören im Wesentlichen die Betreuung und Überwachung der städtischen Gesellschaften bei der Einhaltung gesellschaftsrechtlicher und kommunalrechtlicher Bestimmungen, die Koordination der finanzwirtschaftlichen Auswirkungen auf den städtischen Haushalt und die Beratung der städtischen Vertreter in den Organen der Gesellschaften.

## 5. GLOSSAR

### **Abschreibungen**

Betrag, der durch die Nutzung des Anlagevermögens (AV) eingetretene Wertminderung an den Vermögensgegenständen erfassen soll und somit in der GuV als Aufwand angesetzt wird.

### **Anlagevermögen**

Umfasst alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft und längerfristig dem Geschäftsbetrieb zu dienen, z. B. Immobilien, technische Anlagen und Maschinen, Konzessionen und Beteiligungen.

### **Cap**

Cap ist eine vertragliche Vereinbarung über eine Zinsobergrenze. Gegen Zahlung einer Prämie garantiert die Bank eine bestimmte Zinsobergrenze. Wenn der zu zahlende Referenzzinssatz über diesem Höchstsatz liegt, erhält die Kommune die Differenz als Ausgleichsleistung. Sie kann sich auf diese Weise den Vorteil niedriger variabler Zinsen sichern und sich zugleich gegen Zinssteigerungen absichern.

### **Cash-Flow**

Finanzielle Stromgröße, die den in einer Periode erwirtschafteten Zahlungsmittelüberschuss angeben soll, der für Investitionen, Kredittilgungen und Ausschüttungen zur Verfügung steht; sie ist Indikator der Innenfinanzierungskraft eines Unternehmens.

### **Gewinn- und Verlustrechnung**

Teil des Jahresabschlusses, in dem die Aufwendungen den Erträgen gegenübergestellt werden.

### **Investition**

Zielgerichtete, i. d. R. langfristige Kapitalbindung zur Erwirtschaftung zukünftiger autonomer Erträge: Nach ihrem Zweck ist zwischen Gründungs-, Ersatz-, Erweiterungs- und Rationalisierungsinvestitionen zu unterscheiden, wobei sich die Zwecke zum Teil überlagern. Bei der Zuordnung sollte der überwiegende Charakter der Investition den Ausschlag geben.

### **Jahresergebnis**

Begriff der handelsrechtlichen GuV und der Bilanz: Er ergibt sich als Differenzbetrag zwischen Aufwendungen und Erträgen eines Geschäftsjahres (Jahresüberschuss oder -fehlbetrag).

Wenn der Jahresabschluss unter Einbeziehung der Ergebnisverwendung aufgestellt wird, werden in der GuV unterhalb des Jahresergebnisses noch zusätzliche Ausschüttungen, Entnahmen oder Rückstellungen aus offenen bzw. in offene Rücklagen und der Gewinn-/Verlustvortrag eingerechnet, um so den sogenannten Bilanzgewinn bzw. Bilanzverlust zu ermitteln.

### **Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)**

Die RAP dienen der zeitlichen Zuordnung der Einnahmen und Ausgaben und somit der periodengerechten Erfolgsermittlung. Sie enthalten Ausgaben bzw. Einnahmen, die Aufwand bzw. Ertrag für künftige Zeiträume darstellen. Es wird zwischen aktivem RAP (auf künftige Jahre zurechenbarer Aufwand) und passivem RAP (auf künftige Jahre zurechenbare Erträge) unterschieden.

### **Rückstellungen**

Rückstellungen dienen der periodengerechten Erfassung von ungewissen Verbindlichkeiten und drohenden Verlusten oder dem Ausweis von noch nicht getätigten Aufwendungen, die dem Berichtsjahr oder früheren Jahren zuzuordnen sind, deren Eintreten wahrscheinlich oder sicher, deren Höhe oder Zeitpunkt des Eintritts jedoch ungewiss ist. Durch die Bildung von Rückstellungen sollen die später entstehenden Verpflichtungen zum Zeitpunkt ihres Bekanntwerdens berücksichtigt werden.

**Sonderposten**

In der Handelsbilanz werden hier steuerrechtlich zulässige Passivposten ausgewiesen, die noch unbesteuerter Rücklagen darstellen. Im Fall der kommunalen Unternehmen sind dies auch häufig die für Investitionen erhaltenen Fördermittel bzw. Zuschüsse, wenn das entsprechende Anlagegut mit den ungekürzten Herstellungs- bzw. Anschaffungskosten aktiviert wird. Der Fördermittelanteil stellt dann für das Unternehmen eine noch unbesteuerte stille Reserve dar und wird daher im Sonderposten passiviert. Dieser Sonderposten wird dann über den Nutzungszeitraum des Anlagegutes parallel zur Abschreibung anteilig in Höhe der Förderquote ertragswirksam aufgelöst.

**Swap**

Der Swap ist eine vertragliche Vereinbarung zwischen Bank und Darlehensnehmer, für einen bestimmten Zeitraum in Bezug auf einen bestimmten Darlehensbetrag, die darauf entfallenden Zinszahlungsströme zu tauschen. Der Zinsswap erlaubt den Tausch von festem gegen variablen Zinssatz und umgekehrt. Die Vereinbarung bezieht sich nur auf den Austausch der Zinszahlungen. Der Swap ist vom Grundgeschäft unabhängig. Swaps haben sich als Alternativen zu direkten Finanzierungen an den Finanzmärkten als Quelle für kostengünstiges festverzinsliches Fremdkapital erwiesen.

**Umlaufvermögen**

Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb zu dienen, also solche, die relativ kurzfristig verbraucht bzw. umgesetzt werden, z. B. Vorräte, Forderungen, Bankguthaben, Schecks.

**Verlustvortrag**

Einkommens- und körperschaftssteuerrechtlicher Begriff: Durch den Verlustvortrag können die im Verlustentstehungsjahr nicht anrechnungsfähigen Verluste in den folgenden Veranlagungszeiträumen als Sonderausgaben vom Gesamtbetrag der Einkünfte abgezogen werden.



## 6. DIE UNTERNEHMEN

### 6.1. DIENSTLEISTUNGEN



**Seite**

Stadtwirtschaft Eisenach GmbH.....2

## Stadtwirtschaft Eisenach GmbH (SWE)

**Sitz der Gesellschaft:** Heinrichstraße 11  
99817 Eisenach

E-Mail: [info@stadtwirtschaft-eisenach.de](mailto:info@stadtwirtschaft-eisenach.de)  
Internet: [www.stadtwirtschaft-eisenach.de](http://www.stadtwirtschaft-eisenach.de)

**Gründung:** 20. Dezember 1990

**Handelsregister:** HR B 400602, Amtsgericht Jena

**Gesellschaftsvertrag:** gültig i. d. F. vom 26. Juli 1996

### Organe des Unternehmens:

#### Geschäftsführung:

Frau Sybille Bachmann (seit 01.11.2006) - nebenamtliche Geschäftsführerin

Vom Wahlrecht gem. § 286 Abs. 4 HGB bezüglich des laufenden Geschäftsführergehalts wird Gebrauch gemacht.

Gesellschafterversammlung: vertreten durch:

Stadt Eisenach - Herr Oberbürgermeister Matthias Doht

### Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

**Stadt Eisenach:** 100,0 % am Stammkapital von 404.227,36 EUR (790.600,- DM)

### Beteiligungen des Unternehmens

Keine.

### Kurzvorstellung des Unternehmens

Der **Gegenstand des Unternehmens** gemäß Gesellschaftsvertrag ist:

- die Betreuung einer Stadtbeleuchtungsabteilung mit allen einschlägigen Leistungsaufgaben,
- die Durchführung aller Friedhofs-, Friedhofsverwaltungs- und Grabpflegeleistungen unter Maßgabe einer niveauvollen Kundenbetreuung,
- die Betreuung eines Bestattungsinstitutes,
- Beflaggungs- und Dekorationsleistungen,
- das Betreiben einer Verkaufsstelle zum Verkauf von Blumen, Stauden und Gehölzen,
- das Betreiben einer Kranzbinderei sowie
- die Planung und Ausführung von gärtnerischen und landschaftsgärtnerischen Maßnahmen
- Parkraumbewirtschaftung und Parkhausbetrieung der Stadt Eisenach.

Aktuell werden durch das Unternehmen die folgenden Geschäftsfelder wahrgenommen:

- Betrieb eines Bestattungsinstitutes sowie
- Besitzverwaltung CITY-Parkhaus und des Wohn- und Geschäftshauses Friedhofstraße 20.

### Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Mitarbeiter (VBE)	52	13	14	15	14	12	12	12	11	11

## **Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die gegenwärtig wahrgenommenen Geschäftsfelder erfüllen einen öffentlichen Zweck, welche durch entsprechende Hilfs- bzw. Nebengeschäfte in der Form untergeordneter Geschäftsfelder gestützt werden.

## **Situationsbericht des Unternehmens**

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 10.06.2009)

Die Gesellschaft ist, wie in den zurückliegenden Jahren unverändert in den Geschäftsbereichen Bestattungswesen, Floristik und Kranzbinderei sowie Bestandsverwaltung (Parkhaus sowie ein Wohn- und Geschäftshaus) tätig. In der Stadtwirtschaft waren hierfür 8 Vollzeit-, 1 Altersteilzeit-, 3 Teilzeit- und 2 geringfügig Beschäftigte angestellt.

Das Hauptgeschäftsfeld liegt weiterhin im Bereich des Bestattungswesens. Die Umsätze sind in diesem Bereich gegenüber den Vorjahren leicht angestiegen, trotz weiterer Anbieter am Markt. Bei gleich bleibender Anzahl von betreuten Sterbefällen gegenüber dem Vorjahr ist es der Gesellschaft gelungen, durch eine weitere Verbesserung des Leistungs- und Serviceangebotes eine Erlössteigerung im Hauptgeschäftsbereich zu erzielen. Gleichzeitig konnten die Kostenstrukturen allgemein verbessert werden.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2008 der SWE erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

## **Ausblick für das Unternehmen**

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 10.06.2009)

Aus betriebswirtschaftlichen Gründen soll das Geschäftsfeld Floristik und Kranzbinderei zum 30.06.2009 aufgegeben werden.

Im Bereich des Parkhauses stehen für 2009 diverse Reparaturen an, welche das Jahresergebnis negativ beeinflussen werden.

Weitere wesentliche Chancen oder bestandsgefährdende Risiken sind für den überschaubaren Zeitraum des nächsten Jahres gegenwärtig nicht zu erkennen.

## **Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach**

Im Geschäftsjahr 2008 wurden durch die Stadt Eisenach keine Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

**Stadtwirtschaft Eisenach GmbH**  
**- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -**  
 2006 – 2008 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

**1. Vermögenslage**

Bilanz	Aktiva					
		2008		2007		2006
<b>Anlagevermögen</b>	<b>2.875</b>	<b>79%</b>	<b>3.015</b>	<b>80%</b>	<b>3.139</b>	<b>83%</b>
Immaterielles Vermögen	0		0		0	
Sachanlagen	2.875		3.015		3.139	
Finanzanlagen	0		0		0	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>764</b>	<b>21%</b>	<b>755</b>	<b>20%</b>	<b>636</b>	<b>17%</b>
Vorräte	11		11		11	
Forderungen u. sonst. Vermögen	138		258		216	
Liquide Mittel	614		487		410	
<b>Aktiver RAP</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>2</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.639</b>	<b>100%</b>	<b>3.772</b>	<b>100%</b>	<b>3.775</b>	<b>100%</b>
	<b>Passiva</b>					
		2008		2007		2006
<b>Eigenkapital</b>	<b>1.764</b>	<b>48%</b>	<b>1.823</b>	<b>48%</b>	<b>1.722</b>	<b>46%</b>
Gezeichnetes Kapital	404		404		404	
Rücklagen	1.419		1.319		1.578	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-59</b>		<b>100</b>		<b>-260</b>	
<b>Sonderposten</b>	<b>11</b>	<b>0%</b>	<b>12</b>	<b>0%</b>	<b>12</b>	<b>0%</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>38</b>	<b>1%</b>	<b>31</b>	<b>1%</b>	<b>62</b>	<b>2%</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>1.825</b>	<b>50%</b>	<b>1.906</b>	<b>51%</b>	<b>1.978</b>	<b>52%</b>
Verbindlichkeiten >1 Jahr	1.413		1.498		1.584	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	412		408		394	
<b>Passiver RAP</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.638</b>	<b>100%</b>	<b>3.772</b>	<b>100%</b>	<b>3.775</b>	<b>100%</b>

Die Bilanzsumme der SWE hat sich im Berichtsjahr um TEUR 133,2 verringert. Ursächlich hierfür ist v.a. der Rückgang des Sachanlagevermögens um TEUR 140, der aus der Differenz von Abschreibungen (TEUR 146) und Zugängen (TEUR 6) resultiert.

Im Bereich des Umlaufvermögens gingen die sonstigen Vermögensgegenstände um TEUR 120 zurück. Ursächlich waren die Rückgänge von Forderungen aus Darlehen aufgrund einer Einzelwertberichtigung (- 100 TEUR) und Steuern (- 20 TEUR).

Die liquiden Mittel stiegen im Berichtsjahr um TEUR 127 auf TEUR 614 (s. *Finanzlage*).

Das bilanzielle Eigenkapital der Gesellschaft ist aufgrund des Jahresfehlbetrages um TEUR 59 auf TEUR 1.764 gesunken. Finanzierungsprobleme aufgrund der Eigenkapitalausstattung bestanden nicht.

Die Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten haben sich um die planmäßige Tilgung (TEUR 84) reduziert.

## 2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2008	2007	2006	Veränderungen 2008 zu 2007
Umsatz	720	737	730	-17
Sonstige Erträge	296	327	315	-31
<b>Gesamtleistung</b>	<b>1.017</b>	<b>1.065</b>	<b>1.044</b>	<b>-48</b>
Materialaufwand	231	232	232	-2
Personalaufwand	416	394	406	22
Abschreibungen	147	152	156	-5
sonst. betriebl. Aufwendungen	208	106	335	101
Finanzergebnis	-68	-73	-171	5
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-52</b>	<b>107</b>	<b>-256</b>	<b>-159</b>
Steuern	7	7	4	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-59</b>	<b>100</b>	<b>-260</b>	<b>-159</b>

Die Umsatzerlöse des Geschäftsjahres 2008 betragen insgesamt TEUR 720 ggü. TEUR 737 im Vorjahr. Ursächlich für den Rückgang waren v.a. die sinkenden Umsatzerlöse im Bereich des Blumenladens (- 24 TEUR).

Der Rückgang der sonst. betriebl. Erträge (- 31 TEUR) resultiert im Wesentlichen aus maßnahmebedingt rückläufigen Zuschüssen des Arbeitsamtes (- 20 TEUR) sowie sinkender Erträge aus Vorjahren (- 10 TEUR).

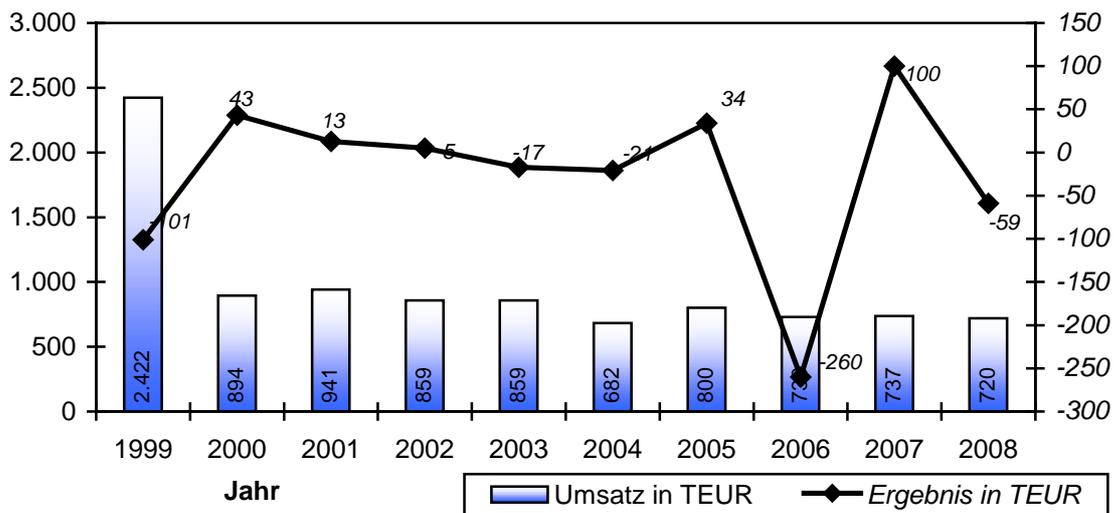
Der Anstieg des Personalaufwandes beruht v.a. auf den tariflichen Anpassungen im Berichtsjahr sowie der Bildung der Rückstellung für Altersteilzeit.

Der Anstieg des sonstigen betrieblichen Aufwandes beruht im Wesentlichen auf der Abschreibung sonst. Vermögensgegenstände (101 TEUR).

Insgesamt ergab sich ein Jahresfehlbetrag (Vj.: -überschuss) von - 58.897,94 EUR (Vj.: 100 TEUR), der sich nach Betriebszweigen wie folgt zusammensetzt:

- Bestattungswesen inkl. Haus Friedhofstraße 39 TEUR (Vj.: 74 TEUR),
- Blumengeschäft inkl. langfristige Grabpflege - 24,3 TEUR (Vj.: 2 TEUR),
- Parkhaus - 2,7 TEUR (Vj.: 24 TEUR),
- Sonstiger / ao. Bereich - 70,7 TEUR (Vj.: k.A.).

### Umsatz- und Ergebnisentwicklung



### 3. Finanzlage

<b>Kapitalflussrechnung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-59</b>	<b>100</b>	<b>-260</b>
+ Abschreibungen/Abgänge	248	151	156
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	0	0	7
+/- Zu-/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	6	-31	-42
+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0	1	-1
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	19	-45	-25
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	4	11	-18
<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)</b>	<b>218</b>	<b>187</b>	<b>-183</b>
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-6	-28	-25
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0
<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)</b>	<b>-6</b>	<b>-28</b>	<b>-25</b>
+/- Darlehensaufnahme/Darlehensstilgung	-84	-83	-81
- Gewinnausschüttung	0	0	0
<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)</b>	<b>-84</b>	<b>-83</b>	<b>-81</b>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [ $\Sigma$ : (1) - (3)]	128	76	-289
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	486	410	699
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>614</b>	<b>486</b>	<b>410</b>

Der Mittelbedarf für die Finanzierungstätigkeit und für die Investitionstätigkeit konnte durch den Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit vollständig gedeckt werden. Darüber hinaus erhöhte sich der Finanzmittelbestand um TEUR 128 auf TEUR 614.

Die Zahlungsfähigkeit war im Laufe des Geschäftsjahres 2008 jederzeit gesichert.

## 6.2. VER- UND ENTSORGUNG

	<b>Seite</b>
 <p>Strom Erdgas Fernwärme Eisenacher Versorgungs- Betriebe GmbH</p>	Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH ..... 8
 <p>EVB Netze GmbH</p>	EVB Netze GmbH ..... 16
 <p><b>KEBT</b></p>	Kommunale Energie Beteiligungsgesellschaft Thüringen AG (KEBT) ..... 21
 <p><b>e-on</b>   Thüringer Energie</p>	E.ON Thüringer Energie AG ..... 26
 <p><b>AZV</b></p>	Abfallwirtschaftszweckverband Wartburgkreis – Stadt Eisenach ..... 33
 <p><b>TAV</b></p>	Trink- und AbwasserVerband Eisenach - Erbstromtal ..... 40
	Zweckverband Tierkörperbeseitigung Thüringen ..... 42

## Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH (EVB)

**Sitz der Gesellschaft:** An der Feuerwache 4  
99817 Eisenach

E-Mail: [info@evb-energy.de](mailto:info@evb-energy.de)  
Internet: [www.evb-energy.de](http://www.evb-energy.de)

**Gründung:** 20. Dezember 1991

**Handelsregister:** HR B 401139, Amtsgericht Jena

**Gesellschaftsvertrag:** gültig i. d. F. vom 22. Juli 2005

### Organe des Unternehmens:

#### Geschäftsführung:

Herr Erich Karl Keßler

Vom Wahlrecht gem. § 286 Abs. 4 HGB bezüglich des laufenden Geschäftsführergehalts wird Gebrauch gemacht.

#### Gesellschafterversammlung:

Sportbad Eisenach GmbH  
E.ON Thüringer Energie AG (ETE)

Erdgas Westthüringen Beteiligungsge-  
sellschaft mbH

#### vertreten durch:

- Herr Oberbürgermeister Matthias Doht  
- Herr Jürgen Gnauck (ab 01.07.2007) – Vorstandsvorsitzender  
- Herr Erich Böhm – Mitglied des Vorstandes  
- Herr Dr. Constantin Alsheimer - Vorstandsvorsitzender der  
Mainova AG (ab 01.01.2007)

#### Aufsichtsrat:

Herr Peter Bock – ARV

Herr Dr. Constantin Alsheimer - sARV

Herr Matthias Doht

Herr Dieter Suck

Frau Inge Werner

Herr Jürgen Gnauck

Herr Erich Böhm

Herr Arno Reintjes

- Vorstandsvorsitzender der Wartburg-Sparkasse, Eisenach  
für die CDU-Stadtratsfraktion

- s. o.

- s. o.

- CDU-Stadtratsfraktion

- Die Linke-Stadtratsfraktion

- s. o.

- s. o.

- Geschäftsführer der Gas-Union GmbH, Frankfurt am Main

Gesamtvergütung der Mitglieder des Aufsichtsrates: 9.025,- EUR (Vj.: 8.525,- EUR).

### Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Gesellschafter	Stammkapitalanteil	
	in %	in EUR
<b>Sportbad Eisenach GmbH (SEG)</b>	<b>51,0</b>	<b>3.366.000,-</b>
E.ON Thüringer Energie AG	25,1	1.656.600,-
Erdgas Westthüringen Beteiligungsgesellschaft mbH	23,9	1.577.400,-
<b>Gesamt</b>	<b>100,00</b>	<b>6.600.000,-</b>

## Beteiligungen des Unternehmens

EVB Netze GmbH	100 % von 50.000,- EUR Stammkapital
DYNEGA Energiehandel GmbH	10 % von 100.000,- EUR Stammkapital

## Kurzvorstellung des Unternehmens

Der **Gegenstand des Unternehmens** gemäß § 3 des Gesellschaftsvertrages ist die Versorgung mit Elektrizität, Gas, Wasser, Fernwärme und die Übernahme anderer versorgungswirtschaftlicher Betätigungen. Die Versorgung der Abnehmer mit Energie erfolgte ab dem 1. Oktober 1992. Das Geschäftsjahr der Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH (EVB) beginnt am 1. Oktober und endet am 30. September des Folgejahres.

Das Versorgungsgebiet der EVB umfasst die Kernstadt Eisenach.

Das Stromversorgungsnetz der EVB hat eine Länge von insgesamt 451,0 km, mit drei Übernahmestationen, zwei Umspannwerken sowie acht Verteilerstationen mit integriertem Ortsnetztrafo. Die Anzahl der eingebauten Zähler beläuft sich auf 27.384 Stück.

Das Gasnetz hat eine Gesamtlänge von 190,4 km mit vier Übernahme- und 23 Bezirksreglerstationen. Die Anzahl der eingebauten Zähler beträgt 7.562 Stück.

Im Bereich der Fernwärme verfügt die EVB über ein mit Erdgas betriebenes Gasturbinen-Heizkraftwerk und drei Heizwerke. Die Fernwärmetrasse hat eine Gesamtlänge von 21,3 km. Die Anzahl der eingebauten Zähler beträgt 220 Stück.

Im Zeitraum von 1992 bis 2008 investierte die EVB rd. **65 Mio. EUR** in Sachanlagen, wie z. B. Strom- und Gasnetze sowie Wärmeanlagen.

## Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

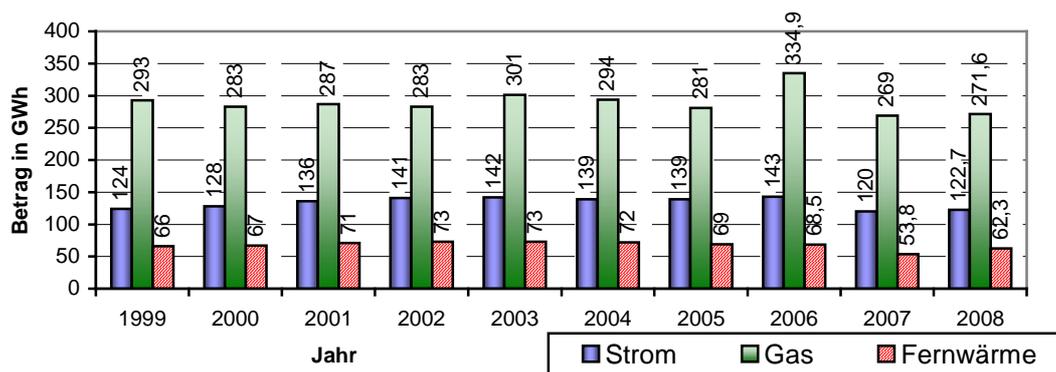
	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Mitarbeiter	93	88	88	82	80	78	76	75	73,5	59
Auszubildende (Stichtag)	2	2	3	4	3	3	3	3	4	5
BA-Studenten (Stichtag)	-	-	-	2	4	4	3	2	2	1

## Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der in der Kurzvorstellung genannte Gegenstand des Unternehmens begründet den öffentlichen Zweck gem. § 2 ThürKO.

Im Geschäftsjahr 2007/08 wurden 34.849 Einwohner in Eisenach durch die EVB mit Strom (ca. 122,7 GWh) versorgt. Im Bereich der Gasversorgung wurden 17.160 Einwohner in Eisenach mit einer Gasabgabe i. H. v. 271,6 GWh beliefert. Der Wärmeabsatz betrug im Berichtszeitraum 62,3 GWh. Dabei wurden 9.200 Einwohner mit Fernwärme versorgt.

## Entwicklung der Absatzzahlen



## Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 16.01.2009)

### Allgemeine Marktsituation

Im Jahr 2007 setzt sich der konjunkturelle Aufwärtstrend in Deutschland mit einem realen Wachstum des Bruttoinlandsproduktes von 2,4 % zunächst fort. Die Wachstumsimpulse kamen trotz der Mehrwertsteuererhöhung zu Jahresbeginn 2007 insbesondere aus dem Inland, währenddessen auch der Außenhandel vom robusten Wachstum der Weltwirtschaft profitiert. Der binnenwirtschaftliche und auch der exportgetriebene Aufschwung beleben erfreulicherweise auch den Arbeitsmarkt positiv.

Ebenso setzt sich in Thüringen der konjunkturelle Aufschwung in 2007 fort, die Entwicklung der Industrieumsätze um mehr als zehn Prozent war der Motor der Entwicklung. Mit der Jahreswende in 2008 wurden zunehmend wirtschaftliche und konjunkturelle Risiken erkennbar, ausgehend von der Hypothekenkrise in den USA folgen Turbulenzen an den Finanzmärkten mit einem nachhaltig fallenden Dollar bei sprunghaft steigenden Rohstoffpreisen.

Während in den ersten Monaten des Jahres 2008, gestützt auf das Wirtschaftswachstum in Deutschland von 1,4 % im I. Quartal, führende deutsche Wirtschaftsforschungsinstitute noch davon ausgingen, dass die "subprime-Krise" in den USA in ihren Auswirkungen begrenzt werden kann, befindet sich Deutschland seit dem Frühherbst 2008 in einer Rezession.

Getrieben von den zunehmend starken Turbulenzen an den Finanzmärkten, verbunden mit dem Kollaps großer Investmentbanken und Geldinstitute, verstärken sich die Spekulationen und die Furcht vor einer globalen Rezession mit der Folge, dass sich die Rohstoffpreise sowie die Preise für Energie dramatisch auf historische Höchststände entwickelt haben.

Bedingt durch diese Entwicklung auf den globalen und europäischen Energiemärkten ist auch die EVB mit den Geschäftsfeldern Energiebeschaffung und -erzeugung mit erheblich steigenden Kosten, verbunden mit zunehmenden Preis- und Mengenrisiken, konfrontiert.

Mit dem Ziel, den stark veränderten Marktbedingungen der Strom- und Gasbeschaffung strategisch erfolgreich begegnen zu können, hat die EVB mit weiteren 15 kommunalen Energieversorgungsunternehmen aus der Rhein-Main-Region, Thüringen und Bayern die Dynega Energiehandel GmbH mit Sitz in Frankfurt am Main am 11.08.2008 gegründet. Geschäftsziel ist neben der Erlangung des direkten Marktzuganges zum Großhandelsmarkt zur Beschaffung von anteiligen Portfoliomengen am Termin- und Spotmarkt die Umsetzung einer insgesamt marktnahen und optimierten Einkaufsstrategie bei gleichzeitiger Minimierung der steigenden Handelsrisiken auf Basis einer Beschaffungs Kooperation.

Darüber hinaus hat sich das Unternehmen im Berichtszeitraum sehr intensiv mit der vorbereitenden Untersuchung von weiteren möglichen und sinnvollen Kooperationen in anderen Geschäftsfeldern beschäftigt, um den stark zunehmenden Kostendruck, bedingt durch die steigende staatliche Regulierungspraxis bei zunehmendem Margendruck im Handelsbereich, erfolgreich entgegen wirken zu können.

Vorbereitend dazu hat das Unternehmen in 2008 ein komplexes IT-Projekt umgesetzt. Zur Gewährleistung der Marktkommunikationsanforderungen der Bundesnetzagentur, den Marktzugang zu den Strom- und Gasnetzen betreffend, bei gleichzeitiger Optimierung der Prozesskosten der Ablauforganisation, hat das Unternehmen das bisher eingesetzte IT-System durch ein integriertes 2-Mandanten-Modell komplett ersetzt und mit dem neuen Geschäftsjahr im Oktober 2008 in Betrieb gesetzt.

Die Wettbewerbsentwicklung in den Strom- und Erdgasmärkten hat sich im Berichtszeitraum sowohl im Segment der Industrie- und Sondervertragskunden als auch im Haushaltskundenbereich nochmals deutlich verschärft und ist bundesweit durch zunehmendes Kundenwechselverhalten geprägt. Das neue Netzzugangsmodell Gas wird zu einer weiteren deutlichen Belebung des Erdgasmarktes in allen Kundensegmenten führen.

Ein weiteres bestimmendes Thema der Unternehmensentwicklung im Berichtszeitraum war die weitere Umsetzung des neuen Ordnungsrahmens der Energiewirtschaft, speziell die Vorbereitung der Anreizregulierung zum 01.01.2009. Das Unternehmen hat die Entscheidung getroffen, die Anreizregulierungsverordnung in der 1. Etappe bis 2012 unter Anwendung des s. g. vereinfachten Verfahrens umzusetzen. Die entsprechenden Anträge zur Festlegung der Erlöspfade ab 2009 sind termingerecht gestellt.

### **Investitionen und Finanzierung**

Die Investitionen in immaterielles Anlagevermögen und Sachanlagevermögen beliefen sich im Berichtsjahr auf insgesamt TEUR 428. Sie dienten der Erweiterung und Ertüchtigung der produktionstechnischen Anlagen, so für Stromnetze TEUR 173, für Gasnetze TEUR 84 und für Wärmeanlagen TEUR 161. Für spartenübergreifende Anlagen wurden TEUR 10 investiert.

Schwerpunkte der Bautätigkeit in der Sparte Strom waren die Erneuerung der MS- und NS-Leitungen in der Amrastraße, Georgenstraße und Kasseler Straße; in der Sparte Gas die Erneuerung der MD- und ND-Leitungen in der Kasseler Straße und der Julius-Lippold-Straße; in der Sparte Wärme der Neubau von Leitungen in der August-Rudloff-Straße sowie zum Behördenzentrum in der Ernst-Thälmann-Straße.

Zum Schutz der Umwelt wurden beim Bau von neuen Anlagen Baum- und Strauchpflanzungen vorgenommen bzw. Vorkehrungen zu deren Schutz bei Tiefbauarbeiten getroffen.

Die Investitionen des Berichtsjahres wurden aus verdienten Abschreibungen finanziert.

Der Jahresabschluss zum 30. September 2008 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2007/08 der EVB erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

### **Ausblick für das Unternehmen**

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 16.01.2009)

Die EVB steht, wie die gesamte Energiebranche, in den kommenden Jahren vor enormen Herausforderungen. Der Energiemarkt in Deutschland befindet sich auf Grund der veränderten Rahmenbedingungen in einem tief greifenden strukturellen Umbruch. Die klare rechtliche und wirtschaftliche Trennung von Netz und Vertrieb erfordert neue strategische Ausrichtungen, um den Kostensenkungsanforderungen und Effizienz- bzw. Wettbewerbskriterien erfolgreich gerecht werden zu können.

Die Anreizregulierungsverordnung für den Netzbereich ist der Maßstab für die Entwicklung der Netzerlöse zunächst bis 2012/2013, die laufenden Antragsverfahren des gewählten vereinfachten Verfahrens mit definierten Effizienzfaktoren werden voraussichtlich bis Ende 2008 beschieden werden. Die notwendig werden den erheblichen Kostensenkungsmaßnahmen erfordern geeignete Steuerungs- und Optimierungsstrategien.

Der Wettbewerb im Handels- und Vertriebsbereich auf den Märkten für Strom und Gas wird sich weiter verstärken. Die bereits in 2007 und 2008 aktiven Händler werden sich in 2009 voraussichtlich weiter stabilisieren und anstrengen, zusätzliche Marktanteile zu gewinnen. Die EVB wird alle erforderlichen Anstrengungen basierend auf Einkaufs- und Vertriebsstrategien unternehmen, um Kundenbindung und Marktanteile zu entwickeln.

Derzeitig ist nicht abschließend absehbar, welchen Einfluss die staatliche Regulierungspraxis, die hohen Volatilitäten und Risiken der Großhandels- und Beschaffungsmärkte sowie die erheblichen Unsicherheiten der aktuellen Wirtschafts- und Finanzkrise, welche speziell auch am Automobil- und Zulieferstandort Eisenach deutliche Rezessionswirkungen bereits jetzt zeigen, auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der EVB haben werden.

Das Unternehmen erwartet in 2009 ein insgesamt positives Ergebnis.

### **Fortsetzung der Personalqualifizierung**

Die aktuellen Entwicklungen in der Energiewirtschaft machen es notwendig, betriebliche Prozesse den veränderten Rahmenbedingungen anzupassen. Gemäß der Verpflichtung zur Umsetzung der rechtlichen Vorgaben aus dem Energiewirtschaftsgesetz werden konsequent fachgerechte Weiterbildungsmaßnahmen mit den Mitarbeitern durchgeführt, um die Markt- und Wettbewerbsfähigkeit zu verbessern.

### **Risikomanagementsystem**

Entsprechend der Anforderungen des KonTra-Gesetzes sind für die Kernprozesse Überwachungs- und Risikoabschätzungssysteme aktiv. Hauptaugenmerk wird infolge der Energiegesetzgebung auf das Risiko-früherkennungssystem gelegt. Der Aufsichtsrat wird durch regelmäßige quartalsweise Berichterstattungen informiert.

Mit der Neuregelung des Energiewirtschaftsrechts ist eine spürbare Vermehrung der Risikopositionen eingetreten. Die staatliche Regulierung und die Umsetzung der Unbundling-Anforderungen führten zu tief

greifenden Veränderungen bei der Einstufung und Beurteilung der Risiken in der Energiewirtschaft. Unser Risikomanagementsystem wurde auf die neuen Markt- und Wettbewerbsanforderungen ausgerichtet.

### **Informationstechnik-Maßnahmen**

Seit Inkrafttreten des Zweiten Gesetzes zur Neuregelung des Energiewirtschaftsrechts vom 07.07.2005 und im Nachgang der verschiedenen gesetzlichen Bestimmungen zur Kommunikation zwischen den Marktteilnehmern zeigte sich, dass die eingesetzte Software nicht mehr ausreichend ist. Daher hat die EVB im März 2008 ein Projekt zur Einführung einer neuen Software gestartet.

Im Hauptbuch startete das neue Geschäftsjahr bereits zum 01.10.2008. Seit der erfolgreichen Datenübernahme im Tarif- und Sonderkundenbereich arbeitet das Unternehmen seit November 2008 mit allen Geschäftsprozessen in der neuen Software.

### **Laufendes Geschäft**

Die Beschaffungs- bzw. Einkaufsverträge für Strom, Gas und Fernwärme sowie Netznutzung für die Strom- und Gasverteilungsnetze für das laufende Geschäftsjahr sind kontrahiert und der jeweiligen Wettbewerbs- und Marktsituation individuell angepasst. Die Anforderungen des Energiewirtschaftsgesetzes wurden umfassend berücksichtigt. Die Verträge garantieren hohe Flexibilität und Leistungsfähigkeit in den Märkten.

Trotz des erwarteten deutlichen Erlösrückganges im Geschäftsjahr 2008/09 wird davon ausgegangen, dass keine bestandsgefährdenden Risiken mit wesentlichem Einfluss auf die Vermögens- und Finanzlage bestehen.

Die Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH erwartet im laufenden Geschäftsjahr ein insgesamt positives Ergebnis.

### **Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach**

Im Geschäftsjahr 2007/08 wurden durch die Stadt Eisenach keine Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

**Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH**  
**- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -**  
 2005/06 – 2007/08 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

### 1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
	2007/08		2006/07		2005/06	
<b>Anlagevermögen</b>	<b>27.255</b>	<b>64%</b>	<b>29.927</b>	<b>62%</b>	<b>32.750</b>	<b>70%</b>
Immaterielles Vermögen	117		143		167	
Sachanlagen	27.078		29.735		32.533	
Finanzanlagen	60		50		50	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>14.385</b>	<b>34%</b>	<b>17.087</b>	<b>36%</b>	<b>12.849</b>	<b>27%</b>
Vorräte	223		241		254	
Forderungen u. sonst. Vermögen	10.955		10.755		8.163	
Liquide Mittel	3.207		6.091		4.432	
<b>Aktiver RAP</b>	<b>891</b>	<b>2%</b>	<b>1.087</b>	<b>2%</b>	<b>1.294</b>	<b>3%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>42.531</b>	<b>100%</b>	<b>48.101</b>	<b>100%</b>	<b>46.893</b>	<b>100%</b>
	<b>Passiva</b>					
	2007/08		2006/07		2005/06	
<b>Eigenkapital</b>	<b>12.942</b>	<b>30%</b>	<b>12.942</b>	<b>27%</b>	<b>12.942</b>	<b>28%</b>
Gezeichnetes Kapital	6.600		6.600		6.600	
Rücklagen	6.342		6.342		6.342	
Bilanzgewinn	0		0		0	
<b>Sonderposten</b>	<b>11.348</b>	<b>27%</b>	<b>12.814</b>	<b>27%</b>	<b>14.242</b>	<b>30%</b>
empfangene Ertragszuschüsse	4.636	11%	5.213	11%	5.790	12%
<b>Rückstellungen</b>	<b>5.607</b>	<b>13%</b>	<b>4.486</b>	<b>9%</b>	<b>4.586</b>	<b>10%</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>7.963</b>	<b>19%</b>	<b>12.646</b>	<b>26%</b>	<b>9.333</b>	<b>20%</b>
Verbindlichkeiten >1 Jahr	19		0		96	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	7.944		12.646		9.237	
<b>Passiver RAP</b>	<b>35</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>42.531</b>	<b>100%</b>	<b>48.101</b>	<b>100%</b>	<b>46.893</b>	<b>100%</b>

Die Bilanz zum 30.09.2008 weist eine Bilanzsumme von TEUR 42.531 (Vj.: TEUR 48.101) aus.

Die Aktiva zeigen einen branchenspezifisch hohen Anteil an Anlagevermögen von 64 % (Vj.: 62 %). Hierbei stehen den Zugängen (TEUR 438) Anlagenabgänge i. H. v. TEUR 46 sowie planmäßige Abschreibungen i. H. v. TEUR 3.064 gegenüber, so dass sich das AV im Berichtsjahr um rd. TEUR 2.672 verminderte.

Ferner ist ein Rückgang der liquiden Mittel um TEUR 2.884 auf TEUR 3.207 zu verzeichnen (s. Finanzlage).

Der Rückgang der Bilanzsumme auf der Passivseite stellt sich wie folgt dar: Die Verbindlichkeiten sind insgesamt um rd. 4,68 Mio. EUR gesunken. Maßgeblich war der Rückgang der sonstigen Verbindlichkeiten infolge Rückzahlungsverpflichtungen aus dem Gasverkauf an Kunden mit Jahresverbrauchsabrechnung (- 3,8 Mio. EUR) sowie der Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen; hier: ENG (- 698 TEUR). Weiterhin sind die Sonderposten mit Rücklagenanteil um TEUR 1.466 sowie die empfangenen Ertragszuschüsse um 577 TEUR planmäßig gesunken.

Die buchmäßige Eigenkapitalquote beträgt 30 % des Gesamtkapitals. Die wirtschaftliche Eigenmittelquote, die durch die anteilige Zurechnung (66 %) des Sonderpostens (SoPo) und der erhaltenen Baukostenzuschüsse deutlich über der buchmäßigen Eigenkapitalquote liegt, beläuft sich auf 56 % (46 %).

Die in Anspruch genommenen Sonderabschreibungen gemäß § 4 Fördergebietsgesetz werden als SoPo mit Rücklageanteil ausgewiesen. Planmäßige Auflösungen dieser SoPo belaufen sich auf TEUR 1.271.

Der Anstieg der Rückstellungen um TEUR 1.121 auf TEUR 5.607 resultiert v. a. aus der Bildung von Rückstellungen für die Kosten der Netznutzung (+ TEUR 581), Drohverlustrückstellungen (+ TEUR 650) sowie Instandhaltung Turbinenradläufer (+ TEUR 168).

## 2. Ertragslage

<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>2007/08</b>	<b>2006/07</b>	<b>2005/06</b>	<b>Veränderungen 2007/08 zu 2006/07</b>
Umsatz	39.438	37.075	37.369	2.363
Bestandsveränderungen	-10	-12	8	2
Andere aktivierte Eigenleistungen	47	48	81	-1
Sonstige Erträge	5.247	5.028	2.042	219
<b>Gesamtleistung</b>	<b>44.722</b>	<b>42.139</b>	<b>39.500</b>	<b>2.583</b>
Materialaufwand	32.838	30.162	23.552	2.676
Personalaufwand	3.156	3.684	3.840	-528
Abschreibungen	3.064	3.239	3.357	-174
sonst. betriebl. Aufwendungen	3.388	2.254	4.606	1.134
Finanzergebnis	1.679	1.198	86	481
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>3.955</b>	<b>3.998</b>	<b>4.231</b>	<b>-43</b>
Steuern	411	567	472	-156
<b>Jahresergebnis</b>	<b>3.544</b>	<b>3.431</b>	<b>3.759</b>	<b>113</b>
Ausgleichzahlung an außenstehende Gesellschafter	1.150	1.178	1.256	-28
Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abzuführende Gewinne	2.394	2.253	2.503	141
Einstellung in die Gewinnrücklagen	0	0	0	0
<b>Bilanzgewinn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Die Umsatzerlöse einschließlich der aktivierten Eigenleistungen in Höhe von TEUR 39.485 sind gegenüber dem Vorgeschäftsjahr um 6 % höher. Von diesen Erlösen entfielen auf den Stromumsatz TEUR 17.319, den Gasumsatz TEUR 13.245 und den Wärmeumsatz TEUR 5.402.

Die Umsatzerlöse aus Installationsgeschäft und Geschäftsbesorgung sind geprägt durch die Weiterberechnung der Unterhaltungsleistungen im Strom- und Gasnetz sowie der Leistungen des Shared Services der Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH an die EVB Netze GmbH.

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind die Erträge aus der Verpachtung des Strom- und Gasverteilungsnetzes an die EVB Netze GmbH dargestellt.

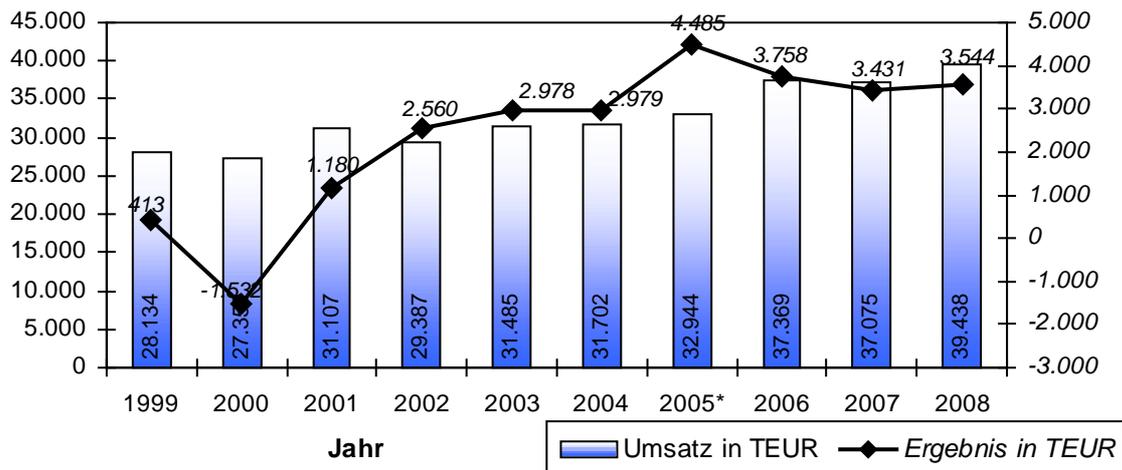
Der Materialaufwand, der sich überwiegend aus fremdbezogenem Strom, Erdgas und Fernwärme sowie Netzentgelten für die Strom- und Gasverteilungsnetze zusammensetzt, stieg infolge der Verteuerung der spezifischen Preisbestandteile für die Strombeschaffung und der dramatischen Entwicklung der Rohölpreise als Basis für die Erdgasbeschaffung in der Kernstadt Eisenach gegenüber dem Vorjahr um TEUR 2.676 bzw. 9 %.

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorgeschäftsjahr um TEUR 528 bzw. 14 % verringert.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von TEUR 3.388 stiegen infolge der bilanziellen Abbildung der erhöhten wirtschaftlichen Risiken infolge der Entwicklung auf den globalen und europäischen Energiemärkten.

Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 481 auf TEUR 1.679 erhöht.

Infolge des im August 2005 abgeschlossenen Gewinnabführungsvertrages wurden für die außen stehenden Gesellschafter E.ON Thüringer Energie AG und Erdgas Westthüringen Beteiligungsgesellschaft mbH Ausgleichszahlungen bilanziert. An den Organträger Sportbad Eisenach GmbH wurde eine Ergebnisabführung in Höhe von TEUR 2.394 ausgewiesen.

**Umsatz und Ergebnisentwicklung**

\*: ab 2005: Jahresergebnis vor Ergebnisabführung

**3. Finanzlage**

<b>Kapitalflussrechnung</b>	<b>2007/08</b>	<b>2006/07</b>	<b>2005/06</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
<b>Jahresergebnis (ab 2004/05 vor Gewinnabführung)</b>	<b>3.544</b>	<b>3.431</b>	<b>3.758</b>
+ Abschreibungen	3.064	3.239	3.357
+/- Zu-/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	1.121	-100	1.389
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	46	0	0
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge einschließlich der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen und empfangener Ertragszuschüsse	-2.043	-2.093	-2.156
-/+ Zunahme/Abnahme anderer Aktiva	-2.797	-1.501	-25
+/- Zunahme/Abnahme anderer Passiva	-4.694	3.932	-125
<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-1.759</b>	<b>6.908</b>	<b>6.198</b>
Auszahlungen für Investitionen	-438	-426	-821
<b>= Cashflow aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-438</b>	<b>-426</b>	<b>-821</b>
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-66	-293	-692
Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-3.431	-3.758	-3.960
Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen einschließlich Zuführung zu Sonderposten und Ertragszuschüssen	0	98	209
<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-3.497</b>	<b>-3.953</b>	<b>-4.443</b>
Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel	-5.694	2.529	934
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	9.581	7.052	6.118
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>3.887</b>	<b>9.581</b>	<b>7.052</b>

Für das Geschäftsjahr 2007/08 ergibt sich ein negativer Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit i. H. v. TEUR 1.759. Dieser wurde insbesondere durch die im letzten Geschäftsjahr entstandenen Rückzahlungsverpflichtungen in der Gassparte und den Anstieg des Forderungsbestandes gegenüber der EVB Netze GmbH verursacht.

Der Finanzmittelbestand am Ende der Periode hat damit im Vergleich zum Anfangsbestand um TEUR 5.694 abgenommen.

Der Finanzmittelbestand setzt sich aus den liquiden Mitteln sowie dem Tagesgeld ETE zusammen.

## EVB Netze GmbH (ENG)

**Sitz der Gesellschaft:** An der Feuerwache 4  
99817 Eisenach

E-Mail: [info@evb-netze.de](mailto:info@evb-netze.de)

Internet: [www.evb-netze.de](http://www.evb-netze.de)

**Gründung:** 24. August 2006

**Handelsregister:** HR B 500794, Amtsgericht Jena

**Gesellschaftsvertrag:** gültig i. d. F. vom 24. August 2006

### Organe des Unternehmens:

#### Geschäftsführung:

Herr Hans Willi Nehrig

Vom Wahlrecht gem. § 286 Abs. 4 HGB bezüglich des laufenden Geschäftsführergehalts wird Gebrauch gemacht.

#### Gesellschafterversammlung:

Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH

#### vertreten durch:

Herrn Erich Karl Keßler – Geschäftsführer EVB

### Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Gesellschafter	Stammkapitalanteil in %	in EUR
<b>EVB</b>	<b>100,0</b>	<b>50.000,-</b>

### Beteiligungen des Unternehmens

Keine.

### Kurzvorstellung des Unternehmens

Der **Gegenstand des Unternehmens** gemäß § 2 des Gesellschaftsvertrages ist die Tätigkeit der Gesellschaft als Netzbetreiber gem. EnWG im Hinblick auf die Verteilungsanlagen für Elektrizität und Gas einschließlich der Wahrnehmung aller dazugehörigen Aufgaben und Dienstleistungen.

### Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der in der Kurzvorstellung genannte Gegenstand des Unternehmens begründet den öffentlichen Zweck gem. § 2 ThürKO.

### Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung)

#### **Allgemeine Marktsituation**

Im Berichtszeitraum, dem zweiten Wirtschaftsjahr nach Geschäftsaufnahme zum 01.10.2006, zeigt die Netzgesellschaft trotz der empfindlichen Entgeltkürzungen im Vorjahr durch die Bundesnetzagentur um 9,8 % im Stromnetzentgelt sowie um 4,2 % im Gasnetzentgelt einen positiven Ergebnisverlauf.

Ursächlich dafür sind im Vorjahresvergleich konjunktur- und witterungsbedingte Transportmengensteigerungen in den Strom- und Gasnetzen und in dessen Folge höhere Erträge aus Netznutzung bei gleichzeitig sinkenden Aufwendungen für bezogene Leistungen, welche wiederum in Rationalisierungseffekten sowie einer angepassten Investitions- und Unterhaltungsstrategie begründet sind.

Die bestimmenden Themen der Unternehmensentwicklung im Berichtsjahr waren die weitere zielgerichtete Umsetzung des neuen Ordnungsrahmens, speziell die Vorbereitung der Anreizregulierung ab 01.01.2009 auf Grundlage der Anreizregulierungsverordnung, sowie die Vorbereitung und Umsetzung der Neuregelungen zum Gasnetzzugang zum 01.10.2008.

Im Dezember 2007 konnte mit der Bundesnetzagentur eine Übereinkunft dahin gehend erzielt werden, dass die für 2007 von der Behörde genehmigten Netzentgelte über eine s. g. Erstreckungsgenehmigung in ihrer Gültigkeit bis einschließlich 31.12.2008 verlängert wurden und gleichzeitig die gestellten Genehmigungsanträge für 2008 zurückgezogen wurden. Diese Entgelte bzw. die korrespondierenden Kostenpositionen bilden gleichzeitig die Basis für die Bestimmung der Erlösobergrenze der ersten Anreizregulierungsphase 2009 - 2012/13.

Im Weiteren wurde die Unternehmensentscheidung herbeigeführt, in der ersten Anreizregulierungsetappe die Option des s. g. vereinfachten Verfahrens mit jährlich definierten Effizienzfaktoren anzuwenden. Die eingeleiteten Antrags- und Anhörungsverfahren sollen bis Jahresende 2008 mit Bescheid der Bundesnetzagentur zum Erlöspfad 2009 - 2012/13 zum Abschluss kommen.

Der Jahresabschluss zum 30. September 2008 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2007/08 der ENG erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

## **Ausblick für das Unternehmen**

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung)

Mit dem Start der Anreizregulierung zum 01.01.2009 wird die bisherige Systematik der kostenbasierten Entgeltregulierung auf eine benchmarkingbasierte Erlösregulierung mit definierten Effizienzfaktoren umgestellt. Die unternehmerische Herausforderung und somit auch die Risiken im Netzgeschäft bestehen darin, kurz- und mittelfristig die Kostenstrukturen der Netzbetriebe konsequent so zu entwickeln, dass bei jährlich sinkenden Erlösobergrenzen gemäß dem staatlich vorgegebenen Erlöspfad eine marktkonforme Verzinsung des eingesetzten Eigenkapitals erwirtschaftet wird.

Das Unternehmen hat für die 1. Etappe der Anreizregulierung bis 2012/2013 die Option des s. g. vereinfachten Verfahrens gewählt. Die erforderlichen Rationalisierungs- und Kostensenkungsprogramme werden sich auf alle Bereiche der EVB Netze GmbH sowie ebenso der EVB GmbH konzentrieren, um die vorgegebenen Effizienzkriterien zu erreichen. Mit Hinblick auf die 2. Etappe der Anreizregulierung ab 2012/2013 können die bereits in der 1. Etappe einzuleitenden und notwendigen Effizienzprogramme Auswirkungen auf die Unternehmensentwicklung haben, die derzeit noch nicht absehbar sind.

Die Gesellschaft erwartet für das Geschäftsjahr 2009 bei steigendem Kostenregulierungsdruck ein positives Ergebnis.

## **Fortsetzung der Personalqualifizierung**

Die Weiterentwicklung der fachlichen Qualifizierung der Mitarbeiter hat Priorität in unserem Unternehmen, um den veränderten Marktbedingungen gerecht zu werden. Nur mit fachlicher und sozialer Kompetenz ausgestatteten Mitarbeitern können wir in Zukunft die Wettbewerbstätigkeit im Unternehmen stetig fortentwickeln. An diesem Grundsatz ist die Personalpolitik ausgerichtet.

## **Risikomanagementsystem**

Entsprechend der Anforderungen des KonTra-Gesetzes, sind für die Kernprozesse Überwachungs- und Risikoabschätzungssysteme aktiv. Hauptaugenmerk wird auf das Risikofrüherkennungssystem gelegt. Die Überprüfung der gegenwärtigen Risikolage hat ergeben, dass keine den Fortbestand des Unternehmens gefährdenden Risiken bestehen.

Der Aufsichtsrat der Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH und die Gesellschafterversammlung der EVB Netze GmbH werden durch regelmäßige quartalsweise Berichterstattungen informiert.

Die staatliche Regulierung und die Umsetzung der Unbundling-Anforderungen führen zu tief greifenden Veränderungen bei der Einstufung und Beurteilung der Risiken in der Energiewirtschaft. Eine spürbare Vermehrung der Risikopositionen ist zu erwarten. Unser Risikomanagementsystem wurde auf die neuen Anforderungen ausgerichtet.

**Laufendes Geschäft**

Die geschäftsnotwendigen Verträge für das laufende Geschäftsjahr sind kontrahiert und der jeweiligen Wettbewerbs- und Marktsituation individuell angepasst. Die Anforderungen des Energiewirtschaftsgesetzes wurden umfassend berücksichtigt. Die Verträge garantieren hohe Flexibilität und Leistungsfähigkeit in den Märkten. Die mit dem Organträger Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH abgeschlossenen Pacht- und Dienstleistungsverträge gelten im dritten Geschäftsjahr weiter.

Es bestehen keine bestandsgefährdenden und sonstigen Risiken mit wesentlichem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Die EVB Netze GmbH erwartet im laufenden Geschäftsjahr ein positives Ergebnis.

**Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach**

Im Geschäftsjahr 2007/08 wurden durch die Stadt Eisenach keine Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

**EVB Netze GmbH**  
**- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -**  
 2005/06 – 2007/08 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

### 1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
	2007/08		2006/07		2005/06	
<b>Anlagevermögen</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Immaterielles Vermögen	0		0		0	
Sachanlagen	0		0		0	
Finanzanlagen	0		0		0	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>6.934</b>	<b>99%</b>	<b>3.584</b>	<b>100%</b>	<b>50</b>	<b>100%</b>
Vorräte	20		14		0	
Forderungen u. sonst. Vermögen	1.657		1.655		0	
Liquide Mittel	5.257		1.915		50	
<b>Aktiver RAP</b>	<b>51</b>	<b>1%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>6.985</b>	<b>100%</b>	<b>3.584</b>	<b>100%</b>	<b>50</b>	<b>100%</b>
	<b>Passiva</b>					
	2007/08		2006/07		2005/06	
<b>Eigenkapital</b>	<b>44</b>	<b>1%</b>	<b>44</b>	<b>1%</b>	<b>44</b>	<b>88%</b>
Gezeichnetes Kapital	50		50		50	
Rücklagen	0		0		0	
Gewinn-/Verlustvortrag	-6		-6		0	
Jahresergebnis	0		0		-6	
<b>Sonderposten</b>	<b>60</b>	<b>1%</b>	<b>24</b>	<b>1%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>1.947</b>	<b>28%</b>	<b>793</b>	<b>22%</b>	<b>3</b>	<b>6%</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>4.933</b>	<b>71%</b>	<b>2.723</b>	<b>76%</b>	<b>3</b>	<b>6%</b>
Verbindlichkeiten >1 Jahr	1		0		0	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	4.932		2.723		3	
<b>Passiver RAP</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>6.985</b>	<b>100%</b>	<b>3.584</b>	<b>100%</b>	<b>50</b>	<b>100%</b>

Die Bilanz zum 30.09.2008 weist eine Bilanzsumme von TEUR 6.985 (Vj.: TEUR 3.584) aus.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen TEUR 151. Die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen belaufen sich auf TEUR 1.327 (Vj.: TEUR 1.534). Die liquiden Mittel stiegen um TEUR 3.342 auf TEUR 5.257.

Die buchmäßige Eigenkapitalquote beträgt 0,6 % (Vj.: 1,2 %) des Gesamtkapitals. Finanzierungsprobleme aufgrund der Eigenkapitalausstattung bestehen lt. Wirtschaftsprüfer nicht.

Die Rückstellungen sind um TEUR 1.154 auf TEUR 1.947 angestiegen. Wesentliche Positionen sind Aufwandsrückstellungen (TEUR 1.431) sowie Rückstellungen für ausstehende Rechnungen (TEUR 385).

Der Anstieg der Verbindlichkeiten um TEUR 2.210 auf TEUR 4.932 resultiert im Wesentlichen aus der Zunahme der Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen (+ TEUR 2.486).

## 2. Ertragslage

<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>2007/08</b>	<b>2006/07</b>	<b>2005/06</b>	Veränderungen <b>2007/08 zu</b> <b>2006/07</b>
Umsatz	12.904	11.587	0	1.317
Bestandsveränderungen	7	14	0	-7
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
Sonstige Erträge	263	155	0	108
<b>Gesamtleistung</b>	<b>13.174</b>	<b>11.756</b>	<b>0</b>	<b>1.418</b>
Materialaufwand	5.353	5.014	0	339
Personalaufwand	507	426	0	82
Abschreibungen	0	0	0	0
sonst. betriebl. Aufwendungen	5.807	5.404	6	404
Finanzergebnis	-87	16	0	-103
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.420</b>	<b>928</b>	<b>-6</b>	<b>491</b>
Steuern	2	2	0	0
Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abzuführende Gewinne	1.418	927	0	491
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6</b>	<b>0</b>

Von den Umsatzerlösen in Höhe von TEUR 12.904 entfielen auf den Stromnetzumsatz TEUR 7.969 und den Gasnetzumsatz TEUR 4.377.

Die Umsatzerlöse aus Installationsgeschäft in Höhe von TEUR 559 beinhalten die Weiterberechnung von Installationen an Hausanschlussleitungen im Strom- und Gasnetz sowie ingenieurtechnische Dienstleistungen für die Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH.

Der Materialaufwand, der sich überwiegend aus der Netznutzung der vorgelagerten Strom- und Gasnetze, dem Bezug der Strom- und Gasverlustenergie, der Einspeisevergütung für KWK-Anlagen sowie Fremdleistungen für die Instandhaltung der Strom- und Gasnetze zusammensetzt, betrug im Geschäftsjahr TEUR 5.353.

Der Personalaufwand belief sich auf TEUR 507.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von TEUR 5.807 beinhalten Konzessionsabgabe (TEUR 1.277), Pachten für das Strom- und Gasnetz (TEUR 2.818) sowie die Geschäftsbesorgung durch die Shared Services der Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH (TEUR 887). Ebenfalls enthalten sind Aufwendungen für Mehrerlösabschöpfung und deren Verzinsung (TEUR 810).

Infolge des im Juli 2007 abgeschlossenen Gewinnabführungsvertrages wurde für den Organträger Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH eine Ergebnisabführung in Höhe von TEUR 1.418 ausgewiesen.

## 3. Finanzlage

Die Liquidität der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2007/08 war stets gesichert und betrug stichtagsbezogen TEUR 5.257 (Stand: 30.09.2008).

## Kommunale Energie Beteiligungsgesellschaft Thüringen AG (KEBT)

**Sitz der Gesellschaft:** Alfred-Hess-Straße 37  
99094 Erfurt

E-Mail: [info@kebt.de](mailto:info@kebt.de)

Internet: [www.kebt.de](http://www.kebt.de)

**Gründung:** 2005

**Handelsregister:** HR B 113190, Amtsgericht Erfurt

**Satzung:** gültig i. d. F. vom 06. Oktober 2008

### Organe des Unternehmens:

#### Vorstand:

Herr Thomas Lenz, Erfurt

Der Vorstand erhielt im Geschäftsjahr 2007/2008 keine Bezüge.

#### Aufsichtsrat:

Herr Horst Brandt (ARV)	-	Bürgermeister, Langewiesen
Herr Reinhard Zehner (sARV)	-	Bürgermeister, Schalkau
Herr Johannes Hertwig	-	Bürgermeister, Bad Sulza
Herr Jürgen Hohberg	-	Bürgermeister, Sollstedt
Herr Steffen Harzer	-	Bürgermeister, Hildburghausen
Herr Herbert Köhler	-	Bürgermeister, Schmölln

Die Gesamtvergütung aller Mitglieder des Aufsichtsrates im Geschäftsjahr 2007/2008 betrug 4.500 EUR.

### Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Die KEBT AG hielt zum 31. Dezember 2008 0,33 % als eigene Aktien. 99,67 % der Aktien wurden von rd. 850 kommunalen Aktionären gehalten. Diese Aktionäre sind im Aktienbuch der Gesellschaft eingetragen. Das Grundkapital der KEBT AG betrug zum 31. Dezember 2008 2.131.667 EUR.

Die **Stadt Eisenach** hat im Jahr 2008 unmittelbar einen Anteil von 0,94 % (20.000 Aktien) an der KEBT AG gehalten. Die KEBT-Aktien haben zum 31. Dezember 2008 einen Anteil am Grundkapital von 1,00 EUR je Aktie.

### Beteiligungen des Unternehmens

**E.ON Thüringer Energie AG, Erfurt (ETE)** 36,025 % von 2.958.765 Stückaktien

Eine Stückaktie hat zum 31.12.2008 einen Anteil am Grundkapital von 16,00 EUR/Aktie.

**Thüringer Energie Beteiligungsgesellschaft mbH, München**, (Verschmelzung mit der ETE Ende 2008, rückwirkend zum 01. Januar 2008).

## Kurzvorstellung des Unternehmens

Im Jahr 1996 wurde die Gesellschaft der kommunalen Strom-Aktionäre in Thüringen mbH (GkSA) vom Gemeinde- und Städtebund Thüringen gegründet, um die Beteiligungen der damals rd. 1.500 Gemeinden und Städte an dem regionalen Stromversorger, der damaligen TEAG Thüringer Energie AG, zu bündeln. Diese große Zahl von kommunalen Anteilseignern verringerte sich in den folgenden Jahren bis Mitte 2009 durch Gemeindezusammenschlüsse auf rd. 850 Kommunen.

Im Jahr 1999 wurde die Kommunale Gasversorgungsbeteiligungsgesellschaft mbH (KGVt) vom Gemeinde- und Städtebund Thüringen gegründet, um die Beteiligung an dem regionalen Gasversorger, der damaligen Gasversorgung Thüringen GmbH (GVT), zu bündeln und aufzustocken. Im Jahr 2003 wurde die KGVt GmbH in eine Aktiengesellschaft, die KGVt AG, umgewandelt, um eine unmittelbare Beteiligung der Kommunen zu gewährleisten. An der KGVt AG wurden in der Folge die sogenannten 109 alt- und 213 neugasversorgten Kommunen im Versorgungsgebiet der GVT als Aktionäre beteiligt. Im Jahr 2005 wurde die KGVt AG als bisherige reine Gasversorgungsbeteiligungsgesellschaft in die Kommunale Energie Beteiligungsgesellschaft Thüringen AG (KEBT AG) als Beteiligungsgesellschaft für Strom und Gas umgewandelt.

Das Grundkapital betrug bei der Gründung der Gesellschaft zunächst 813.839 EUR und war eingeteilt in 813.839 Stückaktien zu je einem Euro. Zunächst waren an der Gesellschaft die Kommunen des ehemaligen kommunalen Gas-Pools beteiligt. Neben diesen sollten sich auch die Kommunen des ehemaligen Strom-Pools an der Gesellschaft beteiligen können. Durch diese Aufnahme der weiteren kommunalen Aktionäre in den Jahren 2007 und 2008 erhöhte sich das Grundkapital in mehreren Schritten. Das Grundkapital der Gesellschaft beträgt aktuell 2.131.667 EUR.

Dieser kommunale Energie-Pool war in den vergangenen Jahren zum einen direkt an der E.ON Thüringer Energie AG beteiligt und zum anderen indirekt über die Thüringer Energie Beteiligungsgesellschaft GmbH - TEB - (Zwischenholding) beteiligt. Die TEB wurde gebildet, um die Erreichung des Beteiligungsverhältnisses 47 % kommunale Seite und 53 % private Seite zu gewährleisten. Ursprünglich sollte die Zwischenholding frühestens nach rd. fünf Jahren mit der ETE zusammengeführt werden. Auf Wunsch der E.ON Energie AG wurden in 2007 die Vorbereitungen zur Zusammenführung auf den Stichtag 01. Januar 2008 vorgenommen. In einer außerordentlichen Hauptversammlung der E.ON Thüringer Energie AG (ETE) und in einer Gesellschafterversammlung der Thüringer Energie Beteiligungsgesellschaft mbH (TEB) jeweils am 17. Dezember 2007 wurde die Zusammenführung beschlossen. Ende 2008 konnte die Verschmelzung der E.ON Thüringer Energie AG und der Thüringer Energie Beteiligungsgesellschaft mbH umgesetzt werden. Daher ist die KEBT AG nunmehr nur noch direkt an der E.ON Thüringer Energie AG beteiligt und das angestrebte Beteiligungsverhältnis von 47 % kommunale Seite und 53 % private Seite konnte damit erreicht werden.

Der **Gegenstand des Unternehmens** ist der Erwerb und die Verwaltung von Geschäftsanteilen der E.ON Thüringer Energie AG - vormals TEAG Thüringer Energie AG und GVT Gasversorgung Thüringen GmbH - und die Wahrnehmung aller Gesellschafterrechte und -pflichten, die sich aus der Beteiligung an der Aktiengesellschaft ergeben sowie alle unmittelbar damit im Zusammenhang stehenden Geschäfte, insbesondere die Wahrnehmung und Sicherung der kommunal- und gesellschaftsrechtlich zulässigen Interessenvertretung der Aktionäre bei den Beteiligungsgesellschaften. Die Gesellschaft unterstützt ihre Aktionäre insbesondere bei deren Aufgaben zur Sicherung einer wirtschaftlich sinnvollen Daseinsvorsorge und bei der Darbietung einer sicheren Energieversorgung.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung des Gesellschaftszwecks notwendig und nützlich sind. Sie kann Beteiligungen an anderen Unternehmen erwerben, andere Unternehmen übernehmen und/oder errichten.

### Personaldaten

Die KEBT AG hat im Geschäftsjahr 2007/2008 keine Arbeitnehmer beschäftigt. Die Aufgabenerfüllung wurde aufgrund eines Dienstleistungsvertrages durch die Kommunale Dienstleistungs-Gesellschaft Thüringen (KDGT) übernommen. Die KDGT ist eine 100%ige Tochtergesellschaft des Gemeinde- und Städtebundes Thüringen.

## Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Aufgabe einer ordentlichen und gesicherten Energieversorgung fällt als Teil der öffentlichen Daseinsvorsorge in den gemäß Artikel 28 Absatz 2 Grundgesetz und über § 2 Absatz 2 der Thüringer Kommunalordnung verfassungsrechtlich gewährleisteten Aufgabenbestand der Gemeinden und Städte. Die Energiever-

sorgung ist damit in erster Linie eine am Gemeinwohl orientierte öffentliche Aufgabe, die in der Gewährleistung einer für alle Bürger lebensnotwendigen Versorgungsstruktur besteht. Dabei werden von den Kommunen auch Verbraucher- und umweltschützende Maßgaben mit berücksichtigt.

Gemeinden und Städte sind demnach verpflichtet, die Versorgung ihrer Gemeindegebiete mit Strom, Gas und Wärme zu regeln. Aufgrund der in der Thüringer Kommunalordnung eingeräumten Handlungs- und Gestaltungsmöglichkeiten hat die Gemeinde bzw. Stadt dabei einen Entscheidungsspielraum, ob sie die Versorgung mit Strom, Gas und Wärme über ein eigenes kommunales Unternehmen oder über ein regionales Energieversorgungsunternehmen sichert.

Zahlreiche Kommunen im Freistaat Thüringen haben sich bei der Versorgung mit Strom, Gas und Wärme für die Versorgung durch ein regionales Energieversorgungsunternehmen, die E.ON Thüringer Energie AG, Erfurt, entschieden.

Unternehmenszweck der KEBT AG ist unter anderem der Erwerb und die Verwaltung von Aktien an der E.ON Thüringer Energie AG und damit wird der Zweck, die Versorgung der Bevölkerung, der öffentlichen Einrichtungen, von Industrie und Gewerbe mit Strom, Gas und Wärme einschließlich der Errichtung und Unterhaltung aller hierzu erforderlichen Versorgungsanlagen erfüllt. Diese mittelbare Beteiligung an der E.ON Thüringer Energie AG sichert den Gemeinden und Städten ein Mitgestaltungsrecht in Bezug auf die weitere Unternehmensentwicklung.

## **Situationsbericht des Unternehmens**

(Auszug aus dem Lagebericht des Vorstandes)

Für das Geschäftsjahr 2007/2008 konnte ein deutlicher Jahresüberschuss durch die Dividendenauszahlung der E.ON Thüringer Energie AG und der Ausschüttung der Thüringer Energie Beteiligungsgesellschaft mbH erwirtschaftet werden. Dieser Jahresüberschuss soll nach Beschluss der Hauptversammlung der KEBT AG wieder direkt an die Aktionäre der KEBT AG ausgeschüttet werden.

Im kommenden Geschäftsjahr 2008/2009 rechnet die Gesellschaft mit einem geringerem Jahresüberschuss als im Geschäftsjahr 2007/2008. Der Jahresüberschuss wird im Wesentlichen durch die Dividendenauszahlung der E.ON Thüringer Energie AG bestimmt. Die Bundesnetzagentur hat eine deutliche Reduzierung der beantragten Strom-Netzdurchleitungsentgelte gegenüber der E.ON Thüringer Energie AG angekündigt.

Die Vermögens- und Finanzlage ist geordnet, da ein Eigenkapital von TEUR 17.022 (Vj.: TEUR 15.492) ausgewiesen wird und zudem die Finanzanlagen (Beteiligungen) erhebliche stille Reserven enthalten. Die Eigenkapitalquote beträgt 99,9 % (Vj.: 92,2 %).

Das Risikomanagement der Gesellschaft besteht im Wesentlichen in dem hohen Kontrollbewusstsein des Vorstandes, der durch die Einbindung von Dienstleistung auch auf die Einhaltung einer angemessenen Funktionstrennung achtet. Mit Hilfe von entsprechenden Planungsrechnungen, einhergehend mit Soll-Ist-Vergleichen und regelmäßigen Kontostandsabfragen erfolgt die Ergebnis- und Liquiditätsüberwachung.

## **Gewinnverwendung**

Die Hauptversammlung der KEBT AG hat am 06. Oktober 2008 beschlossen, aus dem ausgewiesenen Bilanzgewinn 2007/2008 in Höhe von 9.271.619,39 Euro eine Dividende in Höhe von 4,25 Euro pro Stückaktie, das sind insgesamt 8.938.498,00 Euro (2.103.176 Stückaktien), an die Aktionäre auszuschütten und den Restbetrag in Höhe von 333.121,39 Euro auf neue Rechnung vorzutragen. Die Ausschüttung der Dividende an die Aktionäre abzüglich Steuern ist am 29. Oktober 2008 erfolgt.

Der Jahresabschluss zum 30. Juni 2008 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2007/08 der KEBT erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

## **Ausblick für das Unternehmen**

(Auszug aus dem Lagebericht des Vorstandes)

Grundsätzliche Risiken ergeben sich aus der Wertentwicklung der Beteiligungen, die unmittelbar von der Wertentwicklung des Unternehmens E.ON Thüringer Energie AG abhängig sind. Die Wertentwicklung der E.ON Thüringer Energie AG begründet sich auf verschiedenen Faktoren, so unter anderem ist sie abhängig

von den Entscheidungen der Bundesnetzagentur, der Energie-Markt-Lage sowie von den Entscheidungen auf Bundesebene und Europäischer Ebene.

Weitere Risiken der künftigen Entwicklung bestehen nicht. In der Wertentwicklung der gehaltenen Aktien sowie in der Nutzenstiftung für die Kommunen durch die Bündelung ihrer Interessen bestehen die wesentlichsten Chancen.

### **Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach**

Im Geschäftsjahr 2007/08 wurden durch die Stadt Eisenach keine Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

## Kommunale Energie Beteiligungsgesellschaft Thüringen Aktiengesellschaft - Ausgewählte Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage -

Auszug aus der Bilanz des Prüfberichtes zum Jahresabschluss zum 01. Juli 2007 bis 30. Juni 2008 des Geschäftsjahres 2007/2008:

Angaben in T€	2007/2008	2006/2007
<b>Aktiva</b>		
<b>Anlagevermögen</b>		
Finanzanlagen	3.902,9	3.880,4
Beteiligungen	3.902,9	3.880,4
<b>Umlaufvermögen</b>		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
Sonstige Vermögensgegenstände	3.890,1	2.052,4
Wertpapiere		
Eigene Anteile*	1.278,2	1.278,2
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	7.940,5	9.582,6
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	19,0	0,0
	<b>13.108,8</b>	<b>12.913,2</b>
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>17.030,9</b>	<b>16.793,6</b>
<b>Passiva</b>		
<b>Eigenkapital</b>		
Gezeichnetes Kapital	2.110,2	813,8
Kapitalrücklage	4.361,8	4.361,8
Gewinnrücklage	1.278,2	1.278,2
Bilanzgewinn/-verlust	9.271,6	9.038,9
	<b>17.021,8</b>	<b>15.492,7</b>
Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen	0,00	1.273,8
Sonstige Rückstellungen	4,6	27,1
Verbindlichkeiten	4,5	0,0
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>17.030,9</b>	<b>16.793,6</b>

\* Die Gesellschaft hält 7.033 eigene Aktien.

Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung des Prüfberichtes zum Jahresabschluss zum 01. Juli 2007 bis 30. Juni 2008 des Geschäftsjahres 2007/2008:

Angaben in T€	2007/2008	2006/2007
Sonstige betriebliche Erträge	0,0	10,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	61,1	67,7
Erträge aus Beteiligungen	8.968,4	8.872,5
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	168,1	190,4
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>9.075,4</b>	<b>9.005,6</b>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0
<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>9.075,4</b>	<b>9.005,6</b>
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	196,2	33,3
<b>Bilanzgewinn</b>	<b>9.271,6</b>	<b>9.038,9</b>

## E.ON Thüringer Energie AG (ETE)

<b>Sitz der Gesellschaft:</b>	Schwerborner Straße 30 99087 Erfurt
E-Mail:	<a href="mailto:kundenservice@eon-thueringerenergie.com">kundenservice@eon-thueringerenergie.com</a>
Internet:	<a href="http://www.eon-thueringerenergie.com">www.eon-thueringerenergie.com</a>
<b>Gründung:</b>	1994
<b>Handelsregister:</b>	HR B 100786, Amtsgericht Jena
<b>Satzung:</b>	gültig i. d. F. vom 18. April 2007

### Organe des Unternehmens:

#### Vorstand:

Herr Reimund Gotzel (ab 01.06.2007) - Vorstandsvorsitzender  
 Herr Jürgen Gnauck (seit 01.04.2005) – stellvertretender Vorsitzender  
 Herr Erich Böhm (seit 01.09.2005)  
 Herr Stefan Reindl (seit 01.07.2005)  
 Herr Dr. Hilmar Klepp (seit 01.01.2009)

Die Gesamtbezüge des Vorstandes im Geschäftsjahr 2008 belaufen sich auf 2.821 TEUR.

#### Aufsichtsrat:

Herr Bernd Romeike, ARV	- Vorstandsmitglied der E.ON Energie AG, München
Herr Michael Brychcy, sARV	- Präsident Gemeinde- und Städtebund Thüringen, Erfurt
Herr Martin Ganz, sARV	- Vorsitzender Gesamtbetriebsrat der ETE, Erfurt
Herr Horst Brandt (seit 29.01.2007)	- Aufsichtsratsvorsitzender der KEBT AG, Erfurt
<i>Herr Dr. Bernhard Reutersberg (bis 31.05.2008)</i>	- <i>Vorstandsmitglied der E.ON Ruhrgas AG, Essen</i>
Herr Ralf Rusch	- Geschäftsführendes Vorstandsmitglied Gemeinde- und Städtebund Thüringen, Erfurt
<i>Herr Karl-Michael Fuhr (bis 05.12.2008)</i>	- <i>Vorstandsmitglied der E.ON Energie AG, München</i>
Herr Bernd Dubberstein	- Vorstandsvorsitzender der E.ON edis AG, Fürstenwalde/Spree
Frau Elke Diester	- Vorsitzende Betriebsrat der Hauptverwaltung der ETE, Erfurt
Herr Thomas Lenz	- Vorstand der KEBT Kommunalen Energie – Beteiligungsgesellschaft Thüringen AG, Erfurt
Herr Wolfgang Kleindienst	- Vorsitzender Betriebsrat Ost der ETE, Jena
Herr Rainer Weißenborn	- Mitglied Betriebsrat Hauptverwaltung, Erfurt
Herr Dr. Dierk Paskert (seit 21.01.2009)	- Vorstandsmitglied E.ON Energie AG, München
Herr Uwe Bieber (seit 18.11.2008)	- Direktor der Vertriebsdirektion Nord der E.ON Ruhrgas AG, Essen

Gesamtvergütung der Mitglieder des Aufsichtsrates: 153 TEUR (Vj.: 122 TEUR)

## Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Aktionäre	31. Dezember 2008	
	Stück	%
E.ON Energie AG, München	1.568.143	53,000
KEBT Kommunale Energie Beteiligungsgesellschaft Thüringen AG	1.065.882	36,025
Sammelkanalbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH, Suhl	246.004	8,314
Gesellschaft der kommunalen Strom-Aktionäre in Thüringen mbH, Erfurt	76.357	2,581
Gemeinde Milda	1.663	0,056
Gemeinde Großheringen	514	0,017
Energieversorgung Rudolstadt GmbH	202	0,007
<b>Gesamt</b>	<b>2.958.765</b>	<b>100,000</b>

Die **Stadt Eisenach** hatte zum 31. Dezember 2008 einen mittelbaren Anteil von 0,3380 % (10.000 ETE-Aktien). Die ETE-Aktien haben zum 31. Dezember 2008 einen Anteil am Grundkapital von 16,00 EUR je Aktie.

## Beteiligungen des Unternehmens

Die E.ON Thüringer Energie AG war zum 31. Dezember 2008 an 35 Kapitalgesellschaften sowie an einer Personengesellschaft beteiligt. Im Geschäftsjahr 2008 erhöhten sich die Erträge aus Beteiligungen im Vergleich zum Vorjahr um 0,7 Mio. EUR auf 21,0 Mio. EUR.

### Name und Sitz des Unternehmens

#### 1. Stadtwerke

Stadtwerke Leinefelde GmbH, Leinefelde
Energiewerke Zeulenroda GmbH, Zeulenroda
Energieversorgung Apolda GmbH, Apolda
Stadtwerke Weimar Stadtversorgungs-GmbH, Weimar
Energieversorgung Greiz GmbH, Greiz
Stadtwerke Eisenberg GmbH, Eisenberg
Stadtwerke Gotha GmbH, Gotha
Stadtwerke Suhl/Zella-Mehlis GmbH, Suhl
Energieversorgung Nordhausen GmbH, Nordhausen
Stadtwerke Arnstadt GmbH, Arnstadt
Stadtwerke Bad Langensalza GmbH, Bad Langensalza
SWE Energie GmbH, Erfurt
SWE Netze GmbH, Erfurt
SWE Technische Service GmbH, Erfurt
<b>Eisenacher Versorgungs - Betriebe GmbH, Eisenach</b>
Technische Werke Delitzsch GmbH, Delitzsch
Stadtwerke Stadtroda GmbH, Stadtroda
Stadtwerke Mühlhausen GmbH, Mühlhausen
Energieversorgung Rudolstadt GmbH, Rudolstadt
Stadtwerke Sonderhausen GmbH, Sondershausen
Energieversorgung Inselsberg GmbH, Waltershausen
Stadtwerke Neustadt an der Orla GmbH, Neustadt an der Orla
Stadtwerke Saalfeld GmbH, Saalfeld
Stadtwerke Jena-Pößneck GmbH, Jena

## 2. Sonstige Beteiligungen

TEN Thüringer Energienetze GmbH, Erfurt
TEN Thüringer Energienetze Geschäftsführungsgesellschaft mbH, Erfurt
TEN Thüringer Energie Netzservice GmbH & Co. KG, Erfurt
Thüringer Netkom GmbH, Weimar
E.ON Thüringer Energie Erste Vermögensverwaltungs-GmbH, Erfurt
Energie- und Medienversorgung Schwarza GmbH, Rudolstadt/Schwarza
Landgas Göhren GmbH, Göhren
ENAG/Maingas Energieanlagen GmbH, Eisenach
Wärmeversorgung Sollstedt GmbH, Sollstedt
WGS – Wärme-gesellschaft mbH Saalfeld, Saalfeld
ENSECO GmbH, München

## Kurzvorstellung des Unternehmens

Die ETE entstand im Oktober 2005 durch den Zusammenschluss von TEAG Thüringer Energie AG und Gasversorgung Thüringen GmbH.

**Gegenstand des Unternehmens** ist die Versorgung mit Elektrizität und anderen Energiearten, insbesondere deren Erzeugung, Bezug, Verteilung und Abgabe, die Versorgung mit Wasser, die Entsorgung, die Erbringung damit in Zusammenhang stehender Dienstleistungen sowie die Errichtung und der Betrieb hierzu geeigneter Werke und Anlagen.

Gegenstand ist auch der Handel mit Energie jeder Art sowie mit Geräten und Anlagen zur Nutzung der Energie sowie der Erwerb von und die Beteiligung an gleichen, verwandten oder damit zusammenhängenden Unternehmen.

### Personaldaten (Stichtag: 31.12.)

	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Mitarbeiter	1.511	1.336	1.321	1.329	1.265	1.233	1.425	1.422	1.379	1.364
Auszubildende	140	141	120	100	92	95	138	142	140	316*

\*: inkl. Ausbildungsverbund

## Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Aufgabe einer ordentlichen und gesicherten Energieversorgung fällt als Teil der öffentlichen Daseinsvorsorge in den gemäß Artikel 28 Absatz 2 Grundgesetz und über § 2 Absatz 2 der Thüringer Kommunalordnung verfassungsrechtlich gewährleisteten Aufgabenbestand der Gemeinden und Städte. Die Energieversorgung ist damit in erster Linie eine am Gemeinwohl orientierte öffentliche Aufgabe, die in der Gewährleistung einer für alle Bürger lebensnotwendigen Versorgungsstruktur besteht. Dabei werden von den Kommunen auch Verbraucher- und umweltschützende Maßgaben mit berücksichtigt.

Gemeinden und Städte sind demnach verpflichtet, die Versorgung ihrer Gemeindegebiete mit Energie zu regeln. Aufgrund der in der Thüringer Kommunalordnung eingeräumten Handlungs- und Gestaltungsmöglichkeiten hat die Gemeinde oder Stadt dabei einen Entscheidungsspielraum, ob sie die Energieversorgung über ein eigenes kommunales Unternehmen oder über ein regionales Energieversorgungsunternehmen sichert.

Der überwiegende Teil der Kommunen im Freistaat Thüringen hat sich dabei für die Versorgung durch ein regionales Energieversorgungsunternehmen, die E.ON Thüringer Energie AG, entschieden. Die E.ON Thüringer Energie AG sichert dabei für die Gemeinden und Städte die Energieversorgung, auch wenn durch die Liberalisierung des Energiemarktes die Versorgung der Gemeinden und Städte mit Energie auch von weiteren Unternehmen vorgenommen werden kann.

Die Beschaffung bzw. Erzeugung sowie die Verteilung von Energie ist auch wesentlicher Gegenstand der E.ON Thüringer Energie AG. Die Beteiligung an der E.ON Thüringer Energie AG sichert den Gemeinden und Städten ein Mitgestaltungsrecht in Bezug auf die weitere Unternehmensentwicklung. Dabei steht die Beteili-

gung der Gemeinden und Städte an der E.ON Thüringer Energie AG im Einklang mit ihrer Leistungsfähigkeit.

Um die Interessen der kommunalen Ebene im Unternehmen E.ON Thüringer Energie AG wirkungsvoll zu vertreten, wurden im Jahr 2007 die Aktien der einzelnen Kommunen im kommunalen Energie-Pool gebündelt, um eine abgestimmte und einheitliche Position in den Organen der E.ON Thüringer Energie AG zu vertreten.

## **Situationsbericht des Unternehmens**

(Auszug aus dem Lagebericht des Vorstandes)

„Das Jahr 2008 war geprägt von grundlegenden Veränderungen der Unternehmensstruktur und vom zunehmenden Wettbewerb auf dem Energiesektor. Darüber hinaus wirkten sich weitere, einschneidende Regulierungsvorgaben für die Netzentgelte auf unsere Tochtergesellschaft, TEN Thüringer Energienetze GmbH, Erfurt, aus. Diese führten zu entsprechenden Rückwirkungen auf das zwischen den Gesellschaften bestehende Pacht- und Dienstverhältnis.

Die E.ON Thüringer Energie AG (vormals E.ON Thüringer Beteiligungsverwaltungs-AG) ist aus der mit wirtschaftlicher Wirkung zum 01. Januar 2008 erfolgten Verschmelzung mit der ehemaligen E.ON Thüringer Energie AG und der Thüringer Energie Beteiligungsgesellschaft mbH (Handelsregistereintragung 01. Dezember 2008) hervorgegangen. Damit ist der mit der Verschmelzung der ehemaligen TEAG Thüringer Energie AG mit der Gasversorgung Thüringen GmbH zur E.ON Thüringer Energie AG begonnene Prozess der gesellschaftsrechtlichen Zusammenführung der Strom- und Erdgasversorgung in Thüringen und der damit verbundenen Neuordnung der Gesellschafterstruktur abgeschlossen.

Im Bereich des Strom- und Erdgasvertriebes stellte sich die E.ON Thüringer Energie AG erfolgreich den großen wettbewerblichen Herausforderungen. Vor dem Hintergrund der sich immer stärker differenzierenden Kundenanforderungen haben wir unser Produktportfolio im Strom mit der Einführung des Ökostromproduktes „ThüringenStrom.ökopur“ und des Vorkasseproduktes „ThüringenStrom.prepaid“ um zwei konkurrenzfähige Angebote erweitert.

Das Strukturprojekt „regi.on“ der E.ON Energie AG, München, wurde ohne Teilnahme der E.ON Thüringer Energie AG und der TEN umgesetzt. Hintergrund ist, dass die Aktionärsvertreter der ETE nicht alle wesentlichen Fragen im Zusammenhang mit der geplanten Regionalstruktur in gegenseitigem Einvernehmen klären konnten.

Im Herbst 2008 erreichten uns die ersten Signale der Entwicklung, die zwischenzeitlich als internationale Finanzmarktkrise bezeichnet wird. Bislang sind Auswirkungen, z. B. in Form von Absatzrückgängen im Strom- und Erdgasbereich, bei der E.ON Thüringer Energie AG noch nicht in gravierendem Umfang feststellbar. Die diesbezügliche weitere Entwicklung ist derzeit noch nicht einschätzbar. Im Finanzbereich wurden zusätzliche Vorsichtsmaßnahmen getroffen.

Die E.ON Thüringer Energie AG engagiert sich als größter Energieversorger in Thüringen dafür, dass negative Einflüsse unseres Anlagenbetriebes auf die Umwelt vermieden bzw. deutlich reduziert werden. Wir stellen Energieprodukte bereit, die in punkto effektiver Nutzung von Ressourcen und Umweltverträglichkeit optimal ausgewogen sind. So war auch im Jahr 2008 in Folge der Anerkennung der frühzeitigen Emissionsminderungsmaßnahmen (early actions) durch die Deutsche Emissionshandelsstelle im Umweltbundesamt (DEHSt) kein Zukauf von CO<sub>2</sub>-Zertifikaten im Berichtszeitraum erforderlich, da die Emissionsminderungsziele für unsere Kraftwerke (KWK) entsprechend der nationalen Vorgaben erreicht wurden. Beim Betrieb unserer Anlagen halten wir die nationalen Standards ein. Auch im Jahr 2008 wurden weitere Maßnahmen zur Anpassung unserer Anlagen an die gesetzlichen Vorgaben im Wasser- und Naturschutzrecht durchgeführt.

Die buchmäßige Eigenkapitalquote beträgt 12,7 %. Die Veränderungen im Eigenkapital resultieren aus dem Jahresüberschuss 2008 in Höhe von 30,6 Mio. EUR, von dem 5,4 Mio. EUR gemäß § 58 Abs. 2 AktG in die Gewinnrücklagen eingestellt wurden.

Die derzeitige Risikosituation zeigt, dass im Berichtszeitraum weder bestandsgefährdende Risiken noch solche mit erheblichem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- oder Ertragslage unseres Unternehmens bestanden haben. Für das folgende Geschäftsjahr sind bestandsgefährdende Risiken ebenfalls nicht erkennbar. Es ist derzeit noch nicht endgültig absehbar, ob bzw. in welchem Umfang der von der TEN bei der BNetzA gestellte Härtefallantrag zur Beschaffung von Stromverlustmengen in der Erlösbergrenze berück-

sichtigt wird. Die Entscheidung zur Anerkennung gesicherter Plankosten im Rahmen des Härtefallantrags beeinflusst allerdings die zukünftige Vermögens-, Finanz- oder Ertragslage der TEN und damit über den Ergebnisabführungsvertrag auch die E.ON Thüringer Energie AG.

Zusammengefasst ist festzuhalten, dass die E.ON Thüringer Energie AG wie die gesamte Energiebranche vor großen Herausforderungen in den kommenden Jahren stehen wird. Durch die eingeleiteten Maßnahmen ist jedoch sichergestellt, dass die E.ON Thüringer Energie AG dafür bestmöglich gerüstet ist."

#### **Gewinnverwendung**

Die Hauptversammlung hat am 29. April 2009 beschlossen, aus dem ausgewiesenen Bilanzgewinn 2008 in Höhe von 25.159.810,30 EUR eine Dividende in Höhe von 8,50 EUR pro Stückaktie, das sind insgesamt 25.149.502,50 EUR, an die Aktionäre ausgeschüttet wird. Der Restbetrag in Höhe von 10.307,80 EUR wird auf neue Rechnung vorgetragen.

#### **Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach**

Im Geschäftsjahr 2008 wurden durch die Stadt Eisenach keine Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

**E.ON Thüringer Energie AG**  
**- Ausgewählte Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage -**  
 2006 – 2008 (Rundungsdifferenzen möglich)

Die E.ON Thüringer Energie AG<sub>neu</sub> ist aus der mit wirtschaftlicher Wirkung zum 01. Januar 2008 erfolgten Verschmelzung der ehemaligen E.ON Thüringer Energie AG<sub>alt</sub> und der Thüringer Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH (Handelsregistereintragung 01. Dezember 2008) hervorgegangen. Die Vorjahreszahlen betreffen die Zahlen des Jahresabschlusses einer sogenannten „Vorratsgesellschaft“ (E.ON Thüringer Beteiligungsverwaltungs-AG) die für die Verschmelzung der beiden oben genannten Gesellschaften verwendet wurde. Weiterhin werden neben den Vorjahreszahlen dieser „Vorratsgesellschaft“ für die Bilanz Pro-Forma-Zahlen zum 01. Januar 2008 eines fiktiv zusammengefassten Unternehmens bestehend aus E.ON Thüringer Energie AG, Thüringer Energie-Beteiligungsgesellschaft und E.ON Thüringer Beteiligungsverwaltungs-AG („Vorratsgesellschaft“) dargestellt. Die Pro-Forma-Zahlen ermöglichen einen aussagekräftigen Vorjahresvergleich.

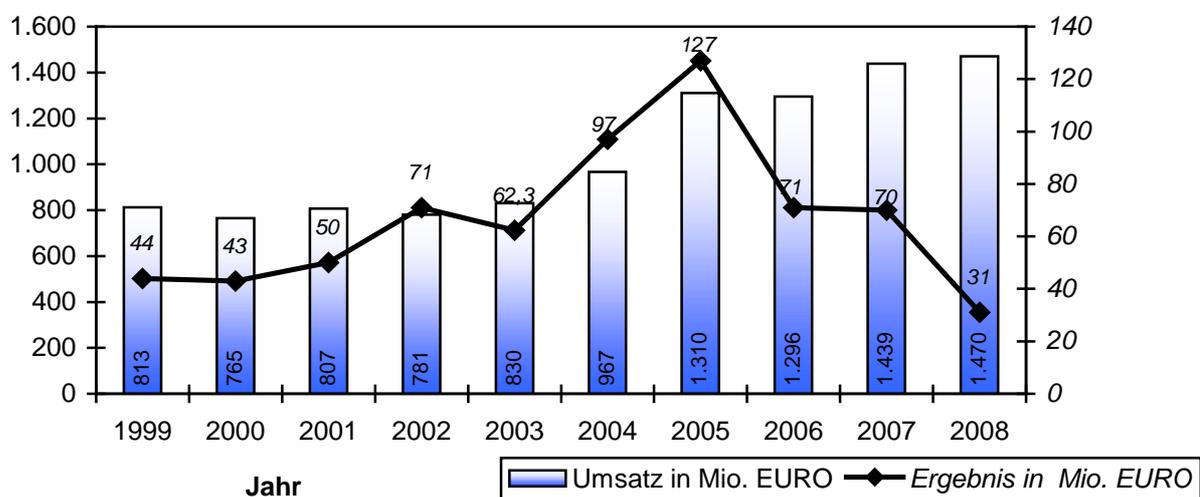
Auszug aus der Bilanz des Prüfberichtes zum Jahresabschluss des Geschäftsjahres 2008:

Angaben in T €	31.12.2008	<i>Pro-Forma-Zahlen 01.01.08</i>	31.12.2007
<b>Aktiva</b>			
Anlagevermögen	1.046.441	990.499	-
Umlaufvermögen	580.709	728.083	50.253
Rechnungsabgrenzungsposten Sonderverlustkonto aus Rückstellungsbildung gemäß § 17 Abs. 4 DMBilG	30.235	32.945	
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.657.385</b>	<b>1.751.527</b>	<b>50.253</b>
<b>Passiva</b>			
Eigenkapital	210.626	180.032	50.177
Sonderposten für Investitionszuschüsse	42.359	46.492	-
Rückstellungen	399.121	434.062	75
Verbindlichkeiten	833.503	897.718	1
Rechnungsabgrenzungsposten	171.776	193.223	-
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.657.385</b>	<b>1.751.527</b>	<b>50.253</b>

Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung des Prüfberichtes zum Jahresabschluss des Geschäftsjahres 2008:

Angaben in T €	31.12.2008	Pro-Forma-Zahlen 01. 01. 08	31.12.2007
Umsatzerlöse und aktivierte Eigenleistungen	1.470.025	1.446.431	-
Sonstige betriebliche Erträge	76.352	129.566	49
Material-, Personal- und sonstige betriebliche Aufwendungen	1.410.125	1.354.734	83
Abschreibungen	80.938	96.396	-
Beteiligungsergebnis	22.501	20.826	-
Aufwendungen für Verlustübernahme	42.995	45.328	-
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	34.820	100.365	-34
Steuern	4.226	30.085	-
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>30.594</b>	<b>70.280</b>	<b>-34</b>
Verlustvortrag	-34	-	-
Gewinnvortrag	-	4	-
Einstellungen in Gewinnrücklagen	5.400	32.650	-
<b>Bilanzgewinn/Bilanzverlust</b>	<b>25.160</b>	<b>37.634</b>	<b>-34</b>

### Umsatz- und Ergebnisentwicklung



## Abfallwirtschaftszweckverband Wartburgkreis – Stadt Eisenach (AZV)

<b>Sitz des Zweckverbandes:</b>	Andreasstraße 11 36433 Bad Salzungen
Internet:	<a href="http://www.azv-wak-ea.de">www.azv-wak-ea.de</a>
<b>Gründung:</b>	1998
<b>Handelsregister:</b>	HR A 1249, Amtsgericht Meiningen
<b>Satzung:</b>	gültig i. d. F. vom 23. Oktober 2007 (in-Kraft-getreten am 20. November 2007)

### Organe des Zweckverbandes:

#### Geschäftsleitung:

Herr Dieter Trümper

Von § 286 Abs. 4 HGB wird Gebrauch gemacht.

#### Verbandsversammlung:

Herr Friedrich Krauser (Verbandsvorsitzender)	- I. Kreisbeigeordneter des Wartburgkreises
Herr Reinhard Krebs	- Landrat des Wartburgkreises
Frau Gisela Rexrodt	- hauptamtliche Beigeordnete der Stadt Eisenach
Herr Dieter Suck	- CDU – Stadtratsfraktion der Stadt Eisenach
Herr Frank Pechstädt	- Die Linke – Stadtratsfraktion der Stadt Eisenach
Herr Wolfgang Ruppert	- CDU - Kreistagsfraktion des Wartburgkreises
Herr Kurt Kästner	- CDU - Kreistagsfraktion des Wartburgkreises
Herr Ralf Tonndorf	- Die Linke - Kreistagsfraktion des Wartburgkreises
Herr Reinhardt Bönnhardt	- Die Linke - Kreistagsfraktion des Wartburgkreises
Herr Andreas Kaufmann	- Fraktion „Freie Wähler“ des Wartburgkreises
Herr Frank Pach	- SPD - Kreistagsfraktion des Wartburgkreises

#### Verbandsausschuss:

Herr Friedrich Krauser (Vorsitzender)	- I. Kreisbeigeordneter des Wartburgkreises
Frau Gisela Rexrodt	- hauptamtliche Beigeordnete der Stadt Eisenach
Herr Kurt Kästner	- Bürgermeister der Gemeinde Seebach

Die Verbandsversammlung und der Verbandsausschuss sind ehrenamtlich tätig und erhielten im Berichtsjahr Aufwandsentschädigungen von 2 TEUR (Vj.: 3 TEUR).

### Verbandsmitglieder

Wartburgkreis, **Stadt Eisenach**

### Beteiligungen und Mitgliedschaften

Umweltservice Wartburgregion GmbH (USW)	51 % von 1.533.900,00 EUR Stammkapital
Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestthüringen (ZAST)	10 von 32 Stimmen

## Kurzvorstellung des Zweckverbandes

Der Abfallwirtschaftszweckverband Wartburgkreis – Stadt Eisenach (AZV) hat am 01. April 1998 seine Tätigkeit aufgenommen. Er ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Seine Mitglieder sind der Wartburgkreis und die Stadt Eisenach, die gleichzeitig ihre gesetzliche Entsorgungspflicht auf ihn übertragen haben.

Die Hauptaufgabe des Zweckverbandes gemäß § 3 der Satzung ist das Wirken als öffentlich-rechtlicher Entsorger. Der AZV entsorgt die Abfälle der rd. 177.000 Bürger im Verbandsgebiet sowie zahlreicher Gewerbebetriebe. Der AZV arbeitet auf der Grundlage der Abfallentsorgungssatzung und der Gebührensatzung.

Der AZV wird als Eigenbetrieb geführt, das heißt, er handelt wie ein wirtschaftliches Unternehmen. Diese Organisationsform soll im Interesse aller Gebührenzahler dem allgemeinen Trend zu steigenden Kommunalabgaben und Gebühren durch kostenorientiertes Management entgegenwirken.

Der AZV ist seit dem 26. April 2001 Mehrheitsgesellschafter der USW mit Sitz in Eisenach Ortsteil Stockhausen. Dieser Betrieb ist ein nach den geltenden Vorschriften zertifizierter Entsorgungsfachbetrieb und erfüllt die Forderungen des Qualitätsmanagements (QM) gemäß der DIN ISO 9002.

Der AZV betreibt die Deponie und das Kompostwerk Mihla-Buchenau sowie an den Müllumladestationen Großenlupnitz und Merkers je einen Wertstoffhof. Der AZV überwacht die bereits stillgelegten Hausmülldeponien Dankmarshausen, Bad Salungen - Kloster und Vacha. Dazu werden kontinuierlich Messungen des Grundwassers vorgenommen und andere umweltrelevante Daten erfasst.

Der AZV ist Mitglied im Zweckverband für Abfallwirtschaft Südwestthüringen, der für die Behandlung und Entsorgung der Beseitigungsabfälle ab dem 01. Juni 2005 verantwortlich ist. Der ZASSt unterhält im Verbandsgebiet des AZV die beiden Müllumladestationen Großenlupnitz und Merkers. Der Betrieb der beiden Müllumladestationen erfolgt durch den AZV.

### Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Mitarbeiter (inkl. Geschäftsleiter)	21	21	21	21	20	20	20	19	19	20

## Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die in der Kurzvorstellung genannten Aufgaben des Zweckverbandes begründen den öffentlichen Zweck.

Im Berichtsjahr entsorgte der AZV mit seinen Vertragspartnern Rest- und Bioabfall für 176.502 Einwohner (Stand: 31.12.2008) sowie für Gewerbe und öffentliche Einrichtungen im Verbandsgebiet. Insgesamt wurden 8.056 t (Vj.: 26.646 t) Abfälle deponiert und 6.168 t (Vj.: 6.787 t) Bioabfälle verwertet. Über den ZASSt wurden insgesamt 30.641 t (Vj.: 35.292 t) Abfälle entsorgt.

## Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsleitung; Stand: 17.08.2009)

Auf Grundlage des Beschlusses der Verbandsversammlung vom 27.09.2007 wurde zum 01.01.2008 die Erfassung des Altpapiers von der bisherigen Bündelsammlung auf ein gefäßbezogenes Erfassungssystem umgestellt. Zu den bereits im Jahr 2007 beschafften Gefäßen wurden im Berichtsjahr weitere 1.100-I-Papier-tonnen angeschafft. Insgesamt verlief die Systemumstellung ohne größere Probleme. Die Optimierung der Papiererfassung speziell in Großwohnanlagen bzw. in gewerblichen Bereichen erfolgte im weiteren Jahresverlauf. Wegen der extrem hohen Verwertungspreise für PPK und der daraus resultierenden Aufkäuferaktivitäten anderer Entsorger, kam es aber trotzdem zu einem Rückgang der Erfassungsmenge um ca. 1.000 t (7 %). Auf eine Vergütung für Altpapier mit Hilfe des vorinstallierten Identsystems wurde verzichtet, da die Altpapierpreise zum Ende des Jahres drastisch sanken.

Der Gefäßbestand an Restmüllbehältern ist im Vergleich zum Vorjahr praktisch gleich geblieben. Der Trend geht aber weiterhin zu kleineren Gefäßgrößen. Betrug der Anteil an 80-l-Gefäßen 2001 noch 59 %, so ist er mittlerweile auf 69 % angestiegen.

Im vierten Jahr der Sperrmüllentsorgung auf Abruf stagniert der Trend steigender Mengen. Mit 5.640 t wurde etwa die gleiche Sperrmüllmenge wie im Vorjahr entsorgt.

Da die Quote der Altholzerfassung mit 15 % (852 t) rückläufig war, wurden ca. 550 t mehr Sperrmüll in die Verbrennungsanlage Zella-Mehlis befördert.

Der signifikante Rückgang der Gewerbeabfallmengen im Berichtsjahr (- 5.117 t) um 57 % betrifft den AZV nicht direkt, da es sich dabei um Abfälle handelt, welche in den Umladestationen Großenlupnitz und Merkers direkt im Namen des ZAST angenommen werden. Deutlich wird jedoch an dieser Stelle, dass neben der allgemeinen Preissituation bei der Abfallbeseitigung, die durch den ZAST vorgegebenen Anlieferbedingungen wesentlich auf die Abfallströme wirken.

Ausgehend vom Beschluss der Verbandsversammlung vom 16.11.2007 zur Vorbereitung der Gründung einer Entsorgungsgesellschaft als Eigengesellschaft des AZV wurden im Berichtsjahr die notwendigen Vorbereitungen getroffen. Auf der Grundlage der seit 09/07 vorliegenden Organisationsuntersuchung zur Neuausrichtung der Abfallwirtschaft kam es am 18.09.2008 durch die Verbandsversammlung zur Bestätigung der Gründung der Entsorgungsgesellschaft Wartburgregion mbH. Die notwendige rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde durch das Thüringer Landesverwaltungsamt vorab erteilt.

Mit der 100 %igen kommunalen Gesellschaft (EWA), welche zukünftig die operativen Aufgaben der Entsorgung für den öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger erfüllt, stehen dem AZV neben der fiskalisierten Umweltservice Wartburgregion GmbH (USW) zwei wirtschaftliche Einheiten zur Erfüllung abfallwirtschaftlicher Aufgaben zur Verfügung. In den kommenden Jahren gilt es, beide Gesellschaften zu etablieren sowie deren Zusammenarbeit optimal zu organisieren.

Zur Beurteilung der weiteren betrieblichen Entwicklung soll, wie bereits in den Vorjahren, eine Betrachtung der Einnahme-, Erlöspositionen sowie Ausgabe-, Kostenpositionen erfolgen.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2008 des AZV erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

## **Ausblick für das Unternehmen**

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsleitung; Stand: 17.08.2009)

Die Gebühreneinnahmen zeigen sich auch im Jahr 2008 relativ stabil.

Aufgrund der wesentlichen Kosteneinsparung bei den Beseitigungskosten (Gebührensenkung ZAST) wurde durch die Verbandsversammlung des AZV in der Sitzung vom 19.12.2008 eine Absenkung der Abfallgebühren mit Wirkung zum 01.01.2009 beschlossen.

Die sofortige Gebührensenkung innerhalb des laufenden Kalkulationszeitraumes (2006 - 2009) wurde u. a. auch vor dem Hintergrund der allgemein schwierigen Wirtschaftslage getroffen.

Die Kalkulation des sich ab 2010 anschließenden Zeitraumes hängt ganz wesentlich von der Entwicklung der Verbrennungskosten ab. Eine diesbezügliche Prognose des ZAST sollte deshalb abgewartet werden.

Um den Betrieb der Deponie Mihla zukünftig wirtschaftlicher zu gestalten, wurde dem ZAST ein Angebot zur Verbringung von Schlacke aus der Verbrennungsanlage Zella-Mehlis unterbreitet. Das Entsorgungskonzept des ZAST geht derzeit davon aus, dass die Ablagerung in Mihla ab dem I. Quartal 2010 erfolgt. Eine betreffende vertragliche Regelung ist zeitnah abzuschließen.

Als ergänzende Maßnahme zur Steigerung der Wirtschaftlichkeit der Hausmülldeponie wird die Erweiterung der Ablagerungskapazität von ca. 140 Tm<sup>3</sup> auf ca. 450 Tm<sup>3</sup> gesehen.

Die Wiedereinsetzung einer bereits genehmigten Ausbaustufe ist ggf. mit den Genehmigungsbehörden abzustimmen.

Zum Ende des Berichtsjahres wurden durch die Verbandsversammlung die letzten erforderlichen Beschlüsse zur Gründung der Entsorgungsgesellschaft Wartburgregion mbH gefasst. Die operative Tätigkeit der Eigengesellschaft soll zum 01.01.2009 beginnen.

Die Beauftragung der Gesellschaft mit den operativen Leistungen der öffentlich-rechtlichen Abfallentsorgung ist in einen entsprechenden vertraglichen Rahmen zu kleiden.

### **Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach**

Die Stadt Eisenach leistete im Jahr 2008 (analog zum Vorjahr) keine Umlagen gem. § 37 des ThürKGG.

Im Geschäftsjahr 2008 wurden durch die Stadt Eisenach keine Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

**Abfallwirtschaftszweckverband Wartburgkreis – Stadt Eisenach**  
**- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -**  
 2006 – 2008 (Rundungsdifferenzen möglich)

### 1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
	2008		2007		2006	
<b>Anlagevermögen</b>	<b>6.700</b>	<b>12%</b>	<b>7.739</b>	<b>15%</b>	<b>7.826</b>	<b>15%</b>
Immaterielles Vermögen	27		45		55	
Sachanlagen	2.028		2.216		2.428	
Finanzanlagen	4.645		5.478		5.344	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>47.509</b>	<b>88%</b>	<b>43.684</b>	<b>85%</b>	<b>44.240</b>	<b>85%</b>
Vorräte	0		0		0	
Forderungen u. sonst. Vermögen	1.192		1.482		1.098	
Liquide Mittel	46.317		42.202		43.142	
<b>Aktiver RAP</b>	<b>40</b>	<b>0%</b>	<b>51</b>	<b>0%</b>	<b>44</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>54.249</b>	<b>100%</b>	<b>51.473</b>	<b>100%</b>	<b>52.110</b>	<b>100%</b>
	<b>Passiva</b>					
	2008		2007		2006	
<b>Eigenkapital</b>	<b>12.608</b>	<b>23%</b>	<b>12.306</b>	<b>24%</b>	<b>11.993</b>	<b>23%</b>
Rücklagen	7.375		7.375		7.375	
Gewinn-/Verlustvortrag	4.932		4.618		2.723	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>301</b>		<b>314</b>		<b>1.896</b>	
<b>Rückstellungen</b>	<b>40.071</b>	<b>74%</b>	<b>37.275</b>	<b>72%</b>	<b>35.782</b>	<b>69%</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>1.570</b>	<b>3%</b>	<b>1.892</b>	<b>4%</b>	<b>4.334</b>	<b>8%</b>
Verbindlichkeiten >1 Jahr	0		639		2.687	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	1.570		1.253		1.647	
<b>Passiver RAP</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>54.249</b>	<b>100%</b>	<b>51.474</b>	<b>100%</b>	<b>52.110</b>	<b>100%</b>

Die Bilanzsumme des AZV hat sich im Berichtsjahr um TEUR 2.775 erhöht. Ursächlich waren im Wesentlichen die Erhöhung des Umlaufvermögens um TEUR 3.825 (resultierend i. W. aus Erhöhung des Kassenbestandes) bei gleichzeitiger Reduzierung des Anlagevermögens um TEUR 1.039 (Ursache i. W. außerplanmäßige Abschreibung des USW-Beteiligungswertansatzes).

Das Eigenkapital der Gesellschaft ist aufgrund des Jahresüberschusses um TEUR 301 auf TEUR 12.608 gestiegen. Trotz des positiven Jahresergebnisses ergibt sich aufgrund der deutlich gestiegenen Bilanzsumme eine marginale Verringerung des Eigenkapitals auf 23,2 % (Vj.: 23,9 %). Finanzierungsprobleme bestanden aufgrund der Eigenkapitalausstattung nicht.

Es ist ein Anstieg der Rückstellungen um TEUR 2.796 zu verzeichnen. Wesentliche Ursache hierfür ist die Bildung einer Rückstellung für Gebührenaussgleich.

Der Rückgang der langfristigen Verbindlichkeiten um TEUR 639 resultiert hauptsächlich aus der Verringerung der Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten aufgrund einer Sondertilgung. Damit hat der Verband zum Stichtag 31.12.2008 keine langfristigen Verbindlichkeiten mehr.

## 2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2008	2007	2006	Veränderungen 2008 zu 2007
Umsatz	7.669	10.009	11.715	-2.340
Sonstige Erträge	2.998	2.384	2.014	614
<b>Gesamtleistung</b>	<b>10.667</b>	<b>12.393</b>	<b>13.729</b>	<b>-1.726</b>
Materialaufwand	9.878	10.379	10.038	-501
Personalaufwand	944	802	844	142
Abschreibungen	374	1.961	1.142	-1.587
sonst. betriebl. Aufwendungen	403	628	1.118	-225
Finanzergebnis	1.246	1.691	1.310	-445
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>314</b>	<b>314</b>	<b>1.897</b>	<b>0</b>
Steuern	13	1	1	12
<b>Jahresergebnis</b>	<b>301</b>	<b>314</b>	<b>1.896</b>	<b>-13</b>

Die Umsatzerlöse lagen mit 11.569 TEUR um rd. 2,8 % unter den Ergebnissen des Vorjahres (Vj.: 11.909 TEUR). Ursächlich sind Rückgänge bei den Hausmüll- und Kippgebühren sowie eine Reduzierung bei der Nacherhebung von Müllgebühren der Vorjahre. Von den Umsatzerlösen wurde eine Rückstellung für den Gebührenausschlag in Höhe von TEUR 3.900 abgesetzt, wodurch die Ertragslage nachhaltig beeinflusst wird. Die Erhöhung der sonstigen Erträge um TEUR 611 resultiert im wesentlichen aus der Auflösung einer Rückstellung nach § 249 HGB sowie der Auflösung einer Rückstellung für Gefäßausstattung.

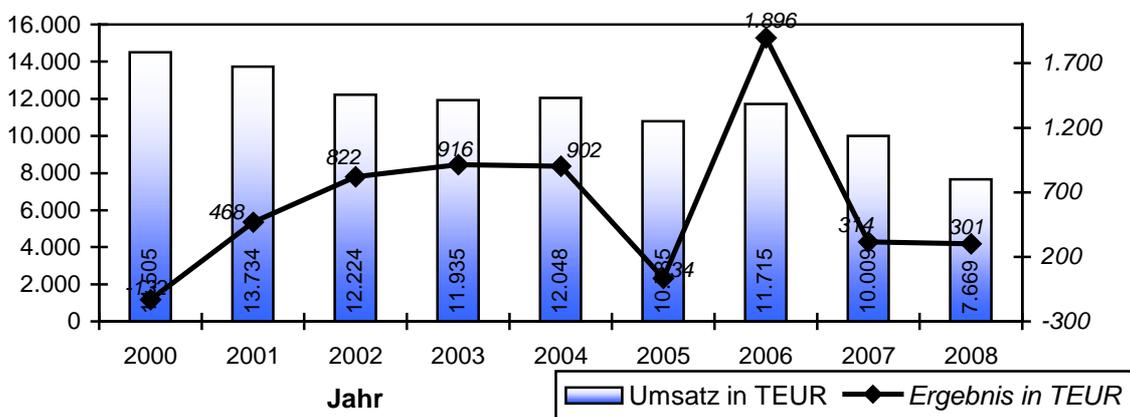
Der Materialaufwand reduzierte sich um TEUR 645 bzw. 6,2 % auf TEUR 9.878. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen durch die Verminderung der bezogenen Leistungen zur Müllvorbehandlung durch den ZAST. Ab Stichtag 01.06.2005 gilt das Verbot der Deponierung von unbehandelten Abfällen, daher erfolgt seitdem die Entsorgung zur Weiterbehandlung durch den ZAST. Die Personalaufwendungen stiegen um TEUR 142 bzw. 17,7 % auf TEUR 944. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen der Abschluss zweier Altersteilzeitvereinbarungen sowie Tariferhöhungen im Januar und April 2008.

Die Abschreibungen sinken deutlich um TEUR 1.586 auf TEUR 374. Ursächlich für den deutlichen Rückgang ist im Wesentlichen, dass im Vorjahr Sofortabschreibungen für die angeschafften Blauen Tonnen vorgenommen worden (Einzelanschaffungskosten unter 410 EUR), was die Ertragslage einmalig beeinflusste. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen weisen gegenüber dem Vorjahr eine Verringerung um TEUR 84 auf.

Das Finanzergebnis verschlechterte sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 445, was insbesondere auf die außerplanmäßige Abschreibung des USW-Beteiligungswertansatzes i. H. v. TEUR 750 zurückzuführen ist.

Im Jahr 2008 wurden rd. TEUR 235 in das Anlagevermögen investiert (Vj.: TEUR 1.879). Davon entfallen TEUR 168 auf Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände und in Sachanlagen sowie TEUR 67 auf Investitionen in Finanzanlagen.

### Umsatz- und Ergebnisentwicklung



### 3. Finanzlage

<b>Kapitalflussrechnung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>301</b>	<b>314</b>	<b>1.896</b>
+ Abschreibungen/Abgänge	1.124	1.961	1.142
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	0	0	-10
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	2.796	1.493	423
+ sonstige zahlungsunwirksame Erträge und Aufwendungen	-154	74	92
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	427	-544	-202
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	-194	-143	-4
<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)</b>	<b>4.300</b>	<b>3.155</b>	<b>3.337</b>
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-193	-1.800	-2.076
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0	2	13
+ Tilgung gewährter Darlehen	136	4	0
<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)</b>	<b>-57</b>	<b>-1.794</b>	<b>-2.063</b>
+/- Darlehensaufnahme/Darlehensstilgung	-128	-2.301	-383
<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)</b>	<b>-128</b>	<b>-2.301</b>	<b>-383</b>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [ $\Sigma$ : (1) - (3)]	4.115	-940	891
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	42.202	43.142	42.251
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>46.317</b>	<b>42.202</b>	<b>43.142</b>

Der Finanzmittelbestand hat sich um TEUR 4.115 gegenüber dem Vorjahr erhöht und betrug zum 31.12.2008 insgesamt TEUR 46.317.

Die Stichtagsliquidität ist, bedingt durch die hohe Vorhaltung von Finanzmitteln für die Deponienachsorgeverpflichtung (Bestand 31.12.2008: 32.850 TEUR), als sehr gut anzusehen.

## Trink- und AbwasserVerband Eisenach – Erbstromtal (TAV)

**Sitz des Zweckverbandes:** Am Frankenstein 1  
99817 Eisenach / OT Stedtfeld

**Email:** [TAVEE@t-online.de](mailto:TAVEE@t-online.de)

**Gründung:** 2003

**Satzung:** gültig i. d. F. vom 27. Juni 2006  
(inkraftgetreten am 01. Juli 2006)

### Organe des Zweckverbandes:

#### Geschäftsleitung:

Herr Thomas Fritz

Verbandsversammlung: (Stand 31.12.2008)

#### **Herr Christian Köckert (Vorsitzender)**

#### **Stadt Eisenach**

Frau Gisela Rexrodt  
Frau Heinke Leutheuser  
Herr Gerald Kocian  
Herr Hubert Borchert  
Herr Frank Pechstädt  
Herr Herbert Tikwe  
Herr Torsten Tikwe

#### **VG Creuzburg**

Herr Gemeinschaftsvorsitzender Rainer Schill  
Herr Arndt Breustedt

#### **Gemeindeverwaltung Seebach**

Herr Bürgermeister Kurt Kästner  
Frau Margot Pahl

#### **Gemeinde Wutha-Farnroda**

Herr Ingo Auer  
Herr Bürgermeister Torsten Gieß  
Frau Angelika Gärtner  
Herr Matthias Handrick  
Frau Silvia Grasreiner  
Herr Wolfgang Tschaar  
Herr Detlef Krüger

#### **Gemeinde Krauthausen**

Herr Bürgermeister Werner Nowatzky  
Herr Reinhard Henterich

#### **Stadt Ruhla**

Herr Bürgermeister Mario Henning  
Frau Ingrid Schulze  
Herr Thomas Töpfer  
Herr Werner Probst  
Herr Prof. Dr. Hans-Jörg Lessig  
Herr Sigmund Brodner

#### **Gemeinde Hörselberg**

Herr Bürgermeister Daniel Steffan  
Frau Dr. Ute Rauschenberg  
Frau Kerstin Feest  
Herr Martin Hecht

#### **Gemeinde Ifta**

Herr Bürgermeister Marko Wallstein  
Herr Dr. Andreas Hort

#### **Stadt Treffurt**

Herr Bürgermeister Bernd Rosenbusch  
Herr Michael Reinz  
Herr Torsten Germerodt  
Herr Timo Biehl  
Herr Günter Oswald  
Herr Willi Rublack

**Verbandsausschuss:**

(Stand: 31.12.2008)

Herr Christian Köckert	- Verbandsvorsitzender
Frau Gisela Rexrodt	- hauptamtliche Beigeordnete der Stadt Eisenach
Herr Rainer Schill	- Gemeinschaftsvorsitzender der VG Creuzburg
Herr Kurt Kästner	- Bürgermeister der Gemeinde Seebach
Herr Torsten Gieß	- Bürgermeister der Gemeinde Wutha-Farnroda
Herr Werner Nowatzky	- Bürgermeister der Gemeinde Krauthausen
Herr Mario Henning	- Bürgermeister der Stadt Ruhla
Herr Daniel Steffan	- Bürgermeister der Gemeinde Hörselberg
Herr Marko Wallstein	- Bürgermeister Gemeinde Ifta
Herr Bernd Rosenbusch	- Bürgermeister der Stadt Treffurt

**Verbandsmitglieder**

Verbandsmitglieder sind die Städte und Gemeinden Creuzburg, **Eisenach**, Hörselberg, Ifta, Krauthausen, Ruhla, Seebach, Treffurt und Wutha - Farnroda

**Beteiligungen des Zweckverbandes**

Keine.

**Kurzvorstellung des Zweckverbandes**

Der TAV ist mit Wirkung zum 01. Januar 2003 aus dem Trinkwasser-Zweckverband Eisenach - Erbstromtal und dem Abwasserverband Eisenach – Erbstromtal hervorgegangen.

Der Sitz des Zweckverbandes ist Eisenach / OT Stedtfeld. Der Zweckverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Er erfüllt seine Aufgaben ohne Gewinnerzielungsabsicht.

Der Zweckverband hat die Aufgabe, in seinem räumlichen Wirkungsbereich die Wasserversorgung und die Abwasserentsorgung und –reinigung nach den jeweils geltenden gesetzlichen Bestimmungen durchzuführen, insbesondere Wasserversorgungs– und Abwasserentsorgungs– und –reinigungsanlagen zu errichten, zu betreiben und zu unterhalten.

Bis zum 31. Dezember 2004 oblag dem TAV nur die überörtliche Ver- und Entsorgung (Teilverband). Zum 01. Januar 2005 wurden dem Zweckverband auch die Aufgaben der örtlichen Ver- und Entsorgung übertragen, womit der TAV zum Vollverband umgestaltet wurde.

Der räumliche Wirkungsbereich des Zweckverbandes umfasst das Gebiet seiner Mitglieder.

**Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die in der Kurzvorstellung genannten Aufgaben des Zweckverbandes begründen den öffentlichen Zweck.

**Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach**

Die Stadt Eisenach leistete für die Straßenentwässerung im Jahr 2008 gemäß § 37 ThürKGG investive Umlagen von 904.212,06 EUR (Vj.: 938.501,89 EUR) an den TAV.

Im Geschäftsjahr 2008 wurden durch die Stadt Eisenach keine weiteren Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

**Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage**

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichtes lagen keine geprüften Jahresabschlüsse vor.

## Zweckverband Tierkörperbeseitigung Thüringen

<b>Sitz des Zweckverbandes:</b>	Im Schloss 07607 Eisenberg
<b>Gründung:</b>	1995
<b>Satzung:</b>	gültig i. d. F. vom 08. Juni 2009 (in-Kraft-getreten am 30. Juni 2009)

### Organe des Zweckverbandes:

#### Verbandsvorsitzender:

Herr Klaus Schirmer

#### Verbandsversammlung:

Die gesetzlichen Vertreter der Verbandsmitglieder bilden gem. § 6 Abs. 1 der Verbandssatzung die Verbandsversammlung. Sie sind kraft Amtes Mitglieder der Verbandsversammlung und werden als Verbandsräte bezeichnet. Im Falle ihrer rechtlichen oder tatsächlichen Verhinderung treten ihre Stellvertreter oder die in der Hauptsatzung aufgeführten weiteren Stellvertreter an ihre Stelle.

#### **Stadt Eisenach**

Herr Oberbürgermeister Matthias Doht

### Verbandsmitglieder

Verbandsmitglieder sind alle Landkreise und kreisfreien Städte des Freistaates Thüringen

### Beteiligungen des Zweckverbandes

Keine.

### Kurzvorstellung des Zweckverbandes

Der Zweckverband ist Aufgabenträger nach § 2 des Landesausführungsgesetzes zum Tierkörperbeseitigungsgesetz (TierKBG). Er hat die in seinem Gebiet anfallenden Tierkörper, Tierkörperteile und Erzeugnisse im Sinne des § 1 TierKBG zu beseitigen.

Der räumliche Wirkungsbereich des Zweckverbandes umfasst das Gebiet seiner Mitglieder.

### Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die in der Kurzvorstellung genannten Aufgaben des Zweckverbandes begründen den öffentlichen Zweck.

### Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach

Im Geschäftsjahr 2008 wurden durch die Stadt Eisenach keine Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

## 6.3. WOHNUNGSBAU UND -VERWALTUNG

	<b>Seite</b>
 Städtische Wohnungsgesellschaft Eisenach mbH.....	44

## Städtische Wohnungsgesellschaft Eisenach mbH (SWG)

**Sitz der Gesellschaft:** Jakobsplan 9  
99817 Eisenach

E-Mail: [info@swg-eisenach.de](mailto:info@swg-eisenach.de)  
Internet: [www.swg-eisenach.de](http://www.swg-eisenach.de)

**Gründung:** 29. Juni 1991

**Handelsregister:** HR B 400883, Amtsgericht Jena

**Gesellschaftsvertrag:** gültig i. d. F. vom 19. Januar 1995

### Organe des Unternehmens:

#### Geschäftsführung:

Herr Wilhelm Georg Wagner seit 01.10.2001

Vom Wahlrecht gem. § 286 Abs. 4 HGB bezüglich des laufenden Geschäftsführergehalts wird Gebrauch gemacht.

#### Gesellschafterversammlung

Stadt Eisenach

#### vertreten durch:

- Herr Oberbürgermeister Matthias Doht

#### Aufsichtsrat:

Herr Matthias Doht - kraft Amtes (ARV)	- Oberbürgermeister der Stadt Eisenach
Herr Günter Straßburg (sARV)	- CDU-Stadtratsfraktion
Herr Dieter Suck	- CDU-Stadtratsfraktion
Herr Martin Ruhkamp	- CDU-Stadtratsfraktion
Frau Karin May	- Die Linke-Stadtratsfraktion
Frau Inge Werner	- Die Linke-Stadtratsfraktion
Herr Peter Gottstein	- BfE-Stadtratsfraktion
Frau Christiane Winter	- SPD-Stadtratsfraktion
Frau Gisela Rexrodt	- B90/Grüne - Stadtratsfraktion

Gesamtvergütung der Mitglieder des Aufsichtsrates und deren Stellvertreter: rd. 16 TEUR  
(Vj.: rd. 16 TEUR)

### Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Gesellschafter	Stammkapitalanteil in %	in EUR
<b>Stadt Eisenach</b>	<b>100,0</b>	<b>25.564.594,06 (50.000.000,- DM)</b>

### Beteiligungen des Unternehmens

Keine.

## Kurzvorstellung des Unternehmens

Die Städtische Wohnungsgesellschaft Eisenach (SWG) ist Rechtsnachfolgerin des Eigenbetriebes „Kommunale Wohnungsverwaltung“ (KWV) der Stadt Eisenach. Dieser Eigenbetrieb ging aus der VEB Kommunale Wohnungsverwaltung Eisenach hervor, die vom 08. November 1979 bis zum 02. Oktober 1990 existierte.

Der **Gegenstand des Unternehmens** gemäß Gesellschaftsvertrag ist die Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung. Die SWG errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen.

Die Gesellschaft kann außerdem alle im Bereich des Städtebaus, der Wohnungswirtschaft und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben.

Die SWG kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, wirtschaftliche, soziale und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen.

Seit 1995 erhöhten sich die Mieterfluktuation und die Leerstände von Wohneinheiten, speziell in den unsanierten Objekten. Um dieser Situation Herr zu werden, flossen erhebliche Mittel in die Sanierung und Modernisierung des Gebäudebestandes der SWG. Der Höhepunkt war in den Jahren 1997/98 zu sehen. In diesem Zeitraum erfolgte die Sanierung von 1.672 Wohnungen mit insgesamt 92.792 m<sup>2</sup>.

Der Gebäudebestand der SWG verringerte sich von 11.774 Wohneinheiten (WE) im Jahr 1990 auf 4.300 WE im Jahr 2008. Bereits 1991 gingen die ehemals von der KWV in Wutha-Farnroda bzw. Ruhla verwalteten WE auf die Gemeinde Wutha-Farnroda bzw. Stadt Ruhla über. Danach war der Rückgang maßgeblich bedingt durch die Rückübertragung von Alteigentum, der Veräußerung nach dem Altschuldenhilfegesetz (AHG) an Zwischenerwerber sowie der Schaffung von Wohneigentum und zuletzt der im Rahmen des Stadtumbaus getätigten Rückbaumaßnahmen.

Seit 1991 wurden zur Sanierung und Instandhaltung des Bestandes **ca. 179,1 Mio. EUR** investiert.

### Entwicklung der Leerstände im eigenen Bestand

	1999	2000	2001	2002	2003	2004*	2005	2006	2007	2008
Wohneinheiten	658	703	830	822	852	1.116	682	684	679	623
in Prozent (WE)	15,6	16,5	19,6	19,7	20,5	24,8	16,94	16,97	16,8	15,4
WE ohne Abrissobjekte					478	470	476	485	467	393
in Prozent					12,8	12,6	12,8	13,05	13,5	10,4
Gewerbeeinheiten (GE)	33	21	20	18	18	22	20	23	18	17
in Prozent	31,4	25,6	24,7	34,6	35,3	44,0	36,0	42,59	31,6	30,91

\*: Der Anstieg in 2004 beruht auf dem Rückkauf der Plattenbauten in Eisenach–Nord, die im Berichtsjahr teilweise abgerissen wurden und in den Folgejahren vollständig abgerissen werden sollen.

### Objekte (WE, GE) mit Restitutionsansprüchen

	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
<b>Insgesamt</b>	369	294	238	189	174	136	110	93	75	70

### Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Mitarbeiter	64	54	47	45	37	34,2	35,25	34,80	33,66	33,22
davon:										
Auszubildende	k. A.	k. A.	k. A.	4	0	2	2	2	1,25	1
BA-Studenten	k. A.	k. A.	k. A.	1	2	2	1,75	1	1,58	2

## Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Als Hauptzweck und größtes Geschäftsfeld betreibt die SWG nach wie vor die Versorgung breiter Schichten der Bevölkerung mit angemessenem und bezahlbarem Wohnraum. Die Gesellschaft orientiert sich hier an den Grundsätzen der Wohnungsgemeinnützigkeit.

Um attraktiven Wohnraum anbieten zu können, saniert die Gesellschaft in erster Linie die Wohnungen aus ihrem Bestand. Daneben errichtet sie vereinzelt Neubauten für besondere Nutzerschichten (z.B. Behindertengerechtes Wohnen in der Schmelzerstraße).

Ende 2008 haben ca. 3.401 Haushalte Wohnungen im Eigenbestand der SWG angemietet. D. h. mehr als 15 % der Haushalte in Eisenach sind Mieter im Eigenbestand der SWG. Hinzu kämen noch ca. 200 Haushalte in Restitutionsobjekten bzw. durch die Gesellschaft verwalteten Objekten. Die Mietpreise entsprechen in etwa dem Mietspiegel und sind i. d. R. kostendeckend.

Im Zusammenhang mit der Wohnungsvermietung wird zu günstigen Konditionen an die Stadt Eisenach zur Unterbringung von Aus- und Übersiedlern (6 Neuzugänge in 2008) vermietet. Ferner erfolgt die Versorgung sozial schwacher Haushalte in Kooperation mit dem Sozialamt der Stadt Eisenach sowie der ARGE.

Weitere Betätigungsfelder im öffentlichen Interesse sind:

- Bau/Umbau, Finanzierung und kostengünstige Vermietung öffentlich genutzter Gebäude (Berufsakademie, Verwaltungsgebäude Markt 22 Bürgerbüro, Alte Mälzerei),
- Grundstücksvorhaltung und -pooling zur Projektentwicklung und Vorbereitung von Investitionen Dritter und eigene Investitionen (z. B. Schmelzerstraße),
- Übernahme und Entwicklung von Bauland mit dem Ziel bauwilligen Interessenten im Stadtgebiet Eisenach passende Bauplätze zu günstigen Konditionen anbieten zu können (z. B. Baugebiet Karlskuppe und Göringen),
- Bautätigkeiten und Grundstücksentwicklung im Sanierungsgebiet in Abstimmung mit der Stadtsanierung und -planung,
- aktive Mitwirkung an der Umsetzung des Stadtentwicklungskonzeptes und des Stadtumbaus (z. B. Rückerwerb und Rückbau der „TLG-Blöcke“),
- Mitwirkung bei der Unterbringung und Betreuung von Asylbewerbern sowie von Obdachlosen bzw. von Obdachlosigkeit bedrohter Menschen,
- Unterstützung von und Beteiligung an Stiftungen von öffentlichem/kulturellem Interesse (Lippmann-Rau-Stiftung, Jazz-Archiv-Alte Mälzerei),
- Sponsoring und Unterstützung von Vereinen u.ä., mit dem Unterstützungsschwerpunkt Jugendarbeit.

## Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 30.04.2009)

### Rahmenbedingungen

Das Hauptbetätigungsfeld der Städtischen Wohnungsgesellschaft Eisenach mbH ist die Vermietung und Verwaltung ihres Grundbesitzes. Am 31. Dezember 2008 bewirtschaftete die SWG insgesamt 4.022 Wohnungen und 55 Gewerbeeinheiten im eigenen Bestand sowie 50 Wohnungen und 6 Gewerbeeinheiten, die mit Restitutionsansprüchen behaftet sind. 203 Wohnungseinheiten werden im Auftrag Dritter treuhänderisch bzw. als Wohnungseigentum verwaltet.

Der Bestand an Einheiten in der Verwaltung von Grundstücken und Gebäuden mit Eigentumsansprüchen Dritter (restitutionsbehaftete Grundstücke) hat sich im abgeschlossenen Geschäftsjahr nur unwesentlich verändert (-5). In welchem Zeitraum die derzeit noch bestehenden Eigentumsansprüche entschieden werden, ist weder vorhersagbar, noch durch die SWG zu beeinflussen. Die Bestimmungen des Vermögensgesetzes ermöglichen hier nur eine „Notverwaltung“ der Grundstücke und aufstehenden Gebäude, die sich überwiegend in einem schlechten baulichen Zustand befinden. Zum Bilanzstichtag 31.12.2008 liegt die Leerstandsquote bei 98,0 % im mit Restitutionsansprüchen behafteten Wohnungsbestand.

### Investitionstätigkeit

Der Anlagenspiegel für das Jahr 2008 zeigt insgesamt Zugänge für das Anlagevermögen in Höhe von TEUR 6.042. TEUR 2.990 wurden im Rahmen der Neubau- bzw. Sanierungstätigkeit in den eigenen Gebäudebestand der SWG investiert. Mit TEUR 1.886 wurde der größte Anteil der Mittel in den Neubau einer Wohnan-

lage für alters- und behindertengerechtes Wohnen in der Schmelzerstraße 16/18 investiert. Die Wohnanlage Schmelzerstraße 16/18 wurde im Oktober 2008 ihrer Bestimmung übergeben.

Für den Erweiterungsbau der Berufsakademie, der 2009 fertiggestellt sein soll, wurden TEUR 562 bereits für die Erstellung des Rohbaus eingesetzt.

In den Wohngebieten „Stedtfelder Straße“ und „Goetheviertel“ wurde an ausgewählten Objekten zur Differenzierung des Wohnungsangebotes und besseren Vermietbarkeit mit dem Anbau von Fahrstühlen begonnen.

TEUR 180 wurden in die Gestaltung der Außenanlagen am Objekt Bahnhofstraße 3/5, sowie die Herstellung von Parkplätzen auf dem Abrissgrundstück A.-Bebel-Straße 3 investiert. Die verbliebenen Mittel wurden zur Weiterführung von bereits begonnenen Maßnahmen, bzw. zur Vorbereitung für in 2009 geplante Maßnahmen eingesetzt.

Neben den Investitionen in den Gebäudebestand wurden im Jahr 2008 für TEUR 199 Grundstücke zugekauft, sowie erste Anzahlungen in Höhe von insgesamt TEUR 2.027 auf den Ankauf des Vorkaufsrechtes für Teileigentum am Grundstück mit aufstehendem Gebäude Markt 2 geleistet.

In die Betriebs- und Geschäftsausstattung des Unternehmens und die immateriellen Vermögensgegenstände wurden im Jahr 2008 insgesamt TEUR 38 investiert.

Für das Geschäftsjahr 2009 sind, neben der Sanierung von weiteren Objekten im Altbaubestand, die Fertigstellung des Erweiterungsbaues Berufsakademie sowie der in 2008 begonnenen Sanierungen geplant. Die Investitionsplanung in die eigenen Bauten beinhaltet für das Jahr 2009 weitere Anbauten von Balkonen an ausgewählten Objekten, sowie Maßnahmen der Solarthermie mit anschließender Sanierung der Fassaden.

### **Organisation und Personalentwicklung**

Wesentliche Veränderungen in der Organisation des Unternehmens wurden im Geschäftsjahr 2008 nicht vorgenommen.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2008 der SWG erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

## **Ausblick für das Unternehmen**

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 30.04.2009)

### **Prognose und Risiken der künftigen Entwicklung**

Wesentliche Möglichkeiten zur Verbesserung der Ertragslage insbesondere im Bereich der Hausbewirtschaftung und Vermietung werden aufgrund der derzeitigen Situation am Eisenacher Wohnungsmarkt nicht gesehen. Auch zukünftig werden alle Mittel und Möglichkeiten ausgenutzt, um einen negativen Trend zu verhindern. Hierbei wird zukünftig insbesondere die Bestandspflege einen erhöhten Stellenwert einnehmen, um eine Bindung der vorhandenen Mieterschaft an die SWG als Vermieter zu erreichen.

Die Risiken in der künftigen Entwicklung werden derzeit in folgenden Bereichen gesehen:

1. Externe Geschäftsrisiken, die durch die SWG nur wenig oder nicht beeinflussbar sind:

- Bevölkerungsentwicklung (Geburtenrückgang / Abwanderung)
- Entwicklung am regionalen Wohnungsmarkt in Verbindung mit der Entwicklung der Arbeitslosenquote
- Vorhandensein von Förderregelungen

2. Interne Geschäftsrisiken:

- Entwicklung des Leerstandes und der Fluktuationsrate
- zu realisierende durchschnittliche Monatssollmieten
- Entwicklung der Kapitalkosten
- Entwicklung der Instandhaltungskosten
- Entwicklung der Kapitaldienstfähigkeit und der Innenfinanzierungskraft (EBITDA, Cash flow)
- Entwicklung der Mietrückstände

Um entstehende Risiken rechtzeitig erkennen zu können, werden regelmäßige Auswertungen zur Entwicklung des Leerstandes, der Liquidität und zur Abrechnung der Jahresplanung vorgenommen. Durch das im Jahr 2005 installierte Risikomanagementsystem können mittels regelmäßiger Kennziffernauswertung entstandene bzw. möglicherweise entstehende Risiken zeitnah erkannt und Gegenmaßnahmen eingeleitet werden.

Aufgrund der Möglichkeit zur Beantragung einer weiteren Altschuldenentlastung nach § 6a Altschuldenhilfe - Gesetz (AHG) wurde durch das Unternehmen im Jahr 2002 ein Konsolidierungskonzept erstellt. Auf der Basis des fortgeschriebenen Konzeptes wurden seither und werden zukünftig alle unternehmerischen Entscheidungen getroffen, um das Unternehmen SWG auch weiterhin auf soliden Füßen stehen zu lassen. Die erzielten Ergebnisse der letzten Geschäftsjahre weisen darauf hin, dass der eingeschlagene Weg zum erwünschten Ziel führen wird.

Als großes Risiko für die weitere Entwicklung und den Fortbestand der SWG wurde in den vergangenen Geschäftsjahren vor allem die Entwicklung des Darlehensbestandes hinsichtlich seiner Zinsentwicklung in Verbindung mit der Entwicklung der Mieterlöse und des Leerstandes angesehen, da in 2007 für den überwiegenden Teil des derzeitigen Darlehensbestandes die Zinsbindungsfristen ausgelaufen sind. Durch Ausnutzen der günstigen Kapitalmarktlage ist es Ende 2004/Mitte 2005 gelungen, dieses Risiko auf ein Mindestmaß zu reduzieren. Für ca. 26,5 Mio. EUR konnten mit der Landesbank Baden-Württemberg (LBBW) und der Deutschen Kreditbank (DKB) Anschlusszinssätze für jeweils 10 Jahre von 4,39 % bzw. 4,24 % vereinbart werden. Mit der Wartburg-Sparkasse wurde ein SWAP über 5,1 Mio. EUR geschlossen, dessen Zuordnung flexibel gestaltet werden kann.

Mit der HELABA konnte die Übernahme der bis Oktober 2007 bei der Real Estate AG geführten Darlehen (ca. 18,8 Mio. EUR) auf Euribor-Basis ausgehandelt werden. Über 4,8 Mio. EUR hiervon wurde bereits in 2007 mit der HELABA ein Cap mit Strike von 4,75 % abgeschlossen (entspricht inkl. Marge einem Maximalzins von ca. 5,2 %). Mit der DKB konnten die Verhandlungen hinsichtlich der Übernahme eines weiteren Darlehensvolumen von ca. 14 Mio. EUR, das bisher bei der LBBW geführt wurde, durch die Vereinbarung eines Zinssatzes in Höhe von 4,49 % bei einer Laufzeit über 15 Jahre abgeschlossen werden. Die in den Jahren 2005 bis 2007 abgeschlossenen Verträge haben dazu geführt, dass die Risiken aus dem Finanzierungsgeschäft auf ein übliches Maß gesenkt werden konnten. Die Darlehen sind in ihren Laufzeiten nun so strukturiert, dass Fälligkeitstermine über Jahre hinweg einigermaßen gleichmäßig verteilt sind. Zusätzlich zu den bereits vorgenommenen Zinssicherungsmaßnahmen wird in den kommenden Geschäftsjahren freie Liquidität vorwiegend für Investitionen oder zur Darlehenssondertilgung eingesetzt werden.

Ausgehend von der derzeitigen wirtschaftlichen Situation am Wohnungsmarkt ist nicht zu erwarten, dass die Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung, insbesondere die Mieterlöse, in den kommenden Zeiträumen eine wesentliche Steigerung erfahren können. Daher werden Sanierungsmaßnahmen sinnvoll, entsprechend des bestehenden Bedarfes, geplant und ausgeführt und mittels Rückbaumaßnahmen am Wohnungsbestand eine weitere Altschuldenentlastung erzielt. Die Gesellschaft ist überzeugt davon, dass mit strikter Einhaltung und Durchsetzung des Konsolidierungsplanes im Einklang mit der Ausführung der enthaltenen Abrissplanung die bisherige positive Entwicklung weiter fortgesetzt wird.

## **Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach**

Im Geschäftsjahr 2008 wurden durch die Stadt Eisenach keine Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

**Städtische Wohnungsgesellschaft Eisenach mbH**  
**- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -**  
 2006 – 2008 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

### 1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva		2008		2007		2006	
<b>Anlagevermögen</b>	<b>140.147</b>	<b>88%</b>	<b>138.334</b>	<b>87%</b>	<b>140.577</b>	<b>88%</b>		
Immaterielles Vermögen	16		20		7			
Sachanlagen	140.131		138.314		140.570			
Finanzanlagen	0		0		0			
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>18.688</b>	<b>12%</b>	<b>20.488</b>	<b>13%</b>	<b>19.699</b>	<b>12%</b>		
Vorräte	9.324		9.270		8.631			
Forderungen u. sonst. Vermögen	1.499		2.460		2.083			
Wertpapiere	2.118		0		0			
Liquide Mittel	5.747		8.758		8.985			
<b>Aktiver RAP</b>	<b>108</b>	<b>0%</b>	<b>34</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>		
<b>Sonderverlustkonto gem. §17 Abs. 4 DMBilG</b>	<b>33</b>	<b>0%</b>	<b>33</b>	<b>0%</b>	<b>33</b>	<b>0%</b>		
<b>Bilanzsumme</b>	<b>158.976</b>	<b>100%</b>	<b>158.889</b>	<b>100%</b>	<b>160.309</b>	<b>100%</b>		
<i>Treuhandvermögen</i>	<i>1.290</i>		<i>1.232</i>		<i>587</i>			
	<b>Passiva</b>		<b>2008</b>		<b>2007</b>		<b>2006</b>	
<b>Eigenkapital</b>	<b>58.938</b>	<b>37%</b>	<b>58.444</b>	<b>37%</b>	<b>57.978</b>	<b>36%</b>		
Gezeichnetes Kapital	25.564		25.564		25.564			
Rücklagen	65.965		65.787		65.586			
Gewinn-/Verlustvortrag	-32.591		-32.908		-33.171			
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>			
<b>Sonderposten für Investitionszulage</b>	<b>1.155</b>	<b>1%</b>	<b>1.182</b>	<b>1%</b>	<b>807</b>	<b>1%</b>		
<b>Rückstellungen</b>	<b>6.432</b>	<b>4%</b>	<b>5.696</b>	<b>4%</b>	<b>6.151</b>	<b>4%</b>		
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>92.438</b>	<b>58%</b>	<b>93.567</b>	<b>59%</b>	<b>95.357</b>	<b>59%</b>		
Verbindlichkeiten >1 Jahr	82.694		82.578		85.256			
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	9.744		10.989		10.101			
<b>Passiver RAP</b>	<b>13</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>16</b>	<b>0%</b>		
<b>Bilanzsumme</b>	<b>158.976</b>	<b>100%</b>	<b>158.889</b>	<b>100%</b>	<b>160.309</b>	<b>100%</b>		
<i>Treuhandverbindlichkeiten</i>	<i>1.290</i>		<i>1.232</i>		<i>587</i>			

Die Bilanzsumme hat sich ggü. dem Vorjahr um TEUR 87 bzw. 0,05 % marginal erhöht.

Dies stellt sich auf der Aktivseite insbesondere wie folgt dar: Das Sachanlagevermögen der Gesellschaft hat sich im Berichtsjahr bei Zugängen (im Wesentlichen Neubau- und Sanierungsmaßnahmen sowie Erwerb Vorkaufsrecht Objekt Markt 2) von TEUR 6.062 und Abschreibungen von TEUR 3.862, Umgliederung zum Verkauf bestimmter Grundstücke i. H. v. TEUR 117 ins Umlaufvermögen (hier: Vorräte) sowie Anlagenabgängen (im Wesentlichen: Verkäufe, Rückgaben im Rahmen von Restitutionsverfahren) von TEUR 250 per saldo um TEUR 1.813 erhöht.

Der Rückgang der Forderungen wird im Wesentlichen durch die Reduzierung der Position Sonstige Vermögensgegenstände bedingt. Hier kam es zu einer Reduzierung der Forderungen aus Darlehen (- TEUR 650), Altschuldenhilfeentlastung (- TEUR 140) sowie sonstiger Forderungen aus restitutionsbehafteten Objekten (- TEUR 100). Weiterhin wurden durch einen Sparkassenbrief sowie ein Schuldscheindarlehen die Position Wertpapiere i. H. v. TEUR 2.117,5 gebildet. Die Guthaben bei Kreditinstituten haben sich dagegen um TEUR 3.011 bzw. 34,4 % auf TEUR 5.747 reduziert. (s. Finanzlage)

Auf der Passivseite stellt sich die Entwicklung wie folgt dar: Das bilanzielle Eigenkapital ist im Berichtsjahr um TEUR 494 gestiegen. Ursächlich waren das positive Jahresergebnis und die Zunahme der

Gewinnrücklage. Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt 37,4 % und hat sich somit ggü. dem Vorjahr (37,1 %) bei nahezu unveränderter Bilanzsumme geringfügig erhöht.

Der Anstieg der Rückstellungen um TEUR 736 resultiert v. a. aus der Einstellung einer Rückstellung zur Mängelbeseitigung in der Stedtfelder Straße (TEUR 997) bei gleichzeitigem Rückgang der Rückstellungen aus Alteiligentümeransprüchen (TEUR 109) und Brandschutzmaßnahmen (TEUR 101).

Die Verbindlichkeiten betreffen im erheblichen Umfang Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten (TEUR 84.821) und sind mehrheitlich langfristig eingeordnet. Die Darlehensverbindlichkeiten verminderten sich im Saldo insgesamt um TEUR 895. Die planmäßige Tilgung betrug dabei TEUR 2.058, die außerplanmäßige Tilgung betrug TEUR 1.650. Weiterhin war ein Zugang i. H. v. TEUR 2.908 zu verzeichnen.

*In der Position Treuhandvermögen werden treuhänderisch verwaltete Hausgeldkonten (TEUR 897) und Kautionssparbücher (TEUR 393) nachrichtlich ausgewiesen.*

## 2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2008	2007	2006	Veränderungen 2008 zu 2007
Umsatz	17.281	16.963	16.420	318
Bestandsveränderungen	-64	117	50	-181
aktivierte Eigenleistungen	108	115	91	-7
Sonstige Erträge	1.053	1.226	2.440	-173
<b>Gesamtleistung</b>	<b>18.378</b>	<b>18.421</b>	<b>19.002</b>	<b>-43</b>
Materialaufwand	8.499	6.865	7.043	1.634
Personalaufwand	1.432	1.386	1.474	47
Abschreibungen	3.862	5.132	4.579	-1.270
sonst. betriebl. Aufwendungen	933	802	1.075	131
Finanzergebnis	-3.423	-3.965	-4.360	542
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>229</b>	<b>272</b>	<b>470</b>	<b>-43</b>
außerordentliche Erträge	153	140	2.109	13
Steuern	65	148	312	-83
<b>Jahresergebnis</b>	<b>317</b>	<b>264</b>	<b>2.268</b>	<b>53</b>

Das Jahresergebnis der SWG für das Geschäftsjahr 2008 liegt mit TEUR 317 leicht über dem Ergebnis des letzten Geschäftsjahres.

Das Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (TEUR 228) liegt im Jahr 2008 etwas unter dem des Vorjahres, was insbesondere auf die vorgenommene Zuführung zur Rückstellung für bauliche Instandhaltung im Wohngebiet „Stedtfelder Straße“ in Höhe von TEUR 997 zurückzuführen ist. Um diesen Betrag erhöhen sich die Aufwendungen für Instandhaltung des Jahres 2008. Es handelt sich hierbei um die Beseitigung von Mängeln aus der seinerzeit durchgeführten Sanierung im Wohngebiet, um deren Ausführung seit dem Jahr 2004 durch die SWG mit dem seinerzeit beauftragten Architekturbüro in gerichtlichen Verfahren gestritten wird. Auf der Grundlage von gerichtlichen Gutachten belaufen sich die Mängelbeseitigungskosten auf ca. TEUR 1.662. Um das voraussichtliche Prozess- und Vollstreckungsrisiko zu berücksichtigen, wurde diese Rückstellung in Höhe von 60 % der ermittelten Kosten für die Mängelbeseitigung gebildet.

Die Erlöse aus der Hausbewirtschaftung zeigen mit TEUR 16.942 eine leichte Steigerung gegenüber dem Vorjahr. Die Steigerung konnte im Wesentlichen durch den Zugang von Erlösen aus den Neubauten, einen weiteren leichten Anstieg der Erlöse aus abgerechneten Betriebs- und Heizkosten gegenüber dem Vorjahr und der Minderung der Erlösschmälerungen wegen Leerstand erreicht werden.

Im Bereich der Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung kam es insgesamt gesehen zu einer Steigerung in Höhe von TEUR 1.716, in denen die bereits vorstehend angeführte Zuführung zur Rückstellung für bauliche Instandhaltung enthalten ist. Bei Außerachtlassung dieser Rückstellung beträgt die Steigerung immer noch TEUR 718, die mit TEUR 490 in erster Linie in der Steigerung der Betriebs- und Heizkosten ihre Ursache hat. Mit Steigerungen um jeweils TEUR 201 sind die Kosten für Beheizung und für Wasserversorgung wesentlichster Bestandteil der Kostensteigerungen.

Die Gesellschaft konnte im Jahr 2008 aufgrund des durch die KfW erteilten Bescheides über die Teilentlastung von Altschulden gem. § 6a AHG und den bis 2008 durchgeführten Abrissen von Wohngebäuden einen weiteren Teilabruf in Höhe von TEUR 153 der bewilligten Mittel zur Altschuldenentlastung vornehmen. Die Auszahlung dieser Mittel führt zu keiner unmittelbaren Liquiditätserhöhung im Unternehmen. Sie erfolgte direkt von der KfW an die DKB als altschuldenfinanzierendes Kreditinstitut zur Tilgung des bestehenden Altschuldendarlehens.

Die sonstigen betrieblichen Erträge (TEUR 1.052) waren gegenüber dem Vorjahr (TEUR 1.226) deutlich geringer, insbesondere durch eine deutliche Reduzierung der Erlöse aus Immobilienverkäufen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (TEUR 933) waren auf etwa gleichem Niveau wie im Vorjahr (TEUR 802).

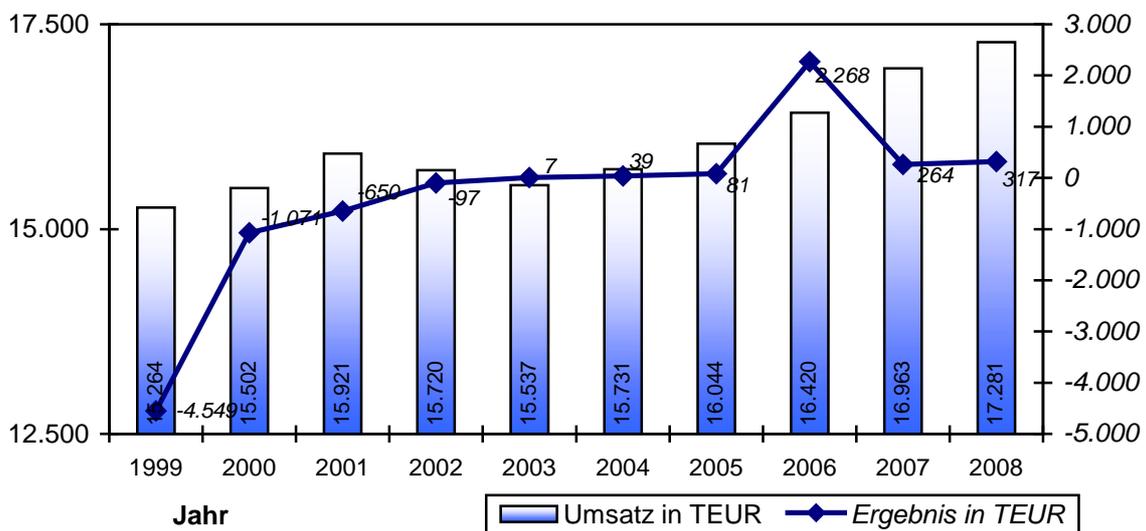
In den Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sind die planmäßigen Abschreibungen für das Jahr 2008 enthalten. Außerplanmäßige Abschreibungen bzw. Teilwertabschreibungen im Anlagevermögen wurden im Geschäftsjahr nicht vorgenommen.

Das Finanzergebnis des Jahres 2008 (-3.423 TEUR) hat sich im Vergleich zum Vorjahr (-3.965 TEUR) um TEUR 542 verbessert. Die Zinserträge sind gegenüber dem Vorjahr um TEUR 231 gestiegen, während sich die Zinsaufwendungen insgesamt um TEUR 311 verringerten.

Insgesamt zeigt das erreichte Ergebnis des Jahres 2008, dass ohne die Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses und der Instandhaltungsrückstellungen eine weitere Verbesserung des Betriebsergebnisses erreicht werden konnte.

Der Vergleich mit den vorangegangenen Geschäftsjahren deutet darauf hin, dass die im Konsolidierungsprozess der SWG eingeleiteten Maßnahmen erste Früchte tragen. Es kann davon ausgegangen werden, dass bei weiterer konsequenter Durchsetzung des bestehenden Konsolidierungskonzeptes auch in den Folgejahren ein ausgeglichenes Ergebnis erzielt wird.

### Umsatz- und Ergebnisentwicklung



### 3. Finanzlage

<b>Kapitalflussrechnung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>317</b>	<b>264</b>	<b>2.268</b>
+ Abschreibungen	3.862	5.131	4.579
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	736	-455	-266
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	84	13	110
+ sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-55	-53	-19
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	950	-441	65
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	-50	913	476
+/- Zu-/Abnahme Sonderrücklage gem. § 27 Abs. 2 S. 3 DMBilG	178	201	16
- Abnahme Verbindlichkeiten aus Restitutionsansprüchen	-266	-171	-147
+ Vermögensrückgaben	0	0	0
<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)</b>	<b>5.756</b>	<b>5.402</b>	<b>7.082</b>
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-6.014	-3.836	-3.776
+ Einzahlungen aus Abgängen des Anlagevermögens	165	327	1.490
<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)</b>	<b>-5.849</b>	<b>-3.509</b>	<b>-2.286</b>
+/- Darlehensaufnahme/Darlehenstilgung	-800	-2.548	-4.219
+ Einzahlungen aus der Auflösung Wertpapiere	0	0	0
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	160
+ Einzahlungen aus der Investitionszulage	0	428	0
<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)</b>	<b>-800</b>	<b>-2.120</b>	<b>-4.059</b>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [ $\Sigma$ : (1) - (3)]	-893	-227	737
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	8.758	8.985	8.248
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>7.865</b>	<b>8.758</b>	<b>8.985</b>

Die Bilanzposition „Flüssige Mittel und Bausparguthaben“ weist zum 31.12.2008 einen Bestand von TEUR 7.865 aus, d. h. die liquiden Mittel haben sich gegenüber dem Vorjahresbestand (TEUR 8.758) deutlich verringert, was insbesondere aus der Investitionstätigkeit sowie aus der zusätzlichen Tilgung von Krediten resultiert.

Der Bestand an flüssigen Mitteln per 31.12.2008 enthält wie auch in den Vorjahren Mittel in Höhe von insgesamt TEUR 3.833, über die die SWG nicht frei verfügen kann. Es handelt sich hierbei im wesentlichen um Verkaufserlöse aus Grundstücksverkäufen in Höhe von TEUR 3.523, die seinerzeit durch den Verkauf von Immobilien mittels Investitionsvorrangbescheid erzielt wurden, TEUR 72 betreffen Barkautionen die durch Mieter hinterlegt wurden und diesen bei Beendigung des Mietverhältnisses zu erstatten sind, sowie TEUR 238 aus Mieteinnahmen des restitutionsbehafteten Bestandes, die nach § 7 VermG an die Alteigentümer auszukehren sind.

Die vereinnahmten o. a. Erlöse aus Grundstücksverkäufen sind, ebenso wie die Mieteinnahmen des restitutionsbehafteten Bestandes, so lange vorzuhalten, bis ein bestandskräftiger Bescheid des Vermögensamtes ergeht, in dem festgestellt wird, wer Anspruch auf den Erlös aus diesem Grundstücksverkauf bzw. aus den Mieteinnahmen hat.

## 6.4. ARBEITS-, WIRTSCHAFTS- UND TOURISMUSFÖRDERUNG

	<b>Seite</b>
	Gesellschaft zur Arbeitsförderung, Beschäftigung und Strukturentwicklung Wartburg - Werraland mbH..... 54
	Gründer- und Innovationszentrum Stedtfeld GmbH..... 60
	Eisenach - Wartburgregion Touristik GmbH..... 66
	Entwicklungsgesellschaft Südwest - Thüringen mbH i. L..... 74

## Gesellschaft zur Arbeitsförderung, Beschäftigung und Strukturentwicklung Wartburg–Werraland mbH (ABS)

**Sitz der Gesellschaft:** Gaswerkstraße 9  
99817 Eisenach

**E-Mail:** [abs@eisenachonline.de](mailto:abs@eisenachonline.de)

**Gründung:** 15. November 1991

**Handelsregister:** HR B 401104, Amtsgericht Jena

**Gesellschaftsvertrag:** gültig i. d. F. vom 25. März 2004

### Organe des Unternehmens:

#### Geschäftsführung:

Herr Thomas Brohm

Vom Wahlrecht gem. § 286 Abs. 4 HGB bezüglich des laufenden Geschäftsführergehalts wird Gebrauch gemacht.

#### Gesellschafterversammlung

#### vertreten durch:

Stadt Eisenach

- Herr Oberbürgermeister Matthias Doht

Unternehmensbetreuungsgesellschaft für  
die Beteiligungen des Wartburgkreises  
(UBT) mbH, Bad Salzungen

- Herr Geschäftsführer Stefan Wagner

#### Aufsichtsrat:

Frau Claudia Döring (ARV)

- Kreisbeigeordnete des Wartburgkreises

Herr Matthias Doht (sARV)

- Oberbürgermeister der Stadt Eisenach

Frau Heinke Leutheuser (ab 03.12.2007)

- CDU-Stadtratsfraktion

Herr Uwe Schenke

- Die Linke-Stadtratsfraktion

Herr Rainer Schill

- CDU-Kreistagsfraktion des Wartburgkreises

Frau Christina Michael

- Die Linke-Kreistagsfraktion des Wartburgkreises

Herr Egon Wenzel

- Kreistagsfraktion der FW- Wartburgkreis

Frau Renate Hemsteg von Fintel

- Gewerkschaftssekretärin der IG Metall

Gesamtvergütung der Mitglieder des Aufsichtsrates: keine

### Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Gesellschafter	Stammkapitalanteil	
	in %	in EUR
UBT	55,0	14.300,-
<b>Stadt Eisenach</b>	<b>45,0</b>	<b>11.700,-</b>
<b>Gesamt</b>	<b>100,00</b>	<b>26.000,-</b>

### Beteiligungen des Unternehmens

Keine.

## Kurzvorstellung des Unternehmens

Die Gesellschaft zur Arbeitsförderung, Beschäftigung und Strukturentwicklung Eisenach mbH wurde am 15. November 1991 gegründet. Im Jahr 1999 wurde die Gesellschaft in Gesellschaft zur Arbeitsförderung, Beschäftigung und Strukturentwicklung Wartburg–Werraland mbH (ABS) umbenannt.

Der **Gegenstand des Unternehmens** ist gemäß Gesellschaftsvertrag:

- die Förderung von Maßnahmen und Hilfen für Arbeitnehmer durch Nutzung aller arbeitsförderungsrechtlichen Instrumente,
- die Unterstützung der Sanierung und Umstrukturierung der Unternehmen unter möglichst weitgehender Vermeidung von Entlassungen,
- die Entwicklung und Erprobung von Modellen und Verfahren, die geeignet sind, die Umsetzung der erworbenen Qualifikationen zu fördern,
- die Entwicklung und Förderung von Modellen und Verfahren, die der Herstellung einer ökologisch und sozial verträglichen Wirtschafts- und Beschäftigungsstruktur dienen,
- die Organisation und Durchführung von Arbeitsbeschaffungsmaßnahmen und sonstigen öffentlich geförderten Beschäftigungsmaßnahmen,
- die Gesellschaft fördert beschäftigungswirksame Existenzgründungen,
- die Gesellschaft arbeitet zur Erreichung ihres Zweckes mit der Bundesanstalt für Arbeit, Körperschaften und Einrichtungen der öffentlichen Hand, Industrie- und Handelskammern, Unternehmen und Verbänden zusammen. Sie kann im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen sämtliche Rechtsgeschäfte vornehmen, die im Interesse der Gesellschaft liegen und den Gesellschaftszweck fördern.

Die Schwerpunkte liegen dabei auf der Verbesserung der ökologischen, touristischen und wirtschaftlichen Infrastruktur sowie den Entlastungen öffentlicher Haushalte durch die Koordination und Nutzung aller förderrechtlichen Instrumente im wirtschaftlichen und sozialen Bereich.

### Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Mitarbeiter*	680	576	525	435	353	418	204	176	198	151

\*: umfasst fest angestellte Mitarbeiter der ABS und Mitarbeiter, die befristet im Rahmen der Projekte angestellt sind.

## Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Im Geschäftsjahr 2008 bestanden am 01. Januar 2008 mit 135 Mitarbeitern Arbeitsverhältnisse. Die sich monatlich ändernden Mitarbeiterzahlen resultieren aus der unterschiedlichen Laufzeit von Projekten und den daraus resultierenden befristeten Arbeitsverhältnissen. Die durchschnittliche Beschäftigtenzahl in 2008 beträgt 151. Am 31. Dezember 2008 bestanden mit 162 Mitarbeitern Arbeitsverträge.

Im Bereich der gemeinnützigen Arbeit wurden 37 Personen betreut.

Weiterhin wurden jahresdurchschnittlich 155 Personen im Rahmen von Beschäftigung mit Mehraufwandsentschädigung betreut.

## Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 26.03.2009)

Gegenstand der ABS Wartburg-Werraland GmbH Eisenach ist die Organisation, Durchführung und Erprobung von alternativen Beschäftigungsmodellen im Wartburgkreis und der kreisfreien Stadt Eisenach.

Die Schwerpunkte dabei liegen auf der Verbesserung der ökologischen, touristischen und wirtschaftlichen Infrastruktur sowie den Entlastungen öffentlicher Haushalte durch die Koordination und Nutzung aller förderrechtlichen Instrumente im wirtschaftlichen und sozialen Bereich.

Die Gesellschaft unterhält mehrere nicht selbstständige Außenstellen innerhalb des Wartburgkreises.

Der Schwerpunkt der ausgeführten Arbeiten lag im Bereich der Tourismusförderung, des Natur- und Umweltschutzes, der Sanierung, des Modellbaues, der vermittlungsorientierten Arbeitnehmerüberlassung (Personal-Service), der Personalvermittlung in Unternehmen und von Dienstleistungen. Die Beschäftigungsmaßnahmen wurden als Auftragsmaßnahmen der Bundesanstalt für Arbeit, der Arbeitsgemeinschaften für Grundsicherung und des Freistaates Thüringen durchgeführt. Die Beschäftigungsmaßnahmen wurden als Auftragsmaßnahmen der Bundesanstalt für Arbeit, der Arbeitsgemeinschaften für Grundsicherung und des Freistaates Thüringen durchgeführt.

Durch Gewährung von Zuschüssen des Freistaates Thüringen, der Bundesanstalt für Arbeit, der Arbeitsgemeinschaften für Grundsicherung und der Europäischen Union und Entgelte wurden die Projekte finanziert. Alle Einzelprojekte stellen in sich geschlossene Strukturen dar.

Das Tätigkeitsgebiet der ABS erstreckte sich im Jahr 2008 über die Durchführung von Arbeitsbeschaffungsmaßnahmen, Strukturanpassungsmaßnahmen, Maßnahmen der beruflichen Fortbildung und Umschulung, Auftragsarbeiten, Lohnarbeiten, Dienstleistungen und der Arbeitnehmerüberlassung bis zur Organisation der Ableistung von gemeinnütziger Arbeit im öffentlichen Bereich.

Die Geschäftsleitung schlägt vor, den Jahresüberschuss in Höhe von 18.833,18 EUR auf neue Rechnung vorzutragen.

Die Organisation und Unternehmensstruktur wird ständig an die Tätigkeitsbereiche und Aufgaben angepasst. Neben der Geschäftsführung werden durch eine in Buchhaltung, Personal, Projektierung, Koordination gegliederte Verwaltungs- und Leitungsstruktur alle Einzelprojekte individuell geleitet und verwaltet.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2008 der ABS erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

## **Ausblick für das Unternehmen**

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 26.03.2009)

Ziel des Unternehmens für das Geschäftsjahr 2009 ist es, begonnene Projekte erfolgreich fortzuführen und neue Projekte unter Berücksichtigung der Veränderung in der Arbeitsmarktpolitik langfristig zu etablieren.

Hieraus resultieren jedoch erhebliche Risiken für die Gesellschaft, da die Inangsetzung neuer Projekte vom Umfang und der grundsätzlichen Bereitschaft zur Weiterführung der Arbeitsmarktförderung auf Seiten der Fördermittelgeber abhängig ist, und zunehmend die Bereitschaft kommunaler Partner zur Mitfinanzierung eingefordert werden muss.

Der Bereich der vermittlungsorientierten Arbeitnehmerüberlassung soll konstant gehalten werden. Die Personaldienste, Vermittlungstätigkeiten, Personalentwicklung und Fachkräfteservice sollen weiterentwickelt werden. Der wirtschaftlichen Gesamtentwicklung soll durch Nutzung geeigneter Programme wie Transferlösungen Rechnung getragen werden. Dies trifft ebenfalls für den Bereich des Einsatzes arbeitsmarktpolitischer Programme bei der Verbesserung der regionalen touristischen Infrastruktur zu. Den Schwerpunkt bilden dabei die Projekte „touristische Pflegestützpunkte“ und „Stabil Plus“.

Weiterhin sind alle förderrechtlichen Instrumente zu nutzen, die zu einer weiteren spürbaren Verbesserung der Beschäftigungssituation und der weiteren strukturellen Entwicklung des Wartburgkreises und der Stadt Eisenach führen.

Aufgrund der wechselnden Förderbedingungen und der daraus resultierenden Auftragsschwankungen sind Aussagen zur Ergebnisentwicklung im neuen Geschäftsjahr nur schwer qualifizierbar.

Für 2009 geht die Geschäftsführung jedoch nicht von der Erreichung eines positiven Jahresergebnisses aus.

## **Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach**

Im Geschäftsjahr 2008 wurden durch die Stadt Eisenach keine Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

**Gesellschaft zur Arbeitsförderung, Beschäftigung und Strukturentwicklung  
Wartburg – Werraland mbH**  
- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage  
2006 – 2008 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

**1. Vermögenslage**

Bilanz	Aktiva					
	2008		2007		2006	
<b>Anlagevermögen</b>	<b>105</b>	<b>6%</b>	<b>133</b>	<b>7%</b>	<b>123</b>	<b>6%</b>
Immaterielles Vermögen	1		1		1	
Sachanlagen	104		133		123	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>1.680</b>	<b>93%</b>	<b>1.823</b>	<b>93%</b>	<b>1.917</b>	<b>94%</b>
Vorräte	0		0		0	
Forderungen u. sonst. Vermögen	125		194		257	
Wertpapiere	0		477		289	
Liquide Mittel	1.555		1.152		1.371	
<b>Aktiver RAP</b>	<b>19</b>	<b>1%</b>	<b>11</b>	<b>1%</b>	<b>9</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.804</b>	<b>100%</b>	<b>1.967</b>	<b>100%</b>	<b>2.049</b>	<b>100%</b>
	<b>Passiva</b>					
	2008		2007		2006	
<b>Eigenkapital</b>	<b>1.220</b>	<b>68%</b>	<b>1.201</b>	<b>61%</b>	<b>1.177</b>	<b>57%</b>
Gezeichnetes Kapital	26		26		26	
Rücklagen	1.427		1.427		1.427	
Bilanzverlust	-232		-251		-276	
<b>Rückstellungen</b>	<b>225</b>	<b>12%</b>	<b>356</b>	<b>18%</b>	<b>355</b>	<b>17%</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>359</b>	<b>20%</b>	<b>407</b>	<b>21%</b>	<b>479</b>	<b>23%</b>
Verbindlichkeiten >1 Jahr	129		129		129	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	230		278		350	
<b>Passiver RAP</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>3</b>	<b>0%</b>	<b>38</b>	<b>2%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.804</b>	<b>100%</b>	<b>1.967</b>	<b>100%</b>	<b>2.049</b>	<b>100%</b>

Das Gesamtvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 163 bzw. 8,3 % auf TEUR 1.804 verringert. Diese Verringerung resultiert auf der Seite der Aktiva im Wesentlichen aus dem Rückgang der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen (- TEUR 69). Maßgeblich war der Rückgang der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (- TEUR 88), dem ein Anstieg im Bereich der sonstigen Vermögensgegenstände (+ TEUR 19) gegenüberstand.

Weiterhin war ein Rückgang des Sachanlagevermögens (- TEUR 29) zu verzeichnen. Im Berichtsjahr wurden Investitionen in Sachanlagen i. H. v. TEUR 22 durchgeführt. Dem standen Abschreibungen i. H. v. TEUR 51 gegenüber.

Durch den Verkauf von Fonds hat sich eine Verschiebung von Wertpapieren zu liquiden Mitteln ergeben. Allerdings konnte hierdurch der Rückgang der liquiden Mittel nicht komplett kompensiert werden.

Die Entwicklung des Gesamtvermögens stellt sich auf der Seite der Passiva wie folgt dar: Das Eigenkapital der Gesellschaft ist aufgrund des Jahresüberschusses um TEUR 19 auf TEUR 1.220 gestiegen. Bei gleichzeitig verringerter Bilanzsumme erhöhte sich damit die Eigenkapitalquote auf 68 % (Vj.: 61 %).

Der Rückgang der Rückstellungen um TEUR 131 auf TEUR 225 ist v. a. bedingt durch den Wegfall der Rückstellung für das Projekt STABIL (- TEUR 90) aufgrund Beendigung des Projektes. Weiterhin war im Bereich der Urlaubsrückstellungen ein Rückgang (- TEUR 25) zu verzeichnen.

Die Verbindlichkeiten haben sich im Berichtsjahr um TEUR 48 auf TEUR 359 verringert. Ursächlich war der Rückgang der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (- TEUR 25) und der sonstigen Verbindlichkeiten (- TEUR 24).

## 2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2008	2007	2006	Veränderungen 2008 zu 2007
<b>Umsatz</b>	1.900	2.305	1.584	-404
Zuschüsse	1.299	676	2.238	623
Sonstige Erträge	185	44	248	142
<b>Gesamtleistung</b>	<b>3.385</b>	<b>3.024</b>	<b>4.071</b>	<b>360</b>
Materialaufwand	1	0	9	1
Personalaufwand	2.879	2.364	3.032	515
Abschreibungen	51	51	45	0
sonst. betriebl. Aufwendungen	472	587	633	-115
Finanzergebnis	54	37	18	17
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>36</b>	<b>60</b>	<b>370</b>	<b>-24</b>
Steuern	17	36	11	-19
<b>Jahresergebnis</b>	<b>19</b>	<b>25</b>	<b>359</b>	<b>-6</b>
Verlustvortrag	-252	-276	-635	25
<b>Bilanzverlust</b>	<b>-233</b>	<b>-252</b>	<b>-276</b>	<b>19</b>

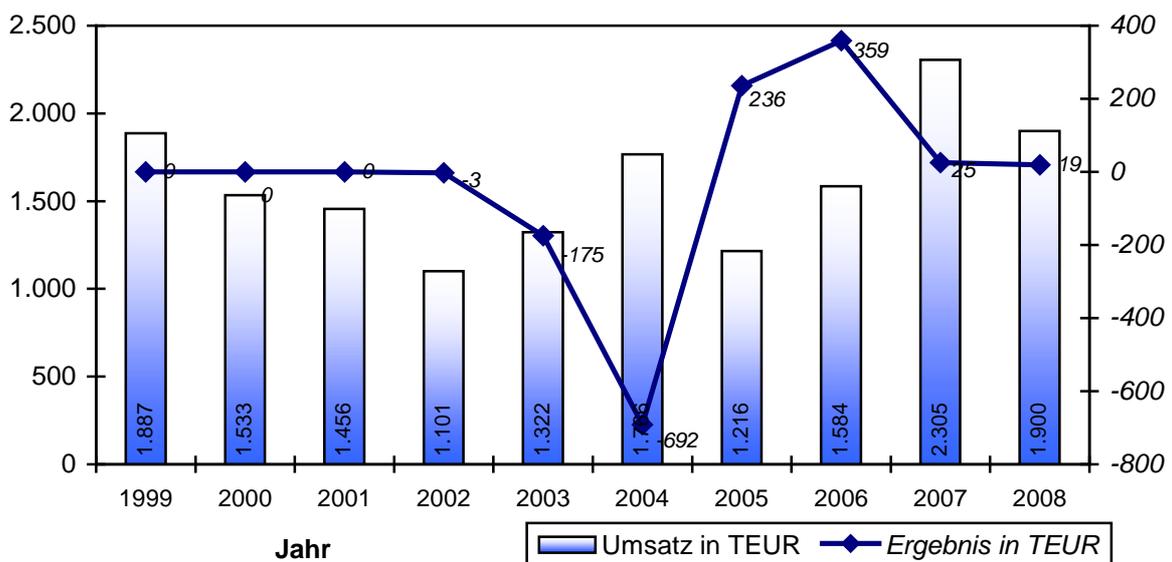
Im Geschäftsjahr 2008 verringerten sich die Gesamtumsätze um 18% auf 1.900 TEUR. Dies resultiert im Wesentlichen aus einer Umsatzreduzierung im Bereich der Personaldienste von 357 TEUR was einer Reduzierung um 20% entspricht.

Die Zuschüsse zu Personal- und Sachkosten verringerten sich zum Vorjahr um 31%, was im Wesentlichen aus der Reduzierung der ABM- und SAM- Förderumfänge und der Beendigung des Projektes STABIL resultiert. Dieser Trend wird sich durch gesetzliche Änderungen im SGB II und III in 2009 fortsetzen.

Projektunabhängige Aufwendungen haben sich 2008 leicht verringert dargestellt.

Insgesamt wurde ein Jahresüberschuss von 19 TEUR erzielt (Vj.: 24 TEUR).

### Umsatz- und Ergebnisentwicklung



### 3. Finanzlage

<b>Kapitalflussrechnung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>19</b>	<b>25</b>	<b>359</b>
+ Abschreibungen/Abgänge	51	51	45
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	-131	1	-216
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	61	62	279
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	-51	-109	65
+ sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0
<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)</b>	<b>-51</b>	<b>30</b>	<b>532</b>
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-23	-61	-89
+ Einzahlungen auf Grund von Finanzmittelanlagen i.R. der kurzfristigen Finanzdisposition	477	0	0
- Auszahlungen auf Grund von Finanzmittelanlagen i.R. der kurzfristigen Finanzdisposition	0	-188	0
<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)</b>	<b>454</b>	<b>-249</b>	<b>-89</b>
<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [ $\Sigma$ : (1) - (3)]	403	-219	443
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.152	1.371	928
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>1.555</b>	<b>1.152</b>	<b>1.371</b>

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit hat sich um TEUR 81 auf TEUR –51 verschlechtert. Dagegen ist der CashFlow aus Investitionstätigkeit von TEUR –249 auf TEUR 454 gestiegen. Die Ursache hierfür ist der Verkauf von Wertpapieren i. H. v. TEUR 477. Die liquiden Mittel haben sich dementsprechend um TEUR 403 auf TEUR 1.555 erhöht.

## Gründer- und Innovationszentrum Stedtfeld GmbH (GIS)

**Sitz der Gesellschaft:** Am Goldberg 2  
99817 Eisenach / OT Stedtfeld

E-Mail: [gis-info@gis-eisenach.de](mailto:gis-info@gis-eisenach.de)  
Internet: [www.gis-eisenach.de](http://www.gis-eisenach.de)

**Gründung:** 17. Juni 1992

**Handelsregister:** HR B 401784, Amtsgericht Jena

**Gesellschaftsvertrag:** gültig i. d. F. vom 28. Januar 2002

### Organe des Unternehmens:

#### Geschäftsführung:

Herr Joachim Gummert seit 01.10.2000

Vom Wahlrecht gem. § 286 Abs. 4 HGB bezüglich des laufenden Geschäftsführergehalts wird Gebrauch gemacht.

#### Gesellschafterversammlung

Stadt Eisenach

#### vertreten durch:

- Herr Oberbürgermeister Matthias Doht

#### Aufsichtsrat:

Herr Matthias Doht (ARV)	- Oberbürgermeister der Stadt Eisenach
Herr Christian Köckert (sARV)	- CDU-Stadtratsfraktion
Herr Andreas Reinemann	- Mitarbeiter der Wartburg-Sparkasse, Eisenach; für die CDU-Stadtratsfraktion
Herr Meinhard Golm	- für die SPD-Stadtratsfraktion
Herr Thomas Bauer	- Die Linke-Stadtratsfraktion

Gesamtvergütung der Mitglieder des Aufsichtsrates: keine

### Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Gesellschafter	Stammkapitalanteil	
	in %	in EUR
<b>Stadt Eisenach</b>	<b>100,0</b>	<b>613.600,--</b>

### Beteiligungen des Unternehmens

Keine.

## Kurzvorstellung des Unternehmens

Der **Gegenstand des Unternehmens** ist die Verbesserung der wirtschaftlichen, sozialen und technischen Infrastruktur sowie die Förderung von Innovationen und Technologietransfers in der Stadt Eisenach sowie im Wartburgkreis durch:

- Errichtung und Betrieb eines Gründer- und Innovationszentrums,
- Strukturverbesserung durch Innovationsförderung und Technologietransfers, Gewerbeansiedlung und Bestandsförderung,
- Maßnahmen zur Förderung von Existenzgründungen, Aktivierung und Organisation von Unternehmenskooperationen, Beratung über öffentliche Finanzierungshilfen für Investitionen und sonstige betriebliche Maßnahmen, Technologie- und Innovationsberatung,
- die Verwaltung und den Betrieb kommunaler Einrichtungen, soweit diese kostendeckend betrieben werden bzw. durch Zuschüsse Dritter gedeckt sind.

Das Gründer- und Innovationszentrum Stedtfeld bietet Existenzgründern, jungen und innovativen Unternehmen insgesamt 10.489 m<sup>2</sup> Büro- und Produktionsflächen zur Vermietung an. Diese Fläche war im Berichtsjahr zu durchschnittlich 89,5 % vermietet. Die sich ansiedelnden Firmen beschäftigen insgesamt ca. 180 – 230 Mitarbeiter.

Seit 1992 wurden in die Sachanlagen des Unternehmens **rd. 13 Mio. EUR** investiert.

### Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Mitarbeiter	10	11	10	8	7	8	7	7	8	8

## Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Im Bereich Wirtschaftsförderung wurden, wie auch in den Vorjahren, neben der Vermarktung der im Stadtgebiet liegenden Gewerbeflächen und der Akquisition und Betreuung von Investoren, Dienstleistungen für Existenzgründer und Bestandsunternehmen in Eisenach erbracht.

Schwerpunkte hierbei waren:

- Standortberatungen,
- Finanzierungs- und Fördermittelberatungen,
- Hilfe bei der Erstellung von Business-Plänen,
- Unternehmensorganisation und Marketing,
- Kontaktvermittlung/Kooperationsanbahnung,
- Weiterer Ausbau des Kommunalen Wirtschaftsinformationssystemes (KWIS) als Wirtschaftsförderdatenbank der Wartburgstadt.

Zu wirtschaftlichen und strukturellen Entwicklungstendenzen der Stadt Eisenach und der Region erfolgte eine regelmäßige Informationserteilung an diverse Interessenten.

In Zusammenarbeit mit der Landesentwicklungsgesellschaft Thüringen (LEG) wurden die Standortunterlagen für sämtliche Gewerbegebiete der Gebietskörperschaft für das Standort-Informationssystem in Hinblick auf Belegung, Planungsstand, statistische Eckwerte überarbeitet und in die Akquisitionsdatenbank eingespeist.

Weitere Tätigkeitsschwerpunkte waren:

- Vorbereitung und Durchführung des Berufemarktes 2008 in Bad Salzungen,
- Unternehmertag der Wartburgregion 2008,
- Durchführung von Bildungsveranstaltungen des Deutschland- und Europapolitischen Bildungswerkes Nordrhein-Westfalen,
- Teilnahme am landesweiten Projekt „Büro Startklar“ zur speziellen Förderung von Existenzgründerinnen.

## Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 01.07.09)

### Geschäftstätigkeit

Im Jahr 2008 gliederte sich die Geschäftstätigkeit der GIS in folgende Bereiche:

- Betrieb eines Technologie- und Gründerzentrums; damit im Zusammenhang stehend:
- Vermietung von Büro- und Produktionsflächen an Existenzgründer und innovative Jungunternehmen
- Wirtschaftsförderung der Stadt Eisenach

Die Vermietung von Gewerbeflächen ist die Haupteinnahmequelle der Gesellschaft.

### Geschäftsverlauf

Die Vermietungssituation und die Qualität (Bonität) der Mieter war im Jahr 2008 stabil wenn gleich im Bereich der Produktionsflächen Vermietungsreserven bestanden. Die Auslastungsquote sank gegenüber dem Vorjahr (94,3 %) und bewegte sich im Jahresdurchschnitt bei 89,54%). Diese Entwicklung blieb auch im ersten Halbjahr 2009 stabil. Der Ausfall eines größeren Mieters wurde durch zusätzliche Vermietungen im Bürobereich kompensiert.

Im Bereich Wirtschaftsförderung wurden, wie auch in den Vorjahren, neben der Vermarktung der im Stadtgebiet liegenden Gewerbeflächen und der Akquisition und Betreuung von Investoren, Dienstleistungen für Existenzgründer und Bestandsunternehmen in Eisenach erbracht.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2008 der GIS erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

## Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung, Stand: 01.07.09)

### Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Die Gesellschaft hat als Technologie- und Gründerzentrum ein Alleinstellungsmerkmal in der Region. Die sehr guten infrastrukturellen Bedingungen innerhalb des Zentrums werden honoriert durch Mietpreise, die über dem Marktpreisniveau innerhalb Eisenachs liegen. Der Nachteil der räumlichen Ferne zu Hochschuleinrichtungen (Potential für Spin Offs) wird kompensiert durch die Nähe zu Produktionsunternehmen als potentielle Kunden für eingründende Unternehmen.

Gravierende Preisänderungs- und Ausfallrisiken hinsichtlich der Vermietsituation sind insbesondere aktuell nicht erkennbar, wobei sich die Vermietbarkeit von Produktionsflächen zur Zeit schwieriger darstellt. Die Nachfrage nach Büroflächen ist deutlich gestiegen. Zur Zeit sind keine freien Flächen mehr vorhanden.

Investitions- sowie Reparaturaufwendungen waren im Geschäftsjahr lediglich im gewöhnlichen Umfang erforderlich. Risiken aus den Immobilien (Reparaturstau etc.) sind nicht erkennbar,

Vorgänge von besonderer Bedeutung lagen und liegen nicht vor. Dieser Lagebericht wurde seitens der Geschäftsleitung nach bestem Wissen dargestellt und widerspiegelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild. Wesentliche Ereignisse oder drohende Risiken nach dem Stichtag mit Auswirkung auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben sich nicht ergeben.

## Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach

Zur Wahrnehmung von Aufgaben der Wirtschaftsförderung in der Stadt Eisenach wurde der GIS im Geschäftsjahr 2008 ein Zuschuss i. H. v. 93.300,- EUR (Vj.: 93.300,- EUR) gewährt.

Im Geschäftsjahr 2008 wurden durch die Stadt Eisenach keine Kapitalentnahmen durchgeführt.

**Gründer- und Innovationszentrum Stedtfeld GmbH**  
**- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -**  
 2006 – 2008 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

### 1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
		2008		2007		2006
<b>Anlagevermögen</b>	<b>8.186</b>	<b>99%</b>	<b>8.398</b>	<b>99%</b>	<b>8.693</b>	<b>99%</b>
Immaterielles Vermögen	4		0		0	
Sachanlagen	8.183		8.398		8.693	
Finanzanlagen	0		0		0	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>71</b>	<b>1%</b>	<b>67</b>	<b>1%</b>	<b>75</b>	<b>1%</b>
Vorräte	0		0		0	
Forderungen u. sonst. Vermögen	67		62		70	
Liquide Mittel	4		5		4	
<b>Aktiver RAP</b>	<b>2</b>	<b>0%</b>	<b>3</b>	<b>0%</b>	<b>3</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>8.259</b>	<b>100%</b>	<b>8.468</b>	<b>100%</b>	<b>8.770</b>	<b>100%</b>
	<b>Passiva</b>					
		<b>2008</b>		<b>2007</b>		<b>2006</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>453</b>	<b>5%</b>	<b>407</b>	<b>5%</b>	<b>357</b>	<b>4%</b>
Gezeichnetes Kapital	614		614		614	
Rücklagen	805		805		805	
Gewinn-/Verlustvortrag	-1.012		-1.061		-1.191	
Jahresergebnis	46		49		130	
<b>Sonderposten</b>	<b>4.284</b>	<b>52%</b>	<b>4.403</b>	<b>52%</b>	<b>4.616</b>	<b>53%</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>65</b>	<b>1%</b>	<b>50</b>	<b>1%</b>	<b>36</b>	<b>0%</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>3.454</b>	<b>42%</b>	<b>3.598</b>	<b>42%</b>	<b>3.755</b>	<b>43%</b>
Verbindlichkeiten >1 Jahr	3.204		3.288		3.401	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	250		310		354	
<b>Passiver RAP</b>	<b>3</b>	<b>0%</b>	<b>10</b>	<b>0%</b>	<b>6</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>8.259</b>	<b>100%</b>	<b>8.468</b>	<b>100%</b>	<b>8.770</b>	<b>100%</b>

Die Bilanzsumme hat sich ggü. dem Vorjahr um TEUR 209 verringert. Ursächlich war im Wesentlichen die Reduzierung des Anlagevermögens um rd. TEUR 212. Hier stehen den Zugängen von TEUR 7 planmäßige Abschreibungen i. H. v. TEUR 218 gegenüber.

Die stichtagsbezogenen Forderungen zum 31.12.2008 sind um TEUR 5 auf TEUR 67 gestiegen. Die liquiden Mittel sind um TEUR 1,3 auf TEUR 3,7 gesunken (s. Finanzlage).

Das Eigenkapital ist aufgrund des Jahresüberschusses um TEUR 46 auf TEUR 453 gestiegen. Die bilanzielle Eigenkapitalquote (EKQ) hat sich damit bei einer verringerten Bilanzsumme geringfügig auf 5,5 % (Vj.: 4,8 %) erhöht. Die Gesellschaft verfügt (bekanntermaßen) über keine angemessene Eigenkapitalausstattung. Hieraus resultieren seit Jahren Finanzierungsprobleme. Die Liquidität der Gesellschaft ist durch die Umsatzerlöse, die Zuschüsse der Stadt Eisenach und der vorhandenen Kreditlinie gesichert.

Der Sonderposten (SoPo) für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen hat sich planmäßig um TEUR 119 auf TEUR 4.284 verringert. Die Auflösung des SoPo über den Abschreibungszeitraum der geförderten Wirtschaftsgüter wird steuerlich ergebniswirksam als sonstiger betrieblicher Ertrag behandelt. Die alleinige Gesellschafterin Stadt Eisenach hat gegenüber dem Freistaat Thüringen einen öffentlich-rechtlichen Schuldbeitritt für diesen Investitionszuschuss erklärt, weshalb der SoPo Eigenkapitalcharakter besitzt. Unter Hinzurechnung des SoPo zu Eigenkapital ergibt sich ein wirtschaftliches Eigenkapital von TEUR 4.737 und eine EKQ von 57,4 % (Vj.: 56,8 %).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich im Wesentlichen in Höhe der planmäßigen Tilgungen insgesamt um TEUR 127 auf TEUR 2.847 reduziert.

## 2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2008	2007	2006	Veränderungen 2008 zu 2007
Umsatz	697	713	807	-16
Sonstige betriebliche Erträge	223	373	387	-151
<b>Gesamtleistung</b>	<b>920</b>	<b>1.087</b>	<b>1.193</b>	<b>-167</b>
Materialaufwand	86	108	180	-22
Personalaufwand	190	197	199	-7
Abschreibungen	218	310	312	-92
sonst. betriebl. Aufwendungen	186	226	209	-41
Finanzergebnis	-158	-159	-131	1
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>82</b>	<b>86</b>	<b>163</b>	<b>-3</b>
Steuern	36	36	33	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>46</b>	<b>49</b>	<b>130</b>	<b>-3</b>

Es wurde ein Jahresüberschuss von 46.427,99 EUR (Vj.: + TEUR 49) erwirtschaftet.

Die Umsatzerlöse lagen mit 697.487,82 EUR um rund TEUR 16 bzw. 2,2 % unter den Ergebnissen des Vorjahres. Der Rückgang beruht im Wesentlichen auf gesunkenen Aufwendungen für Energiekosten, die an die Mieter weiter berechnet werden. Der Rohertrag beträgt TEUR 611 (Vj.: TEUR 605).

Die sonstigen betrieblichen Erträge sanken um rd. TEUR 151 bzw. 40,4 % auf 222.581,30 EUR. Der Rückgang resultiert aus dem Wegfall der Landeszuschüsse zu den Personalkosten (- TEUR 50) sowie dem Rückgang des jährlichen Auflösungsbetrages des SoPo für Investitionszuschüsse (- TEUR 94).

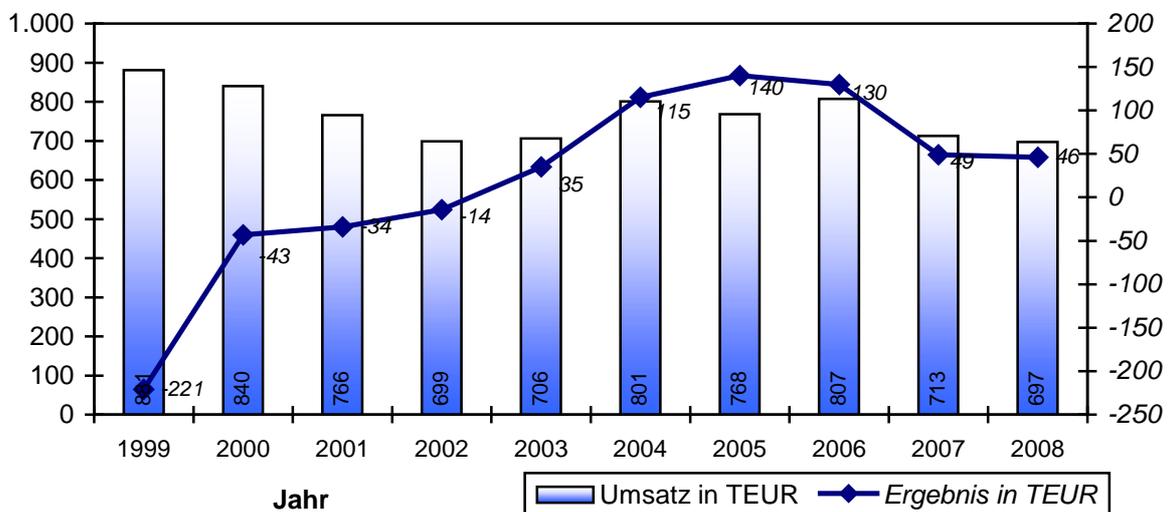
Der Materialaufwand beträgt TEUR 86 (Vj.: TEUR 108). Ausgewiesen werden die Aufwendungen für Heizung, Gas, Wasser, Strom sowie Telefon, welche auf die Mieter umgelegt werden.

Bei den Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände i. H. v. TEUR 218 (TEUR 310) handelt es sich ausschließlich um planmäßige Abschreibungen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich ggü. dem Vorjahr um rund TEUR 41 auf TEUR 186 verringert. Sie betreffen im Berichtsjahr überwiegend Instandhaltungsaufwendungen, Raumkosten, Werbe- und Reisekosten, Versicherungen und Abgaben sowie übrige Aufwendungen.

Das Finanzergebnis i. H. v. TEUR – 158 hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. TEUR 1 verbessert.

### Umsatz- und Ergebnisentwicklung



### 3. Finanzlage

<b>Kapitalflussrechnung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>46</b>	<b>49</b>	<b>130</b>
+ Abschreibungen/Abgänge	218	310	312
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	15	14	12
+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-119	-213	-213
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	-4	8	17
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	-24	-32	-56
<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)</b>	<b>132</b>	<b>136</b>	<b>202</b>
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-6	-15	-12
<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)</b>	<b>-6</b>	<b>-15</b>	<b>-12</b>
+/- Darlehensaufnahme/Darlehensstilgung	-127	-120	-192
<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)</b>	<b>-127</b>	<b>-120</b>	<b>-192</b>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [ $\Sigma$ : (1) - (3)]	-1	1	-2
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	5	4	6
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>4</b>

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit von TEUR 132 reichte annähernd aus, um die Investitionstätigkeit von TEUR 6 und die Schuldentilgung von TEUR 127 abzudecken. Im Ergebnis verbleibt ein Mittel-  
fehlbetrag von TEUR 1, der sich im Rückgang der liquiden Mittel bemerkbar macht.

Der Gesellschaft steht ein Kontokorrentkredit in Höhe von TEUR 102,3 zur Verfügung, der zum Bilanzstichtag mit TEUR 31 in Anspruch genommen wurde. Damit war die Zahlungsfähigkeit im Berichtsjahr jederzeit gegeben.

## Eisenach - Wartburgregion Touristik GmbH (EWT)

**Sitz der Gesellschaft:** Markt 9  
99817 Eisenach

E-Mail: [info@eisenach.info](mailto:info@eisenach.info)  
Internet: [www.eisenach.info](http://www.eisenach.info)

**Gründung:** 15. November 1996

**Handelsregister:** HR B 403863, Amtsgericht Jena

**Gesellschaftsvertrag:** gültig i. d. F. vom 21. August 2006

### Organe des Unternehmens:

#### Geschäftsführung:

Frau Monika Dombrowsky (seit 01.01.2009) - hauptamtliche Geschäftsführerin  
Frau Heidi Brandt (01.09.2006 – 31.12.2008) - hauptamtliche Geschäftsführerin

Vom Wahlrecht gem. § 286 Abs. 4 HGB bezüglich des laufenden Geschäftsführergehalts wird Gebrauch gemacht.

#### Gesellschafterversammlung:

Stadt Eisenach  
UBT mbH

#### vertreten durch:

- Herr Oberbürgermeister Matthias Doht  
- Herr Geschäftsführer Stefan Wagner

#### Aufsichtsrat:

Herr Matthias Doht (ARV) - Oberbürgermeister der Stadt Eisenach  
Herr Stefan Wagner (sARV; seit 02.09.2008) - Geschäftsführer der UBT  
Herr Friedrich Krauser (sARV; bis 01.09.2008) - I. Kreisbeigeordneter des Wartburgkreises  
Frau Karin May - Die Linke-Stadtratsfraktion  
Herr Christian Köckert - CDU-Stadtratsfraktion  
Herr Rainer Schill - CDU-Kreistagsfraktion des Wartburgkreises  
Herr Andreas Volkert - Mitarbeiter der Wartburgstiftung für den Verkehrsverein  
Wartburgstadt Eisenach e.V.

Gesamtvergütung der Mitglieder des Aufsichtsrates: keine, da ehrenamtliche Tätigkeit.

### Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Gesellschafter	Stammkapitalanteil	
	in %	in EUR
<b>Stadt Eisenach</b>	<b>66,67</b>	<b>20.200,-</b>
UBT mbH	33,33	10.100,-
<b>Gesamt</b>	<b>100,00</b>	<b>30.300,-</b>

### Beteiligungen des Unternehmens

Keine.

## Kurzvorstellung des Unternehmens

Der Gegenstand des Unternehmens ist die Erfüllung der tourismusfördernden Aufgaben der Stadt Eisenach und des Wartburgkreises, insbesondere durch die

- Vorhaltung und Betreibung der EISENACH-Information,
- Tourismusmarketing,
- Entwicklung und Verkauf touristischer Leistungen und Produkte.

Zur Erfüllung dieser Aufgaben werden folgende Maßnahmen durch die Gesellschaft realisiert:

- Koordinierung und Durchführung von Werbemaßnahmen,
- Herstellung von Publikationen,
- Vermittlung und Verkauf touristischer Leistungen (z. B. Stadtführungen, Reiseleitungen gastronomische Leistungen u. ä.),
- Zusammenarbeit mit touristischen Leistungsträgern und Verbänden,
- Sammlung, Aufbereitung und Weitergabe von touristischen Informationen an unmittelbare und potenzielle Besucher der Stadt und der Region,
- Serviceleistungen (Zimmerreservierungen, Ticket- und Souvenirverkauf, Aufenthaltsgestaltung, Reiseveranstaltung und –vermittlung),
- Zunehmende Eigenfinanzierung durch wirtschaftliche Betätigung,
- Betrieb von der Außenstelle Rennsteigwanderhaus am Rennsteigbeginn in Eisenach-Hörschel.

## Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Mitarbeiter	8	7	9	8	8,5	10	11	11	13	12

## Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der unter der Überschrift „Kurzvorstellung des Unternehmens“ aufgeführte Unternehmensgegenstand entspricht dem gesetzlich vorgeschriebenen öffentlichen Zweck von Unternehmen einer Gemeinde.

## Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 07.07.2009)

Das Tourismusjahr 2008 ist, entsprechend der Erwartung deutlich hinter dem Elisabethjahr 2007 zurückgeblieben. Die Ankünfte und Übernachtungen sind 2008 in Eisenach deutlich zurückgegangen. Die Zahl der Gästeankünfte in der Stadt sank von 186.965 auf 164.295 um 12,1 %. Die Anzahl der Übernachtungen sank von 324.054 auf 281.037 um 13,3 %.

Der Wartburgkreis dagegen verzeichnet weiterhin einen Zuwachs. So stieg die Zahl der Gästeankünfte hier von 106.059 auf 108.548 um 2,3 %. Die Anzahl der Übernachtungen stieg um 6,5 % von 673.669 auf 717.410.

Die Eisenach-Wartburg-Region Touristik GmbH (im folgenden EWT genannt) vertrat Eisenach und die anderen Urlaubsgebiete der Wartburgregion auf Tourismusmessen als Einzelaussteller, gemeinsam mit dem Verein Städtetourismus in Thüringen e. V. und als Anschließer bei der Thüringer Tourismus GmbH.

Zudem produzierte die EWT den Jahresveranstaltungskalender 2007, den monatlichen Veranstaltungskalender für Eisenach und die Wartburgregion, das Gastgeberverzeichnis 2008, den Reisplaner für Gruppen, einen Tagungsplaner, den Flyer Stadtrundgänge und den Stadtplan. Die EWT ist auch Herausgeber der Classic Card Eisenach 2008.

Die Tätigkeit der EWT gliederte sich im Jahr 2008 in folgende Geschäftsfelder:

### **Tourist - Information mit den Bereichen Information, Verkauf von Wanderliteratur und Souvenirs**

Die zentrale Tourist-Information in Eisenach ist Anlaufstelle für Gäste und Einwohner der Stadt und des Umlandes. In der Tourist-Information werden die Gäste – Individualbesucher, Besuchergruppen, Reiseveranstalter und andere Multiplikatoren – betreut und umfassend informiert.

Das Rennsteig-Wanderhaus ist ein weiteres Infobüro des Unternehmens. Hier ist die Beratung auf den Rennsteig, die Rennsteigwanderungen und alle damit im Zusammenhang stehenden Fragen fokussiert.

Zu den beiden Infostellen mit Frontofficebereich kommen im Back-Office die Telefonzentrale und der zentrale E-Mail-Eingang sowie die Internetseite [www.eisenach.info](http://www.eisenach.info) als 24 Stunden – Infoservice mit Souvenir-Shop hinzu.

Mit diesen Bereichen sichert die EWT in vielfacher Hinsicht den Erstkontakt für Gäste mit dem Informations- und Reisewunsch Eisenach und Umgebung.

Im Shop werden verstärkt Wanderkarten, Medien und Stadtpläne verkauft.

### **Zimmervermittlung**

Es gehört zum Service einer modernen Tourismusinformation, Gästen ein Quartier zu vermitteln. Die Vermittlung erfolgt auf verschiedenen Wegen. Bearbeitet werden sowohl telefonische bzw. schriftliche (E-mail-, Postanfragen) als auch persönliche Anfragen vor Ort. Vorwiegend für den gewerblichen Bereich erfolgt die Vermittlung über das Reservierungssystem Thüris mit dem Thüringen weiten Vertriebskanal Tomas. Die nicht gewerblichen Vermieter werden zur Zeit noch über einen lokalen Vertriebskanal vermittelt. In beiden Fällen erhält die EWT Provision.

Der Bereich des lokalen Vertriebskanals arbeitet defizitär, da die Vermittlung nicht über die Buchungsplattform geschieht, sondern jede Anfrage individuell telefonisch bei den Vermietern abgefragt wird. Neue Anbieter wurden 2008 deshalb nur noch in den Thüriskanal übernommen. In 2009 müssen weitere Vermieter überzeugt werden, in den Vertriebskanal auf der Basis der Buchungsplattform Tomas zu wechseln.

### **Kartenvorverkauf/Ticketing**

Herausragende Veranstaltungen sind immer häufiger Motiv und Anlass für eine Reise. Die EWT ist dem Buchungssystem „Ticketshop Thüringen“ angeschlossen und arbeitet daneben mit verschiedenen anderen Ticketvertriebsplattformen.

Neben dem Verkauf über die Plattformen werden für regionale Veranstalter auch Hartkarten außerhalb der Systeme verkauft. Damit können auch kleine Veranstalter das Angebot der EWT als Vertriebskanal nutzen.

Das Nachfrageverhalten lässt sich mit folgenden Schwerpunkten zusammenfassen:

- Eisenacher Kultureinrichtungen
- Zimmervermittlungen
- Tickets für Veranstaltungen in Eisenach und Umgebung
- Rennsteig und andere Wandermöglichkeiten
- Baumkronenpfad im Nationalpark Hainich
- Stadtrundgänge und Programme
- Allgemeine Infos zu Stadt und Region

### **Verkauf touristischer Produkte**

#### **Gästeführung/Reiseleitung**

Die Gästeführungen und Reiseleitungen werden zwischenzeitlich in Eigenregie der EWT angeboten. 2008 wurden insgesamt 2.133 Führungen durchgeführt. Der Gruppenkunde kann zwischen 29 verschiedenen Führungen wählen. Für den Einzelgast wurden 2008 insgesamt 454 offene Führungen angeboten.

Diese offenen Führungen waren in 2008 nicht kostendeckend. Eine Überprüfung des Angebotes wird in 2009 stattfinden. Die Werbung und Marketingmaßnahmen müssen verstärkt und das Angebot entsprechend der Nachfrage angepasst werden.

#### **Pauschalangebote und touristische Einzelleistungen**

Die EWT vermittelt einerseits Pauschalprogramme verschiedener Hotels und erhält daraus Provision, andererseits tritt Sie dem Kunden gegenüber als Veranstalter auf und geht damit in die Veranstalter Haftung. Die EWT verfügt zur Zeit noch nicht über eine Insolvenzversicherung die Vorschrift und Bestandteil der Tätigkeit als Reiseveranstalter ist. In 2009 wird geprüft, zu welchen Konditionen der Abschluss einer Insolvenzversicherung möglich ist, oder ob es sinnvoll ist stattdessen lediglich als Vermittler aufzutreten.

Die EWT ist nicht die einzige Touristinformation, die als Veranstalter auftritt und die notwendigen Rahmenbedingungen nicht erfüllt. Im Sinne der Professionalität besteht jedoch hier Handlungsbedarf. Ferner bedarf es dringend einer grundsätzlichen Überprüfung der allgemeinen Geschäftsbedingungen durch einen

Fachanwalt, da die Bedingungen der EWT überaltert sind. Da die Tätigkeit als Veranstalter 2008 stark zurückgegangen ist, bedarf es in 2009 der Überprüfung, ob die EWT weiterhin als Veranstalter auftritt und wenn ja, zu welchen Konditionen. In 2008 sind diesem Bereich lediglich 13 TEUR Umsatz zuzuordnen.

### **Marketing**

Das touristische Marketing stellt ein wesentliches Geschäftsfeld der EWT dar. Hier sind drei Hauptbereiche zu unterscheiden:

#### ***Produktion der eigenen Kataloge***

- Gastgeberverzeichnis
- Reiseplaner für Individualreisende
- Reiseplaner für Gruppen
- Jahresveranstaltungskalender
- Tagungsplaner

#### ***Auftritt auf Messen***

Die EWT tritt auf den großen deutschen Reisemessen und in kleinem Maße auf ausländischen Messen auf.

Für 2009 wurde in 2008 kein Marketingplan aufgestellt, so dass die Kooperationen mit den Museen und Hotels für die Saison 2009 nicht geplant wurden. Dadurch wird in 2009 ein Mehraufwand entstehen, da jede Maßnahme einzeln abgestimmt werden muss und die Marketingetats der großen Museen und Hotels bereits im September des Vorjahres verplant wurden.

Für 2010 muss frühzeitig ein Marketingplan erstellt werden, um möglichst viele Partner aus Eisenach und der Region in ein Gesamtmarketing einzubeziehen und an den Kosten zu beteiligen. Das Marketingbudget der EWT alleine reicht nicht aus, um über das Jahr verschiedene Messen zu besuchen und unterschiedliche Zielgruppen anzusprechen.

#### ***Pressereisen und Öffentlichkeitsarbeit***

Journalisten werden durch die EWT weiterhin kontinuierlich betreut.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2008 der EWT erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

### **Ausblick für das Unternehmen**

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 07.07.2009)

#### **Risiken für das Unternehmen**

Die Risiken für die EWT, die durch Trends im Reiseverhalten am Markt verursacht werden sind an den Übernachtungs- und Ankunftsdaten für 2008 deutlich zu erkennen. Wenn gleich sich Kurzurlaube wachsender Beliebtheit erfreuen, sind die touristischen Zahlen von Eisenach in etwa auf das Niveau von 2005 zurückgegangen.

Trotz der Rückgänge bei den Buchungen bleibt das Nachfrageverhalten nach kostenlosen Materialien und das Beratungsaufkommen vor Ort ungebrochen groß. In 2009 wird es darum gehen, die Arbeitsstrukturen und Aufgaben so zu verändern, dass diesem Verhalten Rechnung getragen wird. Die Vorgangsbearbeitung muss optimiert werden, die Arbeitsplätze so zugeschnitten werden, dass auch Vertretungen innerhalb der Arbeitsbereiche möglich werden.

Die Arbeitsbedingungen in der Tourist-Information sind gemessen an dem stetig wachsenden Gästezuwachs unzulänglich. Die dort arbeitenden Mitarbeiterinnen haben keine Backofficearbeitsplätze um ihre Vorgänge aus dem Kundengeschäft mit der nötigen Ruhe abzuschließen und abzuarbeiten. Mit dem Umzug ins Schloss werden diese Backoffice - Arbeitsplätze geschaffen.

Der Betrieb des Rennsteigwanderhauses als zielgruppenorientierte Tourist-Information wird durch Mitarbeiter in Arbeitsgelegenheiten und durch den örtlichen Rennsteigverein abgesichert. Die daraus resultierenden Qualitätsverluste verhindern notwendige Potenzialerschließung im Bereich des Naturerlebniss- und Aktivtourismus. In 2009 sollen die Mitarbeiter des Projektes „ Luther Weg“ dort ihren Arbeitssitz haben, so dass damit eine Qualitätssteigerung zu erwarten ist.

Die Internetseite der EWT ist veraltet und wird 2009 an die Erfordernisse des Marktes angepasst werden.

Das Geschäftsjahr 2008 war geprägt durch die unklare Situation der Geschäftsführung, das 2. Halbjahr wurde ohne Strategie und Planung abgeschlossen.

#### **Chancen für das Unternehmen**

Die EWT kann sich Dank der zentralen Lage der Tourist-Info und der Bekanntheit, welche die Stadt und Wartburg erreicht haben, als Incoming-Zentrale für die Stadt und Region entwickeln. Auf Grund der Organisationsschwäche im Thüringer Wald, der größten Destination Thüringens, wird die Marke „Rennsteig“ immer stärker mit Eisenach verknüpft.

Durch die verkehrsgünstige Lage der Stadt Eisenach kann die EWT GmbH eine zentrale Position für die Besucherlenkung in der Region übernehmen.

Auf Grund der Wirtschaftsstruktur im Umfeld der Stadt Eisenach und der Nachfrage nach medizinisch - therapeutischem Austausch in den starken Kurorten Bad Liebenstein und Bad Salzungen können sich Stadt und Region als Tagungs- und Kongressstandorte für verschiedene Zielgruppen profilieren. Eine Vielzahl geeigneter Tagungsorte steht in der Stadt und im Umland zur Verfügung.

Die EWT hat bei finanzieller Stärkung insbesondere durch die Beteiligung vieler Leistungspartner im Bereich des Marketings, die Marktposition mittelfristig wieder zu sichern und auszubauen.

#### **Perspektiven für das Unternehmen**

Für 2009 ist die Ausgliederung einer Außenstelle in Bad Salzungen geplant. Dadurch soll es gelingen die Angebote und Bedarfe der Region stärker zu ermitteln und in die Zentrale nach Eisenach zurückzuspiegeln.

Für 2009 ist ebenfalls der Umzug der Tourist-Info in das Stadtschloss geplant. Dadurch entstehen neue Synergien mit dem Thüringer Museum, die sich langfristig sicher positiv auf Gästezahlen und Umsatz auswirken werden.

#### **Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres**

Wechsel der Geschäftsführung zum 1.1.2009.

#### **Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach**

Zur Wahrnehmung der öffentlichen Aufgabe der Fremdenverkehrsförderung in der Stadt Eisenach wurde der EWT im Geschäftsjahr 2008 ein Zuschuss i. H. v. 300.000,- EUR (Vj.: 300.000,- EUR) gewährt.

Im Geschäftsjahr 2008 wurden durch die Stadt Eisenach keine Kapitalentnahmen durchgeführt.

**Eisenach - Wartburgregion Touristik GmbH**  
**- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -**  
 2006 – 2008 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

### 1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
		2008		2007		2006
<b>Anlagevermögen</b>	<b>36</b>	<b>22%</b>	<b>33</b>	<b>26%</b>	<b>40</b>	<b>36%</b>
Immaterielles Vermögen	9		3		1	
Sachanlagen	27		31		40	
Finanzanlagen	0		0		0	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>123</b>	<b>76%</b>	<b>94</b>	<b>73%</b>	<b>67</b>	<b>60%</b>
Vorräte	9		9		7	
Forderungen u. sonst. Vermögen	38		28		34	
Wertpapiere	0		0		0	
Liquide Mittel	76		56		27	
<b>Aktiver RAP</b>	<b>2</b>	<b>1%</b>	<b>1</b>	<b>1%</b>	<b>4</b>	<b>4%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>161</b>	<b>100%</b>	<b>128</b>	<b>100%</b>	<b>112</b>	<b>100%</b>
	<b>Passiva</b>					
		2008		2007		2006
<b>Eigenkapital</b>	<b>32</b>	<b>20%</b>	<b>31</b>	<b>24%</b>	<b>13</b>	<b>11%</b>
Gezeichnetes Kapital	30		30		30	
Rücklagen	31		31		31	
Bilanzverlust	29		30		48	
<b>Sonderposten</b>	<b>7</b>	<b>4%</b>	<b>9</b>	<b>7%</b>	<b>12</b>	<b>10%</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>11</b>	<b>7%</b>	<b>13</b>	<b>10%</b>	<b>13</b>	<b>12%</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>110</b>	<b>69%</b>	<b>75</b>	<b>59%</b>	<b>74</b>	<b>66%</b>
Verbindlichkeiten >1 Jahr	3		0		0	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	108		75		74	
<b>Passiver RAP</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>161</b>	<b>100%</b>	<b>128</b>	<b>100%</b>	<b>112</b>	<b>100%</b>

Das Gesamtvermögen der Gesellschaft hat sich im Geschäftsjahr um TEUR 33 bzw. 25,8 % erhöht. Auf der Aktivseite ist diese Entwicklung im Wesentlichen begründet in der Zunahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (+ TEUR 14) sowie der liquiden Mittel (+ TEUR 20; s. *Finanzlage*).

Auf der Passivseite stellt sich die Entwicklung wie folgt dar:

Das Eigenkapital hat sich in Höhe des Jahresüberschusses (TEUR 1) erhöht. Die Eigenkapitalquote hat sich bei einem höheren Gesamtvermögen auf 20 % (Vj.: 24 %) vermindert.

Weiterhin war ein Anstieg der Verbindlichkeiten (+ TEUR 35) zu verzeichnen, der im Wesentlichen durch den Anstieg der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (+ TEUR 21) sowie der sonstigen Verbindlichkeiten (+ TEUR 12) verursacht wurde.

## 2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2008	2007	2006	Veränderungen 2008 zu 2007
Umsatz	337	366	242	-28
Sonstige Erträge	453	453	354	-1
<b>Gesamtleistung</b>	<b>790</b>	<b>819</b>	<b>596</b>	<b>-29</b>
Materialaufwand	169	174	19	-5
Personalaufwand	366	361	298	5
Abschreibungen	13	11	14	3
sonst. betriebl. Aufwendungen	240	256	288	-15
Finanzergebnis	-1	0	0	-1
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>1</b>	<b>18</b>	<b>-24</b>	<b>-17</b>
Steuern	0	0	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>1</b>	<b>18</b>	<b>-24</b>	<b>-17</b>
Verlustvortrag	30	48	28	-18
Einstellung/Entnahme in/aus Gewinnrücklagen	0	0	-5	0
<b>Bilanzverlust</b>	<b>-29</b>	<b>-30</b>	<b>-48</b>	<b>1</b>

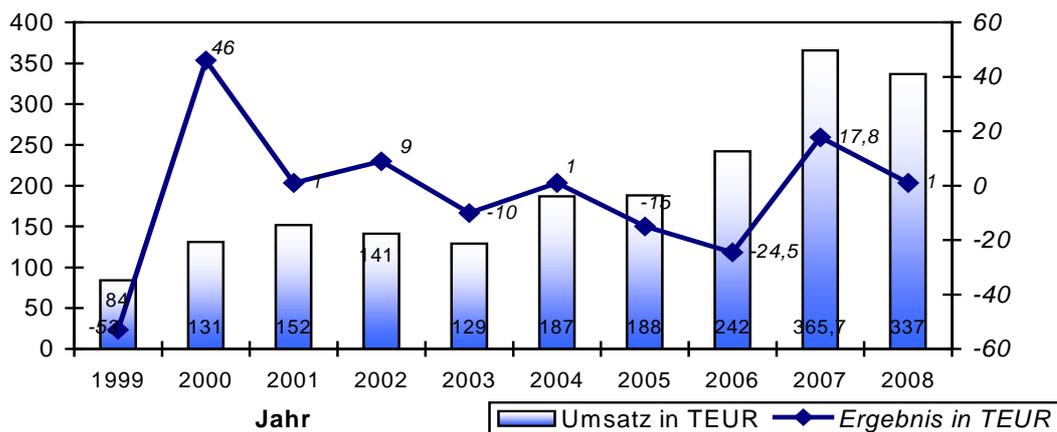
Der Umsatzerlös im Geschäftsjahr 2008 lag mit rund TEUR 337 ca. 28 TEUR niedriger als im Vorjahr. Die sonstigen betrieblichen Erträge lagen mit TEUR 453 auf dem Vorjahresniveau und beinhalten im Wesentlichen die Zuschüsse der Aufgabenträger (TEUR 450). Der Rückgang der Umsatzerlöse resultiert aus verminderten Erträgen aus Pauschalen und Refinanzierung.

Der Personalaufwand stieg im Vergleich zum Vorjahr um ca. TEUR 5 auf TEUR 366. Diese Steigerung wurde vorrangig durch gestiegene soziale Abgaben und Aufwendungen zur Altersversorgung und für Unterstützung verursacht. Gehaltssteigerungen wurden nicht vorgenommen.

Der Rückgang der sonst. betriebl. Aufwendungen resultiert im Wesentlichen auf der Reduzierung der Werbe-, Reise- und Bewirtungskosten um TEUR 19 auf TEUR 93.

Das Geschäftsjahr wurde mit einem Überschuss von 1.144,98 EUR abgeschlossen.

### Umsatz- und Ergebnisentwicklung



### 3. Finanzlage

<b>Kapitalflussrechnung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>1</b>	<b>18</b>	<b>-24</b>
+ Abschreibungen/Abgänge	13	10	14
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	0	0	1
- sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-2	0	0
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	-2	0	6
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	-11	6	-1
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	36	-1	4
<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)</b>	<b>35</b>	<b>33</b>	<b>0</b>
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-15	-4	-20
<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)</b>	<b>-15</b>	<b>-4</b>	<b>-20</b>
<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [ $\Sigma$ : (1) - (3)]	20	29	-20
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	56	27	47
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>76</b>	<b>56</b>	<b>27</b>

Der Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit von TEUR 35 reichte aus, um die Investitionstätigkeit von TEUR 15 aus der vorhandenen Liquidität zu finanzieren. Darüber hinaus haben sich die liquiden Mittel um TEUR 20 auf TEUR 76 erhöht.

## **Entwicklungsgesellschaft Südwest - Thüringen mbH i. L. (ESW)**

Die Gesellschafter der ESW haben die Auflösung der Gesellschaft mit Wirkung vom 01.01.2006 beschlossen. Im Geschäftsjahr wurden die Arbeitsverhältnisse beendet und die Projektabwicklung abgeschlossen. Die Immobilien konnten noch nicht vollständig veräußert werden.

Um die Liquidation zeitnah zu beenden, wurde im Jahr 2008 der Weg der Verschmelzung der ESW mit der LEG gewählt. Dazu mussten sämtliche Gesellschafter ihre Geschäftsanteile an die LEG abtreten. Der Vertrag wurde am 09.05.2008 beurkundet; am 29.05.2008 erfolgte die Zustimmung des Stadtrates.

Der Kaufpreis für den Anteil der Stadt Eisenach beträgt 169.735,00 EUR, das entspricht einer Rückzahlungsquote von 83 %.

## 6.5. VERKEHR

	<b>Seite</b>
 Flugplatzgesellschaft Eisenach - Kindel mbH	Flugplatzgesellschaft Eisenach - Kindel mbH .....76
 KVG	Kommunale Personennahverkehrs- gesellschaft Eisenach mbH .....83
 VGW	Verkehrsgesellschaft Wartburgkreis mbH .....90

## Flugplatzgesellschaft Eisenach - Kindel mbH (FPG)

**Sitz der Gesellschaft:** Am Flugplatz  
99819 Hörselberg

E-Mail: [info@flugplatz-eisenach.de](mailto:info@flugplatz-eisenach.de)  
Internet: [www.flugplatz-eisenach.de](http://www.flugplatz-eisenach.de)

**Gründung:** 12. Dezember 1995

**Handelsregister:** HR B 403630; Amtsgericht Jena

**Gesellschaftsvertrag:** gültig i. d. F. vom 22. Januar 2007

### Organe des Unternehmens:

#### Geschäftsführung:

Herr Thomas Doberstau seit 11.05.1999

Vom Wahlrecht gem. § 286 Abs. 4 HGB bezüglich des laufenden Geschäftsführergehalts wird Gebrauch gemacht.

#### Gesellschafterversammlung:

#### vertreten durch:

Stadt Eisenach  
Gemeinde Hörselberg - Hainich  
UBT mbH, Bad Salzungen

- Frau Beigeordnete Gisela Rexrodt  
- Herr Bürgermeister Bernhard Bischof  
- Herr Geschäftsführer Stefan Wagner

#### Aufsichtsrat:

Herr Friedrich Krauser (ARV)  
Frau Gisela Rexrodt (sARV)  
Herr Bernhard Bischof (sARV)  
Herr Manfred Lindig  
Frau Carola Hunstock  
Herr Reinhardt Böhnhardt

- I. Kreisbeigeordneter des Wartburgkreises  
- Beigeordnete der Stadt Eisenach  
- Bürgermeister der Gemeinde Hörselberg - Hainich  
- CDU-Stadtratsfraktion  
- CDU-Kreistagsfraktion des Wartburgkreises  
- Die Linke-Kreistagsfraktion des Wartburgkreises

Gesamtvergütung der Mitglieder des Aufsichtsrates: 917,47 EUR (Vj.: 869,21 EUR)

### Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Gesellschafter	Stammkapitalanteil in %	in EUR
UBT mbH	54	27.650,-
<b>Stadt Eisenach</b>	<b>36</b>	<b>18.450,-</b>
Gemeinde Hörselberg - Hainich	10	5.150,-
<b>Gesamt</b>	<b>100</b>	<b>51.250,-</b>

### Beteiligungen des Unternehmens

Keine.

## Kurzvorstellung des Unternehmens

**Gegenstand des Unternehmens** sind der Betrieb und die Entwicklung des Verkehrslandeplatzes Eisenach – Kindel sowie die Realisierung der Ziele des Flugplatzausbauplans.

Der Verkehrslandeplatz Eisenach-Kindel gehört wie andere Infrastruktureinrichtungen für den Personen- und Güterverkehr auf der Straße, der Schiene und dem Wasser zu den klassischen Verkehrsinfrastrukturanlagen. Er dient der regionalen Daseinsvorsorge, also der nachhaltigen sozialen und wirtschaftlichen Entwicklung der Wartburg-Region und des Industriegebietes Kindel.

Im Jahr 2000 erfolgte die endgültige Genehmigung des Verkehrslandeplatzes Eisenach – Kindel durch das Thüringer Ministerium für Wirtschaft, Arbeit und Infrastruktur (TMWAI). Im gleichen Jahr wurde die erforderliche Betriebserlaubnis durch das TMWAI für den Betrieb mit Flugzeugen bis 20 t Abflugmasse erteilt.

In die Infrastruktur des Flugplatzes wurden seit 1996 **rd. 5,3 Mio. EUR** investiert.

### Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

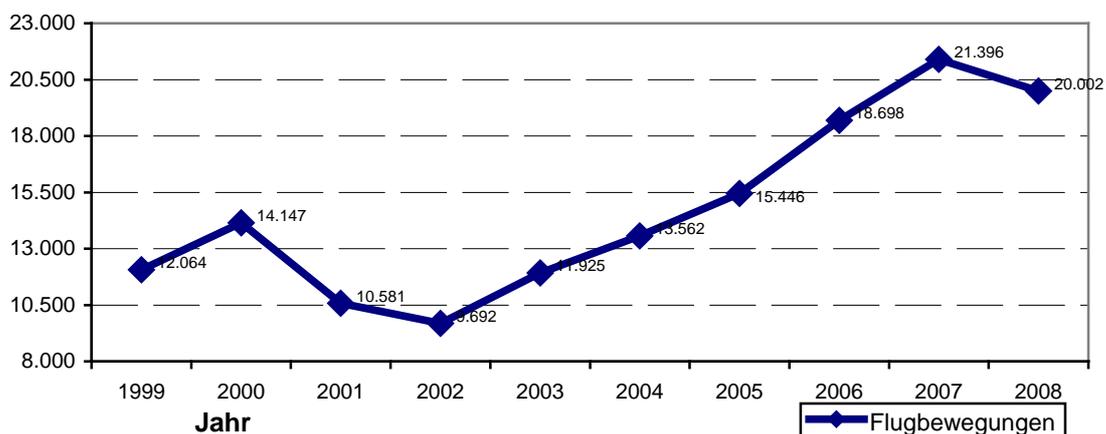
	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Mitarbeiter	4	7	5	4	4	4	4	5	4	5

### Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Funktion des Verkehrslandeplatzes Eisenach-Kindel als wesentliches Infrastrukturelement im Wirtschaftsraum Süd-Westthüringen konnte auch 2008 weiter gefestigt werden. Die gesamtwirtschaftliche Situation hat sich weiter stabilisiert.

Die Infrastruktur am Verkehrslandeplatz Eisenach-Kindel ist bedarfsgerecht ausgebaut, davon profitieren die ansässigen sowie die den Flugplatz von außerhalb anfliegenden Unternehmen. Der Flugplatz wird regelmäßig durch die heimische Industrie zur Abwicklung wichtiger terminierter Transporte genutzt.

### Entwicklung der Flugbewegungen



Im Wirtschaftsjahr 2008 wurden am Verkehrslandeplatz Eisenach-Kindel insgesamt 20.002 Flugbewegungen (Vj.: 21.396) realisiert, was im Vergleich zu 2007 einer Abnahme um rund 7 % entspricht. Davon betrug der Anteil gewerblicher Flüge 29 % (Vj.: 31 %). Die Abnahme der Flugbewegungen resultiert einerseits aus dem allgemeinen Flugbewegungsrückgang, der bereits seit Jahren an zahlreichen anderen deutschen Verkehrslandeplätzen zu verzeichnen war. Darüber hinaus ereignete sich am 26.04.2008 während eines Flugplatzfestes am Verkehrslandeplatz Eisenach-Kindel ein folgenschwerer Flugunfall, bei dem mehrere Personen getötet und verletzt wurden. Die FPG war bei diesem Fest nicht die Veranstalterin. Infolge des Flugunfalls kam es zu Flugbewegungsausfällen, die auch durch die im September 2008 stattfindende 13. Weltmeisterschaft im Hubschrauberfliegen nicht mehr kompensiert werden konnten.

## Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 14.05.2009)

Der Geschäftsbetrieb der FPG konnte auch 2008 kontinuierlich weiter gefestigt werden. Die bedarfsgerecht ausgebaute Infrastruktur des Flugplatzes war hierbei eine wesentliche Grundlage, um den Flugverkehr der ansässigen sowie den Flugplatz von außerhalb anfliegenden Unternehmen, Vereine und des Individualflugverkehrs abfertigen zu können.

Die positive Entwicklung des Geschäftsbetriebes der FPG ist auch weiterhin eine Bestätigung des Konzeptes zur zivilen Nachnutzung des ehemaligen Militärflugplatzes im Rahmen des Konversionsprojektes Kindel.

Die Gesellschaft verfügt über ein angemessenes Anlagevermögen. Dieses besteht im Wesentlichen aus der Flugplatzliegenschaft in einer Größe von rund 100 ha und den mit ihr verbundenen modernen Luftfahrttechnischen Einrichtungen und Gebäuden.

Auch in 2008 konnte der Verkehrslandeplatz Eisenach-Kindel seine Position als wesentliches Infrastrukturelement der Region Süd-West-Thüringen behaupten. Durch weitere Ansiedlungen und Investitionen luftfahrtspezifischer Unternehmen auf den Gewerbeflächen des Flugplatzes sollen auch künftig weitere positive Impulse für die Flugplatzentwicklung und die Einnahmesituation der FPG geschaffen werden.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2008 der FPG erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

## Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 14.05.2009)

### Hinweise auf Risiken der künftigen Entwicklung

Die in der Gesellschaft existierenden Risiken, insbesondere im Bereich der Abfertigung des Flugbetriebes und des Umweltschutzes, sind durch entsprechende Haftpflicht-, Gebäude- und eine Umwelthaftpflichtversicherung für die Flugplatztankstelle abgesichert.

Am 26.04.2008 ereignete sich während eines Flugplatzfestes am Verkehrslandeplatz Eisenach-Kindel ein Flugunfall, bei dem mehrere Personen getötet und verletzt wurden. Die Flugplatzgesellschaft Eisenach-Kindel mbH war nicht der Veranstalter dieses Festes. Folgewirkungen aus diesem tragischen Unglücksfall sind für die Gesellschaft bisher nicht erkennbar.

Gegenüber der FPG bestanden zum 31.12.2008 keinerlei Schadensersatzansprüche.

Die künftige Entwicklung der Gesellschaft unterliegt unter anderem den Risiken der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung, die sich vielfältig auf den Geschäftsbetrieb der FPG und der am Flugplatz angesiedelten Unternehmen auswirken können. Die Entwicklung der gewerblichen Luftfahrt orientiert sich weitestgehend an der gesamtgesellschaftlichen Entwicklung und den luftrechtlichen Rahmenbedingungen. Die weitere Entwicklung des Freizeit- und Sportflugbetriebes ist maßgeblich an die Entwicklung der allgemeinen Kaufkraft gekoppelt.

Forderungsausfälle sollen wie bisher durch eine zeitnahe Fakturierung vermieden bzw. auf ein Minimum begrenzt werden.

Inwieweit die Harmonisierung des europäischen und internationalen Luftrechts sowie anderer gesetzlicher Grundlagen Auswirkungen auf die weitere Entwicklung des Verkehrslandeplatzes Eisenach-Kindel haben wird, ist noch nicht überschaubar abzusehen. Ziel der FPG ist es hierbei, den genehmigungsrechtlichen Bestand des Verkehrslandeplatzes zu wahren bzw. auszubauen.

Satzungsgemäßer Gegenstand der FPG ist der Betrieb und die Entwicklung des Verkehrslandeplatzes Eisenach-Kindel, die auf absehbare Zeit nicht abgeschlossen sein wird. Mit einem ausgeglichenen Ergebnis ist demzufolge mittelfristig nicht zu rechnen. Das aus dem Betrieb und der Entwicklung des Verkehrslandeplatzes eventuell entstehende Defizit ist auch weiterhin durch die Gesellschaftereinlagen zu decken. Insofern kann der wirtschaftliche Bestand der Gesellschaft als gesichert angesehen werden.

Sonstige Risiken mit Auswirkung auf die künftige Entwicklung der Gesellschaft sind derzeit nicht erkennbar.

**Bestandsgefährdende Risiken**

Unter Berücksichtigung der Bestandskraft der Betriebsgenehmigungen des Flugplatzes bestehen aus heutiger Sicht keine rechtlichen Bestandsgefährdungspotentiale.

**Sonstige Risiken**

Sonstige Risiken mit besonderem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind nicht erkennbar.

**Sonstige Angaben**

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind zwischen dem Abschluss des Wirtschaftsjahres 2008 und dem Berichterstattungszeitpunkt nicht eingetreten.

**Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft**

Die weitere Entwicklung des Verkehrslandeplatzes Eisenach-Kindel muss sich an den objektiven Notwendigkeiten orientieren und ist darüber hinaus abhängig von der Entwicklung der Allgemeinen Luftfahrt und den gesetzlichen sowie wirtschaftlichen Rahmenbedingungen. Der bedarfsgerechte Ausbau der Infrastruktur des Flugplatzes ist dabei auch künftig von maßgeblicher Bedeutung.

Die vorhandenen soliden technischen und infrastrukturellen Potentiale der Flugplatzliegenschaft stellen auch künftig eine erfolgreiche Entwicklung aller am Verkehrslandeplatz Eisenach-Kindel ansässigen Unternehmen in Aussicht und lassen auch weiterhin eine positive Entwicklung der FPG erwarten.

Durch die weitere planmäßige Entwicklung des Geschäftsbetriebes und die Gesellschaftereinlagen kann die voraussichtliche Entwicklung der Zahlungsfähigkeit der FPG als gesichert angesehen werden. Sich langfristig abzeichnende Vermögensverluste sind nicht erkennbar.

Die künftige Einbindung des Verkehrslandeplatzes Eisenach-Kindel in die Infrastrukturelemente der Region sowie in die regionale wirtschaftliche Gesamtentwicklung sind für die künftige Weiterentwicklung der FPG, des Verkehrslandeplatzes Eisenach-Kindel und der dort ansässigen Unternehmen von maßgebender Bedeutung.

Unter der Annahme der weiteren positiven Entwicklung des Verkehrslandeplatzes Eisenach-Kindel, der weiteren Ansiedlung von luftfahrt-spezifischen Unternehmen am Verkehrslandeplatz Eisenach-Kindel, der Fortsetzung einer vertretbaren Nutzung von Flugplatz-Teilflächen für Veranstaltungen sowie der Nutzung des Verkehrslandeplatzes durch den Luftverkehr im mindestens bisherigen Umfang kann für die Jahre 2010 und 2011 von einer mit 2008 vergleichbaren Umsatz- und Ergebnislage ausgegangen werden.

Die aus der Gewährleistung der Betriebspflicht des Flugplatzes resultierenden Defizite sind auch mittelfristig durch die aus dem Geschäftsbetrieb gewonnenen Erlöse nicht im vollen Umfang zu decken.

Trotz der positiven Entwicklung der vergangenen Jahre ist auch für die kommenden Jahre mit einem negativen Geschäftsergebnis zu rechnen, welches durch Gesellschaftereinlagen auszugleichen ist.

**Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach**

Die Finanzierung des laufenden Geschäftsbetriebes und kleinerer Investitionen sowie die Stärkung der Eigenkapitalbasis wurde auch im Wirtschaftsjahr 2008 anteilig durch die Gesellschaftereinlage i. H. v. 54 TEUR (Vj.: TEUR 74) sichergestellt. Davon wurden 2.718,30 EUR erst in 2009 geleistet. Gem. Gesellschaftsvertrag der Gesellschaft wurde die Einlage im Verhältnis der Gesellschafteranteile geleistet. Der Anteil des Gesellschafters Stadt Eisenach betrug 19.571,76 EUR (Vj.: 26.594,62 EUR).

Im Geschäftsjahr 2008 wurden durch die Stadt Eisenach keine Kapitalentnahmen durchgeführt.

**Flugplatzgesellschaft Eisenach – Kindel mbH**  
**- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -**  
 2006 – 2008 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

### 1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva		2008		2007		2006	
<b>Anlagevermögen</b>	<b>816</b>	<b>73%</b>	<b>639</b>	<b>68%</b>	<b>680</b>	<b>78%</b>		
Immaterielles Vermögen	35		32		32			
Sachanlagen	781		607		649			
Finanzanlagen	0		0		0			
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>296</b>	<b>26%</b>	<b>291</b>	<b>31%</b>	<b>194</b>	<b>22%</b>		
Vorräte	32		26		29			
Forderungen u. sonst. Vermögen	68		82		64			
Liquide Mittel	196		183		102			
<b>Aktiver RAP</b>	<b>4</b>	<b>0%</b>	<b>3</b>	<b>0%</b>	<b>3</b>	<b>0%</b>		
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.116</b>	<b>100%</b>	<b>933</b>	<b>100%</b>	<b>877</b>	<b>100%</b>		
	Passiva		2008		2007		2006	
<b>Eigenkapital</b>	<b>230</b>	<b>21%</b>	<b>225</b>	<b>24%</b>	<b>203</b>	<b>23%</b>		
Gezeichnetes Kapital	51		51		51			
Rücklagen	1.547		1.493		1.419			
Gewinn-/Verlustvortrag	-1.319		-1.267		-1.166			
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-50</b>		<b>-52</b>		<b>-101</b>			
<b>Rückstellungen</b>	<b>56</b>	<b>5%</b>	<b>56</b>	<b>6%</b>	<b>51</b>	<b>6%</b>		
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>785</b>	<b>70%</b>	<b>606</b>	<b>65%</b>	<b>623</b>	<b>71%</b>		
Verbindlichkeiten >1 Jahr	641		548		569			
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	144		58		54			
<b>Passiver RAP</b>	<b>45</b>	<b>4%</b>	<b>45</b>	<b>5%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>		
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.116</b>	<b>100%</b>	<b>933</b>	<b>100%</b>	<b>877</b>	<b>100%</b>		

Das Gesamtvermögen der Gesellschaft hat sich im Geschäftsjahr um TEUR 183 bzw. 19,6 % erhöht. Diese Entwicklung liegt auf der Aktivseite im Wesentlichen in der Zunahme des Sachanlagevermögens begründet. Dieser Zugang resultiert im Wesentlichen aus dem Erwerb eines Luftfahrzeughangars einschließlich Grund und Boden (TEUR 210).

Das Eigenkapital der Gesellschaft ist ggü. dem Vorjahr um TEUR 5 bzw. 2,2 % angestiegen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass einerseits im Berichtsjahr ein Jahresfehlbetrag von TEUR 50 erwirtschaftet wurde, dem aber Zuzahlungen der Gesellschafter in die Kapitalrücklage als Verlustausgleich gem. § 4 des Gesellschaftsvertrages i. H. v. TEUR 54 gegenüberstehen. Die Eigenkapitalquote hat sich insgesamt bei erhöhter Bilanzsumme von 24,1 % auf 20,6 % verringert. Finanzierungsprobleme aufgrund der Eigenkapitalausstattung bestanden nicht.

Die Zunahme der Verbindlichkeiten beruht zum einen auf dem Anstieg der Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten (+ 113 TEUR) im Rahmen der Finanzierung des Hangarerwerbs. Des Weiteren ist ein Anstieg der sonstigen Verbindlichkeiten um TEUR 79 zu verzeichnen. Dieser resultiert aus dem Umstand, dass bereits Ende 2008 Fördermittel für den Bau einer Wetterstation vereinnahmt wurden, welcher tatsächlich erst in 2009 realisiert wird.

In der Position des passiven Rechnungsabgrenzungspostens wird der abgegrenzte Erlös aus über die Laufzeit eines Erbbauvertrages gestundeten Erschließungskosten veranschlagt.

## 2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2008	2007	2006	Veränderungen 2008 zu 2007
Umsatz	662	568	491	94
Bestandsveränderungen und akt.				
Eigenleistungen	0	0	0	0
Sonstige Erträge	65	50	76	16
<b>Gesamtleistung</b>	<b>728</b>	<b>618</b>	<b>567</b>	<b>109</b>
Materialaufwand	407	307	274	100
Personalaufwand	166	149	162	17
Abschreibungen	39	54	50	-16
sonst. betriebl. Aufwendungen	130	127	149	3
Finanzergebnis	-33	-30	-32	-3
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-47</b>	<b>-49</b>	<b>-99</b>	<b>2</b>
Steuern	2	2	2	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-50</b>	<b>-52</b>	<b>-101</b>	<b>2</b>

Die Umsatzerlöse konnten im Geschäftsjahr um TEUR 94 bzw. 16,5 % gesteigert werden. Ursächlich war v. a. der Zuwachs im Bereich Verkauf von Flugkraftstoffen (+ TEUR 132). Demgegenüber mussten bei den anderen Positionen der Umsatzerlöse Rückgänge verzeichnet werden.

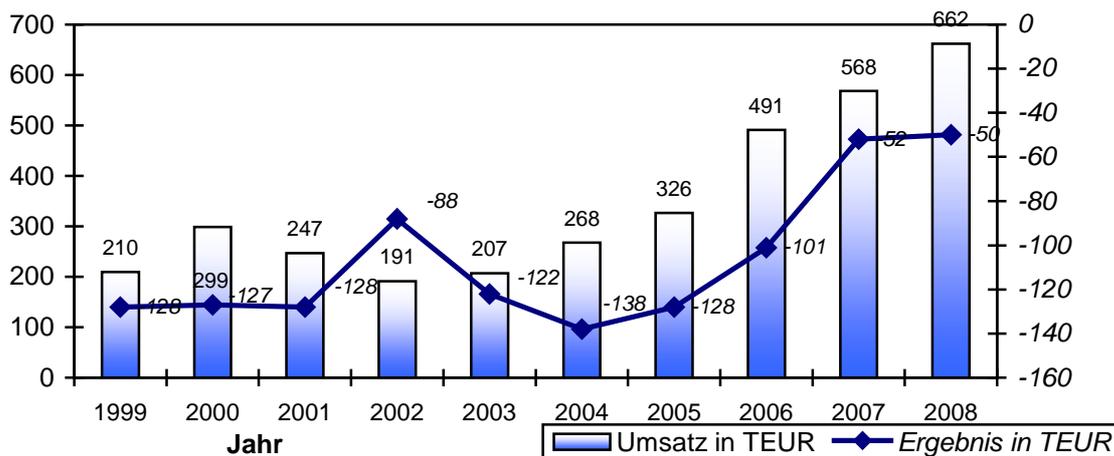
Die Erhöhung der sonstigen betrieblichen Erträge (+ TEUR 16) resultiert aus einer Zuschussgewährung zur Sanierung der Flugplatztankstelle und der Flugbetriebsflächen i. H. v. TEUR 17.

Den Erlösen aus dem Verkauf von Flugkraftstoffen steht direkt eine Gegenposition im Materialaufwand gegenüber. Die Materialaufwendungen haben sich ggü. dem Vorjahr um TEUR 100 bzw. 32 % erhöht.

Die Erhöhung des Personalaufwandes um TEUR 17 korrespondiert mit der Erhöhung der durchschnittlichen Stellenzahl (+ 1).

Insgesamt ergibt sich in 2008 ein Jahresfehlbetrag von 49.550,86 EUR (Vj.: TEUR – 52).

### Umsatz- und Ergebnisentwicklung



### 3. Finanzlage

<b>Kapitalflussrechnung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-50</b>	<b>-52</b>	<b>-101</b>
+ Abschreibungen/Abgänge	39	54	50
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	0	3	0
+/- Zu-/Abnahme der kurz-/ mittelfristigen Rückstellungen	-1	6	-24
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	9	-16	-38
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	65	46	-1
<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)</b>	<b>62</b>	<b>41</b>	<b>-114</b>
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-216	-16	-58
+ Einzahlungen aus erhaltenen Investitionszuschüssen	0	0	20
<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)</b>	<b>-216</b>	<b>-16</b>	<b>-38</b>
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	54	74	128
+/- Darlehensaufnahme/Darlehensstilgung	113	-18	-17
<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)</b>	<b>167</b>	<b>56</b>	<b>111</b>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [ $\Sigma$ : (1) - (3)]	13	81	-41
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	183	102	143
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>196</b>	<b>183</b>	<b>102</b>

Im Berichtsjahr wurde ein positiver Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit erzielt. Zusammen mit den Nachschüssen der Gesellschafter und saldiert mit Investitionen und Finanzierungstätigkeit ergibt sich eine Erhöhung der liquiden Mittel um TEUR 13 auf TEUR 196.

## Kommunale Personennahverkehrsgesellschaft Eisenach mbH (KVG)

**Sitz der Gesellschaft:** Bahnhofstraße 34  
99817 Eisenach

**Postanschrift:** An der Allee 2  
99848 Wutha-Farnroda

**E-Mail:** [office@kvg-eisenach.de](mailto:office@kvg-eisenach.de)  
**Internet:** [www.kvg-eisenach.de](http://www.kvg-eisenach.de)

**Gründung:** 01. Januar 1992

**Handelsregister:** HR B 401514, Amtsgericht Jena

**Gesellschaftsvertrag:** gültig i. d. F. vom 20. Dezember 2000

### Organe des Unternehmens:

#### Geschäftsführung:

Herr Hans-Joachim Ziegler

Vom Wahlrecht gem. § 286 Abs. 4 HGB bezüglich des laufenden Geschäftsführergehalts wird Gebrauch gemacht.

#### Gesellschafterversammlung

Stadt Eisenach  
UBT mbH, Bad Salzungen

#### vertreten durch:

- Frau Beigeordnete Gisela Rexrodt  
- Herr Geschäftsführer Stefan Wagner

#### Aufsichtsrat:

Herr Friedrich Krauser (ARV)	- I. Kreisbeigeordneter des Wartburgkreises
Herr Dieter Adam (sARV)	- CDU-Stadtratsfraktion
Frau Katja Wolf	- Die Linke-Stadtratsfraktion
Herr Bernd Rosenbusch	- CDU-Kreistagsfraktion des Wartburgkreises
Herr Harry Weghenkel	- Die Linke-Kreistagsfraktion des Wartburgkreises
Herr Kurt Senf	- Kreistagsfraktion der FW-Wartburgkreis
Frau Dr. Renate Hemsteg v. Fintel	- SPD-Kreistagsfraktion des Wartburgkreises

Gesamtvergütung der Mitglieder des Aufsichtsrates: 1.740,- EUR (Vj.: 1.440,- EUR)

### Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Gesellschafter	Stammkapitalanteil in %	in EUR
UBT mbH	74,8	19.150,-
<b>Stadt Eisenach</b>	<b>25,2</b>	<b>6.450,-</b>
<b>Gesamt</b>	<b>100,0</b>	<b>25.600,-</b>

### Beteiligungen des Unternehmens

Verkehrsgesellschaft Wartburgkreis mbH (VGW)	26 %	13.650,- EUR
--	------	--------------

## Kurzvorstellung des Unternehmens

Die Kommunale Personennahverkehrsgesellschaft Eisenach mbH (KVG) ist zum 01. Januar 1992 aus der Abspaltung der Westthüringer Verkehrsgesellschaft mbH entstanden.

Der **Gegenstand des Unternehmens** gemäß § 3 des Gesellschaftervertrages ist die:

- Durchführung des öffentlichen Buslinienverkehrs im Wartburgkreis (Regionalverkehr) und in der Stadt Eisenach (Stadtverkehr)
- Durchführung des Schülerverkehrs
- Durchführung von Sonderverkehren gemäß §§ 43, 48 und 49 Personenbeförderungsgesetz (PBefG), die zur Auslastung der Omnibusse dienen
- Durchführung von Anschlussverkehren zum IC-Haltepunkt Eisenach, die im Rahmen der Gesetze und entsprechender Vereinbarungen auch über den Wartburgkreis hinausgehen können.

Seit der Gründung 1992 wurden ca. **31,5 Mio. EUR** investiert.

### Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Mitarbeiter	140	145	146	145	147	144	138	134	130	130
Auszubildende	5	3	4	4	4	4	4	3	3	3

## Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der in der Kurzvorstellung genannte Gegenstand des Unternehmens begründet den öffentlichen Zweck gem. § 2 ThürKO und § 8 PBefG i. V. m. §§ 2; 3 des Thüringer Gesetzes über den öffentlichen Personennahverkehr (ThürÖPNVG).

Im Geschäftsjahr 2008 wurden ca. 3,3 (Vj.: 3,4) Mio. Personen befördert. Dabei wurden rd. 3,079 (Vj.: 3,081) Mio. Wagenkilometer zurückgelegt.

Der Schülerverkehr wurde weitgehend in den Linienverkehr integriert und damit wurden die Voraussetzungen für einen Anspruch auf Ausgleich gemeinwirtschaftlicher Leistungen im Ausbildungsverkehr nach § 45 PBefG geschaffen.

Neben Leistungen im Linienverkehr wurden noch Werks- und Berufsverkehr, Schienenersatz- und Gelegenheitsverkehr durchgeführt, die sich wie folgt verteilen:

26,10 % (Vj.: 26,60 %) Stadtverkehr
59,60 % (Vj.: 60,18 %) Überlandverkehr inkl. Schülerverkehr
14,30 % (Vj.: 13,22 %) sonstige Verkehrsleistung

## Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 29.04.2009)

Obwohl sich auch 2008 die Veränderungen des Freistaates Thüringes zur Finanzierung des ÖPNV fortsetzen, konnte im ÖPNV insgesamt eine deutliche Erlössteigerung erzielt werden. Wesentliche Ursachen hierfür liegen in der notwendigen Erhöhung der freiwilligen Zahlungen der Aufgabenträger Wartburgkreis für die VGW und damit auch der Poolanteil für die KVG sowie der Stadt Eisenach direkt für den Stadtverkehr KVG auf der Basis der Festlegungen des Nahverkehrsplanes:

Wartburgkreis 2007:	2.450.000 EUR	2008:	3.530.000 EUR
Stadt Eisenach 2007:	120.000 EUR	2008:	200.000 EUR

Negativ wirkten sich wiederum sinkende Schülerzahlen im Stadtverkehr Eisenach sowie im Regionalverkehr Wartburgkreis auf Grund geburtenschwacher Jahrgänge auf die daraus resultierenden Einnahmen sowie Ausgleichszahlungen nach § 45a PbefG des Freistaates aus. Ebenso war insgesamt ein geringfügiger Fahrgastrückgang auf Grund der demografischen Entwicklung zu verzeichnen.

Mit der Fahrpreiserhöhung von durchschnittlich 9 % im Tarifsysteem konnten diese Veränderungen weitestgehend kompensiert werden, wobei die Entwicklung der Schülerzahlen ab 2009 wieder steigende Tendenz aufweist.

Die freiwilligen Zahlungen des Freistaates Thüringen erhöhten sich 2008 im Ausgleich mit sinkenden gesetzlichen Zahlungen nach § 45a PbefG im Stadtverkehr Eisenach um 44.476 EUR auf 313.867 EUR und in der VGW um 148.510 EUR auf 1.063.542 EUR.

Auf Grund der vom I. bis III. Quartal 2008 drastisch gestiegenen Preise für Dieselkraftstoff wurde durch den Wartburgkreis ein Ausgleich in Höhe von 330.000 EUR an die VGW gezahlt, der sich im Rahmen der Poolauszahlung auch in der KVG positiv niederschlägt. Der durchschnittliche Einkaufspreis für Dieselkraftstoff betrug 2007 89,66 Cent / Liter und erhöhte sich auf 106,66 Cent / Liter im Jahr 2008.

Insgesamt erhöhte sich die Poolauszahlung der VGW an die KVG um 302.201,86 EUR auf 3.066.866,43 EUR.

Die Zahlungen für den Schwerbehindertenausgleich wurden auf dem Erstattungssatz von 2007 in Höhe von 2,52 % berechnet.

Die in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesenen gesetzlichen Zahlungen nach § 45a PbefG enthalten bereits die Abschlusszahlung 2008. Der erforderliche Antrag ist zum Berichtszeitraum bereits gestellt.

In Verbindung mit gestiegenen Leistungen der Aufgabenträger sowie des Freistaates Thüringen konnte der negative Trend hinsichtlich der Dieselkraftstoffpreise sowie der Ersatzteilpreise, ebenso wie die demografische Entwicklung hinsichtlich Fahrgastzahlen und Schülerverkehr durch positive neue gute Angebotsoptimierung, sowie Einnahmen/Erträge im sonstigen Bereich kompensiert werden.

Demzufolge wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 69.171,78 EUR ausgewiesen, der Jahresfehlbetrag aus 2007 mit 37.562,64 EUR deutlich kompensiert und insgesamt wird ein Bilanzgewinn in Höhe von 428.187,78 EUR ausgewiesen.

Mit der Bestätigung des Nahverkehrsplanes 2007 – 2011 durch die ÖPNV-Aufgabenträger Wartburgkreis und die Stadt Eisenach wurde eine weitere Erhöhung der freiwilligen Zahlungen eingestellt, die auch 2009 wirksam werden. Die freiwilligen und gesetzlichen Zahlungen des Freistaates Thüringens werden voraussichtlich die gleiche Höhe des Vorjahres erreichen. Damit können gestiegene Aufwendungen kompensiert werden und es wird für das laufende Jahr mit einer befriedigenden Ergebnisentwicklung gerechnet.

Wir haben im abgelaufenen Geschäftsjahr Investitionen in Höhe von EUR 1.209.018,76 getätigt. Dafür wurden durch den Freistaat Thüringen GVFG-Mittel in Höhe von EUR 210.000,00 ausgereicht. Schwerpunkt: Modernisierung des KOM-Bestandes und notwendige Modernisierung insbesondere Prüftechnik /Software. Diesen Investitionen stehen Abschreibungen in Höhe von EUR 763.928,62 gegenüber.

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte sowohl aus Eigenmitteln, Fördermitteln des Landes Thüringen nach dem GVFG als auch durch Aufnahme von Fremdkapital.

Die Liquiditätslage unseres Unternehmens im Geschäftsjahr 2008 war gut und ist auch für 2009 gesichert.

Zum Stichtag 31.12.2008 waren insgesamt 130 Mitarbeiter in unserem Unternehmen tätig.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2008 der KVG erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

## **Ausblick für das Unternehmen**

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 29.04.2009)

Grundlage der Entwicklung sind die Liniengenehmigungen nach § 45a PbefG für den Stadtverkehr Eisenach der KVG sowie für den Regionalverkehr der VGW und der daraus abgeleitete Verkehrsbesorgungsvertrag mit einer Laufzeit bis 05/2011. Die Leistungen im Linienverkehr sind mit den genehmigten Fahrplänen sowie auf Basis des Nahverkehrsplanes festgelegt. Im Rahmen des Wirtschaftplanes ist die Erhöhung der eigenen Einnahmen ausgewiesen. Die freiwilligen Zahlungen der Aufgabenträger erhöhen sich auf der Basis des Nahverkehrsplanes ebenfalls weiter.

Die Umsatzentwicklung der ersten 3 Monate des Jahres 2009 verlief im Rahmen der geplanten Umsätze. Für das Gesamtjahr 2009 erwarten wir aus o. g. Gründen eine Gesamtumsatzsteigerung von ca. 2,5 % gegenüber dem Vorjahr. In den ersten 3 Monaten lag unser Fahrgastaufkommen insgesamt in Höhe des vergleichbaren Wertes des Vorjahres.

Für das Jahr 2009 ist in Abhängigkeit von der Bereitstellung von Fördermitteln nach dem GVFG ein Investitionsvolumen von rd. TEUR 1.107 geplant. Unsere Investitionstätigkeit wird sich auf den weiteren Ausbau und die Modernisierung des vorhandenen Fuhrparks, der Fortführung RBL, Prüftechnik sowie auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung konzentrieren. Die Investitionsmaßnahmen werden voraussichtlich zum größten Teil aus dem Cash-Flow sowie aus Fördermitteln des Landes Thüringen nach dem GVFG und Zuschüssen finanziert. Nach dem Wirtschaftsplan ist eine Fremdkapitalaufnahme von TEUR 400 geplant.

### **Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach**

Die Stadt Eisenach leistete im Wirtschaftsjahr 2008 einen Zuschuss zur Deckung der Aufwendungen des Stadtverkehrs i. H. v. 200.000,- EUR (Vj.: 120.000,- EUR).

Im Geschäftsjahr 2008 wurden durch die Stadt Eisenach keine Kapitalentnahmen durchgeführt.

**Kommunale Personennahverkehrsgesellschaft Eisenach mbH**  
**- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -**  
 2006 – 2008 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

**1. Vermögenslage**

Bilanz	Aktiva					
		2008		2007		2006
<b>Anlagevermögen</b>	<b>4.027</b>	<b>71%</b>	<b>3.792</b>	<b>78%</b>	<b>3.569</b>	<b>69%</b>
Immaterielles Vermögen	9		15		17	
Sachanlagen	3.726		3.494		3.275	
Finanzanlagen	292		283		276	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>1.598</b>	<b>28%</b>	<b>1.059</b>	<b>22%</b>	<b>1.579</b>	<b>31%</b>
Vorräte	140		124		121	
Forderungen u. sonst. Vermögen	591		452		467	
Liquide Mittel	867		483		990	
<b>Aktiver RAP</b>	<b>15</b>	<b>0%</b>	<b>20</b>	<b>0%</b>	<b>4</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>5.640</b>	<b>100%</b>	<b>4.871</b>	<b>100%</b>	<b>5.151</b>	<b>100%</b>
	<b>Passiva</b>					
		2008		2007		2006
<b>Eigenkapital</b>	<b>3.139</b>	<b>56%</b>	<b>3.070</b>	<b>63%</b>	<b>3.107</b>	<b>60%</b>
Gezeichnetes Kapital	26		26		26	
Rücklagen	2.685		2.685		2.685	
Bilanzgewinn	428		359		397	
<b>Rückstellungen</b>	<b>306</b>	<b>5%</b>	<b>273</b>	<b>6%</b>	<b>333</b>	<b>6%</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>2.184</b>	<b>39%</b>	<b>1.513</b>	<b>31%</b>	<b>1.689</b>	<b>33%</b>
Verbindlichkeiten >1 Jahr	728		609		528	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	1.456		904		1.161	
<b>Passiver RAP</b>	<b>11</b>	<b>0%</b>	<b>16</b>	<b>0%</b>	<b>22</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>5.640</b>	<b>100%</b>	<b>4.871</b>	<b>100%</b>	<b>5.151</b>	<b>100%</b>

Das Gesamtvermögen hat sich ggü. dem Vorjahr um TEUR 769 bzw. 15,8 % erhöht.

Auf der Aktivseite sind hierbei die Erhöhung des Sachanlagevermögens um TEUR 232 bzw. 6,6 % sowie die Zunahme der liquiden Mittel i. H. v. TEUR 384 bzw. 79,5 % (s. Finanzlage) ursächlich. Die Zunahme des Sachanlagevermögens resultiert in erster Linie aus der Differenz von Zugängen (TEUR 986) und Abschreibungen (TEUR 754).

Auf der Passivseite stellt sich die Entwicklung wie folgt dar:

Das Eigenkapital der Gesellschaft hat sich in Höhe des Jahresüberschusses auf TEUR 3.139 erhöht. Die Eigenkapitalquote hat sich dem gegenüber bei erhöhter Bilanzsumme von 63 % auf 55,7 % verringert.

Der Anstieg der Verbindlichkeiten um TEUR 671 bzw. 44,4 % resultiert im Wesentlichen aus der Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (+ 488 TEUR), der Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten (+ 157 TEUR) sowie der sonstigen Verbindlichkeiten (+ 26 TEUR).

## 2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2008	2007	2006	Veränderungen 2008 zu 2007
Umsatz	6.588	6.061	6.299	528
Sonstige betriebl. Erträge	507	494	440	13
<b>Gesamtleistung</b>	<b>7.095</b>	<b>6.555</b>	<b>6.739</b>	<b>541</b>
Materialaufwand	588	500	472	88
Personalaufwand	3.580	3.459	3.524	121
Abschreibungen	764	714	655	50
sonst. betriebl. Aufwendungen	2.045	1.884	2.007	161
Finanzergebnis	-38	-24	-11	-14
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>80</b>	<b>-27</b>	<b>71</b>	<b>107</b>
Steuern	11	11	12	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>69</b>	<b>-38</b>	<b>59</b>	<b>107</b>
Gewinnvortrag	359	397	338	-38
<b>Bilanzgewinn</b>	<b>428</b>	<b>359</b>	<b>397</b>	<b>69</b>

Die Umsatzerlöse sind ggü. dem Vorjahr um TEUR 528 bzw. rd. 8,7 % gestiegen. Ursächlich sind v. a. der Anstieg der Erlöse aus dem Verkehrsbesorgungsvertrag mit der VGW (+ TEUR 302), die Erhöhung des Zuschusses der Stadt Eisenach für den Stadtverkehr (+ 80 TEUR) sowie die höheren Erlöse aus dem Kraftstoffverkauf (+ 61 TEUR).

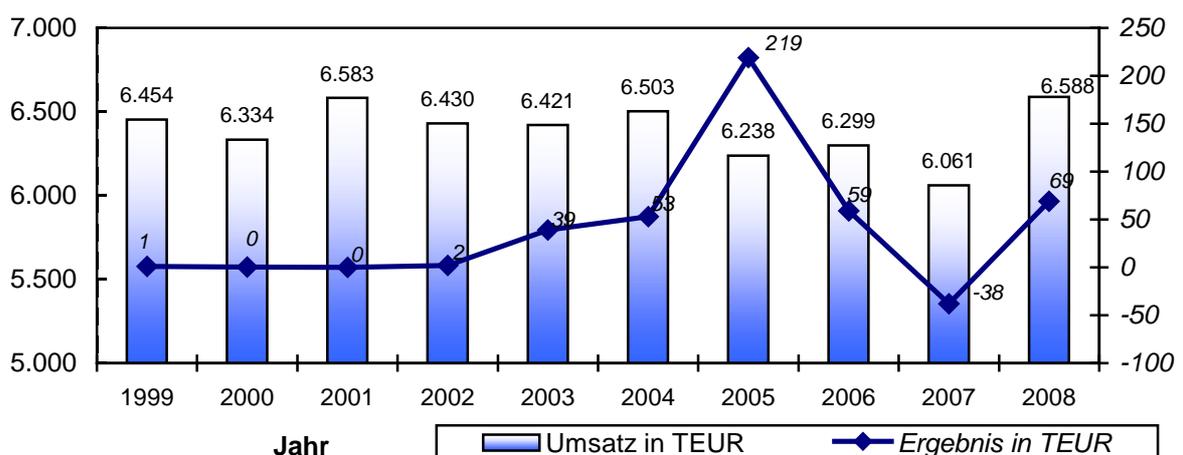
Die Materialaufwendungen haben sich ggü. dem Vorjahr um TEUR 88 bzw. 17,6 % im Wesentlichen aufgrund der signifikanten Preiserhöhungen der erdgebundenen Rohstoffe erhöht.

Der Anstieg des Personalaufwandes um 121 TEUR bzw. 3,5 % ist im Wesentlichen durch Lohnerhöhungen bei unveränderter durchschnittlicher Arbeitnehmerzahl bedingt.

Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen (+ 161 TEUR bzw. 8,6 %) wurde im Wesentlichen durch erhöhte Kfz-Kosten (+ 132 TEUR) und Betriebsbedarfskosten (+ 23 TEUR) verursacht.

Das Betriebsergebnis betrug -148.441,73 EUR (Vj.: -250 TEUR).

### Umsatz- und Ergebnisentwicklung



### 3. Finanzlage

<b>Kapitalflussrechnung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>69</b>	<b>-37</b>	<b>59</b>
+ Abschreibungen/Abgänge	764	714	655
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	-248	-216	-138
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	33	-60	-38
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	-150	-4	-70
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	510	-284	76
<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)</b>	<b>978</b>	<b>113</b>	<b>544</b>
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-999	-1.013	-841
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	248	291	153
<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)</b>	<b>-751</b>	<b>-722</b>	<b>-688</b>
+ Darlehensaufnahme	500	400	300
- Darlehenstilgung	-343	-299	-266
<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)</b>	<b>157</b>	<b>101</b>	<b>34</b>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [ $\Sigma$ : (1) - (3)]	384	-508	-110
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	483	991	1.101
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>867</b>	<b>483</b>	<b>991</b>

Der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit ist ggü. dem Vorjahr um TEUR 865 auf TEUR 978 gestiegen. Hierfür sind die Erhöhung der Verbindlichkeiten sowie die Ergebnisentwicklung verantwortlich (s. *Vermögenslage*).

Der Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit steigt um TEUR 29 auf TEUR 751 im Wesentlichen durch die um TEUR 43 niedrigeren Einzahlungen aus dem Verkauf von Gegenständen des Anlagevermögens, dem eine um TEUR 14 geringere Investitionssumme gegenübersteht.

Der Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit steigt um TEUR 56 auf TEUR 157. Der Grund hierfür liegt im Wesentlichen in der Aufnahme eines höheren Finanzkredits sowie gestiegenen Tilgungsleistungen im Geschäftsjahr.

Im Ergebnis ergibt sich insgesamt ein Mittelzufluss und somit eine Erhöhung der liquiden Mittel um TEUR 384 auf TEUR 867.

## Verkehrsgesellschaft Wartburgkreis mbH (VGW)

**Sitz der Gesellschaft:** An der Allee 2  
99848 Wutha-Farnroda

Email: [info@vgwak.de](mailto:info@vgwak.de)  
Internet: [www.vgwak.de](http://www.vgwak.de)

**Gründung:** 19. Dezember 1996

**Handelsregister:** HR B 404027, Amtsgericht Jena

**Gesellschaftsvertrag:** gültig i. d. F. vom 27. November 2001

### Organe des Unternehmens:

#### Geschäftsführung:

Herr Hans-Joachim Ziegler	- Geschäftsführer der KVG mbH
Herr Reinhard Schieck	- Omnibusverkehr Schieck
Herr James R. Dürrschmid	- Geschäftsführer der Personennahverkehrsgesellschaft Bad Salzungen mbH (PNG mbH)

Die Gesellschaft wird durch die Geschäftsführer ehrenamtlich geführt. Im Jahr 2008 wurde eine Aufwandsentschädigung i. H. v. 14.137,82 EUR (Vj.: 19.203,51 EUR) gezahlt.

#### Gesellschafterversammlung:

Herr Hans-Joachim Ziegler	- KVG mbH, Wutha-Farnroda
Herr James R. Dürrschmid	- PNG mbH, Bad Salzungen
Herr Helmut Fleischmann	- Omnibusbetrieb Fleischmann, Wiesenthal
Herr Silvio Först	- Omnibusbetrieb und Reisebüro Först, Treffurt
Herr Martin oder Frank Gabriel	- Martin & Frank Gabriel GbR, Mosbach
Herr Herwig	- Herwig-Reisen GmbH, Gerstungen
Herr Ernst Katzmann	- Omnibusbetrieb Katzmann, Dankmarshausen
Herr Georg Kraft	- Bus- und Taxibetrieb Kraft, Tiefenort
Herr Gerd Möller	- Omnibusbetrieb Möller, Eisenach
Herr Helmut Hartmann	- Thüringer Rhön Tourist Omnibusbetrieb, Bad Liebenstein
Herr Hartmut Riemann	- Omnibusreisen Riemann, Schnellmannshausen
Herr Reinhard Schieck	- Reise Schieck Omnibusverkehr, Schönau
Herr Reinhold Thiele	- Omnibusverkehr Thiele, Eisenach
Herr Walch	- Omnibusbetrieb Rhönsegler, Kaltennordheim

## Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Gesellschafter	Stammkapitalanteil	
	in %	in EUR
<b>KVG mbH</b>	<b>26,0</b>	<b>13.650,-</b>
PNG mbH	26,0	13.650,-
Omnibusbetrieb Helmut Fleischmann	4,0	2.100,-
Omnibusbetrieb und Reisebüro Silvio Först	4,0	2.100,-
Martin & Frank Gabriel GbR	4,0	2.100,-
Herwig-Reisen GmbH	4,0	2.100,-
Omnibusbetrieb Ernst Katzmann	4,0	2.100,-
Bus- und Taxibetrieb Georg Kraft	4,0	2.100,-
Omnibusbetrieb Gerd Möller	4,0	2.100,-
Thüringer Rhön Tourist Omnibusbetrieb; Helmut Hartmann	4,0	2.100,-
Omnibusreisen Hartmut Riemann	4,0	2.100,-
Reinhard Schieck Omnibusverkehr	4,0	2.100,-
Omnibusverkehr Reinhold Thiele	4,0	2.100,-
Omnibusbetrieb „Rhönsegler“ Walch und Söhne GmbH	4,0	2.100,-
<b>Gesamt</b>	<b>100,0</b>	<b>52.500,-</b>

## Beteiligungen des Unternehmens

Keine.

## Kurzvorstellung des Unternehmens

Die Verkehrsgesellschaft Wartburgkreis mbH (VGW) wurde am 19. Dezember 1996 gegründet. Ihr gehören zwei kommunale und zwölf private Busunternehmen an, die zuvor in den Verkehrsgesellschaften Eisenach und Bad Salzungen den ÖPNV durchführten.

Der **Gegenstand des Unternehmens** gemäß § 2 des Gesellschaftervertrages ist die:

- Koordinierung, Durchführung und Abrechnung des öffentlichen Personennahverkehrs im Wartburgkreis und in den Städten Eisenach und Bad Salzungen.

Aufgabe der Gesellschaft ist es, im Auftrag der Aufgabenträger des ÖPNV Wartburgkreis und der Städte Eisenach und Bad Salzungen den bestellten Straßenpersonennahverkehr wirtschaftlich zu gestalten und zu realisieren.

Dazu zählen insbesondere:

- Weitere Integration des Schülerverkehrs in den Linienverkehr und einheitliche Planung, Gestaltung und Abrechnung zur Sicherung der Ausgleichszahlungen nach § 45a PBefG durch den Freistaat Thüringen,
- Erstellung, Entwicklung und Anwendung eines einheitlichen Tarif-, Verkaufs- und Informationssystems,
- Wirtschaftliche Gestaltung und dem Aufkommen entsprechende Weiterentwicklung des kreislichen Liniennetzes unter der Beachtung der technologischen Wagenläufe im Gesamtunternehmen,
- Qualifizierung des Gemeinschaftsfahrplanes und Abstimmungen zum Fahrplanwechsel,
- Einrichtung und laufende Instandsetzung von Haltestellen und Busbahnhöfen in Verbindung mit Städten und Gemeinden auf der Basis des PBefG,
- Gestaltung einheitlicher Fahrausweise und Anwendung einheitlicher bzw. kompatibler Fahrscheindrucker und Abrechnungstechnik,
- Organisierung Verkehrszählungen und –untersuchungen, Verkehrs- und Fahrgastkontrollen,
- Schaffung gemeinsam genutzter Kommunikationstechnik für den operativen Einsatz der Busse,
- Werbung und Öffentlichkeitsarbeit für das Gesamtunternehmen,
- Festlegung einheitlicher Richtlinien zur leistungsbezogenen Verteilung der Einnahmen auf die Gesellschafter,
- Abrechnung mit den Gesellschaftsunternehmen.

**Personaldaten (Jahresdurchschnitt)**

	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Mitarbeiter	3	3	5	7	7	5	5	4	4	4

**Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Der in der Kurzvorstellung genannte Gegenstand des Unternehmens begründet den öffentlichen Zweck gem. § 2 ThürKO und § 8 PBefG i. V. m. §§ 2; 3 ThürÖPNVG.

Im Geschäftsjahr 2008 wurden 5.963.499 (Vj.: 5.974.316) Fahrplankilometer geleistet. Davon entfielen auf den Regionalverkehr 5.832.474 km (98 %) und 131.025 km (2 %) auf den Stadtverkehr Bad Salzungen.

**Situationsbericht des Unternehmens**

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 30.04.2009)

Im Jahr 2008 wurden Einnahmen in Höhe von insgesamt 10.991 TEUR (Vj.: 9.873 TEUR) erzielt. Diese beinhalten schwerpunktmäßig:

- Einnahmen im Linienverkehr nach § 42 PBefG:	2.408 TEUR
- Einnahmen für Schülerbeförderung:	1.915 TEUR
- gesetzliche Zahlungen § 45a PBefG:	1.924 TEUR
- gesetzliche Zahlungen § 148 SGB IX:	107 TEUR
- freiwillige Zahlungen des Freistaates Thüringen:	1.064 TEUR
- freiwillige Zahlungen des Aufgabenträgers:	3.530 TEUR
- sonstige Erlöse:	44 TEUR

Insgesamt waren im Geschäftsjahr 2008 Rückgänge von Umsatzerlösen von 31 TEUR zu verzeichnen. Dem standen höhere Zuschüsse von 1.152 TEUR im Vergleich zum Vorjahr gegenüber.

Die in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesenen gesetzlichen Zahlungen nach § 45 a PBefG enthalten bereits die Abschlusszahlung für 2008. Der erforderliche Antrag ist zum Berichtszeitpunkt bereits gestellt. Der Aufgabenträger Wartburgkreis hat 2008 wegen der hohen Kraftstoffkosten 330 TEUR mehr gezahlt als ursprünglich geplant waren. Der Freistaat Thüringen hat für 2008 auch höhere Zahlungen geleistet.

Die Linieneinnahmen lagen 332 TEUR unter den Planzahlen für 2008. Besonders am Jahresende lagen die Einnahmen unter den Erwartungen. Dieser Umstand hängt voraussichtlich mit der einsetzenden Wirtschaftskrise und der Entlassung der Zeitarbeitskräfte zusammen. Die Einnahmen im Bereich Schülerbeförderung lagen 2008 geringfügig unter unseren Planzahlen. Das schlägt sich auch in geringeren Ausgleichszahlungen nach § 45a PBefG nieder.

Die Aufwendungen entsprechen im Wesentlichen den auf der Basis von Verkehrsbesorgungsverträgen geleisteten Auszahlungen nach dem festgelegten Verteilerschlüssel an die Gesellschaftsunternehmen in Höhe von 10.525 TEUR (Vj.: 9.388 TEUR). Dies stellt eine Erhöhung von 1.137 TEUR zum Vorjahr dar. Die in 2008 neben den Fremdleistungen angefallenen Kosten in Höhe von 465 TEUR wurden aus den laufenden Einnahmen finanziert und haben damit die Abschlagszahlungen auf die Verkehrsleistungen an die Gesellschafter verringert. Davon entfallen auf Dienstleistungsverträge 296 TEUR sowie auf Kosten für Personal und Honorare der Geschäftsführung 104 TEUR und sonstige Sachkosten 65 TEUR.

Darüber hinaus gehende Forderungen und Verbindlichkeiten bestehen nicht. Damit ergibt sich ein ausgeglichenes Ergebnis.

Kapitaldeckung, Haftungsvergütung und Kapitalverzinsung sind nach unserer Auffassung ausreichend, da durch das Finanzierungsmodell und mittelfristig gesicherte eigene Einnahmen sowie gesetzliche und freiwillige Zahlungen die Wirtschaftlichkeit der VGW gesichert ist. Damit wird aber keine Aussage getroffen, ob die an die Verkehrsunternehmen ausgezahlten Beträge diesen eine rentable Betriebsführung ermöglichen.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2008 der VGW erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

**Ausblick für das Unternehmen**

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 30.04.2009)

Für das Jahr 2009 wird ein Umsatz gesetzlicher und freiwilliger Zahlungen für den ÖPNV in Höhe von 11.730 TEUR erwartet.

Im Nahverkehrsplan für die Jahre 2007 – 2011 hat der Aufgabenträger eine Erhöhung der freiwilligen Zahlungen von 3.600 TEUR für 2009 auf 3.800 TEUR für 2011 festgeschrieben.

Auf der Grundlage der Liniengenehmigungen nach § 42 PBefG, dem Gesellschaftervertrag VGW und dem Finanzierungsmodell der VGW ist der Fortbestand der Gesellschaft bis zum Ablauf der jetzigen Konzessionsphase gesichert.

Der weitere generelle Verfahrensweg ist im Nahverkehrsplan des Wartburgkreises aufgeführt. Darüber hinaus gehende Festlegungen des Aufgabenträgers wurden bisher nicht getroffen.

Besondere Haftungsbestände bestehen zum Berichtszeitraum nicht und haben im Wirtschaftsjahr 2008 auch nicht bestanden. Hinweise auf Bestandsgefährdungspotentiale bestehen zum Berichtszeitpunkt ebenfalls nicht.

Nach Schluss des Geschäftsjahres traten keine Vorgänge von besonderer Bedeutung auf, über die zu berichten wäre.

**Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach**

Im Geschäftsjahr 2008 wurden durch die Stadt Eisenach keine Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

**Verkehrsgesellschaft Wartburgkreis mbH**  
**- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -**  
 2006 – 2008 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

### 1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
		2008		2007		2006
<b>Anlagevermögen</b>	<b>94</b>	<b>5%</b>	<b>12</b>	<b>0%</b>	<b>12</b>	<b>1%</b>
Immaterielles Vermögen	7		9		12	
Sachanlagen	88		3		1	
Finanzanlagen	0		0		0	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>1.739</b>	<b>95%</b>	<b>2.724</b>	<b>100%</b>	<b>1.541</b>	<b>99%</b>
Vorräte	0		0		0	
Forderungen u. sonst. Vermögen	1.473		1.321		1.217	
Liquide Mittel	266		1.402		325	
<b>Aktiver RAP</b>	<b>3</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.836</b>	<b>100%</b>	<b>2.736</b>	<b>100%</b>	<b>1.554</b>	<b>100%</b>
	<b>Passiva</b>					
		<b>2008</b>		<b>2007</b>		<b>2006</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>893</b>	<b>49%</b>	<b>894</b>	<b>33%</b>	<b>897</b>	<b>58%</b>
Gezeichnetes Kapital	53		53		53	
Rücklagen	816		821		826	
Bilanzgewinn	24		21		18	
<b>Rückstellungen</b>	<b>7</b>	<b>0%</b>	<b>8</b>	<b>0%</b>	<b>7</b>	<b>0%</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>885</b>	<b>48%</b>	<b>683</b>	<b>25%</b>	<b>643</b>	<b>41%</b>
<b>Passiver RAP</b>	<b>52</b>	<b>3%</b>	<b>1.151</b>	<b>42%</b>	<b>8</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.836</b>	<b>100%</b>	<b>2.736</b>	<b>100%</b>	<b>1.554</b>	<b>100%</b>

Das Gesamtvermögen hat sich ggü. dem Vorjahr um rd. TEUR 900 bzw. 33 % verringert. Dieser Rückgang resultiert im Wesentlichen auf der Aktivseite aus der erheblichen Verringerung der liquiden Mittel um TEUR 1.136. Der Bestand an liquiden Mitteln war im Vorjahr (hier: 2007) erheblich durch die Zahlung der Finanzhilfe des Wartburgkreises für das I. Quartal 2008 beeinflusst, die bereits am 28.12.2007 auf dem Bankkonto der Gesellschaft eingegangen war.

Die Entwicklung der Passiva stellt sich wie folgt dar:

Das bilanzielle Eigenkapital blieb ggü. dem Vorjahr nahezu unverändert. Allerdings hat sich die Eigenkapitalquote aufgrund der rückläufigen Bilanzsumme von 32,7 % auf 48,6 % erhöht.

Der Anstieg der Verbindlichkeiten resultiert u. a. aus den höheren Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (+ TEUR 90), welche hauptsächlich Verpflichtungen ggü. Gesellschaftern aus der Abrechnung der Verkehrsbesorgungsverträge darstellen. Des weiteren war ein Anstieg der Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, zu verzeichnen (+ TEUR 111). Hier sind Verbindlichkeiten aus der Poolendabrechnung, Dienstleistungsverträgen sowie aus der Weiterberechnung von Haltestelleninstandhaltungen enthalten.

Der Rückgang des passiven Rechnungsabgrenzungspostens um TEUR 1.099 resultiert aus der ertragswirksamen Auflösung dieser Position. (Hier wurde die bereits am 28.12.2007 eingegangene Finanzhilfe des Aufgabenträgers Wartburgkreis für das I. Quartal 2008 veranschlagt.)

## 2. Ertragslage

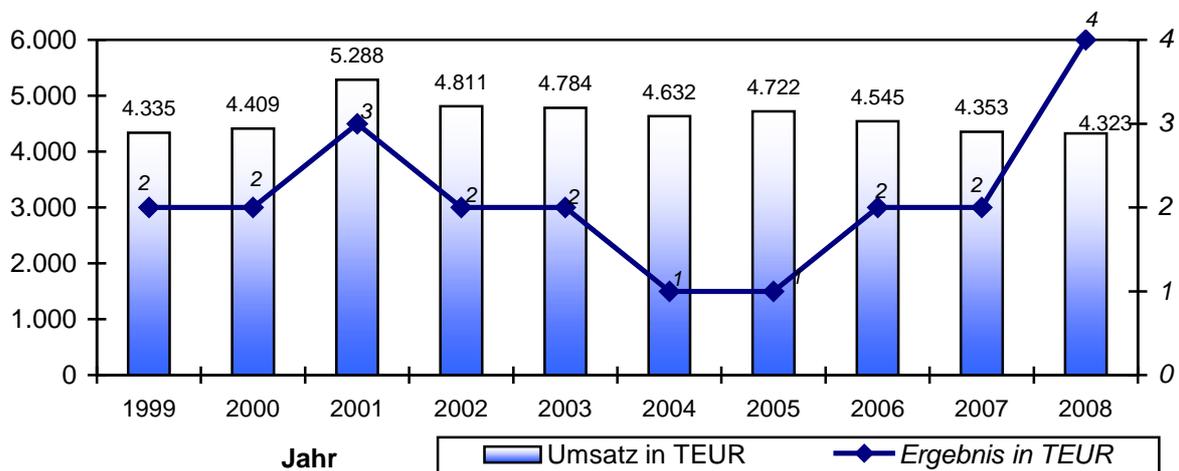
Gewinn- und Verlustrechnung	2008	2007	2006	Veränderungen 2008 zu 2007
Umsatz	4.323	4.353	4.545	-30
Sonstige betriebl. Erträge	6.668	5.520	6.129	1.148
<b>Gesamtleistung</b>	<b>10.991</b>	<b>9.873</b>	<b>10.674</b>	<b>1.118</b>
Materialaufwand	10.525	9.388	10.206	1.137
Personalaufwand	104	109	105	-5
Abschreibungen	4	3	3	1
sonst. betriebl. Aufwendungen	353	369	357	-16
Finanzergebnis	0	0	0	0
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
Steuern	0	2	2	-1
<b>Jahresergebnis</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
Gewinnvortrag	21	18	16	2
<b>Bilanzgewinn</b>	<b>24</b>	<b>21</b>	<b>18</b>	<b>4</b>

Die Umsatzerlöse der Gesellschaft haben sich ggü. 2007 um TEUR 30 bzw. 0,7 % auf TEUR 4.323 verringert. Der Rückgang lässt sich im Wesentlichen auf die rückläufige Entwicklung im Regional- und Schülerverkehr zurückführen. Demgegenüber ist aber die Gesamtleistung um TEUR 1.118 gestiegen, was im Wesentlichen auf die gestiegenen ÖPNV-Zuschüsse (+ TEUR 1.153) als sonst. betriebl. Ertrag zurückzuführen ist.

Der Materialaufwand i. H. v. TEUR 10.525 beinhaltet die auf der Basis von Verkehrsbesorgungsverträgen geleisteten Auszahlungen nach dem festgelegten Verteilungsschlüssel an die Gesellschaftsunternehmen.

Die neben diesen Aufwendungen angefallenen sonstigen betrieblichen Aufwendungen i. H. v. 353 TEUR (Vj.: 369 TEUR) beinhalten im Wesentlichen Zahlungen an die KVG und die PNG auf Basis eines Dienstleistungsvertrages (je 148 TEUR) sowie für Betriebsbedarf (16 TEUR) und Haltestelleninstandsetzung (13 TEUR).

### Umsatz- und Ergebnisentwicklung



### 3. Finanzlage

<b>Kapitalflussrechnung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
+ Abschreibungen/Abgänge	4	3	3
+/- Zu-/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	1	1	1
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	-154	-104	-4
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	195	29	44
+/- Zu-/Abnahme von Vorauszahlungen von Finanzhilfen	-1.100	1.100	0
<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)</b>	<b>-1.050</b>	<b>1.031</b>	<b>46</b>
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-86	-4	0
+ Investitionszuschüsse	0	50	0
<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)</b>	<b>-86</b>	<b>46</b>	<b>0</b>
<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [ $\Sigma$ : (1) - (3)]	-1.136	1.077	46
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.402	325	279
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>265</b>	<b>1.402</b>	<b>325</b>

Der Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 1.050 EUR ist im Wesentlichen durch die Verschiebung der Finanzhilfen im Vorjahr beeinflusst. Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr Investitionen i. H. v. TEUR 86 vorgenommen, denen Fördermittel i. H. v. TEUR 50 gegenüberstehen, die aber bereits in 2007 zugeflossen waren.

Im Berichtsjahr ergibt sich insgesamt ein Mittelabfluss um TEUR 1.136 auf TEUR 266. Der Finanzmittelbestand 2007 war erheblich durch die Zahlung des Wartburgkreises i. H. v. TEUR 1.050, die aber das Geschäftsjahr 2008 betraf, beeinflusst. Bereinigt um diesen Effekt hätte die Gesellschaft im Vorjahr über einen Finanzmittelbestand von TEUR 255 verfügt.

## 6.6. GESUNDHEIT, SOZIALES UND KULTUR

	<b>Seite</b>
 Sportbad Eisenach GmbH.....	98
 Landestheater Eisenach GmbH .....	104
 Gesellschaft zur Förderung des Gesundheits- und Sozialwesens in der Wartburgregion GmbH.....	116
 St. Georg Klinikum Eisenach gGmbH.....	123

## Sportbad Eisenach GmbH (SEG)

**Sitz der Gesellschaft:** An der Feuerwache 4  
99817 Eisenach

E-Mail: [info@sportbad-eisenach.de](mailto:info@sportbad-eisenach.de)  
Internet: [www.sportbad-eisenach.de](http://www.sportbad-eisenach.de)

**Gründung:** 30. August 2004

**Handelsregister:** HR B 406040, Amtsgericht Jena

**Gesellschaftsvertrag:** gültig i. d. F. vom 30. August 2004

### Organe des Unternehmens:

#### Geschäftsführung:

Herr Erich Karl Keßler (seit 01.09.2004) - nebenamtlicher Geschäftsführer  
Herr Jens Hartlep (seit 01.01.2008) - nebenamtlicher Geschäftsführer

Vom Wahlrecht gem. § 286 Abs. 4 HGB bezüglich der laufenden Geschäftsführergehälter wird Gebrauch gemacht.

#### Gesellschafterversammlung

Stadt Eisenach

#### vertreten durch:

- Frau Bürgermeisterin Ute Lieske

#### Aufsichtsrat:

Frau Ute Lieske (ARV) - Bürgermeisterin der Stadt Eisenach  
Herr Peter Bock (sARV) - Vorstandsvorsitzender der Wartburg-Sparkasse für die CDU-Stadtratsfraktion

Herr Dieter Suck - CDU-Stadtratsfraktion  
Frau Inge Werner - Die Linke-Stadtratsfraktion  
Frau Sabine Doht - SPD-Landtagsabgeordnete für die SPD-Stadtratsfraktion

Gesamtvergütung der Mitglieder des Aufsichtsrates: keine

### Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Gesellschafter	Stammkapitalanteil	
	in %	in EUR
<b>Stadt Eisenach</b>	<b>100,0</b>	<b>500.000,--</b>

### Beteiligungen des Unternehmens

Firma	Stammkapitalanteil	
	in %	in EUR
EVB	51,0	3.366.000,-

## Kurzvorstellung des Unternehmens

Die Gesellschaft ist durch Ausgliederung des Betriebs gewerblicher Art Sportstätten (Bäderbetrieb) der Stadt Eisenach nach § 123 Abs. 3 Nr. 2 Umwandlungsgesetz (UmwG) i. V. m. § 168 UmwG und § 20 Umwandlungssteuergesetz zum 01. Januar 2004 entstanden. Die Gesellschaft hat ihre Tätigkeit mit der Eintragung in das HR am 30. September 2004 begonnen. Im Jahr 2007 erfolgten Fertigstellung und Inbetriebnahme der grundhaft sanierten und erweiterten Schwimmhalle und der neuen Saunalandschaft. Damit konnte das Gesamtinvestitionsvorhaben aquaplex erfolgreich abgeschlossen werden.

**Gegenstand des Unternehmens** ist gem. § 3 des Gesellschaftsvertrages die Errichtung und Betreibung des Frei- und Hallenbades der Stadt Eisenach, Wärmeversorgung und das Halten von Beteiligungen.

### Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

	2004	2005	2006	2007	2008
Mitarbeiter	2	6	6	2	2

## Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die SEG stellt diversen Nutzern (u. a. Schulen, Vereinen, Feuerwehr) das Sportobjekt Schwimmhalle mit den notwendigen Einrichtungen zur Durchführung von Schwimmsport-Unterricht, Dienstsport, Orthopädischem Schwimmen, Training und Ausbildung zur Verfügung. Den Vereinen wird die Schwimmhalle unentgeltlich zur Verfügung gestellt.

## Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung)

### Allgemeine Marktsituation

Die Sportbad Eisenach GmbH hat im Berichtszeitraum ihr erstes Geschäftsjahr, nach Errichtung und Modernisierung der Sport-, Freizeit- und Erholungseinrichtungen, mit vollständigem Geschäftsbetrieb, d.h. Freibad-, Hallenbad- und Saunabetrieb, erfolgreich absolviert.

Mit insgesamt über 150.000 Gästen in 2008 hat das aquaplex trotz einer witterungsbedingt durchwachsenen Freibadsaison die Erwartungen insgesamt erfüllt und sich eine gute Marktposition im Westthüringer Bädermarkt erarbeitet. Die Angebots- und Servicestrukturen finden eine positive Bevölkerungsresonanz.

Auf Grund der konzeptionalen Ausrichtung der Bädereinrichtung auf Sport, Freizeit und Erholung sind im Freibad die Erwachsenen mit 44 % die anteilig stärkste Besuchergruppe, gefolgt von anteilig etwa 26 % Kinder, 17 % Familien mit Kindern sowie 13 % Besucher mit ermäßigten Tarifen, wie 16 - 17-Jährige, Studenten, Zivil- und Wehrdienstleistende, Behinderte usw. einschließlich 1 % Stadtpassinhaber.

Währenddessen das Freibad, abgesehen von wenigen Wettkampfveranstaltungen im Sommerhalbjahr, nahezu uneingeschränkt als Freizeiteinrichtung der breiten Öffentlichkeit zur Verfügung steht, ist das Nutzungsangebot der Schwimmhalle für die Bevölkerung, bedingt durch das Nutzungskonzept, eingeschränkt. Bezogen auf die Gesamtbesucheranzahl der Schwimmhalle entfallen lediglich 48 % der Besucher auf das öffentliche Bevölkerungsschwimmen, davon anteilig 26 % Erwachsene, jeweils 8 % Familien und 8 % Kinder sowie 6 % ermäßigte Tarife, während weitere 25 % der Besucher auf den Vereinssport, 23 % auf den Schulsport und 4 % auf Kurse und Lehrgänge entfallen.

Die attraktive Saunalandschaft wird mit 68 % der Gästezahl überwiegend mit 3-Stunden-Karten besucht, währenddessen weitere 12 % Tagesbesucher sind und beachtenswerte 20 % der Gäste die aquaplex-Sommersauna in den Monaten Juni bis August als Tagesbesucher nutzen.

Die im Berichtszeitraum sich darstellende positive wirtschaftliche Lage der Gesellschaft wird getragen bei operativen Verlusten des Bäderbetriebes durch die Beteiligungserträge aus der Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH.

**Investitionen und Finanzierung**

Die Investitionen beliefen sich im Berichtsjahr auf insgesamt TEUR 46. Sie dienten hauptsächlich der Errichtung eines Tauchbeckens, der Bepflanzung des Saunagartens sowie der Installation von Überwachungssystemen. Die Investitionen des Berichtsjahres wurden aus Eigenmitteln der Gesellschaft finanziert.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2008 der SEG erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

**Ausblick für das Unternehmen**

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung)

Die für die Zukunftssicherung der Gesellschaft entscheidende Managementherausforderung ist die Sicherstellung der Bäderwirtschaft in der Stadt Eisenach als freiwillige Aufgabe der Kommune durch Erreichung einer ausgeglichenen Gegenfinanzierung der nachhaltig defizitären Freibad- und Hallenbadbetriebe.

Dazu sind einerseits neben einem straffen Kostenmanagement zur Optimierung der Aufwandspositionen gleichzeitig die Erlössituation durch attraktive Angebots- und Servicestrukturen zu stabilisieren, wobei diese Maßnahmen allein keine Kostendeckung erreichen lassen. Entscheidend für die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft ist jedoch die rückläufige Ergebnisentwicklung der Beteiligungserträge aus der EVB infolge regulierungsbedingt sinkender Netzentgelte für die Strom- und Gasnetze bei gleichzeitig fallenden Handelsmargen im Strom-, Fernwärme- und Gasgeschäft durch stark zunehmenden Wettbewerb.

Im kommenden Geschäftsjahr zusätzlich flankiert wird die wirtschaftliche Situation durch die aktuelle Wirtschafts- und Finanzkrise, da die negative Folgewirkung auf die Beschäftigungssituation der Bevölkerung auch Auswirkungen auf den Freizeit- und Erholungssektor haben kann.

Diese Risiken sind für die Geschäftsführung derzeit insgesamt nicht abschließend bewertbar, die Innenfinanzierung der Gesellschaft ist momentan ohne Inanspruchnahme des Kommunalhaushaltes der Stadt Eisenach zum Verlustausgleich des operativen Geschäftsbetriebes gesichert.

**Laufendes Geschäft 2009**

Die derzeitige weltweite Finanzkrise wird unausweichlich einen Erlösrückgang im Geschäftsjahr 2009 zur Folge haben.

Trotzdem gehen wir mit momentanem Kenntnisstand davon aus, dass keine bestandsgefährdenden und sonstigen Risiken mit wesentlichem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage bestehen.

**Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach**

Im Geschäftsjahr 2008 wurden durch die Stadt Eisenach keine Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

**Sportbad Eisenach GmbH**  
**- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -**  
 2006 - 2008 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

### 1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
	2008		2007		2006	
<b>Anlagevermögen</b>	<b>13.635</b>	<b>83%</b>	<b>14.219</b>	<b>84%</b>	<b>12.986</b>	<b>74%</b>
Immaterielles Vermögen	4		7		9	
Sachanlagen	7.113		7.694		6.458	
Finanzanlagen	6.519		6.519		6.519	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>2.843</b>	<b>17%</b>	<b>2.767</b>	<b>16%</b>	<b>4.500</b>	<b>26%</b>
Vorräte	1		1		0	
Forderungen u. sonst. Vermögen	2.558		2.755		2.959	
Liquide Mittel	285		11		1.541	
<b>Aktiver RAP</b>	<b>4</b>	<b>0%</b>	<b>1</b>	<b>0%</b>	<b>2</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>16.483</b>	<b>100%</b>	<b>16.987</b>	<b>100%</b>	<b>17.488</b>	<b>100%</b>
	<b>Passiva</b>					
	2008		2007		2006	
<b>Eigenkapital</b>	<b>11.528</b>	<b>70%</b>	<b>11.209</b>	<b>66%</b>	<b>10.328</b>	<b>59%</b>
Gezeichnetes Kapital	500		500		500	
Rücklagen	10.709		9.828		10.351	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>320</b>		<b>880</b>		<b>-522</b>	
<b>Sonderposten</b>	<b>2.252</b>	<b>14%</b>	<b>2.429</b>	<b>14%</b>	<b>2.573</b>	<b>15%</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>2.330</b>	<b>14%</b>	<b>1.882</b>	<b>11%</b>	<b>3.852</b>	<b>22%</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>373</b>	<b>2%</b>	<b>1.468</b>	<b>9%</b>	<b>734</b>	<b>4%</b>
Verbindlichkeiten >1 Jahr	17		44		104	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	356		1.424		630	
<b>Passiver RAP</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>16.483</b>	<b>100%</b>	<b>16.987</b>	<b>100%</b>	<b>17.488</b>	<b>100%</b>

Die Bilanzsumme der Gesellschaft ist im Berichtsjahr um TEUR 504 bzw. 3 % gesunken. Ursächlich waren im Wesentlichen die Verringerung des Sachanlagevermögens um TEUR 584 sowie der Forderungen (- 197 TEUR) bei gleichzeitigen Anstieg der liquiden Mittel um TEUR 274 (s. Finanzlage).

Den Investitionen des Berichtsjahres von TEUR 46 standen Abschreibungen von TEUR 630 gegenüber. Bei den Zugängen handelt es sich im Wesentlichen um die Errichtung eines Tauchbeckens, die Bepflanzung des Saunagartens sowie die Installation von Überwachungssystemen.

Der Rückgang der Forderungen basiert auf der Verringerung der Forderungen ggü. Gesellschaftern (- TEUR 170) sowie sonstigen Vermögensgegenstände (- TEUR 174) bei gleichzeitigem Anstieg der Forderungen ggü. verbundenen Unternehmen (+ TEUR 140).

Auf der Passivseite stellt sich die Entwicklung wie folgt dar: Das Eigenkapital der Gesellschaft hat sich in Höhe des Jahresüberschusses auf TEUR 11.528 erhöht. Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt 70 % (Vj.: 66 %) des Gesamtkapitals. Die wirtschaftliche Eigenmittelquote, die durch anteilige Zurechnung (2/3) des Sonderpostens über der bilanziellen Eigenkapitalquote liegt, beträgt 80 % (Vj.: 76 %).

Der Anstieg der Rückstellungen (+ TEUR 449) resultiert aus der Erhöhung der Steuerrückstellungen um TEUR 387 auf TEUR 2.065 sowie der sonstigen Rückstellungen (+ TEUR 64).

Die Abnahme der Verbindlichkeiten um TEUR 1.095 auf TEUR 373 beruht im Wesentlichen auf der Beendigung der temporären Inanspruchnahme des Kontokorrentkredites zur Zwischenfinanzierung der Gesellschaft bis zur Gewinnausschüttung durch die EVB (- TEUR 959). Weiterhin war ein Rückgang (- TEUR 254) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zu verzeichnen.

## 2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2008	2007	2006	Veränderungen 2008 zu 2007
Umsatz	650	334	263	317
Sonstige Erträge	349	444	1.305	-96
<b>Gesamtleistung</b>	<b>999</b>	<b>778</b>	<b>1.568</b>	<b>221</b>
Materialaufwand	589	411	2.794	179
Personalaufwand	109	107	141	2
Abschreibungen	629	565	438	65
sonst. betriebl. Aufwendungen	936	765	512	171
Finanzergebnis	2.388	2.257	2.538	132
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.124</b>	<b>1.187</b>	<b>221</b>	<b>-63</b>
Steuern	804	307	743	497
<b>Jahresergebnis</b>	<b>320</b>	<b>880</b>	<b>-522</b>	<b>-560</b>

Die Gesellschaft weist Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 650 (Vj.: TEUR 334) aus. Der Anstieg der Umsatzerlöse ggü. dem Vorjahr konnte durch den ersten vollständigen Geschäftsbetrieb in 2008 generiert werden.

Die sonstigen Erträge, die sich überwiegend aus der Auflösung von Sonderposten aus Fördermitteln für den Neubau des Freibades sowie aus dem Erhalt von Fördermitteln für die Sanierung der Schwimmhalle zusammensetzen, betragen TEUR 348 (Vj.: TEUR 444).

Der Materialaufwand, der sich im Wesentlichen aus fremdbezogenem Strom und Fernwärme zusammensetzt, beträgt TEUR 589 (Vj.: TEUR 410,5). Auch hier ist der Anstieg vorrangig dem Umstand geschuldet, dass im Geschäftsjahr 2008 der vollständige Geschäftsbetrieb zum Tragen gekommen ist.

Der Personalaufwand beläuft sich auf TEUR 109 (Vj.: TEUR 107).

Die Abschreibungen betragen TEUR 629 (Vj.: TEUR 565).

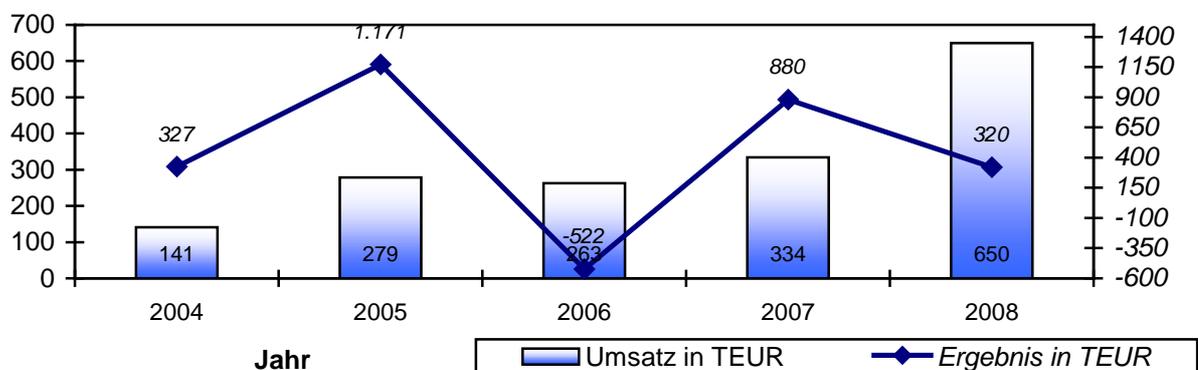
Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von TEUR 936 (Vj.: TEUR 765) stellen hauptsächlich Dienst- und Fremdleistungen für Reinigung, Service und Geschäftsbesorgung dar.

In den Erträgen aus Gewinnabführung wird die Ergebnisabführung gemäß Gewinnabführungsvertrag aus dem Geschäftsjahr 2007/08 der EVB in Höhe von TEUR 2.394 (Vj.: TEUR 2.253) abgebildet.

In 2008 fielen Gewerbesteuern (TEUR 498) sowie Körperschaftssteuer (TEUR 303) an.

Im Geschäftsjahr wird ein Jahresüberschuss von TEUR 320 (Vj.: TEUR 880) ausgewiesen.

### Umsatz- und Ergebnisentwicklung



### 3. Finanzlage

<b>Kapitalflussrechnung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>320</b>	<b>880</b>	<b>-522</b>
+ Abschreibungen	630	565	438
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	449	-1.971	2.760
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	-178	-298	-1.276
-/+ Zunahme/Abnahme anderer Aktiva	194	205	142
+/- Zunahme/Abnahme anderer Passiva	-136	-225	402
<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.279</b>	<b>-844</b>	<b>1.944</b>
Auszahlungen für Investitionen	-46	-1.857	-2.456
<b>= Cashflow aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-46</b>	<b>-1.857</b>	<b>-2.456</b>
Einzahlungen in den Sonderposten für Investitionszuschüsse	0	213	1.480
<b>= Cashflow Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>213</b>	<b>1.480</b>
Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel	1.233	-2.488	968
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	-947	1.541	573
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>286</b>	<b>-947</b>	<b>1.541</b>

Der Mittelbedarf aus der Investitionstätigkeit konnte aus dem Cashflow der laufenden Geschäftstätigkeit gedeckt werden. Darüber hinaus erhöhte sich der Finanzmittelbestand um TEUR 1.233 auf TEUR 286. Die Inanspruchnahme des Kontokorrentkreditrahmens war nicht notwendig.

## Landestheater Eisenach GmbH (LTE)

**Sitz der Gesellschaft:** Theaterplatz 4 - 7  
99817 Eisenach

E-Mail: [info@theater-eisenach.de](mailto:info@theater-eisenach.de)  
Internet: [www.theater-eisenach.de](http://www.theater-eisenach.de)

**Gründung:** 19. Juli 1994

**Handelsregister:** HR B 402650; Amtsgericht Jena

**Gesellschaftsvertrag:** gültig i. d. F. vom 05. Dezember 2008

### Organe des Unternehmens:

#### Geschäftsführung:

Herr Diplom-Kaufmann Hans-Jürgen Firnkorn (seit 01.06.2003) – kaufmännischer Geschäftsführer  
Herr Ansgar Haag (01.08. – 31.12.2008) - künstlerischer Geschäftsführer/Intendant  
*Herr Dr. Michael Schlicht (06.02.2004 – 31.07.2008) – künstlerischer Geschäftsführer/Intendant*  
Frau Regina Schwabe – Verwaltungsdirektorin & Gesamtprokura (01.08. – 31.12.2008)  
*Frau Petra Mitdank – Verwaltungsdirektorin & Gesamtprokura (04.06.2003 – 31.07.2008)*

Die Geschäftsführerbezüge sind mit 75.500 EUR (Vj.: 111.250,00 EUR) im Personalaufwand enthalten.

#### Gesellschafterversammlung

Stadt Eisenach  
UBT mbH, Bad Salzungen

#### vertreten durch:

- Herr Oberbürgermeister Matthias Doht  
- Herr Geschäftsführer Stefan Wagner

#### Aufsichtsrat:

Herr Matthias Doht (ARV)	- Oberbürgermeister der Stadt Eisenach
Frau Claudia Döring (sARV)	- Beigeordnete des Wartburgkreises
Herr Christian Köckert	- CDU-Stadtratsfraktion
Frau Roxana-Maria Mereutza	- CDU-Stadtratsfraktion
Herr Stefan Schweßinger	- B90/Grüne-Stadtratsfraktion
Frau Christiane Winter	- SPD-Stadtratsfraktion
Frau Karin May	- Die Linke-Stadtratsfraktion
Herr Manfred Schramm	- CDU-Kreistagsfraktion des Wartburgkreises

Gesamtvergütung der Mitglieder des Aufsichtsrates: keine.

### Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Gesellschafter	Stammkapitalanteil in %	in EUR
<b>Stadt Eisenach</b>	<b>75,0</b>	<b>53.800,-</b>
UBT mbH	25,0	17.950,-
<b>Gesamt</b>	<b>100,0</b>	<b>71.750,-</b>

### Beteiligungen des Unternehmens

Keine.

## Kurzvorstellung des Unternehmens

Aufgrund der veränderten Finanzierungsbedingungen des Freistaates Thüringen für die Landestheater Eisenach GmbH ab 1. Januar 2009 wurde am 15.06.2007 folgende unternehmerische Entscheidung beschlossen:

- Der Betrieb der Landestheater Eisenach GmbH wird zum 1. August 2008 in eine neue Struktur überführt, die der erheblichen Kürzung der Zuschüsse geschuldet ist.
- Das Landestheater Eisenach produziert ab 1. August 2008 Tanztheater, Musicaltheater und/oder kleines Musiktheater, Kinder- und Jugendtheater und betreibt ein Kammerorchester mit einer Größe von 24 Stellen.
- Die Landestheater Eisenach GmbH überträgt zum 1. Januar 2009 das maßgebliche Vermögen (Grundstücke, Gebäude, Fundus, BGA sowie technischen Einrichtungen) und den umstrukturierten Betrieb des Theaters als Zustiftung auf die Kulturstiftung Meiningen. Die Arbeitsverhältnisse der verbleibenden Arbeitnehmer gehen nach § 613 a BGB auf die Kulturstiftung über.
- Die Landestheater Eisenach GmbH schließt zum 1. August 2008 mit dem Meininger Theater einen Geschäftsbesorgungsvertrag ab, der die Produktion und die Bespielung des Theaters in Eisenach bis zum 31. Dezember 2008 sicherstellt.
- Nach der Übertragung des Vermögens und des Betriebes sowie der Begleichung von Restverbindlichkeiten wird die Landestheater Eisenach GmbH liquidiert.

Der **Gegenstand des Unternehmens** ist gem. § 3 des Gesellschaftsvertrages der Betrieb eines Theaters zur Wahrnehmung und Förderung der der Stadt Eisenach und dem Wartburgkreis obliegenden kulturellen Aufgaben.

Der Gesellschaftszweck wird insbesondere durch die Aufführung von Bühnenwerken aller Gattungen im Musik-, Sprech- und Tanztheater und die Darbietung von Musikstücken im Bereich der Konzertsinfonik verwirklicht. Die Gesellschaft unterhält dazu ein Orchester mit der Bezeichnung „Landeskappelle Eisenach“.

Die Gesellschaft verfügt im Haus Eisenach über rd. 500 Plätze.

Seit 1994 wurden mehr als **5 Mio. EUR** in Sachanlagen investiert.

### Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Stellen	208	183	181	172,5	174	142,25

### Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die unter der Überschrift „Kurzvorstellung des Unternehmens“ aufgeführten Unternehmensziele entsprechen dem gesetzlich vorgeschriebenen öffentlichen Zweck von Unternehmen einer Gemeinde und begründen ihr Engagement.

Im Berichtsjahr 2008 wurden durch das Landestheater Eisenach 280 (Vj.: 303) Vorstellungen (einschließlich eigener Gastspiele an anderem Ort) gegeben. In diese Vorstellungen sind insgesamt 62.809 (Vj.: 64.504) Besucher gegangen.

### Wichtige Kennzahlen des Unternehmens

	2003	2004	2005	2006	2007	2008
„Einspielquoten“	9,0	12,4	9,6	10,6	9,9	11,6
Erträge aus Karten- und Abonnementverkauf (TEUR)	824	814,2	814,7	793,0	760,2	641,2
Besucher	75.472	70.688	65.561	66.969	64.504	62.809
Abonnenten	1.450	1.264	1.074	920	867	811
Anzahl der Vorstellungen	237	245	307	306	303	280
Platznutzungsgrad (%)	72,5	71,3	64,5	68,8	71,1	k.A.

## **Situationsbericht des Unternehmens**

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 15. Mai 2008)

### **Durchführung der strukturellen Änderungen**

Grund und gleichzeitig Anlaß für die 2008 vollzogenen strukturellen Änderungen sind die Finanzierungsentscheidungen der Zuwendungsgeber im Jahr 2007 für den Finanzierungszeitraum 2009 bis 2012. Bekanntlich wurden die Zuschüsse des Landes von 4,19 Mio. EUR zunächst auf 1,5 Mio. EUR und für den Fall eines Zusammengehens mit dem Theater Meiningen auf 2,45 Mio. EUR gekürzt. Diesen Kürzungen des Landes entsprachen parallele Kürzungen der Stadt Eisenach und des Wartburgkreises in der gleichen Größenordnung. Statt 8,485 Mio. EUR an jährlichen Zuwendungen pro Jahr stehen ab 2009 nur mehr 4,9 Mio. EUR an Zuwendungen zur Verfügung, die etwa 90 % des Gesamtetats ausmachen.

Diese drastische Kürzung zwang zu einer ebenso drastischen Reduzierung des Personals. Zum 30.6. und zum 31.7. sowie zum 31.12.2008 haben 62 Mitarbeiter als Folge betriebsbedingter Kündigungen das Haus verlassen. Mit vier weiteren Mitarbeitern konnten wir Auflösungsverträge abschließen. 22 Mitarbeiter erhielten Änderungskündigungen für Teilzeitbeschäftigungen.

Von den gekündigten Mitarbeitern haben 55 eine Kündigungsschutzklage eingereicht. Von diesen Verfahren sind mit Stand vom 18.3.2009 insgesamt 50 Verfahren in erster Instanz durch Urteile zu unseren Gunsten oder durch Vergleiche rechtskräftig beendet worden. Ein Verfahren schwebt noch im Anfangsstadium vor dem Arbeitsgericht in Eisenach. Gegen vier die Klage abweisende Urteile haben die betroffenen Mitarbeiter Berufung beim Landesarbeitsgericht in Erfurt eingelegt. Dazu kamen fünf weitere Verfahren, die abgewehrt oder durch Vergleiche beendet werden konnten.

Mit Beginn der Spielzeit 2008/2009 am 1. August 2008 wurde die neue Struktur umgesetzt, die durch die unternehmerische Entscheidung vom 15. Juni 2007 vorgegeben war. (Vgl. dazu die Darstellung im Lagebericht 2007.) Der bisherige Eisenacher Intendant, Herr Dr. Michael Winrich Schlicht, schied aus. Der derzeitige Meininger Intendant, Herr Ansgar Haag, übernahm die Funktion des künstlerischen Geschäftsführers der GmbH und damit die Funktion des Intendanten. Die Meininger Verwaltungsdirektorin wurde Nachfolgerin der bisherigen Prokuristin der Landestheater Eisenach GmbH. Der kaufmännische Geschäftsführer der GmbH verblieb in seiner Funktion. Durch diese Geschäftsbesorgung wurde sichergestellt, dass einerseits bereits zum Spielzeitbeginn die neue Betriebsstruktur in Gang kommen, andererseits die Zeit bis zum rechtlichen Übergang des Theaters vom einen Rechtsträger auf den anderen (zum 31.12.2008 auf den 1.1.2009) überbrückt werden konnte.

Die neue Struktur besteht aus dem Tanztheater, dessen Stellenzahl um 6 Stellen aufgestockt wurde, dem Jungen Theater (eine Stelle mehr) und der auf 24 Stellen verkleinerten Landeskapelle. Mit diesen selbständigen Ensembles werden in Eisenach Tanztheater, Musicaltheater, Kinder- und Jugendtheater (reines Sprechtheater und musikalisches Schauspiel) sowie Konzerte produziert. Diese Produktionen werden in Eisenach und Meiningen gezeigt. Im Tausch dafür spielt das Meininger Theater in Eisenach Opern, Operetten und Schauspiel sowie Sinfoniekonzerte.

Nach den letztlich erfolgreichen Klärungen der schwierigen Zustiftungsfragen durch die beteiligten Finanzämter, das Landesverwaltungsamt, die Zusatzversorgungskassen, die Stiftungsaufsicht und nach der Beendigung des größten Teils der Kündigungsschutzklagen mit ihrem rechtlichen Generalangriff auf die Zulässigkeit und Wirksamkeit der Zustiftung und die Wirksamkeit der betriebsbedingten Kündigungen konnten zum 31.12.2008/1.1.2009 Vermögen, Betrieb und Personal des Theaters von der Landestheater Eisenach GmbH auf die Kulturstiftung Meiningen-Eisenach übertragen werden. Vom Personal hat niemand dem Übergang widersprochen, so daß dieser endgültig ist. Die Landestheater Eisenach GmbH wurde mit Wirkung vom 2.1.2009 zur Liquidation angemeldet.

Sobald nach der Auflassung des Grundvermögens Anfang Dezember 2008 vor dem Notar auch das Registergericht die Eintragung des Eigentumsübergangs in das Grundbuch vorgenommen hat, ist die unternehmerische Entscheidung vom 15. Juni 2007 zur Neustrukturierung des Eisenacher Theaters vollzogen, ohne dass sie noch durch rückwirkende Einsprüche rechtlich gefährdet werden kann. Lediglich ein durch den Entzug von zugesagten Finanzzuwendungen zwischen 2009 und 2012 herbeigeführter Konkurs der GmbH i. L. könnte eine solche Folge haben.

### **Theaterbetriebsjahr 2008**

Das Theaterbetriebsjahr 2008 wurde natürlich durch den Wechsel der Struktur des Theaters zu Beginn der Spielzeit 2008/2009 am 1. August 2008 geprägt. Dies legt eine teilweise getrennte Betrachtung der Restspielzeit 2007/2008 (Januar bis Juli 2008) und der Anfangsspielzeit 2008/2009 (August bis Dezember 2008) nahe.

Der Wechsel der Theaterstruktur bedeutete keine inhaltliche Verarmung des Angebots. Für 2008 ergab sich im Gegenteil ein sehr breites Angebot in allen Sparten. Im **Musiktheater** wurden 12 unterschiedliche Produktionen angeboten. Allerdings wurden sie sehr unterschiedlich nachgefragt: von der Schlagerette „Petticoat und Minirock“ mit durchschnittlich 480 Besuchern pro Vorstellung bis zur konzertanten Aufführung des „Andrea Chenier“, für die nur 61 Besucher gewonnen werden konnten. Der „Tannhäuser“ muß wegen der Wartburg als Aufführungsort auf 280 Besucher pro Vorstellung limitiert werden. Nicht erklärbar ist, warum zwei der musikalisch und szenisch schönsten Aufführungen („La Bohème“ und „Margarete“) keinen größeren Anklang fanden und sich im Durchschnitt mit jeweils 187 Besuchern zufrieden geben mussten.

Von den beiden neuen Musicals („Der Mann von La Mancha“ und „Song & Dance“) war das zweite mit 375 Besuchern deutlich erfolgreicher als das erste mit 248 Besuchern, was sicher dem zweiten Akt mit der fulminant auftretenden gesamten Tanzgruppe zuzuschreiben ist. Das **Tanztheater** war von dem Strukturbruch besonders deswegen betroffen, weil keines der erfolgreichen Stücke aus den früheren Spielzeiten übernommen werden konnte: wegen der Verkleinerung der Landeskapelle konnte diese die musikalischen Vorlagen nicht mehr spielen.

Als erfolgreich zeigte sich das **kleine musikalische Theater** mit „Zarah 47“ (11 Vorstellungen mit durchschnittlich 60 Besuchern) und mit den szenischen Couplet-Abenden im stets gut verkauften Foyer im 1. Rang.

Das **Junge Theater** erreichte zusammen mit dem Puppentheater und einigen szenischen Lesungen bei 95 Vorstellungen gut 16.000 Besucher. Darunter sind allerdings allein 10.000 Besucher des Weihnachtsstücks „Pippi Langstrumpf“. Insgesamt wurden vom Jungen Theater einschließlich des Puppentheaters 26 verschiedene Produktionen gezeigt, wobei in der ersten Jahreshälfte die Mälzerei mit ihrem geringen Platzangebot noch bespielt wurde. Der Standort wurde deswegen aufgegeben. Das höhere Platzangebot im Stammhaus muß allerdings mit einem größeren Personalaufwand auf der großen Bühne erkaufte werden.

Das **Schauspiel** bewegte sich mit 207 Besuchern pro Vorstellung (bei 27 Vorstellungen) deutlich über dem Niveau der beiden Vorjahre (gut 180), was der Eigenproduktion der „Räuber“ mit 5 Vorstellungen zu verdanken ist. An dieser war der Jugendklub maßgeblich beteiligt, der immer einen großen Besucherstamm aus Angehörigen und Freunden mitbringt.

Bei den 15 Konzerten der **Landeskapelle** wurden zwischen 498 (Georgenkirche) und 169 Besuchern gezählt (ohne Kammerkonzerte), im Durchschnitt 356. Im Schnitt besuchten 381 Musikliebhaber die drei Konzerte der **Meininger Hofkapelle** in Eisenach. Die Kammerkonzerte der Landeskapelle finden mit 31 Besuchern pro Konzert leider nur wenig Zuspruch.

Die **Gastspiele fremder Ensembles** am Haus waren im Berichtsjahr deutlich reduziert. 7 Veranstaltungen brachten 2188 Besucher ins Haus, was immerhin 313 Besucher pro Vorstellung ausmacht.

Mit **eigenen Gastspielen außer Haus** wurden bei 28 Veranstaltungen noch einmal 10.336 Besucher außerhalb Eisenachs erreicht. Darunter trägt das Tanzensemble durch seine Mitwirkung bei der „Lustigen Witwe“ in Meiningen mit gut 6.000 Besuchern den Löwenanteil.

Der längerfristige Rückblick auf die letzten zehn Jahre zeigt zunächst eine Zunahme der Anzahl der Vorstellungen von 204 im Jahr 1998 auf über 300 in den Jahren 2005 - 2007. Das sind 50 % Mehrleistung. Dem steht ein Besucherschwund von rund 75.500 um rund 11.000 auf rund 64.500 gegenüber, was zu einer Absenkung der durchschnittlichen Besucher pro Vorstellung vom 369 auf 213 führte (Referenzjahr 2007). Die erheblichen Mehranstrengungen bei vermindertem Personal haben sich also nicht gelohnt, höchstens ein noch stärkeres Absinken verhindert.

Sehr deutlich sind die zwei Einbrüche bei den Besucherzahlen zu erkennen, von denen sich das Theater nicht mehr erholt hat. Von 2001 auf 2002 sinken die Besucherzahlen auf Dauer um gut 10.000 und bleiben nach einer Erholung im Jahr 2004 bis ins Jahr 2007 auf dem Niveau von rund 65.000 stabil. Der erste Einbruch findet keine Erklärung in äußeren Ereignissen oder Vorgängen, der zweite korreliert mit dem Abbau des Chores zum Spielzeitwechsel 2004/05.

Das offensichtlich distanzierte Verhältnis der Einwohner von Eisenach und Umgebung zu seinem Theater zeigt sich auch in der Zahl der **Abonnenten**, die im Verhältnis zur Gesamtbesucherzahl und zu anderen Theatern äußerst niedrig ist und parallel zum Besucherschwund abgenommen hat.

Die Entwicklung der Abonentenzahl in den letzten zehn Jahren ist aus nachstehender Übersicht ersichtlich:

Jahr	Abonnenten
1998	1.221
1999	1.302
2000	1.506
2001	1.617
2002	1.459
2003	1.434
2004	1.450
2005	1.074
2006	920
2007	867
2008	811

Die **Breite des Gesamtangebotes im Jahr 2008** ist für die vorhandenen Ressourcen beachtlich, die in einigen Bereichen über den Rand des eigentlich Möglichen beansprucht wurden und auch weiterhin beansprucht werden.

Das Angebot verdient sicher einen größeren Publikumszuspruch. Doch hat sich trotz intensiver Werbebemühungen in der Vergangenheit gezeigt, dass das Potential der an darstellender Kunst interessierten Menschen in der Region weitgehend erschöpft ist. Nur im Bereich der reinen und vor allem nicht anspruchsvollen Unterhaltung scheinen noch Besucherzuwächse erreichbar zu sein.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2008 der LTE erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

## Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 15. Mai 2009)

### Einschätzung nachwirkender Risiken

Im Gegensatz zum Vorjahr 2007 hat sich die Risikolage im Berichtsjahr 2008 entspannt. Nach dem Ende der meisten arbeitsrechtlichen Auseinandersetzungen droht keine grundsätzliche Infragestellung der zum 31.12.2008/1.1.2009 vollzogenen Zustiftung mehr. Die derzeit noch anhängigen fünf Verfahren vor dem Arbeitsgericht Eisenach und dem Landesarbeitsgericht Erfurt können „lediglich“ noch erheblich Geld kosten, wenn sie in letzter Instanz verloren gehen.

### Risiko Lohnverzug

Gehen die noch anhängigen Verfahren in letzter Instanz verloren, dann muss den obsiegenden Mitarbeitern vom 1.8.2008 bis zum Wirksamwerden eines Urteils der entgangene Lohn samt aufgelaufenen Zinsen nachbezahlt werden. Sie bleiben ferner solange „beschäftigt“, bis eine erneute betriebsbedingte Kündigung wegen des endgültigen Wegfalls der Beschäftigungsmöglichkeit wirksam wird. Anschließend steht ihnen noch die Abfindung nach dem Tarifvertrag (TVK – für Kulturorchester) zu.

Die Geschäftsführung hat diesen Fall bis zum Jahr 2012 (dem Ende der jetzigen Finanzierungszusagen) gerechnet. Es ergibt sich für den dann aufgelaufenen Lohn eine Summe von rund 850 TEUR, für die aufgelaufenen Zinsen bei einem Satz von 4 % ein Betrag von rund 145 TEUR. Für beide Beträge wurden in der Bilanz durch die Bildung einer Rückstellung und in der GuV durch die Verrechnung als Aufwand Vorsorge in Höhe von rund 995 TEUR getroffen.

### Risiko Abfindungen

Die noch zu zahlenden Abfindungen stellen mit dem Maximalbetrag kein Risiko mehr dar. Sie bleiben allerdings Rückstellungen, weil die individuellen Beträge noch individuellen Einflussfaktoren unterliegen, die erst bei Fälligkeit exakt festgestellt werden können. Die zeitliche Verteilung sieht wie folgt aus:

- Einzelfälle 2009 rd. 238.000 EUR
- Musiker 2009 rd. 425.000 EUR
- Musiker 2010 –2017 rd. 1.472.000 EUR

Die Abfindungen für die noch klagenden Mitarbeiter sind in diesen Beträgen enthalten. Mit Überraschungen ist nach dem derzeitigen Stand der Erkenntnis nicht zu rechnen.

Wenn allerdings die Tarifverhandlungen des Bühnenvereins mit der DOV auch für die Landeskapelle Tarifierhöhungen vorsehen, dann erhöhen sich die Abfindungsansprüche der Musiker um diesen Prozentsatz. Bisher ist nur bekannt, dass die Tarifverhandlungen Ende Februar 2009 zu einem vorläufigen Abschluss gekommen sind, dass aber für verschiedene Bühnen, darunter auch die Landestheater Eisenach GmbH, gesonderte Vereinbarungen getroffen werden sollen.

#### **Risiko Nachforderungen Finanzamt und SV**

Sowohl das Finanzamt als auch die SV sind mit ihren Prüfungen aktuell. Die Umsatzsteuer ist bis 2007 geprüft und 2008 abgerechnet und bezahlt worden. Die Lohnsteuer wird derzeit bis 2008 geprüft. Da bis jetzt jeglicher Hinweis für die Schätzung einer konkreteren Größenordnung sowohl für die Steuer als auch für die SV fehlt, konnte keine Rückstellung gebildet werden. Dieses Risiko kann daher nur „unter dem Strich“ erwähnt werden. In der Vergangenheit bewegte es sich in einer Größenordnung von bis zu 20.000 EUR pro Prüfung, die immer mehrere Jahre umfasste.

Das Risiko, wegen der Zustiftungsmodalitäten nachträglich die Gemeinnützigkeit aberkannt zu bekommen und für die letzten zehn Jahre körperschaftssteuerpflichtig zu werden, kann man nach der Erfüllung der Empfehlung des Finanzamtes zu einer Änderung der Satzung der alten GmbH wohl ausschließen, auch wenn sich das Finanzamt nicht zu einer Verbindlichkeitserklärung seiner Auskunft entschließen wollte. Wegen des hohen Verlustvortrages aus einem Vorjahr und dem Berichtsjahr wären aber selbst im Falle einer Aberkennung der Gemeinnützigkeit keine Nachzahlungen von Körperschaftssteuer zu besorgen. Die Auskunft über die Grunderwerbssteuerfreiheit der Grundstücksübergangung von der GmbH an die Kulturstiftung wurde vom Finanzamt für verbindlich erklärt.

#### **Risiko aus Investitionen**

Investitionsrisiken im üblichen, wirtschaftlichen Sinne existieren für die Theater GmbH nicht, da sich Investitionen im Kunstbereich finanziell nie rentieren. Sonst bräuchte man keine Zuschüsse aus öffentlicher Hand.

Es bestand bei der Erstellung des Jahresabschlusses lediglich die Frage, wer für die in der zeitlichen Nähe der Zustiftung vorzunehmenden Investitionen im einzelnen zuständig ist. Geklärt wurde, dass die für 2008 vorgesehenen, aber z. T. aufgeschobenen Investitionen von der GmbH noch durchgeführt und abgerechnet werden, auch wenn deren Fertigstellung sich bis zum Ende des handelsrechtlich möglichen ersten Quartals 2009 hinzog. Für die aufgeschobene Sanierung des Bühnendaches war sogar eine Aufschiebung bis zur Sommerpause zu rechtfertigen.

Hingegen wurden die im Jahr 2008 zwar einmal vorgesehenen, aber nicht über das Planungsstadium hinausgekommenen weiteren Investitionen der Kulturstiftung übergeben. Sie werden von dieser weiterverfolgt. Das trifft in vollem Umfang auf die vorgesehene und ausgeplante Fassadensanierung zu. Für diese ist die Landestheater Eisenach GmbH 2008 mit den Vorbereitungs- und Vorplanungskosten in Höhe von rund 64 T€ in Vorlage gegangen. Da diese Summe in die Gesamtkosten der Sanierung eingerechnet und bei den Zuwendungsgebern mitbeantragt wurde, entsteht im Falle einer Bewilligung der Mittel für die Fassadensanierung ein Ausgleichsanspruch der GmbH gegen den Bewilligungsempfänger. Nach den gegenwärtigen Absprachen wird dies die Stadt Eisenach sein. In die Bilanz der GmbH für 2008 wurde daher eine Forderung in dieser Höhe eingestellt und in der GuV als Ertrag gutgeschrieben.

Die ursprünglich für 2008 vorgesehene und dann zusammen mit anderen Investitionen verschobene Reparatur des Bühnendaches soll entsprechend einer Auflage des Landes im Jahr 2009 zu Lasten des alten Etats nachgeholt werden (s. o.). Es wurde daher eine Rückstellung in der kalkulierten Höhe von 90.000 EUR gebildet. Parallel dazu wurde die Reparatur des Bühnendaches auch in die Kalkulation der Fassadensanierung einbezogen, weil zu deren Vorbereitung generell Änderungen und Verbesserungen der Wasserableitungen über das gesamte Dach des Theaterhauses unverzichtbar sind und die Gerüste wegen der Fassadenarbeiten ohnedies stehen. Dementsprechend wurde die Reparatur des Bühnendaches auch kalkulatorisch in den Finanzierungsantrag einbezogen. Wenn dieser wie beantragt bewilligt wird, werden die 2008 in der Bilanz der GmbH zurückgestellten 90.000 EUR frei und können zur Minderung der Zuwendungen für die Transformationskosten verwendet werden.

#### **Risiko von Rückgriffsansprüchen der Kulturstiftung Meiningen-Eisenach an die LTE**

Die Zustiftungsverträge sehen vor, dass die Kulturstiftung Meiningen-Eisenach Rückgriffsansprüche gegen die Landestheater Eisenach GmbH i. L. geltend machen kann, wenn ihr aus den Auseinandersetzungen um die Zustiftungsfolgen Kosten entstehen, die nicht vom Haushalt des Theaterbetriebes Eisenach in der Kulturstiftung gedeckt werden. Dies wäre z. B. der Fall, wenn ein ehemaliger, gekündigter Mitarbeiter der alten Landestheater Eisenach GmbH durch ein rechtskräftig werdendes Urteil eines Gerichts beim übergegangenen Theaterbetrieb weiterbeschäftigt werden müsste.

Solche Risiken sind derzeit nicht zu erkennen. Die vier in der nächsten Instanz weiterklagenden Mitarbeiter werden ihre Klage voraussichtlich auch auf die Kulturstiftung ausdehnen. Aber das finanzielle Risiko der Weiterbeschäftigung bleibt wegen der Primärklage gegen die Landestheater Eisenach GmbH ohnedies unverändert bei der GmbH i. L. Gleiches gilt auch für den fünften Fall, der erst vor dem Arbeitsgericht anhängig ist, falls bis zum ersten Termin Anfang September 2009 kein Vergleich gefunden wird.

Andere Rückgriffsansprüche der Kulturstiftung wurden bereits im Jahresabschluss 2008 berücksichtigt wie die voraus erhaltenen Abo-Einnahmen für 2009 oder die Restabfindung einer Mitarbeiterin als Gehaltszahlung bis zum 31.12.2009.

#### **Kostenrisiken der Geschäftsstelle der GmbH i. L. und der Auflösung der GmbH**

Die Geschäftsstelle der GmbH i.L. wird zwar entsprechend der unternehmerischen Entscheidung zum 30.6.2009 aufgelöst. Es bleiben aber Restaufgaben, deren Miterledigung durch eine Stelle der Kommunalverwaltung und einen Mitarbeiter des Theaterbetriebes Kosten verursachen wird. Soweit voraussehbar sind diese im Wirtschaftsplan für 2009 kalkuliert worden und betreffen nicht mehr das Berichtsjahr 2008. Bis jetzt ist nicht erkennbar, dass von diesen Planungsgrößen für 2009 und die folgenden Jahre wesentlich abgewichen werden muss und insbesondere mit größeren zusätzlichen Aufwendungen zu rechnen ist, die nicht schon in der Bilanz und GuV-Rechnung 2008 berücksichtigt worden sind oder auf die im vorstehenden Lagebericht aufmerksam gemacht wird.

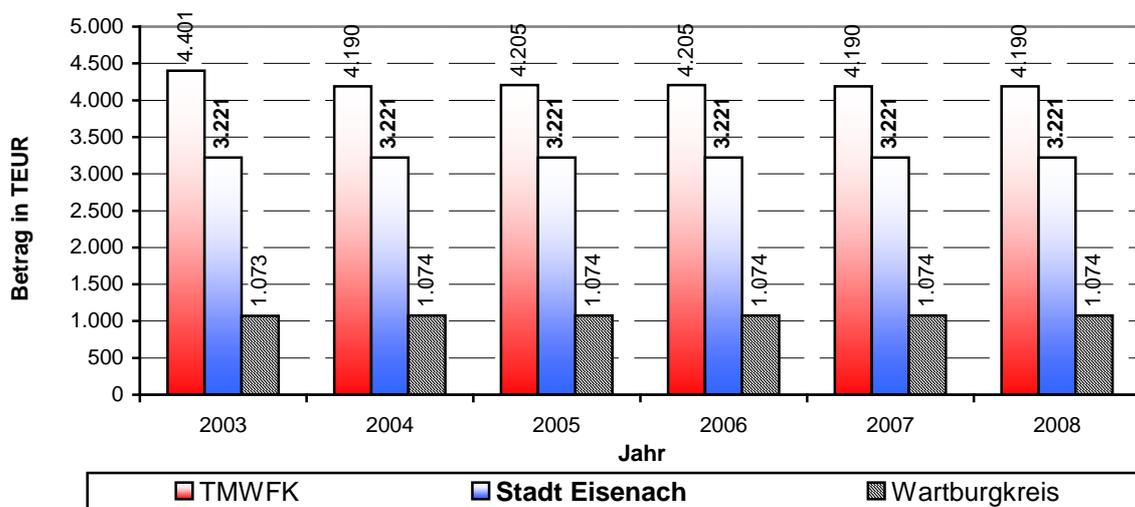
Unabhängig von dieser Feststellung stellt sich ferner die Frage, ob es eine Chance gibt, zumindest für die Zeit von 2012 bis 2017 die (nach dem TVK - Tarifvertrag für Kulturorchester) noch vorhandenen Ansprüche von zwei Mitarbeitern auf Abfindungszahlungen zu kapitalisieren und damit zu befriedigen. Dem steht die Schwierigkeit entgegen, dass eine Kapitalisierung eine Abzinsung des Gesamtbetrages bedeutet, die bis jetzt auf Ablehnung stößt. Zudem würde eine Einmalzahlung im Jahr 2012 für die Zahlungsempfänger wegen der Progression eine ganz erheblich höhere Steuerbelastung mit sich bringen als eine gestreckte Zahlung über fünf Jahre. Zumindest diese Höherbelastung werden die Betroffenen geltend machen. Deren Ausgleich wird teuer, weil der Ausgleich selbst als Einkommen wieder besteuert wird und daher entsprechend hoch sein muss, um den gleichen Nettoeffekt zu erzielen. Allerdings ist diese Frage unabhängig von der Frage der rechtlichen Weiterexistenz der GmbH i. L. zu sehen. Denn die Gewährleistung könnte mit Einverständnis der Betroffenen auch von einem Dritten übernommen werden. Den Kosten, die durch die Berücksichtigung einer höheren Steuerbelastung bei einer Kapitalisierung entstehen, sind die Kosten der Weiterführung der GmbH gegenüber zu stellen (Liquidator, Buchhaltung, Bankverkehr, Jahresabschluss mit Wirtschaftsprüfung, Sitzungen der Organe).

Die GmbH i. L. selbst kann solange nicht endgültig aufgelöst werden, als noch berechnete Ansprüche gegen sie geltend gemacht werden und zu befriedigen sind. Sofern diese Ansprüche nicht (mehr) streitig sind, kann man wie im vorigen Abschnitt dargestellt mit den Inhabern dieser Ansprüche Vereinbarungen treffen, dass ein Dritter die Befriedigung der Ansprüche gegen die GmbH i. L. gewährleistet. Solange aber Ansprüche (z. B. auf Weiterbeschäftigung) vor Gericht streitig sind, würde man durch die willkürliche Herbeiführung des Endes der Rechtsperson GmbH i. L. dem Kläger seinen Anspruchsgegner entziehen können. Es leuchtet ein, dass dies nicht möglich ist. Auch ein Konkurs beendet ja nicht die Eigenschaft einer GmbH als Rechtsperson.

Da die GmbH i. L. aus der Natur der Sache heraus keinen Rechtsnachfolger haben kann, der institutionell an ihre Stelle tritt, wird die GmbH i. L. also als Rechtsperson zumindest bis zur rechtskräftigen Beendigung des letzten Prozesses bestehen bleiben müssen. Solange fallen auch die unvermeidlichen Kosten für die Formalitäten der GmbH an.

## Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach

### Gesamtüberblick über Finanz- und Fördermittel der öffentlichen Hand



Im Geschäftsjahr 2008 wurden durch die Stadt Eisenach keine Kapitalentnahmen durchgeführt.

**Landestheater Eisenach GmbH**  
**- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -**  
 2006 – 2008 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

**1. Vermögenslage**

Bilanz	Aktiva					
		2008		2007		2006
<b>Anlagevermögen</b>	<b>2</b>	<b>0%</b>	<b>7.995</b>	<b>63%</b>	<b>8.078</b>	<b>98%</b>
Immaterielles Vermögen	2		7		8	
Sachanlagen	0		7.988		8.070	
Finanzanlagen	0		0		0	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>4.128</b>	<b>100%</b>	<b>4.686</b>	<b>37%</b>	<b>182</b>	<b>2%</b>
Vorräte	0		0		0	
Forderungen u. sonst. Vermögen	3.469		4.531		10	
Liquide Mittel	659		156		171	
<b>Aktiver RAP</b>	<b>7</b>	<b>0%</b>	<b>20</b>	<b>0%</b>	<b>1</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.136</b>	<b>100%</b>	<b>12.701</b>	<b>100%</b>	<b>8.260</b>	<b>100%</b>
	Passiva					
		2008		2007		2006
<b>Eigenkapital</b>	<b>116</b>	<b>3%</b>	<b>7.453</b>	<b>59%</b>	<b>7.455</b>	<b>90%</b>
Gezeichnetes Kapital	72		72		72	
Rücklagen	9.468		9.468		9.468	
Bilanzverlust	-		-		-	
Verlustvortrag	-2.086		-2.084		-2.266	
Jahresüberschuss	-7.338		-2		182	
<b>Sonderposten</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>271</b>	<b>2%</b>	<b>367</b>	<b>4%</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>3.399</b>	<b>82%</b>	<b>4.661</b>	<b>37%</b>	<b>192</b>	<b>2%</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>448</b>	<b>11%</b>	<b>189</b>	<b>1%</b>	<b>137</b>	<b>2%</b>
Verbindlichkeiten >1 Jahr	0		0		0	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	448		189		137	
<b>Passiver RAP</b>	<b>173</b>	<b>4%</b>	<b>127</b>	<b>1%</b>	<b>108</b>	<b>1%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.136</b>	<b>100%</b>	<b>12.701</b>	<b>100%</b>	<b>8.260</b>	<b>100%</b>

Das Gesamtvermögen der Gesellschaft hat sich im Geschäftsjahr um TEUR 8.565 bzw. 67 % verringert.

Auf der Aktivseite stellt sich diese Entwicklung, wie folgt, dar: Das Anlagevermögen zeigt trotz der Normal-Abschreibungen in Höhe von 454 TEUR nur einen Rückgang von 66 TEUR von 7.995 TEUR auf 7.929 TEUR. Das ist der Saldo aus den Zugängen (aktivierte Investitionen), den Abgängen und den Normal-Abschreibungen.

Zum 31.12.2008 wurden Vermögen, Betrieb und Personal an die Kulturstiftung Meiningen-Eisenach übergeben. Das Anlagevermögen der Landestheater Eisenach GmbH wurde daher zum 31.12.2008 in seinen einzelnen Positionen auf jeweils einen Erinnerungswert von 1 EUR abgeschrieben. Der Erinnerungswert bringt zum Ausdruck, dass die GmbH bis zum 31.12.2008, 24 Uhr der rechtliche Eigentümer blieb. Der Entwertungsvorgang wurde gedanklich vorweg disponiert.

Der Entwertungsvorgang umfasst ein Abschreibungsvolumen in Höhe des jeweiligen Restwertes des Grundvermögens von 7.014.883,50 EUR und der Betriebs- und Geschäftsausstattung von 910.275,62 EUR. Das immaterielle Vermögen (Software) wurde nicht übergeben, wird aber zum größeren Teil nicht mehr gebraucht und daher in einer Höhe von 2.475,23 EUR auch abgeschrieben.

Das Umlaufvermögen verbleibt bei der GmbH i. L. Es besteht im wesentlichen aus Geldbeständen und Forderungen. Daraus sind die noch bestehenden Verbindlichkeiten vor allem aus Lieferungen und Leistungen zu bezahlen, da die Schulden auch nicht übergeben wurden.

Die Geldbestände sind von 156 TEUR gestiegen auf 659 TEUR. Die Forderungen hingegen sind gesunken von 4.531 TEUR auf 3.469 TEUR: Sie reduzieren sich von Jahr zu Jahr in dem Ausmaß, in dem Abfindungen noch aus eingesparten Mitteln bedient werden können. Von den 3.469 TEUR Forderungen entfallen 3 TEUR auf normale Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Den wesentlichen Teil der übrigen Forderungen von insgesamt 3.466 TEUR bilden mit 3.236 TEUR die Forderungen auf Erstattung der Transformationskosten. Diese bestehen zu 2.168 TEUR aus den Erstattungsansprüchen der insgesamt per 31.12.08 noch zu zahlenden Abfindungen, zu 995 TEUR aus den Ansprüchen aus einer eventuellen Weiterbeschäftigung von vier Mitarbeitern bis zum Jahr 2012 und zu 73 TEUR aus den kalkulierten Aufwendungen für die rechtlichen Auseinandersetzungen.

Diesen Forderungen entspricht auf der Passivseite der Bilanz ein gleich hoher Betrag an Rückstellungen und Verbindlichkeiten, mit denen diese z. T. sicheren, z. T. möglichen Zahlungsverpflichtungen berücksichtigt werden.

Die Passiva entwickelten sich wie folgt: Das Stammkapital und die Kapitalrücklagen bleiben bis auf die Berücksichtigung des kleinen Verlustvortrages aus dem Vorjahr gleich. Der Gewinn/Jahresüberschuß aus dem Berichtsjahr 2008 beträgt 1.228 TEUR. Um diesen Betrag würde sich in der fortgeschriebenen Bilanz des kommenden Jahres der Verlustvortrag verringern.

Berücksichtigt man die Vermögensbereinigung im Zusammenhang mit dem Übergang auf die Kulturstiftung, aus der sich ein negatives außerordentliches Ergebnis in Höhe von 8.556 TEUR errechnet, dann ergibt sich ein Jahresfehlbetrag von 7.338 TEUR, der zusammen mit dem vorhandenen Verlustvortrag in Höhe von 2.086 TEUR das ausgewiesene Eigenkapital (9.538 TEUR) auf 116 TEUR entwertet. Immerhin wird damit das vorhandene Stammkapital (72 TEUR) noch nicht angegriffen.

Die Sonderposten für die Investitionszuschüsse der öffentlichen Hand sind zunächst planmäßig von 271 TEUR auf 184 TEUR verringert worden. Der Restbetrag von 184 TEUR wurde auf Grund der Vermögensübergabe an die Kulturstiftung Meiningen-Eisenach zum Bilanzstichtag 2008 außerordentlich aufgelöst.

Die Rückstellungen haben sich im Wesentlichen durch die Korrektur der Abfindungs- und Weiterbeschäftigungsansprüche bedingt um 1.262 TEUR verringert.

Die Verbindlichkeiten sind von 188 TEUR auf 448 TEUR gestiegen. Dahinter stecken vor allem Forderungen der Kulturstiftung auf bereits für das Jahr 2009 erhaltene Vorauszahlungen (Abo) sowie Forderungen aus Investitionsleistungen von Fremdfirmen um die Jahreswende 2008/09.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten stellen erhaltene Vorauszahlungen des Landes für Abfindungszahlungen zur Sicherung der Liquidität dar sowie mit knapp 23 TEUR Vorauszahlungen für die Werbung Dritter auf einem Kfz.

## 2. Ertragslage

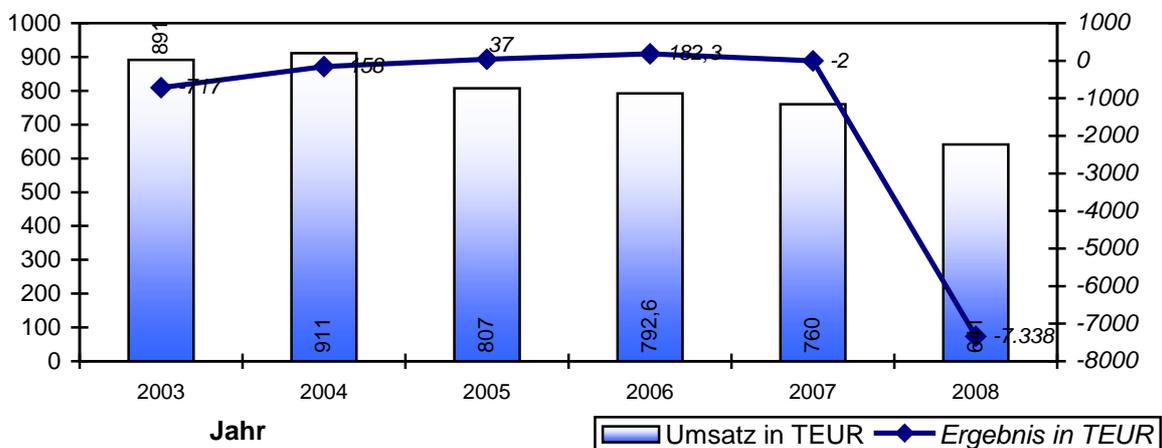
Gewinn- und Verlustrechnung	2008	2007	2006	Veränderungen 2008 zu 2007
<b>Umsatz</b>	641	760	793	-119
Zuschüsse	8.485	8.485	8.485	0
Sonstige Erträge	570	284	202	286
<b>Gesamtleistung</b>	<b>9.696</b>	<b>9.529</b>	<b>9.480</b>	<b>167</b>
Materialaufwand	836	814	785	23
Personalaufwand	5.857	7.215	7.197	-1.358
Abschreibungen	454	444	431	10
sonst. betriebl. Aufwendungen	1.321	1.056	884	265
Finanzergebnis	3	2	3	1
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.231</b>	<b>2</b>	<b>186</b>	<b>1.229</b>
Außerordentliche Erträge	626	4.500	0	-3.874
Außerordentliche Aufwendungen	9.192	4.500	0	4.691
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.565</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8.565</b>
Steuern	3	4	4	-1
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-7.338</b>	<b>-2</b>	<b>182</b>	<b>-7.336</b>

Ohne Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses aus dem Betriebsübergang schließt das Berichtsjahr mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 1.228 TEUR ab. Die Herkunft dieses „Gewinns“ lässt sich aus dem Vergleich mit dem Vorjahr und der verkürzten Gegenüberstellung der Aufwands- und Ertragspositionen erkennen. Die Einsparungen beim Personalaufwand (1.358 TEUR) ergeben sich aus dem Personalabbau in der zweiten Jahreshälfte.

Der Anstieg der sonstigen Erträge ergibt sich vor allem durch einen Investitionszuschuss in Höhe von 164 TEUR sowie Erträge aus der Rückforderung von in Vorjahren zu Unrecht gezahlten Krankenkassenbeiträge in Höhe von TEUR 147.

Das außerordentliche Ergebnis aus dem Betriebsübergang an die Kulturstiftung Meiningen-Eisenach beträgt - 8.566 TEUR. Das Anlagevermögen geht unentgeltlich über und wird dadurch entwertet. Es mussten Sonderabschreibungen in Höhe von 7.928 TEUR vorgenommen werden. Die Neuberechnung der Transformationskosten zum Bilanzstichtag führte zu außerordentlichen Erträgen aus der Auflösung der zum Jahresende 2007 gebildeten Rückstellungen in Höhe von 442 TEUR. Aus Abschreibungen auf die gegenüberstehenden Forderungen zu deren Deckung ergaben sich außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 1.264 TEUR. Der zum 31.12.2008 verbleibende Sonderposten für die Investitionszuschüsse der öffentlichen Hand wurde auf Grund der Vermögensübergabe mit einem außerordentlichen Ertrag in Höhe von TEUR 184 vollständig aufgelöst.

### Umsatz- und Ergebnisentwicklung



### 3. Finanzlage

<b>Kapitalflussrechnung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-7.338</b>	<b>-2</b>	<b>182</b>
+ Abschreibungen/Abgänge	454	444	431
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	-1.262	4.469	15
+ sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	7.928	0	0
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	1.075	-4.539	4
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	34	-26	-117
<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)</b>	<b>891</b>	<b>346</b>	<b>515</b>
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-388	-361	-433
<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)</b>	<b>-388</b>	<b>-361</b>	<b>-433</b>
<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [ $\Sigma$ : (1) - (3)]	503	-15	82
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	156	171	89
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>659</b>	<b>156</b>	<b>171</b>

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von 891 TEUR reichte aus, um den Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit i. H. v. 388 TEUR zu finanzieren. Im Ergebnis ergab sich ein Mittelzufluss und somit eine Erhöhung der liquiden Mittel um 503 TEUR auf 659 TEUR.

## Gesellschaft zur Förderung des Gesundheits- und Sozialwesens in der Wartburgregion GmbH (GFG)

**Sitz der Gesellschaft:** Mühlhäuserstr. 94 - 95  
99817 Eisenach

**Postanschrift:** Andreasstraße 11  
36433 Bad Salzungen

**Gründung:** 15. Juli 1994

**Handelsregister:** HR B 40 3188, Amtsgericht Jena

**Gesellschaftsvertrag:** 15. Juli 1994; zuletzt geändert am 12. Dezember 2008

### Organe des Unternehmens:

#### Geschäftsführung:

Herr Stefan Wagner (seit 01.09.2004) - nebenamtlicher Geschäftsführer

Von der Regelung des § 286 Abs. 4 HGB wird Gebrauch gemacht.

#### Gesellschafterversammlung

Stadt Eisenach  
Wartburgkreis

#### vertreten durch:

- Herr Oberbürgermeister Matthias Doht  
- Herr Landrat Reinhard Krebs

#### Aufsichtsrat:

Frau Claudia Döring (ARV)  
Frau Ute Lieske (sARV)  
Frau Regina Müller  
Herr Karl-Josef Backhaus  
Frau Rosel Neuhäuser

- Kreisbeigeordnete des Wartburgkreises  
- Bürgermeisterin der Stadt Eisenach  
- CDU-Stadtratsfraktion  
- CDU-Kreistagsfraktion des Wartburgkreises  
- Die Linke-Kreistagsfraktion des Wartburgkreises

Gesamtvergütung der Mitglieder des Aufsichtsrates: 3.750,00 EUR (Vj.: TEUR 3)

### Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Gesellschafter	Stammkapitalanteil	
	in %	in EUR
<b>Stadt Eisenach</b>	<b>40,0</b>	<b>409.200,-</b>
Wartburgkreis	60,0	613.800,-
<b>Gesamt</b>	<b>100,0</b>	<b>1.023.000,-</b>

### Beteiligungen des Unternehmens

Firma:	Beteiligung:	Anteil Stammkapital:
St. Georg Klinikum gGmbH (GKE)	50,0 %	500.000,- EUR

## Kurzvorstellung des Unternehmens

Die Wartburg - Klinikum Eisenach GmbH wurde am 15. Juli 1994 mit Wirkung zum 1. August 1994 durch Umwandlung des bisher vom Wartburgkreis betriebenen, nicht in gesonderter Rechtsform geführten, Kreis-krankenhaus Eisenach gemäß § 58 UmwG gegründet. Im Jahr 1999 ist die Stadt Eisenach als Gesellschafter mit einem Geschäftsanteil von 40 % in die Krankenhausgesellschaft eingetreten.

Auf Vorschlag der Christlichen Krankenhaus Eisenach gGmbH (CKE) wurde seit Ende 2000 über eine Zusammenlegung der beiden Eisenacher Krankenhäuser beraten. Zum 1. April 2002 wurde der Betrieb des Krankenhauses auf die neu gegründete GKE, an der die WKE (nun: GFG) mit 50 % beteiligt ist, übertragen.

Mit Datum vom 11. April 2006 wurde die Umfirmierung der Gesellschaft von Wartburg-Klinikum Eisenach GmbH (WKE) in Gesellschaft zur Förderung des Gesundheits- und Sozialwesens in der Wartburgregion gGmbH (GFG) in das HR eingetragen.

Mit Datum vom 12. Dezember 2008 wurde der Gesellschaftsvertrag geändert, in dem der Zweck der Gesellschaft im Sinne der Abgabenordnung genauer dargestellt wurde.

**Zweck der Gesellschaft** ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens im Sinne des § 52 Abs. 2 Nr. 3 der Abgabenordnung (AO), die Förderung der Jugend- und Altenhilfe im Sinne des § 52 Abs. 2 Nr. 4 AO, die Förderung des Wohlfahrtswesens im Sinne des § 52 Abs. 2 Nr. 9 AO und die Förderung des Sports im Sinne des § 52 Abs. 2 Nr. 21 AO.

Der Satzungszweck soll in erster Linie dadurch verwirklicht werden, dass vorhandene oder zukünftige Geld- oder Sachmittel ganz oder teilweise anderen gemeinnützigen Einrichtungen des Gesundheits- und Wohlfahrtswesens, der Jugend- und Altenpflege und des Sports zur zweckentsprechenden Verwendung im Sinne des § 52 Abs. 2 Nr. 3, 4, 9 und 21 AO, insbesondere auch durch Nutzungsüberlassung von Immobilien, zur Verfügung gestellt werden.

Darüber hinaus kann der Satzungszweck verwirklicht werden durch:

- die Organisation der ehrenamtlichen Betreuung und Begleitung von Patienten;
- die Förderung von Fort- und Weiterbildung von Mitarbeitern im Gesundheits- und Wohlfahrtswesen, der Jugend- und Altenhilfe und des Sports;
- die Unterstützung anonymen Entbindungen und die anonyme Annahme Neugeborener.

## Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Erfüllung des Gesellschaftszweckes wird im Wesentlichen durch die Förderung gemeinnütziger Institutionen und insbesondere auch der GKE, an der die Gesellschaft mit 50 % beteiligt ist, verwirklicht. Die in der Gesellschaft entstehenden Einnahmen wurden in 2008 zeitnah für die Förderung anderer gemeinnütziger Institutionen und die eigene Verwaltung verwendet. Insoweit wird auf den Situationsbericht des Unternehmens, den Ausblick für das Unternehmen sowie die Darstellung der Ertragslage verwiesen.

## Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 25.06.2009)

### Entwicklung von Branche und Gesamtwirtschaft

Die Tätigkeit als Fördergesellschaft für das Gesundheits- und Sozialwesen ist nicht für einen Branchenvergleich geeignet. Die Beurteilung der Gesellschaft im Vergleich zur Gesamtwirtschaft ist aufgrund der Gemeinnützigkeit und des Tätigkeitsfeldes von der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung weitgehend unabhängig. Durch die weitere Entwicklung im Bereich des Gesundheits- und Sozialwesens wird die Gesellschaft für die Wartburgregion mehr Bedeutung gewinnen.

### Umsatz- und Auftragsentwicklung

Die Einnahmen der Gesellschaft sind von der Auftragslage unabhängig, da der bestehende Pachtvertrag eine sehr lange Laufzeit hat. Die Einnahmen im Bereich der Vermögensverwaltung sind stark von der Entwicklung des Kapitalmarktes abhängig. Insbesondere die Zinsentwicklung hat einen maßgebenden Einfluss auf die Einnahmen der Gesellschaft. Die in 2008 überaus positive Entwicklung wird sich in 2009 nicht fortsetzen. Dies wird einen maßgeblichen Einfluss auf den Leistungsumfang der Gesellschaft haben. Da die Gesellschaft aufgrund ihres gemeinnützigen Satzungszwecks lediglich bestrebt ist ein ausgeglichenes

Ergebnis zu erzielen und die Gewinnerzielungsabsicht nicht im Vordergrund steht, wird dies das Vermögen der Gesellschaft nicht belasten.

Die erforderlichen Tätigkeiten der Gesellschaft wurden und werden weiterhin durch die Geschäftsführung und durch Dritte erbracht, deren Leistungen durch die Gesellschaft getragen werden.

### **Investitionen**

Investitionen wurden im Wirtschaftsjahr 2008 in Höhe von 2,6 TEUR getätigt und betreffen ausschließlich die Geschäftsausstattung.

### **Personal- und Sozialbereich**

Im Geschäftsjahr haben keine personellen Veränderungen stattgefunden. Die erforderlichen Tätigkeiten innerhalb der Gesellschaft werden, soweit sie nicht vom Geschäftsführer selbst realisiert werden können, im Dienstleistungsauftrag erbracht. Wegen des Arbeitsumfanges, der erforderlichen Qualifikation und der unterschiedlichen Anforderungen war die Einstellung weiteren Personals aus wirtschaftlichen Gründen auch in 2008 nicht sachgerecht. Die Vorhaltung sozialer Einrichtungen war nicht erforderlich.

### **Wichtige Vorgänge des Geschäftsjahres**

Die wichtigsten Vorgänge des Geschäftsjahres 2008 waren:

- die Ausreichung von Fördermitteln zur ordnungsgemäßen und zeitnahen Erfüllung des gemeinnützigen Gesellschaftszweckes,
- die weitere Aufarbeitung von Rechtsfragen zwischen der Gesellschaft und der Tochtergesellschaft St. Georg Klinikum Eisenach gGmbH und
- die Beratungen und Planungen der weiteren Entwicklung der St. Georg Klinikum Eisenach gGmbH; insbesondere die Fortführung des Dienstleistungsvertrages mit dem Universitätsklinikum Jena, dessen Verlängerung zum Berichtszeitpunkt bereits bis zum 31.12.2010 beschlossen wurde.

### **Darstellung der Lage**

#### **1. Finanzlage**

Die Finanzlage der Gesellschaft ist gut. Das in der Gesellschaft vorhandene Anlagevermögen in Höhe von 12.910,7 TEUR ist zu 100 % durch das Eigenkapital gedeckt. Der Ausgleich der in der Gesellschaft vorhandenen Rückstellungen und Verbindlichkeiten ist ebenfalls durch die vorhandene Liquidität gesichert.

#### **2. Ertragslage**

Die Ertragslage war in 2008 aufgrund des ungewöhnlich hohen Zinsniveaus sehr positiv. Dies wird sich in 2009 nicht fortsetzen, so dass sich die Ertragslage in 2009 gegenüber 2008 erheblich verschlechtern wird. Darüber hinaus wird durch die Kapitaleinlage in die St. Georg Klinikum Eisenach gGmbH die Ertragsgrundlage weiter reduzieren.

#### **3. Vermögenslage**

Die Beteiligung an der St. Georg Klinikum Eisenach gGmbH (GKE) konnte zum Bilanzstichtag nicht mehr als werthaltig eingestuft werden. Der Jahresabschluss der Gesellschaft weist wiederholt ein negatives Jahresergebnis aus. Der Verlust im Wirtschaftsjahr 2008 beträgt 804 TEUR und ist damit um 202 TEUR schlechter als geplant. Der Jahresabschluss ist mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk des Jahresabschlussprüfers versehen. Die Anschaffungskosten für die 50 prozentige Beteiligung an der GKE, die sich aus der im Rahmen der Gründung der Gesellschaft eingelegten Stammkapitalanteil in Höhe von 500 TEUR und der Sacheinlage im Rahmen der Übertragung des Krankenhausbetriebes in Höhe von 15.792,5 TEUR zusammensetzen, ist nicht mehr durch Eigenkapital gedeckt. Die voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft lässt nicht darauf schließen, dass sich das Eigenkapital in absehbarer Zeit wieder derart erhöht, dass daraus die Werthaltigkeit des Anteils abgeleitet werden kann. Die Geschäftsführung der GKE berichtet für 2008 über eine positive Entwicklung der Gesellschaft gegenüber den Vorjahren und beurteilt in ihrem Lagebericht auf den 31.12.2008 die weitere Entwicklung positiv, aber auch das wird in absehbarer Zeit nicht dazu führen, dass die in 2002 geleisteten Einlagen sich im Eigenkapital der Gesellschaft widerspiegeln.

Der Beteiligungsanteil der GFG an der GKE wurde damit zum 31.12.2008 auf 50 % des in der Bilanz der GKE zum 31.12.2008 bilanzierten Eigenkapitals in Höhe von 17.440,4 TEUR, mithin auf 8.720,2 TEUR abgeschrieben. Die daraus resultierende Abschreibung in Höhe von 7.572,3 TEUR geht voll zulasten des Ergebnisses für 2008. Die finanzielle Situation der GFG wird dadurch jedoch nicht belastet, da die Abschreibung nicht ausgabewirksam ist.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2008 der GFG erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

## **Ausblick für das Unternehmen**

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 25.06.2009)

### **Hinweise auf wesentliche Risiken der künftigen Entwicklung**

Die aus der Überleitung des Krankenhausbetriebes von der GFG auf die GKE zum 31.12.2008 noch offene Überleitung der Versorgungsansprüche von der ZVK Thüringen auf die KZVK Darmstadt konnte bis zum Berichtszeitpunkt im Interesse aller Beteiligten abgeschlossen werden. Hier ist geregelt, dass die GKE, die seit dem 1.4.2002 Arbeitgeberin ist, mit Zustimmung beider Versorgungskassen die Zahlungsverpflichtungen gegenüber der KZVK erfüllt und hierbei eine Mitfinanzierung durch die GFG erfolgt. Die Mittel zur Mitfinanzierung der GFG wurden bis zum Berichtszeitpunkt über eine Einlage in die freien Rücklagen der GKE in Höhe von 2.500 TEUR geleistet. Das darüber hinaus vereinbarte Gesellschafterdarlehn in Höhe von 1.250 TEUR ist in Vorbereitung. Die dafür erforderliche Liquidität ist verfügbar.

Eine Bestandsgefährdung für die GFG wird sich daraus nicht ergeben. Es ist jedoch bereits absehbar, dass sich der Umfang der Geschäftstätigkeit dadurch reduzieren wird. Hinzu kommt das drastisch gesunkene Zinsniveau, das diesen Umstand noch verstärken wird.

### **Voraussichtliche Entwicklung (§289 Abs. 2 Nr. 2 HGB)**

Die allgemeine Entwicklung der Kosten, besonders im Bereich der Energieversorgung, wird auch im Gesundheits- und Sozialwesen zu weiteren Einschnitten führen. Dadurch wird die Tätigkeit der Gesellschaft auch weiterhin an Bedeutung gewinnen.

Steigende Kosten im Gesundheitswesen erhöhen auch weiterhin den Handlungsdruck im Krankenhausbereich. Die damit einhergehende Zunahme des Wettbewerbsdrucks wird auch maßgeblichen Einfluss auf die Entwicklung der Tochtergesellschaft GKE haben. Auf die Ausführungen zur Lage der Gesellschaft wird verwiesen.

Es wird darauf hingewiesen, dass die tatsächlichen Ergebnisse wesentlich von den Erwartungen über die voraussichtliche Entwicklung abweichen können.

## **Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach**

Im Geschäftsjahr 2008 wurden durch die Stadt Eisenach keine Kapitaleinlagen und Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

**Gesellschaft zur Förderung des Gesundheits- und Sozialwesens  
in der Wartburgregion GmbH (GFG)**  
**- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -**  
2006 – 2008 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

**1. Vermögenslage**

<b>Bilanz</b>	<b>Aktiva</b>					
		<b>2008</b>		<b>2007</b>		<b>2006</b>
<b>Anlagevermögen</b>	<b>12.911</b>	<b>49%</b>	<b>20.519</b>	<b>60%</b>	<b>20.555</b>	<b>60%</b>
Immaterielles Vermögen	0		0		0	
Sachanlagen	3.050		3.048		3.048	
Finanzanlagen	9.861		17.471		17.507	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>13.706</b>	<b>51%</b>	<b>13.677</b>	<b>40%</b>	<b>13.434</b>	<b>40%</b>
Vorräte	0		0		0	
Forderungen u. sonst. Vermögen	230		90		127	
Liquide Mittel	13.477		13.587		13.307	
<b>Aktiver RAP</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>26.617</b>	<b>100%</b>	<b>34.196</b>	<b>100%</b>	<b>33.988</b>	<b>100%</b>
	<b>Passiva</b>					
		<b>2008</b>		<b>2007</b>		<b>2006</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>26.363</b>	<b>99%</b>	<b>33.874</b>	<b>99%</b>	<b>33.725</b>	<b>99%</b>
Gezeichnetes Kapital	1.023		1.023		1.023	
Kapitalrücklage	20.463		20.463		20.463	
Gewinnrücklage	12.145		12.145		12.145	
Gewinnvortrag	243		94		50	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-7.510</b>		<b>149</b>		<b>43</b>	
<b>Rückstellungen</b>	<b>7</b>	<b>0%</b>	<b>7</b>	<b>0%</b>	<b>7</b>	<b>0%</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>247</b>	<b>1%</b>	<b>315</b>	<b>1%</b>	<b>257</b>	<b>1%</b>
Verbindlichkeiten >1 Jahr	0		0		0	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	247		315		257	
<b>Passiver RAP</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>26.617</b>	<b>100%</b>	<b>34.195</b>	<b>100%</b>	<b>33.988</b>	<b>100%</b>

Das Gesamtkapital der Gesellschaft hat sich im Berichtsjahr um TEUR 7.579 bzw. 22 % auf TEUR 26.617 verringert.

Die Veränderungen auf der Aktivseite beruhen im Wesentlichen auf der Verringerung der Position „Beteiligungen“ (s. Situationsbericht) um TEUR 7.572 bzw. 46 % auf TEUR 8.720. Weiterhin ist im Bereich der sonstigen Vermögensgegenstände ein Anstieg um TEUR 140 auf TEUR 230 zu verzeichnen.

Auf der Passivseite stellt sich die Entwicklung wie folgt dar:

Das Eigenkapital hat sich in Höhe des Jahresfehlbetrages um TEUR 7.511 verringert. Die Eigenkapitalquote beträgt dabei bei verringerter Bilanzsumme unverändert 99 %. Finanzierungsprobleme aufgrund der Eigenkapitalausstattung bestanden nicht.

Die Abnahme der Verbindlichkeiten resultiert im Wesentlichen aus der Verringerung der sonstigen Verbindlichkeiten (- 78 TEUR auf 231 TEUR). Ursächlich ist, dass je nach Abruf der Fördermittel die zum Jahreswechsel noch nicht abgerufenen Fördermittel als Verbindlichkeit auszuweisen sind.

## 2. Ertragslage

<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>	<b>Veränderungen 2008 zu 2007</b>
Umsatz	61	61	61	0
Sonstige Erträge	23	173	9	-151
<b>Gesamtleistung</b>	<b>84</b>	<b>235</b>	<b>70</b>	<b>-151</b>
Personalaufwand	14	7	7	7
Abschreibungen	1	0	0	1
sonst. betriebl. Aufwendungen	671	667	439	4
Finanzergebnis	664	589	420	75
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	7.572	0	0	7.572
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-7.510</b>	<b>149</b>	<b>43</b>	<b>-7.660</b>
Steuern	0	0	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-7.510</b>	<b>149</b>	<b>43</b>	<b>-7.660</b>

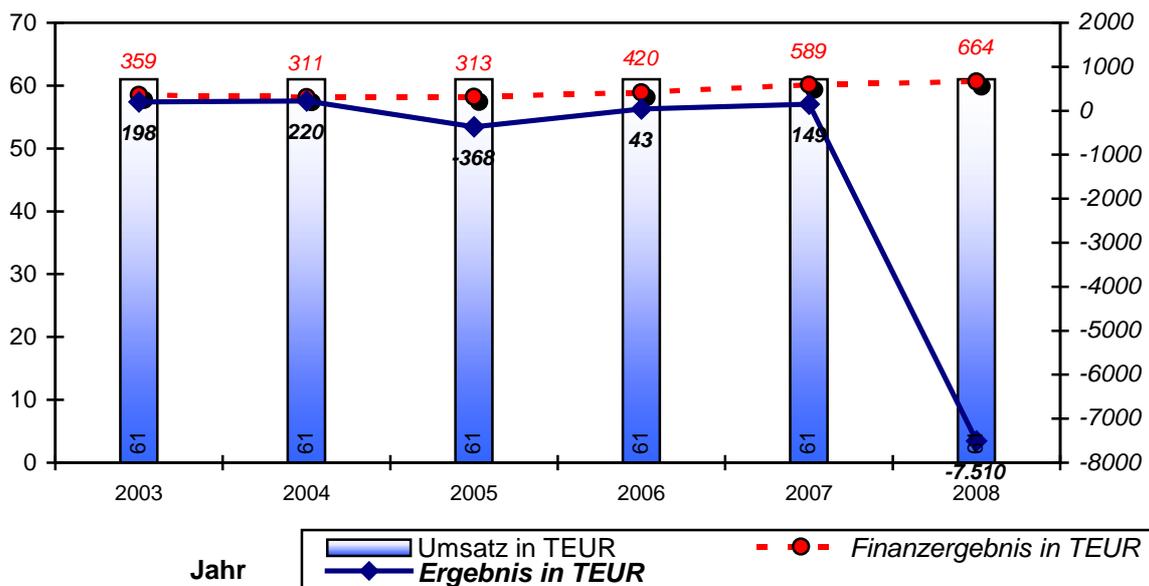
Die Gesellschaft erzielte im Wirtschaftsjahr 2008 ihre Einnahmen im Wesentlichen aus Pächterlösen in Höhe von 61.248,49 EUR und Zinseinnahmen von 663.732,56 EUR. Die Pachteinahmen resultieren aus dem Pachtvertrag mit der GKE. Hier werden die Grundstücke zur Verfügung gestellt, auf denen die GKE ihrer betrieblichen Tätigkeit nachgeht. Weiterhin wurden sonst. betriebl. Erträge i. H. v. 22,7 TEUR erwirtschaftet.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (671 TEUR) werden im Wesentlichen durch die Position „Förderung anderer gemeinnütziger Institutionen“, die nach ihrem Satzungsgegenstand mit der Förderung des Gesundheits- und Sozialwesens befasst sind, geprägt. Hier wurden insgesamt 594 TEUR in 2008 aufgewendet. Weitere wesentliche Positionen sind „Buchführungskosten/kfm. Dienstleistungen“ (47 TEUR) sowie „Rechts- und Beratungskosten“ (13 TEUR).

Die wesentlichste Position im Geschäftsjahr 2008 stellt die Abschreibung auf Finanzanlagen i. H. v. 7.572 TEUR dar. Sie beinhaltet eine Sonderabschreibung auf den Beteiligungsbuchwert der GKE und trägt im Wesentlichen zum negativen Jahresergebnis bei (s. Situationsbericht).

Im Ergebnis wurde ein negatives Jahresergebnis i.H.v. – 7.510.357,42 EUR (Vj.: 149 TEUR) generiert.

### Umsatz- und Ergebnisentwicklung



### 3. Finanzlage

<b>Kapitalflussrechnung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-7.510</b>	<b>149</b>	<b>43</b>
+ Abschreibungen/Abgänge	7.573	0	0
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	0	0	0
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	0	1	0
- sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	-140	37	-97
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	-68	57	-144
<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)</b>	<b>-145</b>	<b>244</b>	<b>-198</b>
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-2	0	-2
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	37	36	0
<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)</b>	<b>35</b>	<b>36</b>	<b>-2</b>
<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [ $\Sigma$ : (1) - (3)]	-110	280	-200
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	13.587	13.307	13.507
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>13.477</b>	<b>13.587</b>	<b>13.307</b>

Der positive Cashflow aus der Investitionstätigkeit (TEUR 35) reichte nicht aus um den negativen Cashflow aus laufender Tätigkeit (TEUR – 145) zu decken.

Aus der dargestellten Entwicklung ergibt sich insgesamt ein Mittelabfluss und somit eine Verringerung der liquiden Mittel um TEUR 110 auf TEUR 13.477.

## St. Georg Klinikum Eisenach gGmbH (GKE)

**Sitz der Gesellschaft:** Mühlhäuserstr. 94 - 95  
99817 Eisenach

E-Mail: [info@stgeorgklinikum.de](mailto:info@stgeorgklinikum.de)  
Internet: [www.stgeorgklinikum.de](http://www.stgeorgklinikum.de)

**Gründung:** 20. März 2002

**Handelsregister:** HR B 405528, Amtsgericht Jena

**Gesellschaftsvertrag:** gültig i. d. F. vom 20. März 2002

### Organe des Unternehmens:

#### Geschäftsführung und Krankenhausleitung:

Herr Hans-Peter Jochum (ab 07.09.2007)	- Geschäftsführer
Herr Dr. Volker Sinn (ab 01.01.2008)	- ärztlicher Direktor

Vom Wahlrecht gem. § 286 Abs. 4 HGB bezüglich des laufenden Geschäftsführergehalts wird Gebrauch gemacht.

#### Gesellschafterversammlung

#### vertreten durch:

Gesellschaft zur Förderung des Gesundheits- und Sozialwesens in der Wartburgregion gGmbH (GFG)	- Herr Landrat Reinhard Krebs - Herr Oberbürgermeister Matthias Doht
--	---

---

Christliches Krankenhaus Eisenach gGmbH (CKE)	- Frau Schwester Helga Schöller, Oberin - Herr Bruno Heller, Caritasdirektor
---	---

#### Aufsichtsrat:

Herr Simon Kokott (ARV ab 20.05.2008)	- Verwaltungsleiter Caritasverband Bistum Erfurt
Herr Sven Kost (ARV bis 20.05.2008)	- Verwaltungsdirektor Ev.-Luth. Diakonissenhausstiftung
Frau Claudia Döring (sARV)	- Kreisbeigeordnete des Wartburgkreises
Frau Ursula Becker-Rathmair	- Justitiarin Bischöfliches Ordinariat Erfurt
Herr Hans-Jürgen Aust (seit 10.11.2008)	- Krankenpfleger; Mitarbeitervertretung
Frau Renate Weiß (seit 10.11.2008)	- Krankenpflegerin; Mitarbeitervertretung
Frau Christiane Winter (bis 16.09.2008)	- Physiotherapeutin; Mitarbeitervertretung
Herr Matthias Müller (bis 16.09.2008)	- Medizintechniker, Mitarbeitervertretung
Frau Ute Lieske	- Beigeordnete der Stadt Eisenach
Frau Gabriele Phieler	- Oberin; Ev.-Luth. Diakonissenhausstiftung
Herr Kurt Block	- Kreistagsfraktion der FW- Wartburgkreis
Frau Rosel Neuhäuser	- Die Linke -Kreistagsfraktion des Wartburgkreises

Gesamtvergütung der Mitglieder des Aufsichtsrates: 12.500,00 EUR (Vj.: 16.800,- EUR)

### Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

<b>GFG</b>	<b>50 %</b>	<b>500.000,- EUR</b>
CKE	50 %	500.000,- EUR

## Beteiligungen des Unternehmens

Keine.

## Kurzvorstellung des Unternehmens

Die GKE wurde am 20. März 2002 mit Wirkung zum 01. April 2002 gegründet.

Der Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens. Sie dient im Rahmen ihrer sachlichen Möglichkeiten nach Maßgabe der Aufnahme- und Benutzungsordnung der stationären und ambulanten Untersuchung und Behandlung von Patienten ohne Rücksicht auf Staatsangehörigkeit, Konfession, Rasse, Geschlecht oder Wohnsitz.

Der **Gegenstand des Unternehmens** ist gem. § 3 des Gesellschaftsvertrages der Betrieb eines Krankenhauses in Eisenach.

Des Weiteren ist Gegenstand der Gesellschaft:

- die ehrenamtliche Betreuung und Begleitung von Patienten,
- die Bereitstellung seelsorgerischer Dienste für Patienten und Mitarbeiter sowie die Einrichtung entsprechend ausgestatteter Räumlichkeiten hierfür,
- die Förderung von Fort- und Weiterbildung der Mitarbeiter.

Das GKE verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne der Vorschriften des Abschnittes „steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung. Der Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens.

## Personaldaten (Vollkräfte; Jahresdurchschnitt)\*

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Mitarbeiter	512	569,6	538,98	513,40	484,13	502,36	541,1
<i>Nachrichtlich: Zivildienstleistende</i>	<i>k. A.</i>	<i>k. A.</i>	5,09	4,25	3,60	3,79	2,32

## Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der unter der Überschrift „Kurzvorstellung des Unternehmens“ aufgeführte Unternehmensgegenstand entspricht dem gesetzlich vorgeschriebenen öffentlichen Zweck von Unternehmen einer Gemeinde.

## Krankenhausleistungen

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
<b>Patienten (Fallzahl)</b>	18.686	17.227	18.282	16.127	16.337	15.994	16.697
<b>Zahl der Planbetten</b>	576	556	530	530	385	388	391
<b>durchschnittliche Verweildauer/Patient</b>	8,14	7,84	8,08	7,21	7,21	6,91	6,75
<b>Auslastung (in %)</b>	79,31	71,81	63,77	80,3	79,69	71,8	73,8

## **Situationsbericht des Unternehmens**

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 09.04.2009)

### **Krankenhausplanung, gesetzliche Rahmenbedingungen im Gesundheitswesen, Standort- und medizinische Strukturentwicklung**

Das St. Georg Klinikum ist eine gemeinnützige GmbH und als Haus der Grund- und Regelversorgung für die medizinische Versorgung der Menschen in der Stadt Eisenach und in der nördlichen Wartburgregion zuständig. Gemäß 5. Thüringer Krankenhausplan hält das St. Georg Klinikum 385 Betten vor. Mit Feststellungsbescheid vom 13. September 2007 hat das TMSFG zum 1. Juli 2007 die Anzahl der Plätze der psychiatrischen Tagesklinik von 30 auf 36 erhöht.

Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung haben Ende 2008 beschlossen, den im September 2007 abgeschlossenen und Ende März 2009 auslaufenden Kooperationsvertrag mit dem Universitätsklinikum Jena zu verlängern. Damit wurde die Basis zur Weiterführung der gewinnbringenden Kooperation mit dem Universitätsklinikum und für eine kontinuierliche Geschäftsführung mit Hans-Peter Jochum als Geschäftsführer (ab 01.04.2009 Kaufmännischer Geschäftsführer) und Dr. med. Uwe Leder als Prokurist (ab 01.04.2009 Medizinischer Geschäftsführer) gelegt. Auf dieser Grundlage soll die Zusammenarbeit und der Austausch mit dem Universitätsklinikum Jena, unter Berücksichtigung und ggf. Umsetzung möglicher regionaler Kooperationen, weiter ausgebaut werden. So kann das St. Georg Klinikum weiterhin insbesondere vom Know-how des Universitätsklinikums als Maximalversorger profitieren.

Die medizinisch inhaltliche Profilierung der einzelnen Kliniken wurde auch in 2008 weiter vorangetrieben. Unter Federführung der Klinik für Gynäkologie wurde das Westthüringer Beckenbodenzentrum gegründet. Die Fachbereiche des Klinikums werden durch Ordinarien des Universitätsklinikums Jena unterstützt. So wird der chirurgische Bereich durch die Sprechstunde einer Professorin für Kinderchirurgie und durch einen Professor für plastische Chirurgie ergänzt. Mit der Eröffnung einer niedergelassenen neurochirurgischen Praxis auf dem Krankenhausgelände und der Durchführung einer diabetologischen Sprechstunde durch eine niedergelassene Fachärztin im Haus konnte das am St. Georg Klinikum angebotene Leistungsspektrum nochmals erweitert werden. Die bisher schon bestehende Kooperation mit dem Kuratorium für Heimdialyse wurde mit der Implementierung eines Bereitschaftsdienstes weiter vertieft sowie eine niedergelassene nephrologische Praxis in das Leistungsgeschehen eingebunden. Auch die Tätigkeit eines bekannten Augenspezialisten im Ambulanten OP-Zentrum des Hauses trägt zur Verbesserung der wohnortnahen Versorgung auf hohem medizinischem Niveau bei. Mit dem Ziel der Intensivierung der Zusammenarbeit mit niedergelassenen Ärzten wurden weitere Kooperationsvereinbarungen mit Fachärzten der Region (z. B. aus den Bereichen Proktologie, Gynäkologie) abgeschlossen. In diesem Zusammenhang ist auch die Einrichtung einer Praxis für den Notdienst der Kassenärztlichen Vereinigung in Räumlichkeiten des Klinikums zu sehen.

Das Angebot des Hauses wurde auch neben den rein medizinischen Leistungsbereichen erweitert: In der neu eingerichtete Elternschule wird Eltern die Möglichkeit gegeben, sich durch Beratungs- und Schulungsangebote sowohl theoretisch als auch praktisch auf die Geburt und die Zeit danach vorzubereiten. Die Zusammenarbeit mit verschiedensten Selbsthilfegruppen wurde intensiviert, u.a. durch die Zurverfügungstellung von Räumlichkeiten. Um das Wirken und Arbeiten des St. Georg Klinikums in Eisenach im Rahmen der Gesundheitspflege zu unterstützen und die Durchführung dieser Aufgaben auf jede Weise zu fördern sowie die Verankerung des Klinikstandortes in Eisenach im Bewusstsein der Bevölkerung nachhaltig zu stärken, gründete sich ein Förderverein.

In der Krankenpflegeschule werden nach wie vor 60 Ausbildungsplätze für den Beruf Gesundheits-/Krankenpfleger vorgehalten.

Der Betrieb des hauseigenen ambulanten Pflegedienstes wurde Mitte des Jahres eingestellt. Alle Mitarbeiter wurden in den Pflegedienst des Krankenhauses übernommen.

Schwerpunkt des abteilungsübergreifenden Qualitätsmanagements war die externe stationäre Qualitätssicherung gemäß § 137 Abs. 1 SGB V i. V. m. § 135 SGB V für nach § 108 SGB V zugelassene Krankenhäuser. Darüber hinaus wurden in den einzelnen Kliniken wesentliche Aspekte des Qualitätsmanagements wie z.B. Standardisierungen, Erarbeitung von Behandlungspfaden und Leitlinien weiterverfolgt. Nach wie vor ist ein mittelfristiges Ziel des Qualitätsmanagements die KTQ-Zertifizierung.

### **Leistungs- und Umsatzentwicklung**

Trotz frühzeitiger Versuche, Termine für die Budgetverhandlung zu vereinbaren, gelang dies erst für Mitte September. Der ursprünglich vereinbarte Termin wurde jedoch auf Wunsch der Krankenkasse auf den 20.11.2008 verschoben. Aus diesem Grunde erfolgte die Genehmigung des Budgets nicht mehr im Jahr 2008, sondern erst zum 01.04.2009. Im Rahmen der Verhandlungen gelang es, entsprechend der Lei-

stungsentwicklung 680,222 Bewertungsrelationen mehr zu vereinbaren als 2007. Dies wurde mit einem Betrag von 1.238.868 EUR als Mehrleistungsvergütung im Rahmen der Budgetverhandlung honoriert. Insgesamt konnte ein Erlösbudget von 45.261.456 EUR vereinbart werden, was einer Steigerung von 2.985.388 EUR entspricht (7,1 %). Der krankenhausindividuelle Basisfallwert ohne Ausgleich betrug 2.670,14 EUR und lag damit noch 80,86 EUR unter dem Landesbasisfallwert.

Insgesamt wurden 16.763 Fälle incl. Überlieger vereinbart. Erreicht wurden 16.697 Fälle, was einer Steigerung gegenüber dem Vorjahr um 703 Fälle (+ 4,3 %) entspricht. Bei 15.590,148 vereinbarten Bewertungsrelationen incl. Überliegern konnten 15.682,843 Bewertungsrelationen erzielt werden. Damit wurde erstmals seit mehreren Jahren das vereinbarte Leistungsniveau auch tatsächlich erreicht bzw. leicht übertroffen.

Die vereinbarte durchschnittliche Fallschwere von 0,930 (incl. Überlieger) wurde mit 0,939 ebenfalls leicht übertroffen.

Der Trend zum Rückgang der Verweildauern setzte sich fort. Die Verweildauer betrug im Jahr 2008 6,75 Tage, was einem Rückgang von 0,16 Tagen = 2,3 % entspricht.

Im Bereich der BPfIV wurden die 9.000 vereinbarten Pflgetage um 31 Tage übertroffen, die vereinbarte Fallzahl von 484 wurde ebenfalls leicht übertroffen.

Insgesamt kann gesagt werden, dass das Jahr 2008 nach Jahren mit Fallzahlrückgängen eine deutliche Leistungssteigerung sowohl quantitativ als auch qualitativ gebracht hat.

### **Bauvorhaben und Investitionen**

Obwohl die wesentlichen großen Baumaßnahmen bereits in 2007 abgeschlossen wurden, wurde das Baugeschehen in mehreren Projekten weiter fortgesetzt: Aufgrund des angemeldeten Eigenbedarfs des Eigentümers für das Grundstück mit dem Gebäude der Krankenpflegeschule in der Schillerstraße musste diese in 2008 anderweitig untergebracht werden. Dazu wurde der ehemalige OP-Trakt im Eingangsgebäude des Krankenhauses hergerichtet.

Zur Einrichtung einer neurochirurgischen Praxis im St. Georg Klinikum wurde eine Etage des Mittelflügels des Eingangsgebäudes umgebaut.

Für die Pflegedienstleitung wurden im oberen Stockwerk eines Bettenhauses zentral gelegene neue Räumlichkeiten hergerichtet. Diese Umbaumaßnahmen wurden Anfang 2008 beendet, so dass der Umzug im ersten Quartal vollzogen werden konnte.

Die Zusammenführung der Logistik und der Apotheke im Gebäude T wurde bautechnisch in 2008 begonnen. Die in diesem Zusammenhang stehende Errichtung des Wirtschaftshofs (3. Bauabschnitt, Baustufe A) konnte Anfang 2009 abgeschlossen werden.

Zur besseren Leitung der Patientenströme wurden Umbaumaßnahmen im Eingangsbereich der Notaufnahme vorgenommen.

Zur Weiterentwicklung der Bausubstanz sowie für Neu- und Ersatzbeschaffungen von Einrichtungen, Ausstattungen und Anlagen erfolgten im Geschäftsjahr 2008 Investitionen von ca. 2,4 Mio. EUR. Davon wurden 1,1 Mio. EUR aus Einzelfördermitteln, 0,8 Mio. EUR aus pauschalen Fördermitteln und 0,5 Mio. EUR aus Eigenmitteln finanziert.

Der Buchwert des Anlagevermögens des Krankenhauses ist im Vergleich zum Vorjahr um ca. 2,6 Mio. EUR gesunken.

Die in den Vorjahren angesparten pauschalen Fördermittel wurden zur weiteren Ausstattung des Krankenhauses eingesetzt.

Die mit dem Ministerium getroffene Vereinbarung, die gesperrten Mittel aus dem Ambulanzzentrum in Höhe von 4,272 Mio. EUR dem Neubau eines Eingangsgebäudes zuführen zu können, wurde seitens des Ministeriums widerrufen. Das Projekt wurde daher zunächst auf unbestimmte Dauer zurückgestellt. Im letzten Quartal 2008 wurden vom Ministerium wieder Mittel für den Neubau des Eingangsgebäudes in Aussicht gestellt. Im Zusammenhang mit zugesagten Fördermitteln aus dem Konjunkturpaket II befindet sich die bauliche Gesamtplanung auch hinsichtlich des Eingangsgebäudes derzeit in der Überarbeitung.

### **Personal- und Organisationsentwicklung**

Das St. Georg Klinikum beschäftigte im Jahr 2008 durchschnittlich 660,4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter incl. Schüler. Die Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Vollkräfte stieg auf 541,1 VK. (Vj.: 502,36 VK).

Interne und externe Weiterbildungsangebote für Mitarbeiter werden gefördert. Das Klinikum hat im Jahr 2008 202 TEUR (2007: 177 TEUR) für Fort- und Weiterbildungen bereitgestellt. Dadurch konnten Mitarbeiter Zusatzqualifikationen erwerben, um mit der dadurch möglichen Etablierung z.B. eines Diabetesteam, eines Wundteams, einer Pain-Nurse oder einer Elternberaterin weitere Zusatzangebote zu schaffen. Nicht berücksichtigt sind in diesen Zahlen die Kosten für längerfristige Abstellungen an andere Krankenhäuser zum Erwerb von Teilgebieten oder Zusatzbezeichnungen.

Alle Beschäftigten des Krankenhauses nehmen regelmäßig betriebsärztliche Untersuchungen wahr. Es gibt Angebote bzw. Festlegungen zu Schutzimpfungen für bestimmte Mitarbeitergruppen.

In der Organisationsentwicklung lag der Schwerpunkt in der Veränderung der Leitungsstruktur im Pflegebereich. Hierarchisch unterhalb der Pflegedienstleitung wurde die bisherige Struktur der Stationsleitungen dahingehend verändert, dass stattdessen vier neu eingeführte Bereichsleitungen für die Struktur und Organisation jeweils mehrerer Stationen zuständig sind, wobei die ebenfalls neu etablierten Schichtleitungen auf jeder Station den rein pflegerische Organisation übernehmen.

Es existiert ein System der internen Budgetierung für die Kostenstellen sowohl in der Planung, wie in der Steuerung. Dies ermöglicht eine transparente Darstellung.

### **Qualitätsmanagement und Qualitätssicherung**

Der Ressourceneinsatz konzentrierte sich erfolgreich auf die Leistungssteigerung des stationären Sektors. Die Arbeiten im Rahmen der Vorbereitung auf die weiterhin geplante Zertifizierung wurden diesem Ziel untergeordnet.

Der Schwerpunkt liegt zunächst auf der externen stationären Qualitätssicherung gemäß § 137 Abs. 1 SGB V i. V. m. § 135 SGB V für nach § 108 SGB V zugelassene Krankenhäuser sowie Prozessoptimierung. Es erfolgt eine Teilnahme an externen Qualitätssicherungsmaßnahmen durch die BQS. Die Dokumentationsquote liegt bei 98%.

Die subjektiv empfundene Patientenzufriedenheit während des Behandlungsprozesses wird permanent durch das Erfassen und Auswerten entsprechender Meinungen festgestellt. Gegebenenfalls werden Verbesserungsmaßnahmen daraus abgeleitet. Die Verantwortung für das Beschwerdemanagement ist dem Ärztlichen Direktor zugeordnet. Die niedergelassenen Ärzte wurden mittels fallbezogener Fragebögen über krankenhausindividuelle Stärken und Schwächen befragt.

In den einzelnen Kliniken wurden wesentliche Aspekte des Qualitätsmanagements, wie z.B. Standardisierungen (Expertenstandards), Erarbeitung von Behandlungspfaden und Leitlinien weiterverfolgt.

## **Ausblick für das Unternehmen**

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 09.04.2009)

### **A. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag**

Zur weiteren Profilierung des Hauses wurde mit Wirkung vom 01.02.2009 das in der Zukunft zunehmend an Bedeutung gewinnende Teilgebiet der Gefäßchirurgie als eigenständiger Fachbereich neben der Allgemein- und Visceralchirurgie unter chefärztliche Leitung gestellt.

Die Regelung für die Überleitung der Versicherungsverhältnisse ehemaliger Mitarbeiter des WKE in die KZVK konnte zwischen allen Beteiligten (GfG, KZVK Darmstadt, ZVK Thüringen, GKE) konsentiert werden. Eine unterzeichnete Vereinbarung liegt vor. Eine entsprechende Vereinbarung zur Finanzierung der daraus resultierenden Belastungen zwischen der GfG, dem CKE und dem GKE konnte ebenfalls geeinigt werden. Diese befindet sich derzeit allerdings noch im Unterschriftenverfahren.

Mit Wirkung zum 01.04.2009 wurde die Budgetvereinbarung für das Jahr 2008 durch das Thüringer Landesverwaltungsamt genehmigt. Somit kommt bis zum Inkrafttreten des Landesbasisfallwertes der gegenüber dem bisherigen Abrechnungsbetrag höhere Zahlbetrag zur Abrechnung und wirkt sich positiv auf die Liquidität aus.

Im Rahmen des Konjunkturpaketes II sind Mittel für den Umzug und die Neueinrichtung des Krankenhauslabors zur Verfügung gestellt worden. Die notwendigen baulichen Planungen sind eingeleitet worden. Neben der Verbesserung der Arbeitsbedingungen für die Mitarbeiter sollen damit nahezu alle sekundären Leistungsbereiche in einem Gebäude zusammengeführt werden, was allein bezogen auf das Labor mit einem Einsparvolumen in erheblichem Umfang verbunden sein wird.

## **B. Beurteilung der Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung**

Den Anforderungen an ein Risikoüberwachungssystem, welches sich über das gesamte Krankenhaus erstreckt und alle medizinischen und nichtmedizinischen Abteilungen bzw. Bereiche umfasst, wird entsprochen. Ein organisiertes Reporting, im Wesentlichen aus den Bereichen Unternehmens- u. Medizin-Controlling sowie zukünftig Qualitäts- u. Risikomanagement, ermöglicht den Entscheidungsträgern jederzeit eine fundierte Beurteilung der Situation des Krankenhauses. Durch die jährlich aktualisierte strategische Organisationsentwicklung (Strategieworkshops) werden Probleme zeitnah erfasst und der Problemlösung zugeführt.

### **1. Altrisiken**

#### **a. Betriebliche Altersversorgung**

Die Regelung für die Überleitung der ehemaligen Mitarbeiter des WKE in die KZVK konnte zwischen allen Beteiligten (GfG, KZVK Darmstadt, ZVK Thüringen, GKE) konsentiert werden. Die finanziell günstigste Lösung sieht die Überleitung aller Mitarbeiter in die KZVK rückwirkend zum 01.01.1997 vor. Bei dieser Lösungsvariante übernimmt das GKE die Zahlungsverpflichtungen gegenüber der KZVK Darmstadt. Nach Vorlage der Versicherungsdaten durch die ZVK Thüringen wurde auf dieser Basis der Zahlbetrag zur vollständigen Ausfinanzierung der Versicherungsverhältnisse von der KZVK Darmstadt auf 3.170.289,00 EUR beziffert. Dieser wird durch die GfG gegenfinanziert. Eine entsprechende geeinigte Vereinbarung zwischen allen Beteiligten (GfG, CKE, GKE) liegt vor, befindet sich allerdings derzeit im Unterschriftenverfahren.

#### **b. Fördermittel- und Zinsrisiken**

Bezüglich der mit der Fördermaßnahme des ehemaligen WKE „Einrichten einer Notfallaufnahme mit Liegendkrankenzufahrt und CT-Abteilung am KKH Eisenach (1993-1997)“ verbundenen Zinsrückforderungen wurde beim Verwaltungsgericht Meiningen Teilwiderspruch eingelegt. Dieser ist noch nicht beschieden.

Auch für die Baumaßnahme „1. Bauabschnitt“ liegen die Prüfbescheide vor. Die darin geforderten Rückzahlungen wurden bisher noch nicht geleistet, da für verschiedene Punkte ebenfalls Teilwidersprüche eingelegt wurden. Abschließende Bescheide liegen noch nicht vor.

Es besteht insgesamt ein Rückzahlungsrisiko von ca. 1 Mio. EUR. Diese sind durch Rückstellungen und Sonderposten abgedeckt.

### **2. Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung**

Die Höhe der finanziellen Auswirkungen aufgrund der Reform der AVR können derzeit noch nicht exakt beziffert werden, sind aber im Wirtschaftsplan 2009 mit einer ganzjährigen Auswirkung mit 6,5 % berücksichtigt.

Die zur Behebung von baulichen Mängeln in der Küche benötigten finanziellen Mittel wurden zwar im Rahmen des Konjunkturpaketes II beantragt, aber im Vorfeld als nicht förderungsfähig abgewiesen. Mittelfristig muss darüber entschieden werden, in welcher Form die künftige Speiserversorgung sichergestellt werden soll.

Bestandsgefährdende Risiken mit wesentlichem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind derzeit nicht erkennbar.

Mit den stattgefundenen Chefarztwechseln sowie der eingeleiteten Qualifizierung von Mitarbeitern hinsichtlich der für die strategische Ausrichtung erforderlichen Teilgebiete und Zusatzqualifikationen wird das St. Georg Klinikum in den nächsten Jahren in allen Kliniken die personelle Voraussetzung für eine zukunfts-trächtige Leistungsstruktur aufweisen. Das Klinikum wird ergänzend die erforderlichen Sachinvestitionen tätigen. Die damit verbundene Sicherstellung der Qualitätsanforderungen des Gemeinsamen Bundesausschusses sowie der Selbstverwaltungspartner auf Landesebene sind die Basis für ein stabiles Leistungs- und Erlösbudget. Mit dieser Qualitätsausrichtung ist auch die Basis für eine attraktive Personal(beschaffungs-) politik insbesondere im ärztlichen Dienst gegeben.

Die Grundlagen, um flexibel auf neue Rahmenbedingungen zu reagieren, sind im Management, in der personellen, baulichen und technischen Ausstattung gegeben.

Durch die Weiterführung des Dienstleistungsvertrages mit dem UKJ wurde die Grundlage geschaffen, in den verschiedensten Sekundärbereichen des Hauses mit dem UKJ zu kooperieren. Durch die daraus resultierende engere Verbindung beider Einrichtungen bestehen darüber hinaus auch Möglichkeiten der Zusammenarbeit im primären, medizinischen Bereich. Mit den Vorbereitungen und konzeptionellen Vorarbeiten wurde bereits in 2007 begonnen. Erste konkrete Kooperationsprojekte wurden Anfang 2008 umgesetzt (Bsp.: Telemedizinische Anbindung des GKE an das UKJ). Diese Ergänzungen der Versorgungsmöglichkeiten machen das GKE für Patienten, Niedergelassene Ärzte und Mitarbeiter attraktiver. Zusammen mit dem UKJ werden auch die Möglichkeiten der Aus-, Fort- und Weiterbildung in Medizin und Pflege erweitert. Mittelfristiges Ziel des GKE ist das Erlangen des Status als akademisches Lehrkrankenhaus.

Neben der Neustrukturierung des Krankenhauslabors werden auch die übrigen sekundären Leistungsbereiche des Hauses hinsichtlich Einsparmöglichkeiten untersucht. So wurden z.B. Verträge externer Dienstleister geprüft und, wie im Beispiel des externen Reinigungsunternehmens, erneut ausgeschrieben und zu Beginn des Jahres 2009 neu vergeben. So wurden auch die Einkaufskonditionen der Krankenhausapotheke einer Prüfung unterzogen, mit dem Ziel, diese durch Beteiligung an einer Einkaufsgemeinschaft weiter zu optimieren.

Die fachärztliche Profilierung des Hauses wird ebenfalls weiter vorangetrieben. Neben den o.g. Veränderungen in der Chirurgie wird durch Zusammenlegung und einer veränderten Struktur der Kliniken für Inneren Medizin die fachliche Kompetenz gebündelt. Im Rahmen dieser Veränderungen wird u.a. eine Schlaganfallstation eingerichtet, in der die Patienten interdisziplinär, d.h. sowohl fachbereichs- als auch sektorenübergreifend versorgt werden.

Zur weiteren Ergänzung des bestehenden Leistungsspektrums ist die Etablierung einer Tagesklinik für Kinder- und Jugendpsychiatrie eines externen Trägers auf dem Gelände des Krankenhauses geplant. Aus den zahlreichen Schnittstellen zu Leistungsbereichen des Hauses ergibt sich eine weitere Verbesserung der Versorgungssituation für die Menschen der Region.

### **C. Prognosebericht**

Nach Inkrafttreten des Krankenhausfinanzierungsreformgesetzes zum 01.04.2009 sind die gesetzlichen Rahmenbedingungen klar geregelt. Die Verlängerung der Konvergenzphase um ein Jahr verschlechtert das Ergebnis des Jahres 2009 qua Gesetz. In 2009 neu hinzukommende Finanzierungstatbestände wie z.B. der Zuschlag zur Verbesserung der Personalsituation im Pflegedienst oder die über die Landesbaserate zusätzlich teil finanzierten Tarifentwicklungen der Jahre 2007 und 2008 gleichen dies bei weitem nicht aus. Der Weg der Leistungssteigerung wird konsequent weiter eingeschlagen.

Der für 2009 erarbeitete und von den Aufsichtsgremien beschlossene Wirtschaftsplan geht von einer moderaten Fallzahlsteigerung von 300 gegenüber dem Vorjahr aus, bei gleich bleibender Fallschwere. In Kombination mit Maßnahmen zur Kostensenkung (z. B. im Bereich der Reinigung), die in 2009 greifen, wird für das Geschäftsjahr 2009 ein ausgeglichenes Ergebnis aus dem laufenden Geschäft prognostiziert.

Unsicherheitsfaktor dabei sind die nicht vorliegenden Informationen zu tariflichen Entwicklungen 2009, die vorsorglich mit einer ganzjährigen Auswirkung von 6,5 % geplant wurden.

Ergebnisbelastend wirkt sich im Jahr 2009 die Vereinbarung zur KZVK-Überleitung aus.

## **Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach**

Im Geschäftsjahr 2008 wurden durch die Stadt Eisenach keine Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

**St. Georg Klinikum Eisenach gGmbH (GKE)**  
**- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -**  
 2006 – 2008 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

### 1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
		2008		2007		2006
<b>Anlagevermögen</b>	<b>89.573</b>	<b>83%</b>	<b>92.217</b>	<b>78%</b>	<b>88.764</b>	<b>72%</b>
Immaterielles Vermögen	321		534		132	
Sachanlagen	89.252		91.683		88.632	
Finanzanlagen	0		0		0	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>9.900</b>	<b>9%</b>	<b>18.086</b>	<b>15%</b>	<b>26.688</b>	<b>22%</b>
Vorräte	1.157		1.090		942	
Forderungen u. sonst. Vermögen	6.336		14.937		21.735	
Liquide Mittel	2.407		2.059		4.011	
<b>Ausgleichsposten nach KHG</b>	<b>7.962</b>	<b>7%</b>	<b>7.667</b>	<b>6%</b>	<b>7.351</b>	<b>6%</b>
<b>Aktiver RAP</b>	<b>38</b>	<b>0%</b>	<b>65</b>	<b>0%</b>	<b>16</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>107.474</b>	<b>100%</b>	<b>118.036</b>	<b>100%</b>	<b>122.818</b>	<b>100%</b>
	<b>Passiva</b>					
		2008		2007		2006
<b>Eigenkapital</b>	<b>17.440</b>	<b>16%</b>	<b>18.244</b>	<b>15%</b>	<b>19.510</b>	<b>16%</b>
Gezeichnetes Kapital	1.000		1.000		1.000	
Rücklagen	18.993		18.992		18.992	
Gewinn-/Verlustvortrag	-1.748		-482		-1.290	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-804</b>		<b>-1.266</b>		<b>807</b>	
<b>Sonderposten</b>	<b>81.020</b>	<b>75%</b>	<b>83.443</b>	<b>71%</b>	<b>79.042</b>	<b>64%</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>3.322</b>	<b>3%</b>	<b>3.458</b>	<b>3%</b>	<b>2.841</b>	<b>2%</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>5.690</b>	<b>5%</b>	<b>12.891</b>	<b>11%</b>	<b>21.426</b>	<b>17%</b>
Verbindlichkeiten >1 Jahr	1.102		1.141		1.132	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	4.588		11.750		20.294	
<b>Passiver RAP</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>107.474</b>	<b>100%</b>	<b>118.036</b>	<b>100%</b>	<b>122.818</b>	<b>100%</b>

Das Gesamtkapital der Gesellschaft hat sich im Berichtsjahr um TEUR 10.562 bzw. 9 % verringert.

Die maßgeblichen Veränderungen auf der Aktivseite stellen sich wie folgt dar: Der massive Rückgang der Forderungen (- 45 %) resultiert v. a. aus der Verringerung der Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht (- TEUR 9.067).

Die liquiden Mittel haben sich um TEUR 348 auf TEUR 2.407 erhöht (s. Finanzlage).

Auf der Passivseite stellt sich die Entwicklung wie folgt dar: Das Eigenkapital hat sich in Höhe des Jahresfehlbetrages verringert. Die Eigenkapitalquote hat sich bei gesunkener Bilanzsumme auf 16 % erhöht.

Der Rückgang der Verbindlichkeiten resultiert im Wesentlichen aus der Verringerung der Verbindlichkeiten aus dem Krankenhausfinanzierungsrecht (- TEUR 882), der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (- TEUR 720) sowie der Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten (- TEUR 5.691).

## 2. Ertragslage

<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>	<b>Veränderungen 2008 zu 2007</b>
<b>Erlöse aus Krankenhausleistungen</b>	<b>45.617</b>	<b>41.519</b>	<b>40.580</b>	<b>4.098</b>
Erlöse aus Wahlleistungen	130	107	108	23
Erlöse aus ambulanten Leistungen	1.240	964	1.074	277
Nutzungsentgelte der Ärzte	75	114	112	-39
Bestandveränderungen	25	201	-97	-176
Erträge nach KHG und ThürKHG	6.324	3.549	3.122	2.775
Erträge aus der Einstellung von Ausgleichs-posten für Eigenmittelförderung	295	317	317	-21
sonstige Zuweisungen/Zuschüsse	128	216	195	-88
Sonstige betriebliche Erträge	1.560	1.247	881	313
<b>Gesamtleistung</b>	<b>55.393</b>	<b>48.232</b>	<b>46.292</b>	<b>7.161</b>
Materialaufwand	17.655	14.606	13.177	3.049
Personalaufwand	26.254	25.810	24.872	444
Aufwendungen nach KHG	2.099	912	861	1.187
Abschreibungen	5.023	3.323	2.901	1.700
sonst. betriebl. Aufwendungen	4.973	4.696	3.562	278
Finanzergebnis	-161	-91	-74	-70
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-772</b>	<b>-1.206</b>	<b>846</b>	<b>434</b>
Steuern	32	60	39	-28
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-804</b>	<b>-1.266</b>	<b>807</b>	<b>462</b>

Die Gesellschaft schließt das Geschäftsjahr 2008 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 804 (Vj.: -1.266 TEUR) ab. Damit verbesserte sich die Ertragslage des Hauses im Vergleich zum Vorjahr um 36 %.

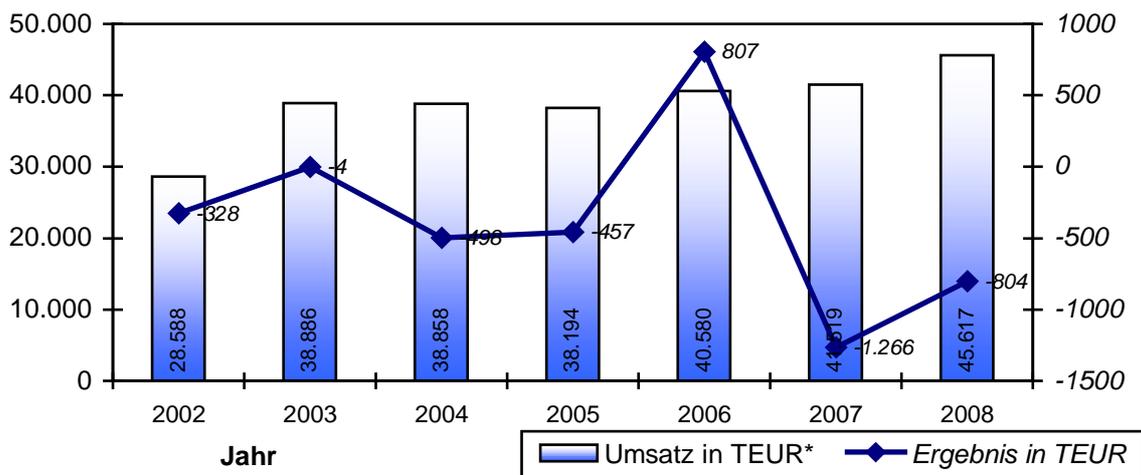
Die Ergebnisveränderung ist auf folgende Faktoren zurückzuführen: Die Erlöse aus Krankenhausleistungen erhöhten sich um TEUR 4.098 oder 9,9 %. Dieses ist auf gestiegene Leistungen zurückzuführen.

Die Erlöse aus ambulanten Leistungen erhöhten sich um TEUR 276, davon resultieren allein TEUR 97 aus erhöhten Zahlungen der KV für Notfallbehandlungen, TEUR 91 aus der ambulanten operativen Tätigkeit sowie TEUR 44 aus ambulanten Selbstzahlern.

Der Personalaufwand hat sich im Berichtszeitraum um TEUR 444 auf TEUR 26.254 erhöht. Im Geschäftsjahr 2008 erfolgten keinerlei Tarifveränderungen. Die betriebsinterne Lohnanpassung auf 100 % des Tarifniveaus West für den ärztlichen Dienst wirkte sich in 2008 ganzjährig aus. Zum 31.12.2008 bestehen Vereinbarungen für 45 Altersteilzeitmaßnahmen nach dem Blockmodell. Die ATZ-Verträge werden seit 2004 gemäß den gesetzlichen Regelungen besichert.

Aufwandssteigerungen bei den Sachkosten ergaben sich um TEUR 2.890 im medizinischen Bedarf. Diese waren vor allem auf medizinische Leistungsstrukturveränderungen um 10 %, bezogen auf die Bewertungsrelationen, speziell in der Orthopädie und Kardiologie, sowie die vermehrte Anforderung von radiologischen Praxisleistungen zurückzuführen. Daraus resultierte ein erhöhter Einsatz von Verbrauchs- und OP-Bedarfsmaterial. Weitere Aufwandssteigerungen resultieren aus dem Einsatz externer Ärzte zur Überbrückung von Personalengpässen. Der Instandhaltungsaufwand erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr aufgrund des Umbaus einer Station zu einer Praxis für Neurochirurgie und des ehemaligen OP-Traktes zur Krankenpflegeschule. Darüber hinaus führten der Umbau des Eingangsbereiches der Notaufnahme sowie die Herichtung von Räumlichkeiten für die Selbsthilfegruppen und die neu eingeführten Bereichsleitungen zu einer weiteren Erhöhung des Instandhaltungsaufwandes.

## Umsatz- und Ergebnisentwicklung



\*: Erlöse aus Krankenhausleistungen

## 3. Finanzlage

Kapitalflussrechnung	2008	2007	2006
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-804</b>	<b>-1.266</b>	<b>807</b>
+ Abschreibungen	5.023	3.323	2.902
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	3	0	0
+/- Zu-/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	-135	617	571
-/+ Auflösung von Sonderposten und sonstige zahlungsunwirksame Erträge/Aufwendungen	-3.495	-3.095	-2.697
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	-1.020	359	4.176
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	-686	-3.166	2.450
<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)</b>	<b>-1.114</b>	<b>-3.228</b>	<b>8.209</b>
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-2.382	-6.792	-20.721
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0
+ Zuführung Sonderposten nach ThürKHG	0	0	0
<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)</b>	<b>-2.382</b>	<b>-6.792</b>	<b>-20.721</b>
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0
+/- Darlehensaufnahme/Darlehensstilgung	-5.727	5.593	48
+ Einzahlungen aus Fördermitteln und Investitionszuschüssen	9.570	2.475	14.028
<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)</b>	<b>3.843</b>	<b>8.068</b>	<b>14.076</b>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [Σ: (1) - (3)]	347	-1.952	1.564
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	2.059	4.011	2.447
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>2.406</b>	<b>2.059</b>	<b>4.011</b>

Die Geldmittelabflüsse infolge der Investitionen des Berichtsjahres (TEUR 2.382) sowie der negative CashFlow aus der Geschäftstätigkeit (TEUR 1.114) wurden durch Geldmittelzuflüsse aus Finanzierungstätigkeit (TEUR 3.843) überdeckt.

Der Finanzmittelfonds am Ende des Geschäftsjahres stieg in der Folge um TEUR 347 an und betrug somit TEUR 2.406 (Vj.: TEUR 2.059).

**ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS**

ABM .....	Arbeitsbeschaffungsmaßnahme
AHG .....	Gesetz über Altschuldenhilfen für Kommunale Wohnungsunternehmen, Wohnungsgenossenschaften und private Vermieter in dem in Artikel 3 des Einigungsvertrages genannten Gebiet (Altschuldenhilfegesetz)
AHGV .....	Verordnung zum Altschuldenhilfegesetz
ARV .....	Aufsichtsratsvorsitzender
ATZ .....	Altersteilszeitverträge
AV .....	Anlagevermögen
BA .....	Berufsakademie; Bauabschnitt ( <i>doppelt belegt</i> )
BfE .....	Bürger für Eisenach
BNetzA .....	Bundesnetzagentur für Elektrizität, Gas, Telekommunikation, Post und Eisenbahnen
BPfIV .....	Verordnung zur Regelung der Krankenhauspflegesätze (Bundespflegesatzverordnung)
BQS .....	Bundesgeschäftsstelle Qualitätssicherung gGmbH
CMI .....	Case Mix Index (Schweregrad)
CO <sub>2</sub> .....	Kohlendioxid
DKB .....	Deutsche Kreditbank AG
DMBilG .....	Gesetz über die Eröffnungsbilanz in Deutscher Mark und die Kapitalneufestsetzung (DM-Bilanzgesetz 1990)
DRG .....	Diagnosis-Related-Groups
EB .....	Eigenbetrieb
EBITDA .....	Earnings before interests, taxes, depreciation and amortization (Ertrag vor Zinsen, Steuern, Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände)
EEX .....	European Energy Exchange (Energiebörse, Frankfurt/Main)
EnWG .....	Gesetz über die Elektrizitäts- und Gasversorgung (Energiewirtschaftsgesetz)
ESF .....	Europäischer Sozialfond
EUR / € .....	Euro
FW- Wartburgkreis .....	Freie Wähler-Wartburgkreis
GbR .....	Gesellschaft bürgerlichen Rechts
gGmbH .....	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
ggü. ....	gegenüber
GuV .....	Gewinn- und Verlustrechnung
GVFG .....	Gesetz über Finanzhilfen des Bundes zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse der Gemeinden (Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz)
GWB .....	Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen
GW(h) .....	Gigawatt(stunde)
HGrG .....	Gesetz über die Grundsätze des Haushaltsrechts des Bundes und der Länder (Haushaltsgrundsätzegesetz)
HR .....	Handelsregister
i. d. F. ....	in der Fassung
i. d. R. ....	in der Regel
i. H. v. ....	in Höhe von
i. L. ....	in Liquidation
IT .....	Informations-Technologie

k. A. ....	keine Angaben
KfW .....	Kreditanstalt für Wiederaufbau
KTQ .....	Kooperation für Transparenz und Qualität im Gesundheitswesen
KWKG .....	Gesetz für die Erhaltung, die Modernisierung und den Ausbau der Kraft-Wärme-Kopplung (Kraft-Wärme-Kopplungsgesetz)
KWV .....	Kommunale Wohnungsverwaltung
KZVK .....	Kirchliche Zusatzversorgungskasse (Darmstadt)
LBBW .....	Landesbank Baden-Württemberg
LEG .....	Landesentwicklungsgesellschaft Thüringen mbH
MD .....	Mitteldruck
MW(h) .....	Megawatt(stunde)
ND .....	Niederdruck
NL .....	Niederlassung
ÖPNV .....	öffentlicher Personennahverkehr
OT .....	Ortsteil
PBefG .....	Personenbeförderungsgesetz
PNG .....	Personennahverkehrsgesellschaft Bad Salzungen mbH
QM .....	Qualitätsmanagement
RAP .....	Rechnungsabgrenzungsposten
SAM .....	Struktur-Anpassungs-Maßnahme
sARV .....	stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender
SGB .....	Sozialgesetzbuch
SKE .....	Steinkohleeinheit
s. o. ....	siehe oben
SV .....	Sondervermögen
TEUR (T€) .....	Tausend Euro
THÜRIS .....	Thüringer Reservierungs- und Informationssystem
ThürKGG .....	Thüringer Gesetz über die kommunale Gemeinschaftsarbeit
ThürKHG .....	Thüringer Krankenhausgesetz
ThürKO .....	Thüringer Gemeinde- und Landkreisordnung (Thüringer Kommunalordnung)
ThürÖPNVG .....	Thüringer Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr
TierKBG .....	Gesetz über die Beseitigung von Tierkörpern, Tierkörperteilen und tierischen Erzeugnissen (Tierkörperbeseitigungsgesetz)
TLG .....	Treuhand Liegenschaftsgesellschaft mbH, NL Thüringen
TMWAI .....	Thüringer Ministerium für Wirtschaft, Arbeit und Infrastruktur
UmwG .....	Umwandlungsgesetz
VermG .....	Gesetz zur Regelung offener Vermögensfragen (Vermögensgesetz)
Vj. ....	Vorjahr
VK .....	Vollkräfte
WE .....	Wohneinheiten
ZVK .....	Zusatzversorgungskasse Thüringen

Herausgeber:

Stadtverwaltung Eisenach  
Markt 1  
99817 Eisenach



Bearbeitung:

Finanzverwaltung / Abteilung Kämmerei:

Enrico Hoffmann – Beteiligungsverwaltung

Email: [kaemmerei@eisenach.de](mailto:kaemmerei@eisenach.de)

Nachsatz:

Dieser Beteiligungsbericht erhebt keinen Anspruch auf inhaltliche bzw. gestalterische Vollendung. Für konstruktive Kritik und weitere Anregungen sind die Verfasser dankbar.

Online-Version:

Eine Online-Version dieses Berichts steht im Internet unter [www.eisenach.de](http://www.eisenach.de) im Bereich Bürgerservice/Städtische Firmen zur/m Einsichtnahme/Download bereit.

© Stadtverwaltung Eisenach, Dezember 2009