

WARTBURGSTADT EISENACH
Stadtverwaltung



Beteiligungsbericht 2007



Finanzverwaltung

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Vorwort des Oberbürgermeisters	III
1. Organigramm der städtischen Unternehmen und Beteiligungen	V
2. Kennziffern der städtischen Unternehmen und Beteiligungen	VII
3. Übersicht der Abschlussprüfer	XI
4. Allgemeine Ausführungen	XIII
5. Glossar	XVI
6. Die Unternehmen	1
6.1. Dienstleistungen	1
✓ Stadtwirtschaft Eisenach GmbH (SWE)	2
✓ Eigenbetrieb „Stadtwerke Eisenach“ (EB)	7
6.2. Ver- und Entsorgung	15
✓ Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH (EVB).....	16
✓ EVB Netze GmbH (ENG).....	24
✓ E.ON Thüringer Energie AG (ETE).....	29
✓ Abfallwirtschaftszweckverband Wartburgkreis – Stadt Eisenach (AZV).....	40
✓ Trink- und AbwasserVerband Eisenach – Erbstromtal (TAV).....	47
✓ Zweckverband Tierkörperbeseitigung Thüringen	49
6.3. Wohnungsbau und –verwaltung	51
✓ Städtische Wohnungsgesellschaft Eisenach mbH (SWG).....	52
6.4. Arbeits-, Wirtschafts- und Tourismusförderung	61
✓ Gesellschaft zur Arbeitsförderung, Beschäftigung und Strukturentwicklung Wartburg-Werraland mbH (ABS).....	62
✓ Gründer- und Innovationszentrum Stedtfeld GmbH (GIS).....	69
✓ Eisenach - Wartburgregion Touristik GmbH (EWT).....	76
✓ Entwicklungsgesellschaft Südwest-Thüringen mbH i. L. (ESW).....	87
6.5. Verkehr	93
✓ Flugplatzgesellschaft Eisenach – Kindel mbH (FPG).....	94
✓ Kommunale Personennahverkehrsgesellschaft Eisenach mbH (KVG).....	101
✓ Verkehrsgesellschaft Wartburgkreis mbH (VGW).....	108
6.6. Gesundheit, Soziales und Kultur.....	115
✓ Sportbad Eisenach GmbH (SEG).....	116
✓ Landestheater Eisenach GmbH (LTE).....	122
✓ Gesellschaft zur Förderung des Gesundheits- und Sozialwesens in der Wartburgregion gGmbH (GFG).....	133
✓ St. Georg Klinikum Eisenach gGmbH (GKE).....	139
Abkürzungsverzeichnis	149
Impressum	151

VORWORT DES OBERBÜRGERMEISTERS



Die Stadt Eisenach legt mit dem Beteiligungsbericht 2007 den siebten 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 weit über die gesetzlichen Mindestanforderungen hinaus.

In den Eigen- und Beteiligungsgesellschaften (ohne E.ON Thüringer Energie AG) sowie im Eigenbetrieb waren rd. 1.270 Mitarbeiter im Jahr 2007 beschäftigt. Zugleich leisteten diese Unternehmen im Berichtsjahr Investitionen in einem Umfang von ca. 16 Mio. EUR. Schwerpunkte in 2007 waren dabei die Investition in die Sanierung und Erweiterung des Hallenbades und der Sauna durch die Sportbad Eisenach GmbH (ca. 1,8 Mio. EUR), die Bau- und Sanierungsmaßnahmen der Städtischen Wohnungsgesellschaft Eisenach mbH (ca. 3,8 Mio. EUR) sowie die Weiterführung des Klinikneubaus durch die St. Georg Klinikum Eisenach gGmbH (ca. 6,8 Mio. EUR).

Gerade die Durchführung von umfangreichen Investitionen in das St. Georg Klinikum Eisenach in den vergangenen Jahren ist aus Sicht der Stadt Eisenach hervorzuheben. Hier wurden und werden beste infrastrukturelle Voraussetzungen für eine umfassende und qualitativ hochwertige Versorgung der Bürger der Stadt Eisenach und des Umlandes geschaffen. Vorrangiges Ziel muss es sein diese Ressourcen bestmöglich zu nutzen und das Eisenacher Klinikum in der Weise personell und organisatorisch weiterzuentwickeln, dass der Erhalt der Selbständigkeit und die Sicherung der Zukunftsfähigkeit des Betriebes des Klinikums ermöglicht wird.

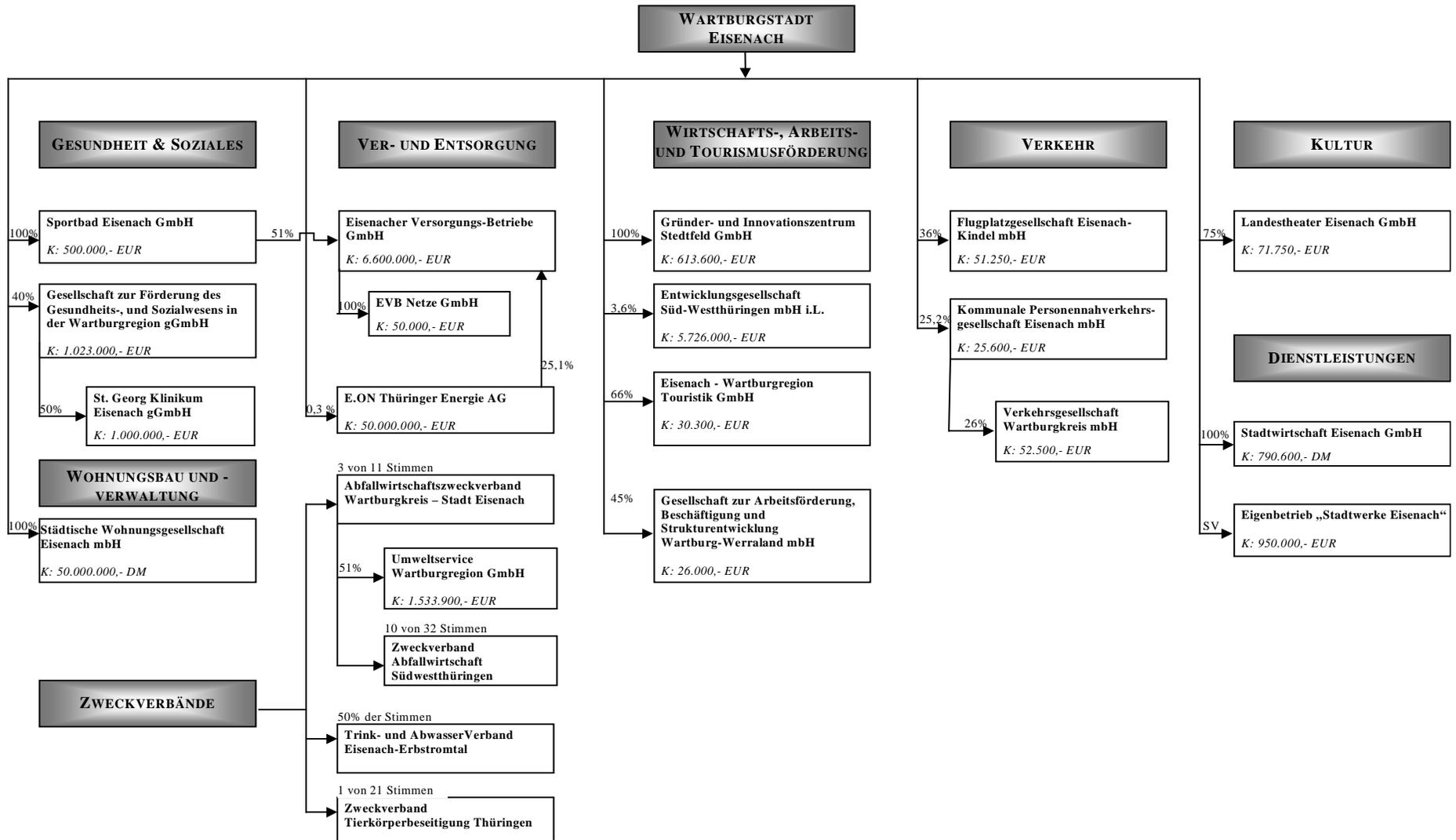
Der Beteiligungsbericht wurde auf der Grundlage der Geschäfts- und Prüfberichte 2007 der Beteiligungsunternehmen sowie entsprechender Auskünfte der Unternehmen erstellt. Die Geschäfts- und Prüfberichte wurden ausgewertet und komprimiert und sollen auf möglichst geringem Raum eine standardisierte Übersicht 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 November 2008

Matthias Doht
Oberbürgermeister

1. ORGANIGRAMM DER STÄDTISCHEN UNTERNEHMEN UND BETEILIGUNGEN



2. 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
Dienstleistungen														
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%
Ver- und Entsorgung														
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%
Wohnungsbau und -verwaltung														
SWG	100	50.000.000*	16.963	264	33,66	158.889	138.334	87%	20.488	13%	58.444	37%	93.567	59%
Arbeits-, Wirtschafts- und Tourismusförderung														
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%
Verkehr														
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%
Gesundheit, Soziales und Kultur														
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%
Summe (ohne ETE)			125.356	-111	1.266	432.682	327.121		96.607		161.401		136.208	

KENNZAHLEN ZUM JAHRESABSCHLUSS FÜR DAS JAHR 2006

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
Dienstleistungen														
SWE	100	790.600*	730	-260	12	3.775	3.139	83%	410	11%	1.723	46%	1.978	52%
EB "Stadtwerke Eisenach"	SV	950.000	11.044	-131	123	14.708	8.366	57%	6.336	43%	7.505	36%	5.268	51%
Ver- und Entsorgung														
EVB (über SEG)	51	6.600.000	37.369	0	75	46.893	32.750	70%	12.849	27%	12.942	28%	9.333	20%
ENG (über EVB)	100	50.000	0	-6	0	50	0	0%	50	100%	44	88%	3	6%
ETE (bis 2005: TEAG)	0,3	50.000.000	1.296.003	70.842	1.422	2.035.006	1.309.442	64%	690.527	34%	796.026	39%	173.929	9%
Wohnungsbau und -verwaltung														
SWG	100	50.000.000*	16.218	2.268	34,8	160.309	140.577	88%	19.699	12%	57.978	36%	95.357	59%
Arbeits-, Wirtschafts- und Tourismusförderung														
ABS	45	25.000	1.584	359	176	2.049	123	6%	1.917	64%	1.177	57%	479	23%
GIS	100	613.600	807	130	7	8.770	8.693	99%	75	1%	357	4%	3.755	43%
EWT (bis 31.08.2006: TEG)	66	30.300	242	-25	11	112	40	36%	67	60%	13	11%	74	66%
ESW i.L.	3,6	5.726.000	2.102	106	11	6.338	1.105	17%	5.181	82%	4.993	79%	784	12%
Verkehr														
FPG	36	51.250	491	-101	5	877	680	78%	194	22%	203	23%	623	71%
KVG	25,2	25.600	6.299	59	134	5.151	3.569	69%	31	32%	3.107	60%	1.689	33%
VGW (über KVG)	26	52.500	4.545	2	4	1.554	12	1%	1.541	99%	897	58%	642	41%
Gesundheit, Soziales und Kultur														
SEG	100	500.000	263	-522	6	17.488	12.986	74%	4.450	26%	10.328	59%	734	4%
LTE	75	71.750	793	182	172,5	8.260	8.078	98%	171	2%	7.455	90%	137	2%
GFG (bis 31.12.2005: WKE)	40	1.023.000	61	43	1	33.988	20.555	60%	13.434	40%	33.725	99%	257	1%
GKE (über GFG)	50	1.000.000	40.580	807	484,1	122.818	88.764	72%	26.688	22%	19.510	16%	21.426	17%
Summe (ohne ETE)			123.128	2.911	1.256	433.140	329.437		93.093		161.957		142.539	

3. ÜBERSICHT DER ABSCHLUSSPRÜFER

Gesellschaft	2007	2006	2005
ABS	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen
EB „Stadtwerke“	Bavaria Treu AG, München – NL Erfurt	Bavaria Treu AG, München – NL Erfurt	Wikom AG, Erfurt
ESW	PWC Deutsche Revision AG, Frankfurt am Main - NL Erfurt	PWC Deutsche Revision AG, Frankfurt am Main - NL Erfurt	PWC Deutsche Revision AG, Frankfurt am Main - NL Erfurt
ETE	PWC Deutsche Revision AG, München	PWC Deutsche Revision AG, München	PWC Deutsche Revision AG, München
EVb*	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt
EWT	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Treurevision GmbH, Eschwege - Büro Eisenach
FPG	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Dr. Muth & Co. GmbH, Fulda
GFG	Dr. Muth & Co. GmbH, Fulda	Dr. Muth & Co. GmbH, Fulda	Dr. Muth & Co. GmbH, Fulda
GIS	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen
GKE*	Solidaris Revisions-GmbH, Köln - NL Erfurt	Solidaris Revisions-GmbH, Köln - NL Erfurt	Solidaris Revisions-GmbH, Köln - NL Erfurt
KVG	Dr. Muth & Co. GmbH, Fulda	Dr. Muth & Co. GmbH, Fulda	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen
LTE	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen	Dr. Muth & Co. GmbH, Fulda
SEG	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt
SWE	Wikom AG, Erfurt	Wikom AG, Erfurt	Wikom AG, Erfurt
SWG	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt	Mittelrheinische Treuhand GmbH, Erfurt
VGW*	Dr. Muth & Co. GmbH, Fulda	Dr. Muth & Co. GmbH, Fulda	Priller & Reinhard GmbH, Fulda - NL Bad Salzungen

*: 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 Haushaltsgrundsatzgesetz (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 16 Gesellschaften unmittelbar oder mittelbar beteiligt (Stand: 31.12.2007). Sie betreibt seit dem 01. Januar 1994 einen kommunalen Eigenbetrieb, die „Stadtwerke Eisenach“. Dieser wird nach einer Umstrukturierung seit dem 01.01.2008 in der Form eines optimierten Regiebetriebes geführt. 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 unversteuerte 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 unversteuerte 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

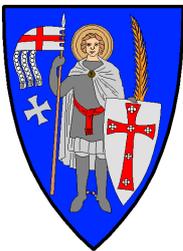
Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb zu dienen, also solche, die relativ kurzfristig verbraucht bzw. umgesetzt werden, z. B. Vorräte, Forderungen, Bankguthaben, Schecks.

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
 The logo for Stadtwirtschaft Eisenach GmbH features a blue square with the word "STADT" in white, "WIRTSCHAFT" in white, and "GmbH" in red below it. A white horizontal bar at the bottom contains the word "EISENACH" in red.	Stadtwirtschaft Eisenach GmbH.....2
 The coat of arms of Eisenach depicts a knight in armor holding a sword and a shield. The shield is divided into four quadrants, each containing a white cross on a red background. A banner at the top of the shield reads "EISENACH 1170".	Eigenbetrieb "Stadtwerke Eisenach"7

Stadtwirtschaft Eisenach GmbH (SWE)

Sitz der Gesellschaft: Heinrichstraße 11
99817 Eisenach

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,
- Beflagungs- 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.

Aktuell werden durch das Unternehmen die folgenden Geschäftsfelder wahrgenommen:

- Betrieb eines Bestattungsinstitutes,
- Betrieb einer Verkaufsstelle zum Verkauf von Blumen,
- Betrieb einer Kranzbinderei sowie
- Besitzverwaltung Parkhaus Uferstraße und des Wohn- und Geschäftshauses Friedhofstraße 20.

Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Mitarbeiter (VBE)	49	52	13	14	15	14	12	12	12	11

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die gegenwärtig wahrgenommenen Geschäftsfelder erfüllen partiell 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: 29.02.2008)

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

Der leichte Anstieg der Umsatzerlöse ggü. dem Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus den Erlösen im Geschäftsbereich Bestattungswesen. 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. Dies wird auch in den leicht gestiegenen Erlösen im Bereich Floristik und Kranzbinderei sichtbar. Gleichzeitig konnten die Kostenstrukturen allgemein verbessert werden.

Die Gesellschaft schließt das Geschäftsjahr 2007 mit einem Jahresüberschuss von 100 TEUR ab.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2007 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2007 der SWE erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 29.02.2008)

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 2007 wurden durch die Stadt Eisenach keine Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

Stadtwirtschaft Eisenach GmbH
- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -
 2005 – 2007 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva		2007		2006		2005	
Anlagevermögen	3.015	80%	3.139	83%	3.277	78%		
Immaterielles Vermögen	0		0		0			
Sachanlagen	3.015		3.139		3.277			
Umlaufvermögen	755	20%	636	17%	900	22%		
Vorräte	11		11		9			
Forderungen u. sonst. Vermögen	258		216		192			
Liquide Mittel	486		410		699			
Aktiver RAP	2	0%	0	0%	0	0%		
Bilanzsumme	3.772	100%	3.775	100%	4.177	100%		
	Passiva		2007		2006		2005	
Eigenkapital	1.823	48%	1.722	46%	1.982	47%		
Gezeichnetes Kapital	404		404		404			
Rücklagen	1.319		1.578		1.544			
Jahresergebnis	100		-260		35			
Sonderposten	12	0%	12	0%	12	0%		
Rückstellungen	31	1%	62	2%	104	2%		
Verbindlichkeiten	1.906	51%	1.978	52%	2.078	50%		
Verbindlichkeiten >1 Jahr	1.498		1.584		1.666			
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	408		394		412			
Passiver RAP	0	0%	0	0%	0	0%		
Bilanzsumme	3.772	100%	3.775	100%	4.177	100%		

Die Bilanzsumme der SWE hat sich im Berichtsjahr um TEUR 3 verringert. Ursächlich war auf der Aktivseite v. a. die Verringerung des AV um TEUR 124. Den Zugängen von TEUR 28 stehen dabei Abgänge i. H. v. TEUR 1 sowie planmäßige Abschreibungen (TEUR 151) gegenüber.

Demgegenüber war auf der Aktivseite der Bilanz ein Anstieg der Forderungen (+ 42 TEUR) sowie der liquiden Mittel (+ 77 TEUR; s. *Finanzlage*) zu verzeichnen.

Das bilanzielle Eigenkapital der Gesellschaft ist aufgrund des Jahresüberschusses um TEUR 100,4 auf TEUR 1.823 gestiegen. In Verbindung mit der verringerten Bilanzsumme erhöhte sich damit die Eigenkapitalquote geringfügig auf 48,3 % (Vj.: 45,6 %). Finanzierungsprobleme aufgrund der Eigenkapitalausstattung bestanden nicht.

Die Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten haben sich um die planmäßige Tilgung (TEUR 83) reduziert.

Der Rückgang der Rückstellungen ist im Wesentlichen auf die Inanspruchnahme der Rückstellungen für Altersteilzeit zurückzuführen.

2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2007	2006	2005	Veränderungen 2007 zu 2006
Umsatz	737	730	800	8
Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistungen	0	0	0	0
Sonstige Erträge	327	315	327	12
Gesamtleistung	1.064	1.045	1.127	20
Materialaufwand	232	232	253	1
Personalaufwand	394	406	441	-12
Abschreibungen	152	156	169	-4
sonst. betriebl. Aufwendungen	106	335	120	-229
Finanzergebnis	-73	-172	-86	99
neutrales Ergebnis	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	107	-256	58	363
Steuern	7	4	24	3
Jahresergebnis	100	-260	34	360

Die Umsatzerlöse des Geschäftsjahres 2007 betragen insgesamt TEUR 737 ggü. TEUR 730 im Vorjahr. Maßgeblich war bei einer nahezu konstanten Anzahl von betreuten Sterbefällen die gute Annahme des verbesserten Leistungs- und Serviceangebotes durch die Kunden.

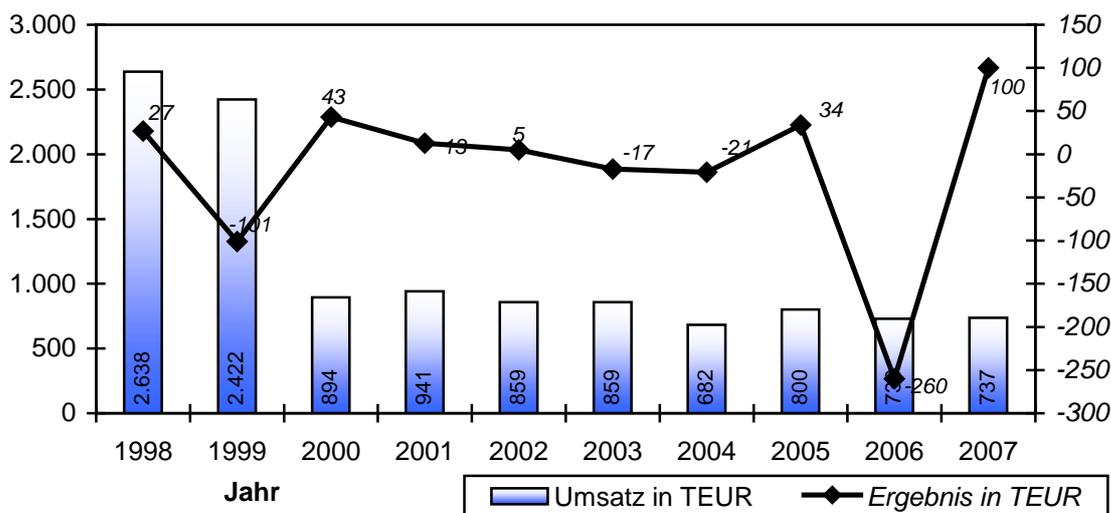
Der Rückgang des Personalaufwandes beruht auf dem Ausscheiden von Angestellten im Rahmen der Altersteilzeitregelungen zum Ende des Berichtsjahres 2007.

Der Rückgang des sonstigen betrieblichen Aufwandes sowie die Verbesserung des Finanzergebnisses beruhen im Wesentlichen auf den finanziellen Auswirkungen der Betriebsprüfung durch das Finanzamt, welche im Geschäftsjahr 2006 zahlungswirksam wurden.

Das Betriebsergebnis ist wie auch in den Vorjahren positiv und beträgt zum 31.12.2007 TEUR 166 (Vj.: TEUR 133). Insgesamt ergab sich ein Jahresüberschuss von 100.369,84 EUR (Vj.: -259,7 TEUR), der sich nach Betriebszweigen wie folgt zusammensetzt:

- Bestattungswesen inkl. Haus Friedhofstraße 74 TEUR (Vj.: 59 TEUR),
- Blumengeschäft inkl. langfristige Grabpflege 2 TEUR (Vj.: - 5 TEUR),
- Parkhaus 24 TEUR (- 314 TEUR).

Umsatz- und Ergebnisentwicklung



3. Finanzlage

Kapitalflussrechnung	2007	2006	2005
Periodenergebnis	100	-260	34
+ Abschreibungen/Abgänge	151	156	169
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	0	7	0
+/- Zu-/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	-31	-42	55
+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	1	-1	-36
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	-45	-25	-19
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	11	-18	18
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)	187	-183	221
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-28	-25	-7
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)	-28	-25	-7
+/- Darlehensaufnahme/Darlehensstilgung	-83	-81	-81
- Gewinnausschüttung	0	0	0
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)	-83	-81	-81
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [Σ : (1) - (3)]	76	-289	133
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	410	699	566
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	486	410	699

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 76 auf TEUR 486.

Die Zahlungsfähigkeit war im Laufe des Geschäftsjahres 2007 jederzeit gesichert.

Eigenbetrieb „Stadtwerke Eisenach“ (EB)

Sitz des Eigenbetriebs: Heinrichstraße 11
99819 Eisenach

E-Mail: info@stadtwerke-eisenach.de

Gründung: 24. März 1994

Handelsregister: keine Eintragung

Satzung: gültig i. d. F. vom 02. Dezember 2005
(in Kraft getreten am 01. Januar 2006)

Organe des Eigenbetriebs:

Werkleitung:

Frau Sybille Bachmann - technische Werkleiterin (kommissarisch vom 01.11.2006 bis 31.12.2007)
Herr Karl Nolte – kaufmännischer Werkleiter (kommissarisch vom 01.11.2006 bis 31.12.2007)
Frau Heike Menz (Stellvertreterin)

Werkausschuss:

Herr Horst Rabe – Vorsitzender	- BfE-Stadtratsfraktion
Herr Frank Pechstädt - 1. stellv. Vors.	- Die Linke - Stadtratsfraktion
Herr Torsten Tikwe - 2. stellv. Vors.	- SPD-Stadtratsfraktion
Frau Gisela Rexrodt	- hauptamtliche Beigeordnete der Stadt Eisenach
Herr Martin Ruhkamp	- CDU-Stadtratsfraktion
Herr Christian Köckert	- CDU-Stadtratsfraktion
Herr Herbert Tikwe	- Die Linke - Stadtratsfraktion

Nach § 3 Betriebssatzung gehören außerdem der Stadtrat und der Oberbürgermeister der Stadt Eisenach zu den Organen des Eigenbetriebes.

Beteiligungen des Eigenbetriebs

Thüringer Energie AG (TEAG)

Die Stadt Eisenach ist i. H. v. 0,3677 % am Stammkapital der TEAG beteiligt. Von den 13.239 Stück Namensaktien hält die Stadt Eisenach selbst 1.953 Stück, die verbleibenden 11.286 Stück werden von den Stadtwerken gehalten. Der Buchwert beträgt unverändert zum Vorjahr TEUR 1.141. Im Wirtschaftsjahr 2007 wurde eine Dividende aus diesen Aktien i. H. v. TEUR 96 (Vj.: TEUR 130) erzielt.

Kurzvorstellung des Eigenbetriebes

Am 24. März 1994 wurde der Eigenbetrieb „Wasserwerk Eisenach“ rückwirkend zum 01. Januar 1994 gegründet. Die Bewirtschaftung des Bereiches Friedhof- und Bestattungswesen wurde mit Beschluss des Stadtrates der Stadt Eisenach zum 30. Juni 1996 dem Eigenbetrieb übertragen. Seit dem 01. Juli 1996 firmiert der Eigenbetrieb unter der Bezeichnung „Stadtwerke Eisenach“.

Zu den **Aufgaben des Eigenbetriebs** gehören gemäß Betriebssatzung vom 02. Dezember 2005 (In-Kraft-Treten: 01. Januar 2006):

- Unterhaltung und Bewirtschaftung der städtischen Gebäude einschließlich Winterdienst,
- Entwurf, Bau, Betrieb, Unterhaltung und Verwaltung der städtischen Friedhöfe sowie die Unterhaltung, Verwaltung und Betrieb des Krematoriums und der Trauerfeierhalle,
- Unterhaltung, Verwaltung und Betrieb der Stadt- und Straßenbeleuchtung sowie der städtischen Signalanlagen,

- Planung, Entwurf, Bau, Unterhaltung, Entwicklung und Verwaltung von öffentlichen und kommunalen Freiflächen und Landschaftsbestandteilen,
- Mitwirkung bei der Freiraum- und Landschaftsplanung,
- Werterhaltung an öffentlichen Straßen, Plätzen, Gehwegen und Brücken der Stadt Eisenach, Leistungen als Hilfsbetrieb für die Verwaltung und Winterdienst,
- Parkraumbewirtschaftung,
- Unterhaltung, Verwaltung und Betrieb des Parkhauses,
- Übernahme von kaufmännischen Dienstleistungen für andere Unternehmen und Einrichtungen der Stadt Eisenach bzw. Unternehmen, an denen die Stadt Eisenach beteiligt ist,
- die Übernahme von Beteiligungen der Stadt Eisenach,
- Unterhaltung und Bewirtschaftung von öffentlichen Sportstätten und Spielplätzen außer Bäderbetrieb,
- Gewässerpflege im Rahmen der Landschaftspflege für Gewässer II. Ordnung (keine hydrologischen Maßnahmen u. ä.),
- Organisation und Koordination von Mehraufwandsentschädigungs-Maßnahmen für die Stadt Eisenach,
- Reinigung der Straßen der Stadt Eisenach.

Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Mitarbeiter	23	25	108	121	124	127	119	92	130	118,1
Auszubildende	k. A.	1	1	1	0,5					

Ursache für den Rückgang der Mitarbeiter ist zum einen die Herauslösung des ingenieurtechnischen Personals der Gebäudeunterhaltung (4 AK wurden direkt der Stadtverwaltung zugeordnet) und zum anderen die Nichtbesetzung von Planstellen.

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die unter der Überschrift „Kurzvorstellung des Eigenbetriebes“ aufgeführten Aufgaben entsprechen dem gesetzlich vorgeschriebenen öffentlichen Zweck von Unternehmen einer Gemeinde und begründen ihr Engagement.

Situationsbericht des Eigenbetriebes

(Auszug aus dem Lagebericht der Werkleitung; Stand: 30.05.2008)

Das Jahresergebnis 2007 aufgegliedert nach Betriebszweigen hat sich wie folgt entwickelt:

Betriebszweig	IST 2007	Plan 2007	IST 2006	Abweichung Soll-Ist 2007
In TEUR				
Friedhof	-75,1	28,8	32,7	-103,9
Grünflächen	-10,4	-7,8	144,6	-2,6
Beleuchtung/Parken	51,8	-3,3	33,0	55,1
Bauhof	-137,9	-27,6	-217,2	-110,3
Straßenreinigung/Außendienste	162,0	11,5	-24,4	150,5
Gebäudeunterhaltung	-46,8	-216,7	-112,5	169,9
	-56,4	-215,1	-131,4	158,7

Entscheidenden Einfluss auf die Ergebnisverbesserung von 158,7 TEUR hatte die Einsparung von Personalkosten, hauptsächlich auf Grund von nicht besetzten Stellen, in Höhe von 235,9 TEUR.

Der Eigenbetrieb wird in der Hauptsache durch Budgetzahlungen der Stadt Eisenach finanziert. Auf Grund der angespannten Haushaltslage der Stadt erfolgte die finanzielle Ausstattung nicht wie ursprünglich geplant, so dass von vorn herein mit einem negativen Ergebnis von 215,1 TEUR geplant wurde (Budget wurde um 347,4 TEUR gekürzt).

Nach der Ausgliederung und Übertragung des Betriebszweiges Wasserver- und Abwasserentsorgung auf den TAV zum 01.01.2005 - und damit verbunden dem Verlust eines wesentlichen Aufgabenbereiches -

verblieb den Stadtwerken, sich mit den Aufgaben des Friedhofs- und Bestattungswesens, der Grünanlagenpflege, der Stadtbeleuchtung, der Parkraumbewirtschaftung, der Straßenunterhaltung, der Straßenreinigung, dem Winterdienst und der Verkehrssicherung in die Dienste des Bürgers zu stellen. Zur Stärkung des Eigenbetriebes wurde mit Wirkung zum 01.01.2006 die Unterhaltung und Bewirtschaftung der städtischen Gebäude und Sportstätten übertragen.

Darüber hinaus verblieb bei den Stadtwerken die Aufgabe der Forderungsbearbeitung und Forderungsverfolgung aus den Gebührenabrechnungen der Wasserver- und Abwasserentsorgung, die bis 31. Dezember 2004 entstanden waren. Die damit verbundenen Aufwendungen und Erlöse wurden planungs- und abrechnungstechnisch in die Werkleitung integriert.

Werkleitung

Die Werkleitung schließt entgegen den Vorjahren mit einem positiven Ergebnis von 258,9 TEUR ab. Dieses ist begründet durch die Realisierung eines Veräußerungserlöses infolge des Verkaufs von 1.286 Aktien der E.ON Thüringen AG für insgesamt 475,9 TEUR. Von diesem Betrag konnten nach Abzug des Buchwertes 345,9 TEUR erfolgswirksam verbucht werden.

Die verbleibenden 10.000 E.ON-Aktien wurden mit dem Einbringungsvertrag vom 14.11.2007 in 20.000 KEBT-Aktien umgetauscht. Der Vertrag war zum Bilanzstichtag noch nicht rechtswirksam. Grundlage für die vorgenannten Transaktionen bilden die Beschlüsse des Stadtrates 0527/2007 vom 25.05.2007 und 0562/2007 vom 28.09.2007.

Der positive Abschluss der Werkleitung trägt über die Umlage zu einer erheblichen Ergebnisverbesserung der einzelnen Sparten der Stadtwerke bei. Daher ist eine direkte Vergleichbarkeit mit den Vorjahren nicht gegeben.

Friedhof

Der Friedhof erwirtschaftete einen Verlust von 75,1 TEUR. Deutlich verschlechterte sich die Ertragssituation des Krematoriums. Das Krematorium weist gegenüber dem Plan ein Umsatzdefizit von 34,8 TEUR aus. Zur Minimierung des damit einhergehenden Verlustes wurde der Personaleinsatz um eine Arbeitskraft reduziert. Parallel dazu ging der Umsatz der Leichenhalle um 32,9 TEUR zurück. Zur Sicherung der Wirtschaftlichkeit des Friedhofs ist es grundsätzlich erforderlich die Gebühren neu zu kalkulieren.

Grünflächen

Mit einem Verlust von 10,4 TEUR hat die Abteilung fast zielgenau das geplante Ergebnis erreicht. Durch Eigeninitiative konnte die Nichtbesetzung von 3 Planstellen über die Gewinnung eines Partners, der vorwiegend die Grünanlagenpflege in den Ortsteilen übernahm, ausgeglichen werden.

Beleuchtung/Parken

Durch ein deutliches Umsatzplus gegenüber dem Plan der Parkraumbewirtschaftung von 92 TEUR, des Parkhauses von 19,6 TEUR sowie im Bereich der Stadtbeleuchtung von 22,9 TEUR konnte ein Ergebnis von 51,8 TEUR (Plan: - 3,3 TEUR) realisiert werden.

Unverändert verursacht die Parkhausbetriebsung in der Uferstraße beträchtliche Verluste. Da die meisten Fahrzeugführer des Kurzparkbereiches einen Parkplatz in unmittelbarer Nähe ihres Fahrzieles anstreben, ist der Standort Uferstraße im Innenstadtrandgebiet eher unattraktiv, dadurch fehlt es an der nötigen Akzeptanz bei den Bürgern. Durch einen Beschluss des Stadtrates, der die Verwirklichung eines umfassenden Parkraumkonzeptes beinhaltet, soll die Situation zukünftig erheblich verbessert werden.

Bauhof

Das Ergebnis des Bauhofes mit einem Jahresverlust von 137,9 TEUR, ist um 110,3 TEUR schlechter als der Planansatz (Plan: - 27,6 TEUR). Die wesentlichen Ursachen liegen in einem Ertragsdefizit von 48,8 TEUR sowie einem Mehrverbrauch an Material und bezogenen Leistungen von 87,8 TEUR. Der reine Materialverbrauch in Höhe von 33,2 TEUR ist zum großen Teil auf die durch die Initiative des Oberbürgermeisters durchgeführte zusätzliche Instandsetzung städtischer Gehwege zurückzuführen.

Außendienste

Das mit 150,5 TEUR gegenüber dem Plan ausgewiesene verbesserte Ergebnis der Abteilung beruht hauptsächlich auf Einsparungen in den Materialkosten von 98,5 TEUR. Davon betreffen auf Grund der milden Witterung allein 89,5 TEUR den Winterdienst.

Gebäudeunterhaltung

Die Unterhaltung und Bewirtschaftung der städtischen Gebäude wurde mit dem 01.01.2006 in die Stadtwerke integriert. Damit wurde eine Bündelung gleicher bzw. gleichartiger Aufgaben innerhalb der Stadtverwaltung erreicht und einer einheitlichen Leitung unterstellt. Durch die damit verbundene Zuordnung von 26 Mitarbeitern der Stadtverwaltung konnte eine bessere Arbeitsorganisation erreicht werden. Synergieeffekte haben sich durch den zentralen Einsatz der Mitarbeiter z. B. im Bereich der Grünanlagenpflege und des Winterdienstes sowie im Einsatz der vorhandenen Technik ergeben.

Im zweiten Jahr unter Regie der Stadtwerke konnte das geplante negative Ergebnis von 216,7 TEUR um 169,9 TEUR verbessert werden. Dies ist vor allem einer Einsparung im Bereich der Personalkosten von 74,1 TEUR und Einsparungen im Materialeinsatz von 74,4 TEUR zu verdanken.

Der Eigenbetrieb hat sich im Wirtschaftsjahr 2007 stabil entwickelt. Die Hauptursache für das negative Jahresergebnis liegt in der ungenügenden Budgetbereitstellung. Künftig ist es unverändert wichtig, die Kostenrechnung als Instrument der Wirtschaftlichkeitskontrolle und das Verständnis der Abteilungs- und Sachgebietsleiter hierfür weiter zu entwickeln. Alle Abteilungen sind gehalten, die Kostenrechnung monatlich als Informationsquelle ihres wirtschaftlichen Ergebnisses zu nutzen und gegebenenfalls Korrekturen einzu-leiten.

Die Liquidität war durch die vorhandenen flüssigen Mittel und die genehmigte Kreditlinie grundsätzlich gesichert, wobei die Inanspruchnahme der Kreditlinie nicht erfolgte. Die vorhandenen Guthaben waren angemessen verzinslich, als kurz- und mittelfristige Festgelder angelegt.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2007 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2007 des EB erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen. Dieser steht unter der Bedingung, dass die Übertragung des Vermögens nebst zuzurechnender Schulden an den TAV entsprechend der Übertragungsbilanz notariell beurkundet wird.

Die Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2007 wurde zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichtes noch nicht durch den Stadtrat der Stadt Eisenach beschlossen. Daher erfolgte bisher auch noch keine Veröffentlichung und Auslegung.

Ausblick für den Eigenbetrieb

(Auszug aus dem Lagebericht der Werkleitung; Stand: 30.05.2008)

Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Mit der Bündelung der gewerblichen Aufgaben der Stadt Eisenach in den Stadtwerken wurden die Möglichkeiten der Generierung neuer Synergieeffekte geschaffen, worin die Werkleitung auch die Chancen der weiteren Entwicklung sieht.

Kritisch ist der bauliche Zustand eines großen Teils der Gebäude, besonders der Schulen, zu sehen. Hier besteht ein beträchtlicher Investitionsstau, welcher in der Folge zu einem höheren Reparaturaufwand und höheren Bewirtschaftungskosten führt.

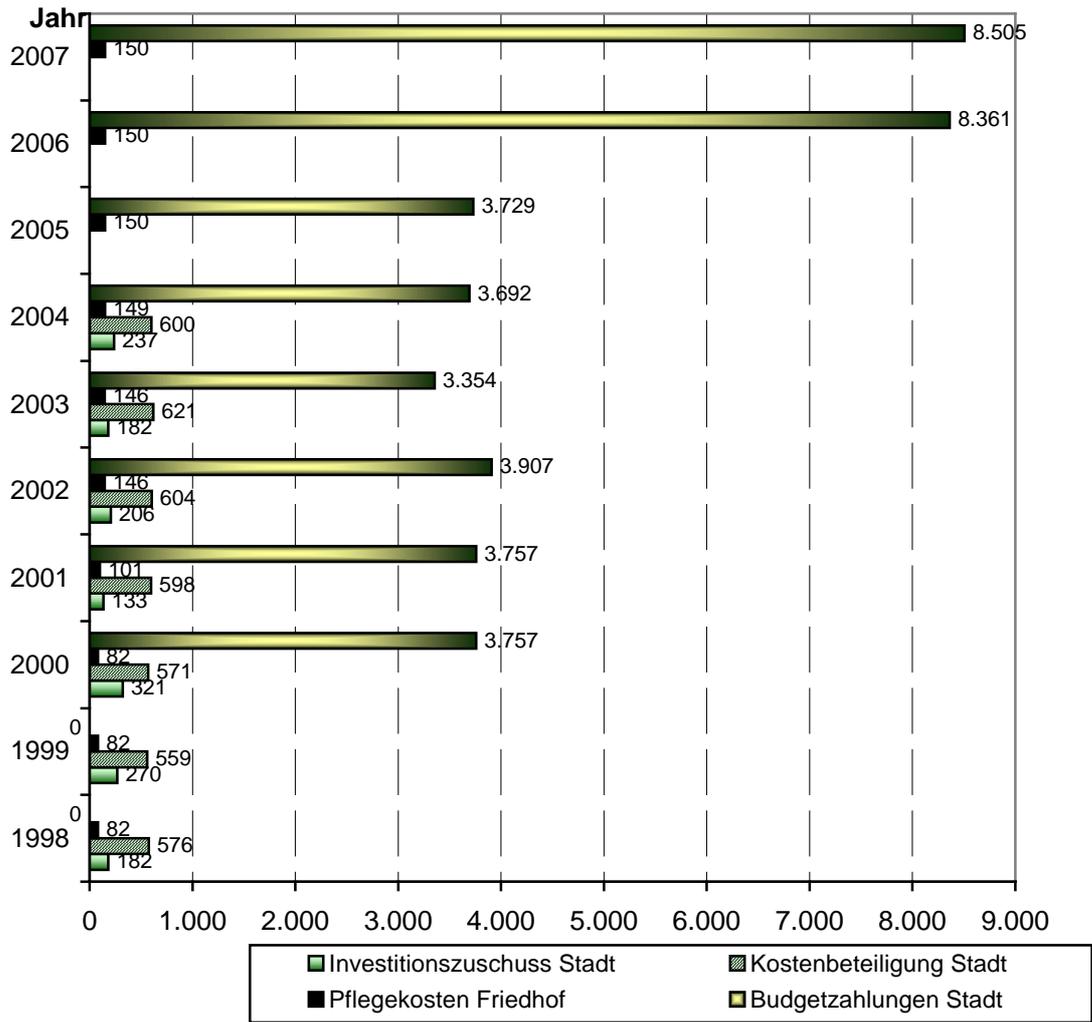
Auch für 2008 ist eine angespannte wirtschaftliche Lage zu erwarten. Insbesondere wirkt sich hier die vorgenommene Kürzung des Budgets um 479 TEUR äußerst negativ aus, so dass mit einem Jahresverlust in dieser Größenordnung geplant wurde.

Voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebes

Der Eigenbetrieb wurde durch Beschluss des Stadtrates 0598/2007 vom 14.12.2007 mit Wirkung zum 01.01.2008 in einen optimierten Regiebetrieb umgewandelt und als Amt für Tiefbau und Grünflächen in die Stadtverwaltung, mit kaufmännischer Buchführung, integriert. Der Oberbürgermeister wurde beauftragt zu prüfen, inwieweit dieser optimierte Regiebetrieb durch Eingliederung weiterer Organisationseinheiten wirtschaftlich und organisatorisch sinnvoll erweitert werden kann.

Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach

Zahlungen der Stadt Eisenach an den Eigenbetrieb „Stadtwerke Eisenach“



Eigenbetrieb „Stadtwerke Eisenach“
- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -
 2005 – 2007 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
		2007		2006		2005
Anlagevermögen	7.888	65%	8.366	57%	8.319	58%
Immaterielles Vermögen	1		9		26	
Sachanlagen	6.875		7.216		7.151	
Finanzanlagen	1.011		1.141		1.141	
Umlaufvermögen	4.295	35%	6.336	43%	5.919	42%
Vorräte	68		65		64	
Forderungen u. sonst. Vermögen	535		2.414		3.129	
Liquide Mittel	3.692		3.857		2.726	
Aktiver RAP	6	0%	3	0%	3	0%
Bilanzsumme	12.189	100%	14.706	100%	14.241	100%
	Passiva					
		2007		2006		2005
Eigenkapital	6.730	55%	7.506	51%	7.637	54%
Stammkapital	950		950		5.368	
Rücklagen	6.120		6.839		2.421	
Gewinn-/Verlustvortrag	-283		-152		106	
Jahresergebnis	-56		-131		-259	
Ertragszuschüsse	0	0%	0	0%	0	0%
Rückstellungen	1.024	8%	1.084	7%	1.103	8%
Verbindlichkeiten	3.523	29%	5.268	36%	4.733	33%
Verbindlichkeiten >1 Jahr	2.006		2.105		2.204	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	1.518		3.164		2.529	
Passiver RAP	912	7%	848	6%	768	5%
Bilanzsumme	12.189	100%	14.706	100%	14.241	100%

Die Bilanzsumme des Eigenbetriebs hat sich im Berichtsjahr um TEUR 2.517 bzw. 17 % verringert. Ursächlich auf der Aktivseite war v. a. die Verringerung der Forderungen um TEUR 1.879. Ursächlich waren hier die Reduzierungen der Forderungen aus Gebühren Wasser/Abwasser sowie der Forderungen an den TAV bei einem Anstieg der Forderungen an die Stadt Eisenach. Weiterhin war ein Rückgang im Bereich des Sachanlagevermögens i.H.v. TEUR 341 zu verzeichnen. Dies ist v.a. dem Umstand geschuldet, dass die Höhe der Abschreibungen (TEUR 505) die Höhe der Investitionen (TEUR 156) überstiegen hat.

Auf der Passivseite stellt sich die Entwicklung wie folgt dar: Die Entwicklung des Eigenkapitals der Gesellschaft ist gekennzeichnet durch eine Verringerung der Rücklagen im Rahmen einer Eigenkapitalherabsetzung um TEUR 719 sowie durch den Jahresfehlbetrag i.H.v. TEUR 56. Bei sinkender Bilanzsumme erhöhte sich die Eigenkapitalquote dennoch auf 55 % (Vj.: 51 %). Finanzierungsprobleme aufgrund der Eigenkapitalausstattung bestanden nicht.

Die Verringerung der Verbindlichkeiten (- 1.745 TEUR) resultiert v.a. aus dem Rückgang der Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten (- 1.824 TEUR).

2. Ertragslage

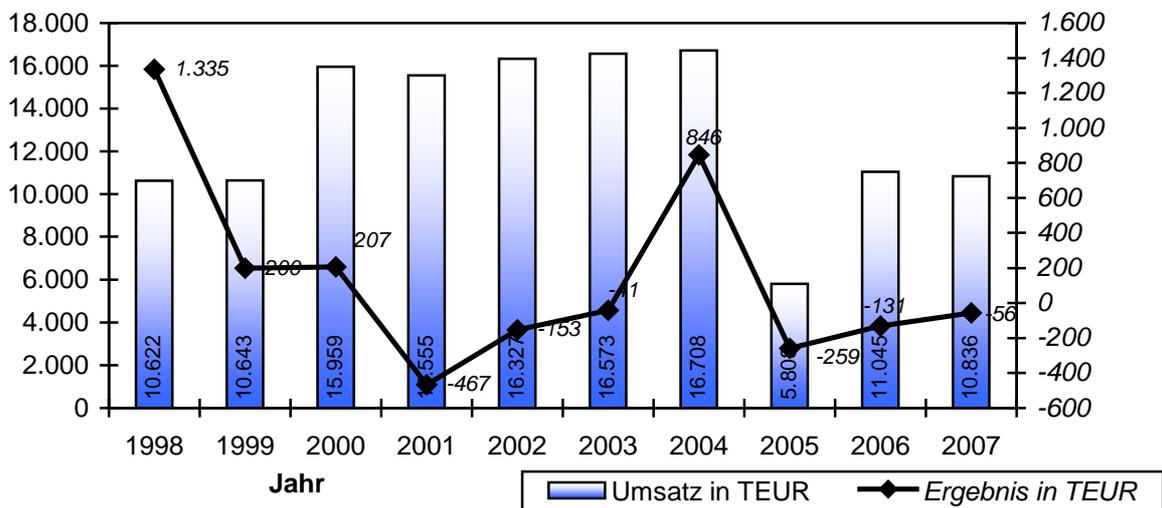
Gewinn- und Verlustrechnung	2007	2006	2005	Veränderungen 2007 zu 2006
Umsatz	10.836	11.045	5.808	-209
Sonstige Erträge	733	475	800	259
Gesamtleistung	11.569	11.519	6.608	50
Materialaufwand	6.569	6.241	1.942	329
Personalaufwand	4.087	4.452	3.149	-365
Abschreibungen	505	491	488	14
sonst. betriebl. Aufwendungen	563	559	1.368	4
Finanzergebnis	146	126	107	20
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-8	-97	-232	89
Steuern	48	34	27	14
Jahresergebnis	-56	-131	-259	75

Der Rückgang der Umsatzerlöse resultiert im Wesentlichen aus dem Rückgang in den Bereichen Gebäudeunterhaltung und Friedhof sowie in der Beendigung der Abordnung zur Beitragsrückzahlung. In der Summe der Umsatzerlöse ist das Gesamtbudget i. H. v. TEUR 8.500 enthalten. Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Erträge resultiert vorrangig aus der Erhöhung der Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens.

Der Anstieg der Materialaufwendungen resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg der Aufwendungen für den Energiebezug sowie der Aufwendungen für bezogene Leistungen im Rahmen der Übernahme der Aufgaben der Gebäudebewirtschaftung.

Der Rückgang des Personalaufwandes resultiert im Wesentlichen aus der Verminderung des Personalbestandes um fünf Personen.

Umsatz- und Ergebnisentwicklung



3. Finanzlage

Kapitalflussrechnung	2007	2006	2005
Periodenergebnis	-56	-131	-259
+ Abschreibungen	474	426	488
Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-355	0	-134
Veränderung passiver Rechnungsabgrenzungsposten	64	84	-
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	-60	-19	84
+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0	0	62
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	1.904	778	-835
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	-1.646	674	540
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)	325	1.811	-54
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-156	-538	-119
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	485	0	163
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)	328	-538	44
+/- Darlehensaufnahme/Darlehensstilgung	-99	-142	-140
+ Einzahlungen aus Aufnahme Zwischenfinanzierungskredit	0	0	-1.590
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	2.328
- Auszahlungen für Eigenkapitalherabsetzungen	-720	0	0
- Entnahme aus der Rücklage	0	0	-890
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)	-819	-142	-292
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [Σ : (1) - (3)]	-166	1.131	-302
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	3.857	2.726	3.028
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	3.691	3.857	2.726

Die Mittelabflüsse aus der Finanzierungstätigkeit wurden durch die Mittelzuflüsse aus der laufenden Geschäftstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit sowie durch die Verminderung des Finanzmittelbestandes finanziert. Darüber hinaus erhöhte sich der Finanzmittelbestand.

Im Berichtsjahr konnte der Eigenbetrieb seinen Zahlungsverpflichtungen jederzeit nachkommen. Die Zahlungsfähigkeit ist für die überschaubare Zukunft gegeben. Die Finanzverhältnisse des Eigenbetriebs sind geordnet.

6.2. VER- UND ENTSORGUNG

	Seite
 <p>Strom Erdgas Fernwärme Eisenacher Versorgungs- Betriebe GmbH</p>	Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH 16
 <p>EVB Netze GmbH</p>	EVB Netze GmbH 24
 <p>e-on Thüringer Energie</p>	E.ON Thüringer Energie AG 29
 <p>AZV</p>	Abfallwirtschaftszweckverband Wartburgkreis – Stadt Eisenach 40
 <p>TAV</p>	Trink- und AbwasserVerband Eisenach - Erbstromtal 47
	Zweckverband Tierkörperbeseitigung Thüringen 49

Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH (EVB)

Sitz der Gesellschaft: An der Feuerwache 4
99817 Eisenach

E-Mail: info@evb-energy.de
Internet: 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 Beteiligungs-
gesellschaft mbH

vertreten durch:

- Herr Oberbürgermeister Matthias Doht
- Herr Jürgen Gnauck (ab 01.07.2007) – Vorstandsvorsitzender
- Herr Erich Böhm – Mitglied des Vorstandes
- *Herr Dr. Bernhard Bloemer (bis 30.06.2007)*
- *Vorstandsvorsitzender*

- Herr Dr. Constantin Alsheimer - Vorstandsvorsitzender der
Mainova AG (ab 01.01.2007)
- *Herr Ewald Woste - Vorstandsvorsitzender der Mainova AG*
(bis 31.12.2006)

Aufsichtsrat:

Herr Peter Bock – ARV

Herr Dr. Constantin Alsheimer - sARV

Herr Ewald Woste – sARV

Herr Matthias Doht

Herr Dieter Suck

Frau Inge Werner

Herr Jürgen Gnauck

Herr Dr. Bernhard Bloemer

Herr Erich Böhm

Herr Arno Reintjes

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

- s. o.

- s. o.

- s. o.

- CDU-Stadtratsfraktion

- Die Linke-Stadtratsfraktion

- s. o.

- s. o.

- s. o.

- Geschäftsführer der Gas-Union GmbH, Frankfurt am Main

Gesamtvergütung der Mitglieder des Aufsichtsrates: 8.525,- EUR (Vj.: 8.650,- EUR).

Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

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

Beteiligungen des Unternehmens

EVB Netze GmbH

100 % von 50.000,- 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 450,6 km, mit drei Übernahmestationen, zwei Umspannwerken sowie acht Verteilerstationen mit integriertem Ortsnetztrafo. Die Anzahl der eingebauten Zähler beläuft sich auf 27.289 Stück.

Das Gasnetz hat eine Gesamtlänge von 190,7 km mit vier Übernahme- und 23 Bezirksreglerstationen. Die Anzahl der eingebauten Zähler beträgt 8.028 Stück.

Im Bereich der Fernwärme verfügt die EVB über ein mit Erdgas betriebenes Gasturbinen-Heizkraftwerk und drei Heizwerke. Die Fernwärmetrasse hat eine Gesamtlänge von 21,6 km. Die Anzahl der eingebauten Zähler beträgt 234 Stück.

Im Zeitraum von 1992 bis 2007 investierte die EVB rd. **64,5 Mio. EUR** in Sachanlagen, wie z. B. Strom- und Gasnetze sowie Wärmeanlagen.

Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

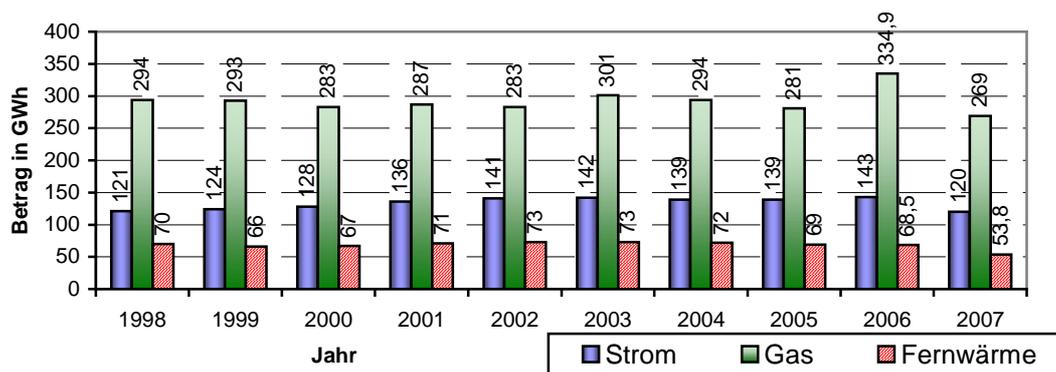
	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Mitarbeiter	107	93	88	88	82	80	78	76	75	73,5
Auszubildende (Stichtag)	2	2	2	3	4	3	3	3	3	4
BA-Studenten (Stichtag)	-	-	-	-	2	4	4	3	2	2

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

Im Geschäftsjahr 2006/07 wurden 35.127 Kunden in Eisenach durch die EVB mit Strom (ca. 120 GWh) versorgt. Im Bereich der Gasversorgung wurden 17.200 Kunden in Eisenach mit einer Gasabgabe i. H. v. 269 GWh beliefert. Der Wärmeabsatz betrug im Berichtszeitraum 53,8 GWh. Dabei wurden 9.300 Einwohner mit Fernwärme versorgt.

Entwicklung der Absatzzahlen (ohne Eigenverbrauch)



Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung)

Allgemeine Marktsituation

Gemessen am Bruttoinlandsprodukt stieg das deutsche Wirtschaftswachstum in 2006 um rund 2,5 % gegenüber 0,9 % im Vorjahr, das Statistische Bundesamt ermittelte damit den höchsten Zuwachs seit dem Jahr 2000. Der konjunkturelle Aufschwung basierte abweichend von den beiden Vorjahren nicht mehr allein auf der kräftigen Zunahme des deutschen Exportgeschäftes, sondern vielmehr lieferte mit 1,7 % das Inlandswachstum den größeren Wachstumsbeitrag durch den Anstieg der Bruttoanlageninvestitionen und durch stärkeren Konsum.

Durch die Belebung des Arbeitsmarktes stieg der private Konsum um 0,8 % moderat, während der Staat seine Konsumausgaben um rund 1,7 % erhöhte bei steigenden Verbraucherpreisen um etwa 1,7 % infolge der Energiepreisentwicklung.

Der deutsche Primärenergieverbrauch stieg in 2006 mit 1,2 % unterproportional zum Vorjahr, bezogen auf den konjunkturellen Aufschwung. Ursache hierfür sind zum einen der sparsamere Energieverbrauch infolge unverändert hoher Preisniveaus sowie andererseits der ungewöhnlich warme Witterungsverlauf im Winterhalbjahr 2006/2007.

Der weltweit steigende Energiebedarf sowie exogene Störungen (politische Instabilitäten im Nahen Osten und Spekulationen um Engpässe und Unwetterkatastrophen) trieben im Berichtsjahr die Rohölpreise auf immer neue Rekordhöhen. Die Öl-Durchschnittspreise für 2006 lagen um rund 25 % über denen des Vorjahres, während der an die Ölpreise gekoppelte Grenzübergangspreis für Erdgas um durchschnittlich 33 % über dem Vorjahr lag.

Ebenso zeigten die Großhandelspreise für Strom im Jahresverlauf eine steigende Tendenz. Die durchschnittlichen Preise für Grundlast-Stromlieferungen für 2007 am Terminmarkt der deutschen Strombörse EEX lagen im III. Quartal 2006 mit 56,14 EUR/hl um rund ein Drittel über dem III. Quartal des Vorjahres. Obwohl Ende 2006 infolge sinkender CO₂-Zertifikatspreise und des durch den milden Winter bedingt niedrigeren Energiebedarfs rückläufige Terminpreise am Stromgroßhandelsmarkt zu beobachten waren, lag das Strompreisniveau 2006 im Jahresdurchschnitt um rund 33 % über dem des Vorjahres.

Bedingt durch die vorgenannten Entwicklungen auf den globalen und europäischen Energiemärkten war auch die EVB im Berichtszeitraum gezwungen, die gestiegenen Beschaffungskosten zeitverzögert und zumindest teilweise an ihre Strom- und Erdgaskunden weiterzugeben.

Unter dem Einfluss der allgemein steigenden Energiepreise musste sich die Energiebranche im allgemeinen ebenso wie das Unternehmen im speziellen verstärkt der kritischen Auseinandersetzung in der politischen Diskussion und mit der Verbraucherseite stellen.

Die Wettbewerbssituation im Strom- und Erdgasmarkt hat sich im Berichtszeitraum sowohl im Segment der Industrie- und Sondervertragskunden als auch im Haushaltskundenbereich deutlich verschärft. Das neue Netzzugangsmodell (Zweivertragsmodell) wird zudem den Netzzugang im Erdgasbereich erleichtern und zu einer Belebung des Erdgaswettbewerbes auch im Haushaltsbereich führen.

Die im Berichtsjahr erstmalig von der Bundesnetzagentur für Elektrizität, Gas, Telekommunikation, Post und Eisenbahnen (BNetzA) erlassenen Bescheide zur Senkung der Netzentgelte der Strom- und Gasnetze haben zu einer deutlichen Ergebnisbelastung geführt. Dieser Entwicklung muss nunmehr unverzüglich mit zielgerichteten Kostensenkungsmaßnahmen entgegen gesteuert werden.

Die weitere Umsetzung des neuen Ordnungsrahmens (EnWG) in Verbindung mit den Verordnungsgebungen (Netzzugang, Netzentgelte) waren speziell mit den Antragsverfahren für die Netzentgelte 2008 und den umfangreichen Berichts- und Veröffentlichungspflichten die bestimmenden Themen der Unternehmensentwicklung im Berichtszeitraum.

Investitionen und Finanzierung

Die Investitionen in immaterielles Anlagevermögen und Sachanlagevermögen beliefen sich im Berichtsjahr auf insgesamt TEUR 426. Sie dienten der Erweiterung und Ertüchtigung der produktionstechnischen Anlagen, so für Stromnetze TEUR 61, für Gasnetze TEUR 315 und für Wärmeanlagen TEUR 24. Für spartenübergreifende Anlagen wurden TEUR 26 investiert.

Schwerpunkte der Bautätigkeit in der Sparte Gas waren die Erneuerung der MD- und ND-Leitungen von der Frankfurter Straße zur Wartburg, die Erneuerung bzw. der Neubau von Gasdruck- und Regelanlagen im Stadtgebiet sowie die Erneuerung der MD-Leitungen Herrenmühlenstraße/Kasseler Straße.

Zum Schutz der Umwelt wurden beim Bau von neuen Anlagen Baum- und Strauchpflanzungen vorgenommen.

Die Investitionen des Berichtsjahres wurden aus verdienten Abschreibungen finanziert.

Bestehende Darlehensverbindlichkeiten konnten um TEUR 292 zurückgeführt werden.

Der Jahresabschluss zum 30. September 2007 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2006/07 der EVB erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung)

Für eine realistische Beurteilung der weiteren Entwicklung des Unternehmens sind die aktuellen und sich weiterhin dynamisch verändernden Rahmenbedingungen maßgebend. Zum einen befinden sich die internationalen Rohstoffpreise infolge weiter steigender Energienachfrage auf einem sehr hohen Niveau mit weiterhin steigender Tendenz. Die daraus resultierende Entwicklung der Bezugspreise für Strom, Gas und Wärme bzw. deren Einfluss auf die Erzeugung von Strom und Wärme führen zwangsläufig zu steigenden Absatzpreisen und damit auch zu einer Verschärfung der öffentlichen Diskussion. In der Folge rechnen wir mit einer deutlichen Zunahme der Wettbewerbsintensität im Strom- und Gasgeschäft verbunden mit den sich daraus ergebenden Chancen und Risiken. Besonders im Erdgasgeschäft wird sich mit der Einführung des neuen Netzzugangsmodells der Wettbewerb analog dem Strommarkt entwickeln.

Auch die großen internationalen Energiekonzerne werden direkt in den Wettbewerb um Strom- und Gasendkunden in allen Kundensegmenten eintreten. Aus dieser Wettbewerbsentwicklung heraus werden sich neue Marktpreisniveaus verbunden mit Kundenwanderung ergeben.

Im Netzgeschäft müssen wir von steigendem Regulierungsdruck der Bundesnetzagentur in der zweiten Regulierungsrunde ausgehen und zeitschnell die wirtschaftlichen Auswirkungen der bevorstehenden Anreizregulierung für einen mittelfristigen Betrachtungszeitraum bestimmen.

Ausgehend von der aufgezeigten Gesamtentwicklung konzentriert sich der Schwerpunkt der Geschäftstätigkeit in der Identifizierung und Erschließung von Kostenpotentialen zur Sicherung der Ertragslage und der Marktposition. Das Unternehmen erwartet in 2007/2008 ein insgesamt positives Ergebnis.

Fortsetzung der Personalqualifizierung

Die aktuellen Entwicklungen in der Energiewirtschaft machen es verstärkt 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 Risikofrüherkennungssystem 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 tiefgreifenden Veränderungen bei der Einstufung und Beurteilung der Risiken in der Energiewirtschaft. Unser Risikomanagementsystem wurde auf die neuen Markt- und Wettbewerbsanforderungen ausgerichtet.

Informationstechnik-Maßnahmen

Gekoppelt mit den Energiedatenmanagementsystemen für den liberalisierten Markt verfügte die Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH mit der Software SAP R3 IS-U sowie Classic im Release 4.6C über ein leistungsfähiges Datenverarbeitungssystem.

Mit Inkrafttreten des Zweiten Gesetzes zur Neuregelung des Energiewirtschaftsrechts vom 07. Juli 2005 waren umfangreiche Veränderungen in der Informationstechnik erforderlich, um die Abrechnung des Unternehmens der neuen Gesetzgebung und somit der Marktentwicklung anzupassen.

Im abgeschlossenen Geschäftsjahr wurde vorerst auf die Einführung des Zwei-Mandanten- bzw. Vertragsmodells verzichtet.

In der zweiten Hälfte des Geschäftsjahres wurden Verhandlungen mit Softwarehäusern aufgenommen, um im Geschäftsjahr 2008/2009 das Zwei-Mandantenmodell einzuführen, vordergründig mit der Notwendigkeit der Sicherung der Geschäftsprozessstauglichkeit.

Laufendes Geschäft

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

Trotz des zu erwartenden deutlichen Erlösrückganges im Geschäftsjahr 2007/2008 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 2006/07 wurden durch die Stadt Eisenach keine Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH
- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -
 2004/05 – 2006/07 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
		2006/07		2005/06		2004/05
Anlagevermögen	29.927	62%	32.750	70%	35.305	73%
Immaterielles Vermögen	143		167		204	
Sachanlagen	29.735		32.533		35.101	
Finanzanlagen	50		50		0	
Umlaufvermögen	17.087	36%	12.849	27%	11.668	24%
Vorräte	241		254		238	
Forderungen u. sonst. Vermögen	10.755		8.163		8.292	
Liquide Mittel	6.091		4.432		3.138	
Aktiver RAP	1.087	2%	1.294	3%	1.515	3%
Bilanzsumme	48.101	100%	46.893	100%	48.488	100%
	Passiva					
		2006/07		2005/06		2004/05
Eigenkapital	12.942	27%	12.942	28%	12.941	27%
Gezeichnetes Kapital	6.600		6.600		6.600	
Rücklagen	6.342		6.342		6.341	
Sonderposten	12.814	27%	14.242	30%	15.631	32%
empfangene Ertragszuschüsse	5.213	11%	5.790	12%	6.366	13%
Rückstellungen	4.486	9%	4.586	10%	3.197	7%
Verbindlichkeiten	12.646	26%	9.333	20%	10.350	21%
Verbindlichkeiten >1 Jahr	0		96		384	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	12.646		9.237		9.966	
Passiver RAP	0	0%	0	0%	3	0%
Bilanzsumme	48.101	100%	46.893	100%	48.488	100%

Die Bilanz zum 30.09.2007 weist eine Bilanzsumme von TEUR 48.101 (Vj.: TEUR 46.893) aus.

Die Aktiva zeigen einen branchenspezifisch hohen Anteil an Anlagevermögen von 62 % (Vj.: 70 %). Hierbei stehen den Zugängen (TEUR 426) Anlagenabgänge i. H. v. TEUR 10 sowie planmäßige Abschreibungen i. H. v. TEUR 3.328 gegenüber, so dass sich das AV im Berichtsjahr um rd. TEUR 2.823 verminderte.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind gegenüber dem Vorjahr um TEUR 728 auf TEUR 3.866 aufgrund der Auswirkungen des milden Winters 2006/2007 gesunken. Die liquiden Mittel haben sich um TEUR 2.529 erhöht (s. Finanzlage).

Die Situation auf der Passivseite stellt sich wie folgt dar:

Die buchmäßige Eigenkapitalquote beträgt 27 % des Gesamtkapitals. Die wirtschaftliche Eigenmittelquote, die durch hälftige Zurechnung des Sonderpostens und der erhaltenen Baukostenzuschüsse deutlich über der buchmäßigen Eigenkapitalquote liegt, beläuft sich auf 46 %.

Die in Anspruch genommenen Sonderabschreibungen gemäß § 4 Fördergebietsgesetz werden als Sonderposten mit Rücklageanteil ausgewiesen. Planmäßige Auflösungen dieser Sonderposten belaufen sich auf TEUR 1.330 (Vj.: TEUR 1.407).

Die Zunahme der Verbindlichkeiten um TEUR 3.313 resultiert v. a. aus der Erhöhung der Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen (hier: ENG; Netznutzungsentgelte im Strom- und Gasbereich) um TEUR 1.440 sowie der sonstigen Verbindlichkeiten um TEUR 2.905. Hierbei kamen v. a. Rückzahlungsverpflichtungen aus dem Gasverkauf an Kunden mit Jahresverbrauchsabrechnung zum Tragen.

Demgegenüber haben sich die Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern um TEUR 886 reduziert.

2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2006/07	2005/06	2004/05	Veränderungen
				2006/07 zu 2005/06
Umsatz	37.075	37.369	32.944	-295
Bestandsveränderungen	-12	8	34	-20
Andere aktivierte Eigenleistungen	48	81	68	-33
Sonstige Erträge	5.028	2.042	2.454	2.986
Gesamtleistung	42.139	39.500	35.500	2.639
Materialaufwand	30.162	23.552	18.950	6.610
Personalaufwand	3.684	3.840	3.785	-157
Abschreibungen	3.239	3.357	3.423	-119
sonst. betriebl. Aufwendungen	2.254	4.606	4.296	-2.351
Finanzergebnis	1.198	86	-18	1.112
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.998	4.231	5.028	-232
Steuern	567	472	543	95
Jahresergebnis	3.431	3.759	4.485	-327
Ausgleichszahlung an außenstehende Gesellschafter	1.178	1.256	1.454	-77
Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abzuführende Gewinne	2.253	2.503	2.506	-250
Einstellung in die Gewinnrücklagen	0	0	525	0
Bilanzgewinn	0	0	0	0

Die Umsatzerlöse abzüglich Strom- und Energiesteuer einschließlich der aktivierten Eigenleistungen in Höhe von TEUR 37.123 sind gegenüber dem Vorgeschäftsjahr um 1 % niedriger. Von diesen Erlösen entfielen auf den Stromumsatz TEUR 16.342, den Gasumsatz TEUR 11.845 und den Wärmeumsatz TEUR 4.901. Infolge des milden Winters 2006/2007 ist im Gas- und Wärmemarkt ein Umsatzeinbruch von 19 % bzw. 9 % zu verzeichnen. Die sonstigen 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 erstmals die Erträge aus der Verpachtung des Strom- und Gasnetzes an die EVB Netze GmbH dargestellt.

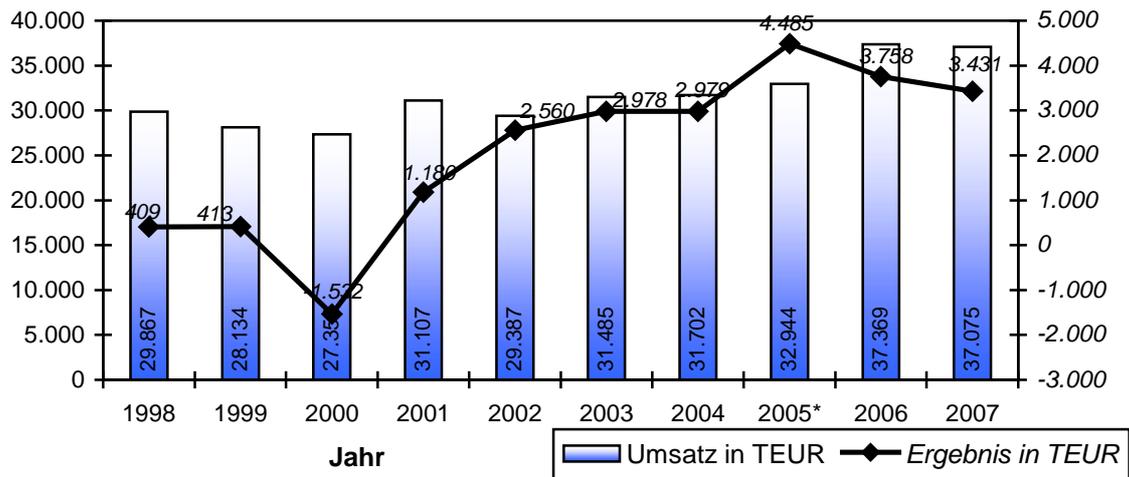
Der Materialaufwand, der sich überwiegend aus fremdbezogenem Strom, Erdgas und Fernwärme sowie Netzentgelten für die Strom- und Gasnetze zusammensetzt, stieg infolge der Verteuerung der spezifischen Preisbestandteile für die Strombeschaffung und der dramatischen Entwicklung der Rohölpreise als Basis für die Erdgasbeschaffung trotz sinkender Netznutzungsentgelte für das Strom- und Gasnetz in der Kernstadt Eisenach gegenüber dem Vorjahr um TEUR 6.610 bzw. 28 %.

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorgeschäftsjahr um TEUR 156 bzw. 4 % verringert.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von TEUR 2.254 (Vj.: TEUR 4.606) sanken infolge der Bilanzierung der Konzessionsabgabe in der EVB Netze GmbH sowie der Vorsorge für die Umsetzung des neuen Energierechts im Vorjahr.

Aufgrund von Darlehenstilgungen in Höhe von TEUR 292 und Geldanlagen konnte das Finanzergebnis auf TEUR 272 (Vj.: TEUR 86) verbessert werden.

Infolge des im August 2005 abgeschlossenen Gewinnabführungsvertrages wurden für die außenstehenden 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 2.253 ausgewiesen.

Umsatz und Ergebnisentwicklung

*: ab 2005: Jahresergebnis vor Ergebnisabführung

3. Finanzlage

Kapitalflussrechnung	2006/07	2005/06	2004/05
	TEUR	TEUR	TEUR
Periodenergebnis	3.431	3.758	4.485
+ Abschreibungen	3.239	3.357	3.448
+/- Zu-/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	-100	1.389	34
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge einschließlich der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen und empfangener Ertragszuschüsse	-2.093	-2.156	-2.592
-/+ Zunahme/Abnahme anderer Aktiva	-1.501	-25	479
+/- Zunahme/Abnahme anderer Passiva	3.932	-125	234
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	6.908	6.198	6.088
Auszahlungen für Investitionen	-426	-821	-908
Einzahlungen aus Zugang Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	61
= Cashflow aus Investitionstätigkeit	-426	-821	-847
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-293	-692	-1.411
Veranlagung von Baukostenzuschüssen	-	-	263
Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-3.758	-3.960	-1.320
Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen einschließlich Zuführung zu Sonderposten und Ertragszuschüssen	98	209	-
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-3.953	-4.443	-2.468
Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel	2.529	934	2.773
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	7.052	6.118	3.345
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	9.581	7.052	6.118

Der Finanzmittelbestand am Ende der Periode hat im Vergleich zum Anfangsbestand um TEUR 2.529 zugenommen. Die Mittel aus der laufenden Geschäftstätigkeit wurden für die Investitionen und die planmäßige Darlehenstilgung genutzt. Mittel i. H. v. TEUR 3.431 sind für die Ergebnisabführung an die SEG und die Ausgleichszahlungen an die anderen Mitgesellschafter zu verwenden.

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

EVB Netze GmbH (ENG)

Sitz der Gesellschaft: An der Feuerwache 4
99817 Eisenach

E-Mail: info@evb-netze.de

Internet: 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
EVB	100,0	50.000,-

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

Nach Gründung der Gesellschaft am 24.08.2006 und Geschäftsaufnahme zum 01.10.2006 hat die EVB Netze GmbH im Berichtszeitraum den Geschäftsbereich Netzbetrieb im ersten vollen Geschäftsjahr organisatorisch und wirtschaftlich erfolgreich absolviert.

Die Ertragsentwicklung wurde entscheidend bestimmt durch die erstmalige Bescheidung der Strom- und Gas-Netzentgelte durch die BNetzA sowie durch die ganz erheblich unter dem langjährigen Mittel liegenden Transportmengen im Erdgasnetz infolge des ungewöhnlich milden Witterungsverlaufes im Winterhalbjahr 2006/2007.

Die staatlich veranlassten Kürzungen der Netzentgelte im Stromnetz um 9,8 % und im Gasnetz um 4,2 % haben zu einer ersten empfindlichen Ergebnisbelastung geführt. Unmittelbar nach Bescheiderteilung wurden die neuen Netzentgelte für Strom zum 01.03.2007 und für Gas zum 01.04.2007 gegenüber allen Netzkunden preiswirksam gemacht. Die neuen Netzentgeltrträge für Strom und Gas für 2008 wurden im Berichtszeitraum termingerecht bei der BNetzA eingereicht.

Die für das gewählte Pachtmodell erforderlichen Pacht- und Dienstleistungsverträge mit der Muttergesellschaft EVB GmbH sind geschlossen und werden der aktuellen Entwicklung entsprechend angepasst. Infolge des bereits entstandenen und stark zunehmenden Regulierungsdruckes auf die Netzentgelte werden umfangreiche Kostensenkungsmaßnahmen vorbereitet und zeitnah umgesetzt.

Absatz und Bezug

Die EVB Netze GmbH transportierten im Berichtszeitraum für Netzkunden insgesamt 135,5 Mio. kWh Strom. Aus Strom-Erzeugungsanlagen wurden insgesamt 3,5 Mio. kWh netto eingespeist. Darunter Strom nach KWKG 3,2 Mio. kWh und 0,3 Mio. kWh nach EEG.

Die Netzverluste liegen im Betrachtungszeitraum bei 4,8 Mio. kWh. Der Aufwand aus Netznutzung vorgelagertes Netz, Kostenwälzung nach KWKG, die Einspeisevergütung für dezentrale Erzeugeranlagen und die Kosten der Verlustenergie betragen insgesamt 2,9 Mio. EUR. Für die EVB GmbH wurden 113,3 Mio. kWh und für 3. Händler 22,2 Mio. kWh transportiert. Die Erlöse aus Netznutzung auf Basis der im Berichtszeitraum gültigen Entgelte betragen 8,1 Mio. EUR.

Für Gas-Netzkunden transportierte die EVB Netze GmbH im abgelaufenen Geschäftsjahr insgesamt 263,8 Mio. kWh. Vorgelagerte Netzkosten sind nicht ausgewiesen, da der Gasbezugspreis nur als integrierter Gesamtpreis vorliegt. Die Netzverluste liegen im betrachteten Zeitraum bei 1,4 Mio. kWh. Im Berichtszeitraum ist die EVB GmbH der alleinige Transportkunde. Die Erlöse aus Netznutzung auf Basis der beantragten und genehmigten Netz-, Mess- und Abrechnungspreise betragen 3,2 Mio. EUR.

Der Jahresabschluss zum 30. September 2007 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2006/07 der ENG erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung)

Die bislang kostenbasierte Netzentgeltregulierung wird auf Basis der Netzentgeltverordnung in der zweiten Genehmigungsrunde für 2008 nochmals fortgesetzt und ab 01.01.2009 durch die Anreizregulierung ersetzt. Mit Beginn der Anreizregulierung wird das Prinzip der kostenorientierten Regulierung verlassen, d. h. die Kosten- und Erlösentwicklungen werden vollständig entkoppelt und durch ein Benchmarking-System mit staatlich vorgegebenen, maximal zulässigen Erlösobergrenzen ersetzt.

Die unternehmerische Herausforderung und somit auch die Risiken und Unwägbarkeiten im Netzgeschäft bestehen darin, kurz- und mittelfristig die Kostenstrukturen konsequent in Abhängigkeit des staatlich vorgegebenen Erlöspfadens zu entwickeln.

Die infolge dieser Entwicklung erforderlichen Rationalisierungs- und Kostensenkungsmaßnahmen werden alle Geschäftsbereiche der EVB Netze GmbH sowie der EVB GmbH betreffen und können Auswirkungen auf die Unternehmensentwicklung haben, die gegenwärtig noch nicht absehbar sind.

Die Gesellschaft erwartet für 2007/2008 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 den 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.

Mit dem Zweiten Gesetz zur Neuregelung des Energiewirtschaftsrechts 2005 ist eine spürbare Vermehrung der Risikopositionen verbunden. Die staatliche Regulierung und die Umsetzung der Unbundling-Anforderungen führen zu tiefgreifenden Veränderungen bei der Einstufung und Beurteilung der Risiken in der Energiewirtschaft. Unser Risikomanagementsystem wurde auf die neuen Anforderungen ausgerichtet.

Laufendes Geschäft

Am 24.08.2006 wurde den Vorgaben des neuen Energiewirtschaftsgesetzes entsprochen und die EVB Netze GmbH gegründet. Die Gesellschaft nahm zum 01.10.2006 ihre operative Geschäftstätigkeit auf.

Die geschäftsnotwendigen Verträge für das laufende Geschäftsjahr sind kontrahiert und der jeweiligen Wettbewerbs- und Marktsituation individuell angepasst. Die Anforderungen des neuen Energiewirtschaftsgesetzes wurden umfassend berücksichtigt. Die Verträge garantieren Flexibilität und Leistungsfähigkeit in den Märkten. Die mit dem Organträger Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH abgeschlossenen Pacht- und Dienstleistungsverträge gelten im zweiten 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 2006/07 wurden durch die Stadt Eisenach keine Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

EVB Netze GmbH
- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -
 2005/06 – 2006/07 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva		Passiva	
		2006/07		2005/06
Anlagevermögen	0	0%	0	0%
Immaterielles Vermögen	0		0	
Sachanlagen	0		0	
Finanzanlagen	0		0	
Umlaufvermögen	3.584	100%	50	100%
Vorräte	14		0	
Forderungen u. sonst. Vermögen	1.655		0	
Liquide Mittel	1.915		50	
Aktiver RAP	0	0%	0	0%
Bilanzsumme	3.584	100%	50	100%
	Passiva			
		2006/07		2005/06
Eigenkapital	44	1%	44	88%
Gezeichnetes Kapital	50		50	
Rücklagen	0		0	
Gewinn-/Verlustvortrag	-6		0	
Jahresergebnis	0		-6	
Empfangene Ertragszuschüsse	24	1%	0	0%
Rückstellungen	793	22%	3	6%
Verbindlichkeiten	2.723	76%	3	6%
Verbindlichkeiten >1 Jahr	0		0	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	2.723		3	
Passiver RAP	0	0%	0	0%
Bilanzsumme	3.584	100%	50	100%

Die Bilanz zum 30.09.2007 weist eine Bilanzsumme von TEUR 3.584 (Vj.: TEUR 50) aus.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen TEUR 118. Die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen belaufen sich auf TEUR 1.534.

Die buchmäßige Eigenkapitalquote beträgt 1,2 % des Gesamtkapitals.

Das Unternehmen kann im 1. Geschäftsjahr auf eine angemessene Vermögens- und Kapitalstruktur verweisen.

2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2006/07	2005/06	Veränderungen 2006/07 zu 2005/06
Umsatz	11.587	0	11.587
Bestandsveränderungen	14	0	14
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Sonstige Erträge	155	0	155
Gesamtleistung	11.756	0	11.756
Materialaufwand	5.014	0	5.014
Personalaufwand	426	0	426
Abschreibungen	0	0	0
sonst. betriebl. Aufwendungen	5.404	6	5.398
Finanzergebnis	16	0	16
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	928	-6	934
Steuern	2	0	2
Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abzuführende Gewinne	926	0	927
Jahresergebnis	0	-6	6

Von den Umsatzerlösen in Höhe von TEUR 11.587 entfielen auf das Stromnetzgeschäft TEUR 8.092 und TEUR 3.151 auf das Gasnetzgeschäft.

Die Umsatzerlöse aus Installationsgeschäft beinhalten die Weiterberechnung von Installationen an Hausanschlussleitungen im Strom- und Gasnetz sowie die ingenieurtechnischen 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 5.014.

Der Personalaufwand belief sich auf TEUR 426.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von TEUR 5.404 beinhalten Konzessionsabgabe (TEUR 1.267), Pachten für das Strom- und Gasnetz (TEUR 2.648) sowie die Geschäftsbesorgung durch die Shared Services der Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH (TEUR 872).

Aufgrund von kurzfristigen Geldanlagen konnte ein Finanzergebnis von TEUR 16 erreicht werden.

Infolge des im Juli 2007 abgeschlossenen Gewinnabführungsvertrages wurde für den Organträger Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH eine Ergebnisabführung in Höhe von TEUR 926 ausgewiesen.

3. Finanzlage

Die Liquidität der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2006/07 war stets gesichert.

E.ON Thüringer Energie AG (ETE)

Sitz der Gesellschaft: Schwerborner Straße 30
99087 Erfurt

E-Mail: info@eon-thueringerenergie.com
Internet: www.eon-thueringerenergie.com

Gründung: 1994

Handelsregister: HR B 100786, Amtsgericht Jena

Satzung: gültig i. d. F. vom 18. April 2007

Organe des Unternehmens:

Vorstand:

Herr Reimund Gotzel (ab 01.06.2007) - Vorstandsvorsitzender
Herr Dr. Bernhard Bloemer (bis 31.05.2007) - Vorstandsvorsitzender
 Herr Jürgen Gnauck (seit 01.04.2005) – stellvertretender Vorsitzender
 Herr Erich Böhm (seit 01.09.2005)
 Herr Stefan Reindl (seit 01.07.2005)

Aufsichtsrat:

Herr Bernd Romeike, ARV	- Vorstandsmitglied der E.ON Energie AG, München
Herr Michael Brychcy, sARV (seit 18.04.2007)	- Präsident Gemeinde- und Städtebund Thüringen, Erfurt
<i>Herr Michael Pabst, sARV (bis 18.04.2007)</i>	- <i>Geschäftsführer Thüringer Energie- Beteiligungsgesellschaft mbH, München</i>
Herr Martin Ganz, sARV	- Vorsitzender Gesamtbetriebsrat der ETE, Erfurt
Herr Horst Brandt (seit 29.01.2007)	- Aufsichtsratsvorsitzender der KEBT AG, Erfurt
Herr Dr. Bernhard Reutersberg	- Vorstandsmitglied der E.ON Ruhrgas AG, Essen
Herr Ralf Rusch	- Geschäftsführendes Vorstandsmitglied Gemeinde- und Städtebund Thüringen, Erfurt
Herr Karl-Michael Fuhr	- Vorstandsmitglied der E.ON Energie AG, München
Herr Bernd Dubberstein	- Managing Director E.ON Russia Powers, Moskau
Frau Elke Diester	- Vorsitzender 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 Reiner Weißborn	- Mitglied Betriebsrat Hauptverwaltung, Erfurt

Gesamtvergütung der Mitglieder des Aufsichtsrates: 122 TEUR (Vj.: 59 TEUR)

Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Zum 31. Dezember 2007 hielt die Thüringer Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH, München 76,82 % der Anteile an der ETE. Die E.ON Energie AG, München hielt 0,26 % der Anteile. Die verbleibenden 22,92 % hielten Thüringer Kommunen bzw. deren Beteiligungsgesellschaften.

Beteiligungen des Unternehmens

Zum 31. Dezember 2007 hielt die E.ON Thüringer Energie AG (ETE) Geschäftsanteile an 37 (Vj.: 37) Kapitalgesellschaften sowie zwei Personengesellschaften:

Name und Sitz des Unternehmens	Anteil in %	Bemerkungen
1. Stadtwerke		
Stadtwerke Leinefelde GmbH, Leinefelde	49,00	
Energiewerke Zeulenroda GmbH, Zeulenroda	49,00	
Energieversorgung Apolda GmbH, Apolda	49,00	
Stadtwerke Weimar Stadtversorgungs-GmbH, Weimar	49,00	
Energieversorgung Greiz GmbH, Greiz	49,00	
Stadtwerke Eisenberg GmbH, Eisenberg	49,00	
Stadtwerke Gotha GmbH, Gotha	48,00	
Stadtwerke Suhl/Zella-Mehlis GmbH, Suhl	44,42	
Energieversorgung Nordhausen GmbH, Nordhausen	44,20	
Stadtwerke Arnstadt GmbH, Arnstadt	44,00	
Stadtwerke Bad Langensalza GmbH, Bad Langensalza	40,00	
SWE Energie GmbH, Erfurt	29,00	Aufspaltung aus SWE Strom und Fernwärme GmbH, Erfurt
SWE Netze GmbH, Erfurt	29,00	
SWE Technische Service GmbH, Erfurt	25,10	Neugründung
Eisenacher Versorgungs - Betriebe GmbH, Eisenach	25,10	
Technische Werke Delitzsch GmbH, Delitzsch	25,10	
Stadtwerke Stadtroda GmbH, Stadtroda	24,90	
Stadtwerke Mühlhausen GmbH, Mühlhausen	23,90	
Energieversorgung Rudolstadt GmbH, Rudolstadt	23,90	
Stadtwerke Sonderhausen GmbH, Sondershausen	23,90	
Energieversorgung Inselsberg GmbH, Waltershausen	20,00	
Stadtwerke Neustadt an der Orla GmbH, Neustadt an der Orla	20,00	
Stadtwerke Saalfeld GmbH, Saalfeld	16,00	
Stadtwerke Jena-Pößneck GmbH, Jena	10,00	
2. Sonstige Beteiligungen		
TEN Thüringer Energienetze GmbH, Erfurt	100,00	
TEN Thüringer Energienetze Geschäftsführungsgesellschaft mbH, Erfurt	100,00	
TEN Thüringer Energie Netzservice GmbH & Co. KG, Erfurt	100,00	Umbenennung
Thüringer Netkom GmbH, Weimar	100,00	
E.ON Thüringer Energie Verwaltungs-GmbH, Erfurt	100,00	Umbenennung
marktplatz-thueringen.de, Geschäftsführungsgesellschaft mbH, Erfurt	100,00	(Vj.: 25,00 %)
Energiegesellschaft Bleicherode mbH, Bleicherode	74,90	
Energie- und Medienversorgung Schwarza GmbH, Rudolstadt/Schwarza	74,00	
Landgas Göhren GmbH, Göhren	62,40	(Vj.: 40,60 %)
ENAG/Maingas Energieanlagen GmbH, Eisenach	50,00	
Wärmeversorgung Sollstedt GmbH, Sollstedt	49,00	
marktplatz-thueringen.de GmbH & Co. KG, Erfurt	25,00	in Liquidation
WGS – Wärme-gesellschaft mbH Saalfeld, Saalfeld	24,00	
E.ON IS GmbH, Hannover	5,00	
ENSECO GmbH, München	2,41	

Im Geschäftsjahr 2007 betragen die Beteiligungserträge 20,3 Mio. EUR (Vj.: 21 Mio. EUR).

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.

Für den Um- und Ausbau der Strom- und Wärmeversorgungsanlagen wendeten die ETE und ihre Vorgängerunternehmen seit 1990 rd. **4 Mrd. EUR** auf.

Die ETE verfügt im Bereich Strom über ein Leitungsnetz mit einer Länge von rd. 38.800 km. Darüber hinaus betreibt das Unternehmen 86 110-kV-Umspannwerke und 19 Mittelspannungs-Umspannwerke sowie rd. 9.700 Ortsnetz- und Schaltstationen. Die Netzlänge im Bereich Erdgas beträgt ca. 6.000 km.

Personaldaten (Stichtag: 31.12.)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Mitarbeiter	1.611	1.511	1.336	1.321	1.329	1.265	1.233	1.425	1.422	1.379
Auszubildende	138	140	141	120	105	98	102	144	142	140

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der in der Kurzvorstellung genannte Gegenstand des Unternehmens begründet den öffentlichen Zweck gem. § 2 ThürKO. Die ETE erfüllt insoweit den öffentlichen Zweck, als dass sie jedermann an ihr Versorgungsnetz anzuschließen und in Niederspannung zu allgemeinen Tarifpreisen zu versorgen hat.

Der Stromabsatz der ETE betrug im Geschäftsjahr 9.325,5 GWh (Vj.: 8.715,9 GWh). Davon wurden 2.012,8 GWh an Privatkunden, 3.854,8 GWh an Geschäftskunden sowie 3.299,0 GWh an Vertriebspartner abgegeben. Der Erdgasabsatz betrug im Berichtszeitraum 6.346,3 GWh (Vj.: 7.076,4 GWh). Davon wurden 2.513,4 GWh an Privatkunden, 3.185,1 GWh an Geschäftskunden sowie 639,2 GWh an Vertriebspartner abgegeben. Der Wärmeabsatz betrug im Berichtszeitraum 475,4 GWh (Vj.: 549,3 GWh).

Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht des Vorstandes; Stand: 24.01.2008)

Darstellung des Geschäftsverlaufes

Das Jahr 2007 begann im wahrsten Sinne des Wortes stürmisch. Der Orkan Kyrill verursachte erhebliche Störungen im Stromnetz und bis zu 60.000 Haushalte in Thüringen hatten über längere Zeit keinen Strom. Die schnelle Beseitigung der aufgetretenen Schäden besaß für uns daher oberste Priorität.

Die ETE ist in 2005 aus der Verschmelzung der TEAG mit der Gasversorgung Thüringen GmbH hervorgegangen. Nach erfolgter organisatorischer Umsetzung dieser Verschmelzung wurden nunmehr mit den Beschlüssen zur Verschmelzung der ETE und der zu Finanzierungszwecken gegründeten Thüringer Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH auf die E.ON Thüringer Beteiligungsverwaltungs-AG die letzten formalen Schritte vorbereitet. Wirksam werden soll diese Verschmelzung, verbunden mit der Umfirmierung der E.ON Thüringer Beteiligungsverwaltungs-AG in E.ON Thüringer Energie AG, zum 1. Januar 2008.

Das Jahr 2007 war geprägt von der Erarbeitung strategischer Maßnahmen, um den bestehenden und weiter zunehmenden Regulierungseinflüssen zu begegnen. Zur Sicherung der Ertragskraft und der Zukunftsfähigkeit des Unternehmens erfolgten gemeinsam mit der E.ON Energie AG und deren Regionalversorgungsunternehmen Überlegungen zur Neuausrichtung der Unternehmensstrukturen, unter anderem verbunden mit dem Ziel, durch gemeinsame Lösungen die bestehende Wettbewerbsfähigkeit auf regionaler Ebene weiter zu gewährleisten.

Ebenfalls vor dem Regulierungshintergrund wurde von der ETE auch das in 2006 aufgelegte Effizienzsteigerungs- und Kostensenkungsprojekt focusE weiter vorangetrieben. Zur vollständigen Umsetzung der Entflechtungsanforderungen des EnWG übertrugen wir die Verantwortung für den Betrieb des Erdgasnetzes zum 1. Januar 2007 auf die TEN Thüringer Energienetze GmbH (TEN). Die Verantwortung für den Betrieb des Stromnetzes war bereits zum 1. April 2006 ebenfalls auf die TEN übertragen worden. Weiterhin wurden die aus dem neuen EnWG resultierenden Anforderungen zur Erleichterung und Beschleunigung des Lieferantenwechsels im Wettbewerb sowie der elektronische Datenaustausch mit den Marktpartnern im Projekt Marktkommunikation zielgerichtet vorbereitet und termingerecht umgesetzt.

Energiemärkte

Während der Primärenergieverbrauch in voll entwickelten Industrienationen wie Deutschland mittlerweile von der wirtschaftlichen Entwicklung weitgehend entkoppelt ist, korreliert dieser in sich erst entwickelnden Volkswirtschaften noch sehr stark. So führt vor allem die unvermindert starke Wachstumsdynamik in Asien zu einer signifikant steigenden Nachfrage vor allem nach Kohle und Erdöl. Als Folge dessen befinden sich die Preise für diese Energieträger und auf Grund der bestehenden Preismechanismen auch für Erdgas auf einem historischen Höchststand. Die bestehende angespannte Situation auf den Energiemärkten wird sich in den kommenden Jahren weiter fortsetzen.

Nach vorläufigen Berechnungen der „Arbeitsgemeinschaft Energiebilanzen“ ist der Primärenergiebedarf im vergangenen Geschäftsjahr in Deutschland trotz des anhaltenden Wirtschaftswachstums gegenüber dem Vorjahreszeitraum um 5 % zurückgegangen. So wurden mit 472 Millionen Tonnen Steinkohleeinheiten (Mio. t SKE) rd. 25 Mio. t SKE weniger als im Vorjahr verbraucht. Neben den außergewöhnlich milden Temperaturen im ersten Quartal 2007 liegt dies auch daran, dass Unternehmen und Haushalte Energie zunehmend effizienter einsetzen.

Der Erdgasverbrauch in Deutschland lag mit 107 Mio. t SKE um 4,5 % unter dem von 2006. Neben dem witterungsbedingt geringeren Heizenergiebedarf der Haushalte war auch der Erdgasbedarf der Industrie rückläufig. Auch der Erdgaseinsatz in der Stromerzeugung erreichte nicht das Vorjahresniveau. Der durchschnittliche Grenzübergangspreis für Erdgas ist im zwölfmonatigen Referenzzeitraum bis Oktober 2007 um 2,9 % gesunken.

Der Stromverbrauch in Deutschland ging im ersten Halbjahr gegenüber der Vergleichsperiode des Vorjahres um 1,1 % als Ergebnis der steigenden Energieeffizienz bei strombetriebenen Geräten und des wachsenden Energiebewusstseins der Verbraucher zurück. An den europäischen Strommärkten, an denen sich die Großhandelspreise ausschließlich auf Grund von Angebot und Nachfrage bilden, zeigten die Notierungen im Jahresverlauf eine weiter steigende Tendenz. Dabei lagen die durchschnittlichen Preise für Grundlast-Stromlieferungen an der European Energy Exchange (EEX) in Leipzig im Oktober 2007 mit 59,70 EUR/MWh deutlich über den durchschnittlichen Preisen des dritten Quartals 2006. Damit erreichte der Großhandelsstrompreis ein neues, absolutes Hoch. Die ETE bezieht rd. 90 % ihres Stromabsatzes und nahezu 100 % ihres Erdgasabsatzes bei Großhändlern zu Marktpreisen und ist damit den internationalen Marktbewegungen unterworfen. In 2007 konnten wir die Endkundenpreise stabil halten, sahen uns aber gezwungen, die für 2008 deutlich gestiegenen Bezugspreise an unsere Strom- und Erdgaskunden weiterzugeben. Bei Strom und Erdgas wirken zum einen die oben beschriebenen Marktkräfte. Zum anderen erhöhen sich in 2008 die Belastungen im Strombereich durch die jährlich neu festgelegten Umlagen aus dem EEG und dem KWKG gravierend. Die entsprechenden Preisanpassungen haben wir termingerecht mit Wirkung zum 1. Januar 2008 unseren Kunden mitgeteilt. Die Wettbewerbsintensität im Strommarkt hat vor allem im Bereich der Privat- und Gewerbekunden deutlich zugenommen. Eine wachsende Anzahl neuer Anbieter ist deutschlandweit aktiv. Darüber hinaus stieg das Angebot an differenzierten Produkten, die unterschiedliche Kundenbedürfnisse bedienen. Begleitend hierzu riefen Verbraucherschutzverbände, Medien und Politik zum Anbieterwechsel auf. Bundesweit, aber auch in Thüringen, ist die Wechselbereitschaft der Energiekunden deutlich gestiegen. Etwa jeder zweite der rund 40 Millionen Haushalte in Deutschland hat einer aktuellen, repräsentativen Umfrage zufolge seit der Liberalisierung 1998 mindestens einmal den Stromtarif oder -anbieter gewechselt. Immerhin vier Millionen Haushalte haben sich mittlerweile für einen neuen Anbieter entschieden. Ferner gibt es immer mehr Kunden, die bereits mehrfach ihren Anbieter gewechselt haben.

Mit breiter werdendem Angebot kommt auch das Endkundengeschäft im Erdgasmarkt zunehmend in Bewegung. Eine Ende August 2007 vorgestellte Studie belegte, dass 21 % der Tarifkunden im Gasmarkt planen, den Anbieter zu wechseln. In dem intensiveren Wettbewerbsumfeld konnte die ETE im Jahr 2007 ihre führende Marktposition in Thüringen behaupten. Wir setzen auch in Zukunft auf ein differenziertes, an den Ansprüchen unserer Kunden orientiertes Produktportfolio sowie auf die Nähe zu unseren Kunden und ein hohes Maß an Servicequalität. Die aktuelle, intensive Diskussion um Energiekosten und Klimaschutz verstärkte die aufgezeigten Trends im Strom- und Erdgasmarkt. Beim inzwischen dritten Energiegipfel der Bundesregierung Anfang Juli 2007 stand das Thema Klimaschutz im Mittelpunkt. Wichtige Fragen wie der

ationale Energiemix der Zukunft oder der Kernkraftausstieg wurden allerdings leider nicht vertieft erörtert bzw. bereits im Vorfeld ausgeklammert. Der ursprüngliche Plan, bis Ende 2007 ein tragfähiges Energiekonzept zu erarbeiten, das die Ziele Versorgungssicherheit, Klimaschutz und Wirtschaftlichkeit gleichermaßen erfüllt, konnte nicht verwirklicht werden.

Dennoch hält die Energiewirtschaft an ihren ambitionierten Investitionszusagen fest. Zur Gewährleistung einer sicheren, preisgünstigen und umweltverträglichen Energieversorgung investiert die Branche bis 2012 nach Erhebungen des Bundesverbands der Energie- und Wasserwirtschaft (BDEW) in 39.000 MW Kraftwerkskapazität. Davon sollen gut 8.000 MW aus Regenerativ-Anlagen stammen. Dabei werden etwa die Hälfte der Kapazitäten von neuen Marktteilnehmern geplant.

Weiterhin initiierte die Energiewirtschaft zahlreiche Maßnahmen zur Steigerung der Energieeffizienz. Wurden im Jahr 1990 mit einer Tonne Steinkohleeinheiten 3.380 EUR Brutto-Inlandsprodukt erwirtschaftet, waren es im vergangenen Jahr schon 4.430 EUR. Weltweit liegt der durchschnittliche Wirkungsgrad von Kohlekraftwerken bei etwa 30 %. In Deutschland werden im Vergleich nahezu 40 % Wirkungsgrad erreicht. Neu gebaute Anlagen kommen auf Wirkungsgrade von mehr als 45 %. Deutschland nimmt damit einen internationalen Spitzenplatz ein.

Rechtliche Rahmenbedingungen und Regulierung Netze

Seit dem 1. Januar 2007 ist die TEN auch für den Betrieb des Erdgasnetzes der ETE im Sinne des Energiewirtschaftsgesetzes zuständig. Nachdem bereits im April des Vorjahres der Stromnetzbetrieb auf diese hundertprozentige Tochtergesellschaft übertragen wurde, hat die ETE damit die Gesetzesvorgaben zur gesellschaftsrechtlichen Entflechtung in vollem Umfang und vor Ablauf der gesetzlich vorgeschriebenen Frist umgesetzt.

Die Netzentgelte, die die TEN für die Durchleitung von Strom und Gas durch die Versorgungsnetze der ETE erhebt, unterliegen der Aufsicht und Genehmigung durch die Bundesnetzagentur. Bereits die erste kostenbasierte Regulierungsrunde im vergangenen Jahr führte zu einer immer noch erheblichen Kürzung der Stromnetzentgelte um durchschnittlich 14 % bzw. der Gasnetzentgelte um durchschnittlich 9,5 % gegenüber den von uns auf Basis unserer Kosten errechneten Entgeltanträgen.

Um den Erlöseinbußen im Netzgeschäft entgegen zu wirken, hat die ETE frühzeitig Maßnahmen zur Kostensenkung und Effizienzverbesserung in allen Unternehmensbereichen eingeleitet. Die Umsetzung der Maßnahmen wird sich über mehrere Jahre erstrecken. Gleichwohl konnten bereits im abgelaufenen Geschäftsjahr wichtige Teilprojekte erfolgreich abgeschlossen werden. Im kommenden Jahr werden sich unsere Effizienzmaßnahmen auf die Zusammenführung der Shared-Service-Funktionen sowie auf die Neuausrichtung im technischen Bereich konzentrieren, wo wir auf die funktionale und organisatorische Trennung der Netzbetriebs- und Serviceaufgaben hinarbeiten. Mit Hilfe dieses Effizienzprogramms wollen wir nach Umsetzung aller Maßnahmen nachhaltig Einspareffekte in Höhe von ca. 30 Mio. EUR pro Jahr erzielen.

Sechs Monate vor Ablauf der jeweiligen Genehmigungsdauer der Strom- und Gasnetzentgelte endet die Antragsfrist der Netzbetreiber für die Entgeltanträge für das Jahr 2008. Die TEN hat folglich fristgerecht am 28. Juni 2007 zum 1. Januar 2008 die Strom- bzw. am 27. September 2007 zum 1. April 2008 die Gasnetzentgelte beantragt. Aktuell sind die Anträge noch nicht von der Bundesnetzagentur beschieden worden. Zum Zeitpunkt der Verfassung dieses Berichtes laufen die Gespräche mit der Bundesnetzagentur, es ist mit einer Bescheidung im ersten Quartal 2008 zu rechnen. Die dann für 2008 genehmigten Kosten bilden die Ausgangsbasis für die am 1. Januar 2009 beginnende Anreizregulierung. Die Ausgestaltung der Anreizregulierung ist in einer Verordnung geregelt, die am 6. November 2007 in Kraft getreten ist. Gegenüber den ersten Entwürfen sind in die geltende Verordnung dank der intensiven Aufklärungsarbeit durch die Energiewirtschaft einige begrüßenswerte Änderungen eingeflossen. Ob allerdings auf Basis dieser Verordnung eine nachhaltige effizienzorientierte und vor allem Investitionen nicht behindernde Anreizregulierung in Deutschland installiert werden kann, ist äußerst fraglich. Wir rechnen angesichts der kaum zu realisierenden Vorgaben mit weitreichenden Veränderungen in der leitungsgebundenen Energiewirtschaft.

Die Genehmigungspflicht betreffend Allgemeiner Tarife für Strom und Erdgas durch die Bundesländer ist zum 1. Juli 2007 außer Kraft gesetzt worden. Die Energiepreise im Endkundenmarkt unterliegen jedoch weiterhin der Missbrauchsaufsicht durch die Kartellbehörden. Deren Kompetenzen wurden durch die Novellierung des Gesetzes gegen Wettbewerbsbeschränkungen (GWB) Ende des Jahres 2007 erweitert. In das Gesetz wurde mit dem § 29 GWB für den Energiebereich eine neue Missbrauchsvorschrift eingefügt. Ziel der umstrittenen und bis 2012 befristeten Vorschrift ist es, die bestehende Missbrauchsaufsicht der Kartellbehörden weit über die Aufsicht anderer Branchen hinweg zu verschärfen. Die GWB-Novelle wird von vielen Stimmen aus Wirtschaft und Wissenschaft heftig kritisiert. Die Energiebranche sieht in der Gesetzesänderung einen Verstoß gegen das Prinzip des freien Wettbewerbs.

Umweltschutz

Der sorgsame Umgang mit den begrenzten natürlichen Ressourcen ist ein wichtiges unternehmenspolitisches Anliegen der ETE. Durch den Einsatz von effizienten, umweltschonenden Technologien, Verfahren und Materialien leisten wir unseren Beitrag zum Erhalt der Umwelt. Unseren Kunden bieten wir innovative Produkte und Dienstleistungen zur effizienten Nutzung von Energie an und unterstützen auf diese Weise den Umwelt- und Klimaschutz über die Unternehmensgrenzen hinaus.

Ein zentrales Thema unserer Umweltschutzanstrengungen ist die Reduzierung von Treibhausgasemissionen. So konnten wir durch den Einsatz von 235 umweltschonenden Erdgasfahrzeugen in unserer Fahrzeugflotte bereits in den ersten zwölf Monaten ihrer Laufzeit ca. 150 Tonnen Kohlendioxid im Vergleich zu Benzinfahrzeugen mit gleicher Motorisierung und gleicher Laufleistung einsparen.

Dem Schutz der natürlichen Ressourcen dienen auch die Vorbereitungsarbeiten zum Einsatz eines Erdwärmesondenfeldes im Zuge des Neubaus der Hauptverwaltung. Auch mit der geplanten Versickerung des anfallenden Niederschlagswassers am Standort des Hauptverwaltungsneubaus wird ein Beitrag zum Einsatz umweltschonender Technologien durch die ETE geleistet.

Im Rahmen des Gewässerschutzes wurden im Geschäftsjahr 2007 zahlreiche Maßnahmen in Trinkwasserschutz- und Überschwemmungsgebieten durchgeführt. So wurden beispielsweise in 47 Transformatorenstationen die vorhandenen Öl-Transformatoren gegen solche mit der als nicht Wasser gefährdend eingestuften Isolierflüssigkeit MIDE7131 ausgetauscht. Weiterhin wurden an drei Maststationen die Anforderungen des Gewässerschutzes durch Einhausung des Transformators erfüllt.

Einen breiten Raum nahmen ferner Maßnahmen zum Naturschutz ein. Neben durchgeführten Ausgleichsmaßnahmen wurde auch die Ausrüstung von ca. 260 km Mittelspannungsfreileitungen mit Vogelschutzvorrichtungen durchgeführt.

Im Geschäftsjahr 2007 wurde eine zentrale Datenbank zur Erfassung und systematischen Abarbeitung bestehender Altlasten aufgebaut. Damit wurde eine effiziente und zielgerichtete Vorgehensweise bei der Beseitigung der Altlasten gesichert. Schwerpunkt der Sanierungsarbeiten war im vergangenen Jahr die Entsorgung von belastetem Material, welches bei den Vorbereitungsarbeiten zum Neubau des Hauptverwaltungsgebäudes angefallen ist.

Die Teilsanierung des ehemaligen Gaswerkstandortes in Meiningen und die Sanierung im Umspannwerk Eisenach-Ost konnten vorangetrieben werden. Im Rahmen der Sanierung der Aschedeponie Breitungen wurden die Vorversuche zur Brandlöschung abgeschlossen.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2007 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2007 der ETE erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht des Vorstandes; Stand: 24.01.2008)

Voraussichtliche Entwicklung

Die ETE ist in 2005 aus der Verschmelzung der ehemaligen TEAG Thüringer Energie AG und der Gasversorgung Thüringen GmbH hervorgegangen. In diesem Zusammenhang wurde zu Finanzierungszwecken die Thüringer Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH als Zwischenholding gegründet. Ebenfalls im Rahmen dieser Verschmelzung wurde ein anzustrebendes Beteiligungsverhältnis zwischen der kommunalen und der privaten Aktionärsseite vereinbart. Um dieses nunmehr herzustellen, sollen mit Wirkung zum 1. Januar 2008 die ETE und die Thüringer Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH auf die neugegründete E.ON Thüringer Beteiligungsverwaltungs-AG verschmolzen werden. Mit Wirksamwerden der Verschmelzung wird diese dann als E.ON Thüringer Energie AG firmieren. In Vorbereitung dieser Verschmelzung erfolgte im Dezember 2007 im Rahmen einer außerordentlichen Hauptversammlung die entsprechende Beschlussfassung. Die Anmeldung zum Handelsregister soll nach Auszahlung der Dividende für 2007 im Frühjahr 2008 veranlasst werden. Neben diesen gesellschaftsrechtlichen Veränderungen wird die zukünftige Ausgestaltung der Energiemärkte entscheidenden Einfluss auf die weitere Entwicklung der ETE haben.

Der Energiemarkt in Deutschland befindet sich auf Grund veränderter Rahmenbedingungen in einem tiefgreifenden strukturellen Umbruch. Dazu tragen rechtliche Vorgaben der Europäischen Union und deren nationale Umsetzung wesentlich bei. Das Energiewirtschaftsgesetz fordert unter anderem eine klare Tren-

nung zwischen Netz und Vertrieb. Diese Forderung hat die ETE mit Übertragung der Verantwortung für den Betrieb der Strom- und Gasnetze auf die TEN vorfristig und konsequent umgesetzt. Im Rechtsrahmen des Energiewirtschaftsgesetzes wird sich der Wettbewerb auf den Märkten für Strom und Gas weiter verstärken. Die bereits in 2007 aktiven Händler werden sich in 2008 voraussichtlich weiter stabilisieren und versuchen, zusätzliche Marktanteile zu gewinnen. Die ETE wird hier alle erforderlichen Anstrengungen unternehmen, um ihren Kundenstamm zu halten. Des Weiteren werden die erfolgreiche Kundenrückgewinnung und die Gewinnung von Neukunden konsequent weiterverfolgt.

Die Genehmigungsrunde für die Netznutzungsentgelte für 2008 und die bereits in Kraft getretene Verordnung zur Anreizregulierung wird geeignete Steuerungs- und Optimierungsmaßnahmen notwendig machen. Anders als bei kleinen Netzbetreibern, die die Möglichkeit der Erstreckungsgenehmigung haben, erfolgte für die TEN die Beantragung der Netzentgelte für 2008 auf Basis des Kostenantragsverfahrens. Im Rahmen der ab 2009 geltenden Anreizregulierung haben kleine Netzbetreiber die Möglichkeit, am sogenannten vereinfachten Verfahren mit einem festgelegten Effizienzfaktor teilzunehmen. Dies steht der TEN als großem Netzbetreiber nicht offen; für diese wird ein individueller Effizienzfaktor ermittelt, der voraussichtlich nicht über dem für das vereinfachte Verfahren liegen wird.

Um diesen Herausforderungen angemessen begegnen zu können, wurde bei ETE bereits in 2006 unter der Bezeichnung „focusE“ ein internes, mehrjähriges Kostensenkungsprogramm aufgelegt und in 2007 konsequent fortgesetzt. Neben diesem internen Projekt wurde ebenfalls vor dem Hintergrund der sich ändernden Märkte von der E.ON Energie AG zusammen mit den Vorstandsvorsitzenden der dem Konzern zugehörigen sieben deutschen Regionalversorgungsunternehmen in 2006 das Strukturprojekt „regi.on“ ins Leben gerufen. Vorrangiges Ziel dieses Projektes ist die Sicherung der Unternehmenswerte und die nachhaltige Gewährleistung der Wettbewerbsfähigkeit der Regionalversorgungsunternehmen. Für die gesamte Wertschöpfungskette der beteiligten Unternehmen sollen sowohl die Wirtschaftlichkeit verbessert, als auch neue Wachstumschancen eröffnet werden. Dies soll beispielsweise durch Prozessstandardisierung und –harmonisierung sowie durch Bündelung übergreifender Aufgaben in gemeinsamen Gesellschaften erreicht werden, wobei auch künftig auf dezentrale, regionale und kundennahe Strukturen gesetzt wird. Im Dezember 2007 hat der Aufsichtsrat der ETE den Vorstand beauftragt, die mit dem Strukturprojekt „regi.on“ vorgesehenen Maßnahmen weiterzuentwickeln und deren beabsichtigte Umsetzung vorzubereiten. Neben den eventuellen Veränderungen im Vertriebs- und Netzbereich wird die ETE im Rahmen der eigenen Erzeugungsanlagen durch den Beginn der neuen Zuteilungsperiode für CO₂-Emissionszertifikate vor neue Herausforderungen gestellt. Hier wird sich vor allem die vorgesehene Verknappung auswirken, auf Grund derer ein Teil der Emissionsrechte in einem Auktionierungsverfahren zu beschaffen sein wird.

Die ETE ist Leasingnehmer für bestimmte, von ihr genutzte Sachanlagegüter. Für einen nicht unerheblichen Teil von ihnen, namentlich Verwaltungsgebäude, Umspannwerke sowie ein Heizkraftwerk in Bad Salzungen, finden in 2008 die vertragsgemäßen Rückerwerbe mit einem entsprechenden Finanzmittelbedarf statt.

Zusammengefasst ist festzuhalten, dass die ETE wie die gesamte Energiebranche vor großen Herausforderungen in den kommenden Jahren stehen wird. Durch die eingeleiteten Maßnahmen ist jedoch sichergestellt, dass die ETE dafür bestmöglich vorbereitet und gerüstet ist.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind

Im Zusammenhang mit dem Verschmelzungsvorhaben hat ein Aktionär der ETE den Beschluss der Hauptversammlung vom 17. Dezember 2007 zur Verschmelzung der E.ON Thüringer Energie AG und der Thüringer Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH auf die E.ON Thüringer Beteiligungsverwaltungs-AG angefochten. Die Klage ist seit dem 24. Januar 2008 rechtshängig.

Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach

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

E.ON Thüringer Energie AG
- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -
 2005 – 2007 (Rundungsdifferenzen möglich)

1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
		2007		2006		2005
Anlagevermögen	1.299.263	65%	1.309.442	64%	1.288.102	65%
Immaterielles Vermögen	2.080		968		1.364	
Sachanlagen	1.006.847		1.024.603		1.036.117	
Finanzanlagen	290.336		283.871		250.621	
Umlaufvermögen	671.352	34%	690.527	34%	645.242	33%
Vorräte	20.855		20.668		15.379	
Forderungen u. sonst. Vermögen	649.033		549.076		482.808	
Wertpapiere	0		117.366		127.270	
Liquide Mittel	1.464		3.417		19.785	
Aktiver RAP	2.281	0%	2.811	0%	3.253	0%
Sonderverlustkonto aus Rückstellungsbildung	30.664	2%	32.226	2%	33.353	2%
Bilanzsumme	2.003.560	100%	2.035.006	100%	1.969.950	100%
	Passiva					
		2007		2006		2005
Eigenkapital	828.679	41%	796.026	39%	774.276	39%
Gezeichnetes Kapital	50.000		50.000		221.533	
Rücklagen	741.011		708.362		489.278	
Bilanzgewinn	37.668		37.664		63.465	
Sonderposten	355.256	18%	388.139	19%	410.893	21%
Rückstellungen	433.141	22%	461.491	23%	448.420	23%
Verbindlichkeiten	193.261	10%	173.929	9%	96.406	5%
Verbindlichkeiten >1 Jahr	744		280		239	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	192.517		173.649		96.167	
Passiver RAP	193.223	10%	215.421	11%	239.955	12%
Bilanzsumme	2.003.560	100%	2.035.006	100%	1.969.950	100%

Die Bilanz zum 31. Dezember 2007 weist eine Bilanzsumme von 2.003,6 Mio. EUR (Vj.: 2.035,0 Mio. EUR) aus. Die Aktiva zeigen einen branchenspezifisch hohen Anteil des Anlagevermögens von 64,8 % (Vj.: 64,3 %). Im Sachanlagevermögen haben sich vor allem die Zugänge des Geschäftsjahres mit 81,5 Mio. EUR (Vj.: 80,3 Mio. EUR) und die Abschreibungen mit 95,0 Mio. EUR (Vj.: 91,0 Mio. EUR) ausgewirkt. Die Finanzanlagen erhöhten sich in 2007 insbesondere aufgrund des vertragsgemäßen Nachfundings im Rahmen des im Jahr 2006 begründeten Contractual Trust Agreements auf 21,4 Mio. EUR (Vj.: 13,0 Mio. EUR). Gegenläufig wirkte der Verkauf der Anteile an der Biomassekraftwerk Delitzsch GmbH.

Das Umlaufvermögen hat sich insgesamt auf 671,4 Mio. EUR (Vj.: 690,5 Mio. EUR) verringert. Wesentliche Ursache hierfür war mit 117,4 Mio. EUR der Verkauf der Wertpapiere des Umlaufvermögens. Die Veräußerung erfolgte zur Vermeidung eines möglichen Kursrisikos im Zusammenhang mit der Vorbereitung der für 2008 vorgesehenen Verschmelzungsvorgänge. Dagegen erhöhten sich die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände insbesondere bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen auf Grund geringerer erhaltener Abschlagszahlungen im Stromgeschäft. Weiterhin erhöhten sich die Forderungen gegenüber der TEN Thüringer Energienetze GmbH aus laufendem Geschäft und im Rahmen der Finanzierung deutlich. In den sonstigen Vermögensgegenständen bewirkten höhere Steuererstattungsansprüche ebenfalls einen Anstieg.

Das Sonderverlustkonto aus Rückstellungsbildung gemäß § 17 Abs. 4 DMBiG wurde entsprechend den Veränderungen bei korrespondierenden Rückstellungen anteilig aufgelöst (0,5 Mio. EUR) bzw. verbraucht (1,0 Mio. EUR). Die Veränderungen im Eigenkapital resultierten vor allem aus dem Jahresüberschuss 2007 in Höhe von 70,3 Mio. EUR, von dem 32,6 Mio. EUR gemäß § 58 Abs. 2 AktG in die Gewinnrücklagen

eingestellt wurden sowie aus der in 2007 erfolgten Ausschüttung für das Geschäftsjahr 2006 in Höhe von 37,7 Mio. EUR. Außerdem wurde die Sonderrücklage gemäß § 17 Absatz 4 DMBilG in Höhe von 123,7 Mio. EUR, soweit sie das korrespondierende Sonderverlustkonto zum Stand 31. Dezember 2006 übersteigt, in die sonstigen freien Gewinnrücklagen umgegliedert.

Der Sonderposten mit Rücklageanteil für Sonderabschreibungen gemäß § 4 Fördergebietsgesetz verringerte sich durch Auflösungen um 32,2 Mio. EUR auf 308,8 Mio. EUR. Der Sonderposten für Investitionszuschüsse erfasst die nach dem 1. Januar 2003 bis 31. Dezember 2006 vereinbarten Baukostenzuschüsse. Er verringerte sich im Geschäftsjahr 2007 auf 46,5 Mio. EUR. Die ab 1. Januar 2007 vereinbarten Baukostenzuschüsse werden bei der TEN erfasst.

Die Rückstellungen belaufen sich auf 433,1 Mio. EUR. Diese beinhalten Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (66,8 Mio. EUR), Rückstellungen für Gewerbesteuern (66,6 Mio. EUR), Körperschaftssteuern (2,3 Mio. EUR) und sonstige Steuern (4,0 Mio. EUR) sowie sonstige Rückstellungen mit 293,4 Mio. EUR, bei denen es sich im Wesentlichen um Rückstellungen für Altlastensanierung und Rekultivierung, für Personalverpflichtungen, für Verpflichtungen gemäß dem Grundbuchbereinigungsgesetz (GBBerG), für die sogenannte Mehrerlösabschöpfung, für Prozessrisiken sowie für ungewisse Verbindlichkeiten handelt.

In den Verbindlichkeiten, die sich gegenüber dem Vorjahr um 19,3 Mio. EUR auf 193,3 Mio. EUR erhöht haben, führen vor allem die Abgrenzung der von dieser noch nicht abgerechneten Netzentgelte zu einem Anstieg. Unter den erhaltenen Anzahlungen werden die Abschlagsbeträge von Erdgaskunden mit Jahresablesung erfasst, die die ermittelte Verbrauchsabgrenzung übersteigen. Im Geschäftsjahr 2007 verringerten sich, bedingt durch die auf Grund des vorjährigen milden Winters niedrigeren Abschlagsbeträge, diese Überhänge gegenüber dem Vorjahr deutlich um 40,8 Mio. EUR auf 2,9 Mio. EUR.

Der Rechnungsabgrenzungsposten, der im Wesentlichen die bis zum Geschäftsjahr 2002 vereinbarten Baukostenzuschüsse enthält, verringerte sich vor allem auflösungsbedingt auf 193,2 Mio. EUR. Dabei wurden im abgelaufenen Geschäftsjahr 22,3 Mio. EUR aus der Auflösung von Baukostenzuschüssen ertragswirksam vereinnahmt.

2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2007	2006	2005	Veränderungen 2007 zu 2006
Umsatz	1.439.235	1.296.003	1.309.829	143.232
Bestandsveränderungen	134	-75	-1.848	209
aktivierte Eigenleistungen	7.062	5.161	4.529	1.901
Sonstige Erträge	107.614	163.904	95.889	-56.290
Gesamtleistung	1.554.045	1.464.993	1.408.399	89.052
Materialaufwand	1.124.524	978.036	849.003	146.488
Personalaufwand	89.498	104.606	83.491	-15.108
Abschreibungen	95.725	91.476	92.791	4.249
sonst. betriebl. Aufwendungen	131.738	152.020	212.491	-20.282
Finanzergebnis	33.167	26.813	36.368	6.354
Aufwendungen aus der Verlustübernahme	45.328	53.301	99	-7.973
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	100.399	112.367	206.892	-11.968
Steuern	30.085	41.525	67.175	-11.440
Aufwendungen aus Gewinnabführung	0	0	12.953	0
Jahresergebnis	70.314	70.842	126.764	-528
Gewinnvortrag	4	12	1	-8
Ertrag aus Kapitalherabsetzung	0	171.533	0	-171.533
Einstellung in Kapitalrücklage	0	171.533	0	-171.533
Einstellung in Gewinnrücklage	32.650	33.190	63.300	-540
Bilanzgewinn	37.668	37.664	63.465	4

Das Jahr 2007 war geprägt von intensiviertem Wettbewerb im Stromgeschäft und einem vor allem im ersten Quartal 2007 witterungsbedingt deutlich geringeren Gasabsatz. Des Weiteren führte die zum 1. Januar 2007 erfolgte Übertragung der Verantwortung für den Betrieb der Gasnetze auf die TEN zu entsprechenden Veränderungen. Die Umsatzerlöse erhöhten sich auf 1.439,2 Mio. EUR (Vj.: 1.296,0 Mio. EUR). In diesem Geschäftsjahr wurden hier erstmals auch die aperiodischen Erträge aus dem Umsatzbereich erfasst.

Der Stromumsatz im Bereich der Vertriebspartner erhöhte sich vor allem auf Grund von Strommengen, die über Bedarf eingedeckt waren und an den Markt zurück verkauft wurden sowie durch die gestiegenen EEG-Pflichtmengen. Bei den Geschäftskunden konnten die Erlöse auf Grund von Mengensteigerungen und Preisanhebungen gesteigert werden. Dagegen war bei den Privatkunden lediglich ein leichter preisbedingter Umsatzzuwachs zu verzeichnen.

Die Umsatzerlöse im Erdgasgeschäft waren rückläufig, wobei witterungsbedingte Mindererlöse nicht durch die Zuwächse durch Neukunden im Geschäftskundenbereich kompensiert werden konnten. Neben den Veränderungen im Strom- und Erdgasgeschäft wirkten sich bei der Zunahme der Umsatzerlöse vor allem die Übertragung der Verantwortung für den Betrieb des Erdgasnetzes an die TEN mit den entsprechenden Pacht- und Dienstleistungserlösen aus.

Die sonstigen betrieblichen Erträge lagen mit 107,6 Mio. EUR um 56,3 Mio. EUR unter denen des Vorjahres. Ursachen hierfür sind vor allem deutlich geringere periodenfremde Erträge; gegenläufig wirkte der Kursgewinn aus dem Verkauf der Wertpapiere des Umlaufvermögens sowie höhere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

Der Materialaufwand erhöhte sich auf 1.124,5 Mio. EUR (Vj.: 978,0 Mio. EUR). Die Hauptgründe dafür liegen in den stark angestiegenen Mengen und Preisen für den EEG-Pflichtbezug, in den seit dem 1. Januar 2007 auf Grund der Verpachtung der Gasnetze an die TEN Thüringer Energienetze GmbH zusätzlich anfallenden Bezugsaufwendungen für die Nutzung des Erdgasnetzes und in den gestiegenen Kosten für die Nutzung des Stromnetzes. Aufwandsreduzierend wirkte sich dagegen der witterungsbedingt erheblich niedrigere Gasbezug aus. In diesem Geschäftsjahr wurden hier erstmals auch die aperiodischen Aufwendungen aus dem Beschaffungsbereich erfasst.

Die Verringerung des Personalaufwandes auf 89,5 Mio. EUR (Vj.: 104,6 Mio. EUR) begründet sich im Wesentlichen mit einmaligen Sonderkosten im Vorjahr (Einführung der Altersteilzeitregelung für die Jahrgänge 1952 bis 1954 und zinssatzbedingte Zuführung zur Rückstellung für die betriebliche Alterssicherung).

Die Abschreibungen erhöhten sich auf 95,7 Mio. EUR (Vj.: 91,5 Mio. EUR) vor allem aufgrund der gestiegenen planmäßigen Abschreibungen. Hier zeigt das intensiviertere Investitionsgeschehen deutliche Wirkung.

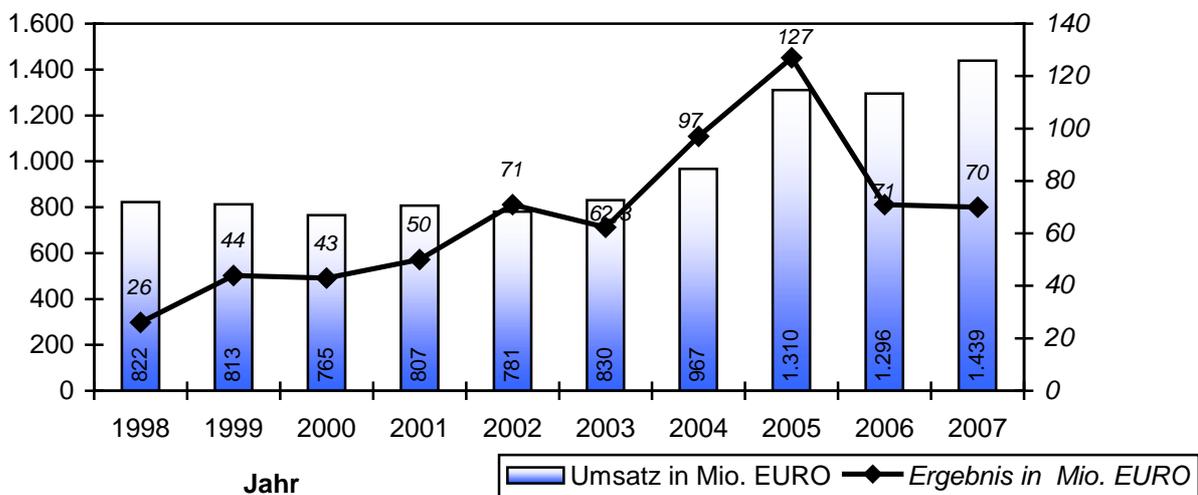
Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen gingen auf 131,7 Mio. EUR (Vj.: 152,0 Mio. EUR) zurück. Hauptursachen dafür waren die niedrigeren Zuführungen zu den Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten und geringere Aufwendungen im Energiegeschäft.

Beteiligungserträge wurden in Höhe von 20,3 Mio. EUR (Vj.: 21,0 Mio. EUR) erzielt. Wesentliche Ursachen für den Rückgang der Beteiligungserträge sind rückläufige Ergebnisse bei diesen Gesellschaften und damit entsprechend niedrigere Gewinnabführungen aufgrund regulatorischer Kürzungen der Netzentgelte und die nicht vollständige Weitergabe von Bezugskostensteigerungen in den Strom- und Gaspreisen. Die Übernahme des Verlusts der TEN aufgrund des in 2006 abgeschlossenen Ergebnisabführungsvertrags belastet das Jahresergebnis mit 45,3 Mio. EUR.

Der Aufwand für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag verringerte sich auf 30,1 Mio. EUR (Vj.: 41,5 Mio. EUR). Wesentliche Ursachen hierfür sind das niedrigere Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit und gesunkene steuerliche Mehrgewinne (vor allem wegen der niedrigeren Bewertung der Pensionsrückstellungen und Rückstellungen für Altersteilzeit in der Steuerbilanz).

Im Geschäftsjahr wurde ein Jahresüberschuss von 70,3 Mio. EUR (Vj.: 70,8 Mio. EUR) erwirtschaftet. Damit liegt das Ergebnis nahezu auf dem Vorjahresniveau. Auf Grund des intensivierten Wettbewerbsgeschehens auf den Strom- und Gasmärkten und weiterer regulatorischer Eingriffe konnte dabei das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Vorjahres im laufenden Jahr nicht mehr erreicht werden. Aus den Zahlen des Geschäftsjahres errechnet sich eine geringfügig erhöhte Gesamtkapitalrentabilität von 3,9 % (Vj.: 3,9 %) sowie eine aufgrund der Rücklagendotierung aus dem Vorjahresergebnis verringerte Eigenkapitalrentabilität von 8,5 % (Vj.: 8,9 %).

Umsatz- und Ergebnisentwicklung



3. Finanzlage

Die Finanzlage war im Geschäftsjahr stets ausgeglichen. Die Investitionen des Geschäftsjahres wurden aus eigenen Mitteln finanziert. Der Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit beträgt 14,4 Mio. EUR und hat sich damit deutlich um 170,2 Mio. EUR verringert. Die Gründe hierfür liegen vor allem im Aufbau der Position Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände. Hintergrund ist hier vor allem ein erhöhter Saldo aus noch nicht abgerechneten Stromlieferungen und den hierfür erhaltenen Abschlagszahlungen. Eine weitere wesentliche Einflussgröße stellt die Verringerung der Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen, verursacht durch die niedrigeren, laufenden Abschlagszahlungen im Erdgasgeschäft auf Grund des warmen Winters 2006/2007, dar.

Abfallwirtschaftszweckverband Wartburgkreis – Stadt Eisenach (AZV)

Sitz des Zweckverbandes:	Andreasstraße 11 36433 Bad Salzungen
Internet:	www.azv-wak-ea.de
Gründung:	1998
Handelsregister:	HR A 1249, Amtsgericht Meiningen
Satzung:	gültig i. d. F. vom 13. Januar 2004 (in-Kraft-getreten am 16. März 2004)

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 TEUR 3.

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. 180.000 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 Salzungen - 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)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Mitarbeiter (inkl. Geschäftsleiter)	21	21	21	21	21	20	20	20	19	19

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 180.304 Einwohner (Stand: 31.12.2006) sowie für Gewerbe und öffentliche Einrichtungen im Verbandsgebiet. Insgesamt wurden 26.646 t (Vj.: 26.710 t) Abfälle deponiert und 6.787 t (Vj.: 6.731 t) Bioabfälle verwertet. Über den ZASSt wurden insgesamt 35.292 t (Vj.: 36.580 t) Abfälle entsorgt.

Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsleitung; Stand: 23.04.2008)

Das Geschäftsjahr 2007 wurde vom Zweckverband genutzt, um das vorhandene Entsorgungssystem zu stabilisieren bzw. zu optimieren.

Der Gefäßbestand an Restmüllbehältern hat sich gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig verringert. Dies dürfte überwiegend in der reduzierten Einwohnerzahl begründet sein.

Im dritten Jahr der Sperrmüllentsorgung auf Abruf hat sich die zu entsorgende Menge wiederum erhöht. Mit 5.655 t wurde der Vorjahreswert um 18 % überschritten und liegt damit bei ca. 55 % des Ausgangswertes vor Einführung des Systems. Die im Rahmen der Sperrmüllsammmlung getrennt erfasste und der Verwertung zugeführte Altholzmenge betrug 1.394 t. Die Erfassungsquote liegt somit bei 25 % und ist bei entsprechendem Organisationsaufwand noch um ca. 10 % steigerbar. Die Einsparung durch den wesentlich günstigeren

Verwertungspreis liegt im Berichtsjahr bei 195 TEUR. Mit einem weiteren Anstieg der Sperrmüllmenge in den Folgejahren ist zu rechnen.

Im zweiten Jahr nach Inkrafttreten des Gesetzes über das Inverkehrbringen, die Rücknahme und die umweltverträgliche Entsorgung von Elektroaltgeräten (ElektroG) hat sich das System überwiegend etabliert.

Für die Übergabestelle Großenlupnitz besteht eine Genehmigung nach dem Bundesimmissionschutzgesetz und für die Übergabestelle Merkers wurde ein entsprechender Genehmigungsantrag beim Thüringer Landesverwaltungsamt gestellt.

Für die Sammelgruppe 1 (Elektrogroßgeräte) wurde der bestehende Vertrag mit der TDE Barchfeld verlängert und so die Möglichkeit der Selbstvermarktung weiter genutzt. Für die Sammelgruppe 5 (Haushaltskleingeräte) wurde ein gleichartiger Vertrag ab dem 01.09.2007 für 1 Jahr abgeschlossen. Die vereinbarten Vergütungen können so aktuell dem Markt angepasst werden.

Im gesamten Berichtsjahr war der AZV durch den ZAS mit der Betriebsführung der Umladestationen Merkers und Großenlupnitz beauftragt.

Der ebenfalls beauftragte Transport der Restabfälle wurde im August vom Zwischenlager auf der Deponie Meiningen zur Verbrennungsanlage Zella-Mehlis umgestellt.

Die zur Optimierung der Abfalltransporte sowie des gesamten Stoffstrommanagement geplante Gründung einer Transportgesellschaft als 100 %-iges Tochterunternehmen der USW wurde seitens der Rechtsaufsichtsbehörde nicht genehmigt. Aus diesem Grund wurde durch Beschluss der Verbandsversammlung vom 14.11.2007 der Wegfall des öffentlichen Zwecks der USW (Fiskalisierung) nach § 66 Abs. 2 ThürKO festgestellt. Mit der Bestätigung dieses Beschlusses durch die Rechtsaufsicht kann die USW zukünftig Transportleistungen am freien Markt rechtssicher anbieten.

Die Einrichtung einer Betriebsstätte in Bad Salzungen/Langenfeld durch die USW ab dem 01.07.2007 wirkte sich positiv aus, da der abfallwirtschaftlichen Infrastruktur des Verbandsgebietes neben Mihla, Großenlupnitz, Eisenach und Merkers ein weiterer Standort hinzugefügt wurde.

Zur Vorbereitung der Einführung einer flächendeckenden Papiertonne im Verbandsgebiet wurden durch die Verbandsversammlung die erforderlichen Beschlüsse (Nachtragswirtschaftsplan, Satzungsänderung) gefasst. Eine europaweite Ausschreibung zur Beschaffung der über 55.000 Gefäße wurde durchgeführt. Die Verteilung der Papiertonnen an die Haushalte und Gewerbebetriebe erfolgte hauptsächlich im 4. Quartal.

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 2007 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2007 des AZV erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsleitung; Stand: 23.04.2008)

Die Gebühreneinnahmen zeigen sich im Berichtsjahr stabil. Langfristig kann von einer stetigen Reduzierung von jährlich zwischen 3 und 5 % ausgegangen werden. Zukünftig ist deshalb besonderes Augenmerk auf die sonstigen Erlöse wie Wertstoffvergütungen für Papier, Schrott, E-Schrott, ggf. Altholz oder sonstige stoffliche oder energetisch verwertbare Materialien zu legen.

Auch an Erlöse für Dienstleistungen oder die Bereitstellung von sonstigem abfallwirtschaftlichen Equipment ist zukünftig zu denken.

Um sich werthaltige Stoffströme zu sichern, kann es zukünftig aber auch zu Kosten kommen, die in Form von Gutschriften bzw. Anliefervergütungen an die Kunden weitergereicht werden könnten. Wirtschaftlichkeitsbetrachtungen sowie Marktprognosen spielen hier zunehmend eine große Rolle.

Zur Nutzung des restlichen Ablagerungsvolumens auf der Deponie Mihla sind umgehend die genehmigungsrechtlichen Voraussetzungen zur Verbringung von Kesselrostaaschen aus der Verbrennungsanlage Zella-Mehlis zu schaffen.

Mit dem Ende der vertraglichen Leistungsbindung an die USW zum 31.12.2008 gilt es, die Organisation der operativen Leistungen unter Berücksichtigung vertrags- und vergaberechtlicher Prämissen neu zu ordnen. Auf der Grundlage einer im Berichtsjahr von externen Gutachtern erstellten Studie zur Neuausrichtung der Abfallwirtschaft des AZV wurde die Verwaltung mit Beschluss der Verbandsversammlung beauftragt, die Gründung einer Eigengesellschaft als Entsorgungsgesellschaft des Zweckverbandes vorzubereiten. Mit dieser Entscheidung wird die bisherige Strategie zu einer weitgehenden Beherrschung der abfallwirtschaftlichen Leistungen durch den öffentlichen Entsorgungsträger kontinuierlich weiter verfolgt.

Bestandsgefährdende Risiken sind für den Verband derzeit nicht erkennbar.

Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach

Die Stadt Eisenach leistete im Jahr 2007 keine Umlagen gem. § 37 des ThürKGG (Vj.: 43.694,95 EUR).

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

Abfallwirtschaftszweckverband Wartburgkreis – Stadt Eisenach
- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -
 2005 – 2007 (Rundungsdifferenzen möglich)

1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva			Passiva		
		2007	2006	2007	2006	2005
Anlagevermögen	7.739	15%	7.826	11.993	23%	10.097
Immaterielles Vermögen	45		55	7.375		7.375
Sachanlagen	2.216		2.428	2.723		2.688
Finanzanlagen	5.478		5.344	1.896		34
Umlaufvermögen	43.684	85%	44.240	35.782	69%	35.359
Vorräte	0		0			
Forderungen u. sonst. Vermögen	1.482		1.098			
Liquide Mittel	42.202		43.142			
Aktiver RAP	51	0%	44	0	0%	0
Bilanzsumme	51.473	100%	52.110	52.110	100%	50.178
Eigenkapital	12.306	24%	11.993	10.097	20%	10.097
Rücklagen	7.375		7.375	7.375		7.375
Gewinn-/Verlustvortrag	4.618		2.723	2.688		2.688
Jahresergebnis	314		1.896	34		34
Rückstellungen	37.275	72%	35.782	35.359	70%	35.359
Verbindlichkeiten	1.892	4%	4.334	4.722	9%	4.722
Verbindlichkeiten >1 Jahr	639		2.687	3.068		3.068
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	1.253		1.647	1.654		1.654
Passiver RAP	0	0%	0	0	0%	0
Bilanzsumme	51.473	100%	52.110	52.110	100%	50.178

Die Bilanzsumme des AZV hat sich im Berichtsjahr um TEUR 637 verringert. Ursächlich waren im Wesentlichen die Verringerung der Sachanlagen um TEUR 221 (Ursache Abschreibung Hausmülldeponie) und des Umlaufvermögens um TEUR 556 (resultierend aus sinkendem Kassenbestand).

Das Eigenkapital der Gesellschaft ist aufgrund des Jahresüberschusses um TEUR 314 auf TEUR 12.306 gestiegen. Aufgrund des positiven Jahresergebnisses ergibt sich eine Erhöhung der Eigenkapitalquote auf 23,9 % (Vj.: 23,0 %). Finanzierungsprobleme bestanden aufgrund der Eigenkapitalausstattung nicht.

Es ist ein Anstieg der Rückstellungen um TEUR 1.493 zu verzeichnen. Wesentliche Ursache hierfür ist die Bildung einer Rückstellung für Gebührenaussgleich.

Der Rückgang der langfristigen Verbindlichkeiten um TEUR 2.442 resultiert hauptsächlich aus der Verringerung der Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten aufgrund einer Sondertilgung.

2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2007	2006	2005	Veränderungen 2007 zu 2006
Umsatz	10.009	11.715	10.785	-1.706
Sonstige Erträge	2.384	2.014	1.929	371
Gesamtleistung	12.393	13.729	12.713	-1.336
Materialaufwand	10.379	10.038	8.555	341
Personalaufwand	802	844	805	-41
Abschreibungen	1.961	1.142	389	819
sonst. betriebl. Aufwendungen	628	1.118	4.235	-490
Finanzergebnis	1.691	1.310	1.305	381
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	314	1.897	35	-1.583
Steuern	1	1	1	-1
Jahresergebnis	314	1.896	34	-1.582

Die Umsatzerlöse lagen mit 11.909 TEUR um rd. 1,7 % über den Ergebnissen des Vorjahres (Vj.: 11.715 TEUR). Die Ursache liegt in der Nacherhebung von Müllgebühren der Vorjahre. Von den Umsatzerlösen wurde eine Rückstellung für den Gebührenausschlag in Höhe von TEUR 1.900 abgesetzt, wodurch die Ertragslage nachhaltig beeinflusst wird. Die Erhöhung der sonstigen Erträge um TEUR 371 resultiert im wesentlichen aus der Auflösung einer Rückstellung nach § 249 HGB.

Der Materialaufwand stieg wiederum um 341 TEUR bzw. 3,4 % auf 10.379 TEUR. Die Mehrkosten sind im Wesentlichen durch die Erhöhung der bezogenen Leistungen verursacht. Ab Stichtag 01.06.2005 gilt das Verbot der Deponierung von unbehandelten Abfällen, daher erfolgt seitdem die Entsorgung zur Weiterbehandlung durch den ZAST. Die Kostenerhöhung ist durch die leicht erhöhten Abfallmengen (hauptsächlich im Sperrmüllaufkommen) bedingt.

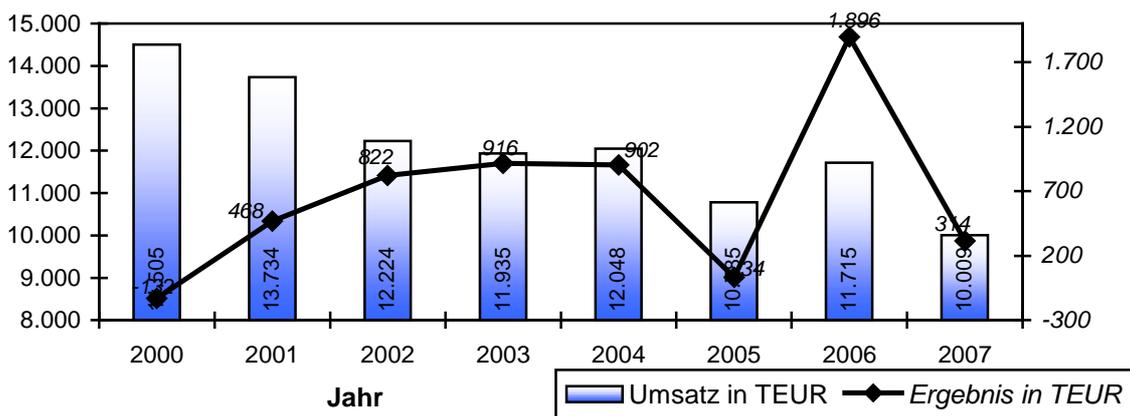
Die Personalaufwendungen sanken um 42 TEUR bzw. 5 % auf 802 TEUR, hauptsächlich verursacht durch geringere Aufwendungen für Altersteilzeitvereinbarungen.

Die Erhöhung der Abschreibungen ist insbesondere auf die Anschaffung der Blauen Tonnen zurückzuführen, für die aufgrund der Einzelanschaffungskosten unter 410 EUR im Anschaffungsjahr eine Sofortabschreibung in voller Höhe vorgenommen wurde. Die Ertragslage wird dadurch einmalig beeinflusst.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen weisen gegenüber dem Vorjahr eine Verringerung um 490 TEUR auf. Wesentliche Ursache ist die im Jahr 2006 unter dieser Position vorgenommene Rückstellung für eventuell anzuschaffende Müllgefäße i.H.v. 450 TEUR. Die rapide Veränderung dieser Aufwandsposition gegenüber dem Jahr 2005 ist auf die Beendigung der Bildung von Rückstellungen zur Rekultivierung der Deponien ab dem Jahr 2005 zurückzuführen.

Im Jahr 2007 wurden rd. 1.879 TEUR in das Anlagevermögen investiert. Davon entfallen 1.742 TEUR auf Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände und in Sachanlagen, hierbei insbesondere für Erwerb und Aufstellung der Blauen Tonnen für PPK (1.655 TEUR).

Umsatz- und Ergebnisentwicklung



3. Finanzlage

Kapitalflussrechnung	2007	2006	2005
Periodenergebnis	314	1.896	34
+ Abschreibungen/Abgänge	1.961	1.142	389
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	0	-10	0
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	1.493	423	3.325
+ sonstige zahlungsunwirksame Erträge und Aufwendungen	74	92	190
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	-544	-202	352
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	-143	-4	463
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)	3.155	3.337	4.753
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-1.800	-2.076	-2.079
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	2	13	0
+ Tilgung gewährter Darlehen	4	0	0
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)	-1.794	-2.063	-2.079
+/- Darlehensaufnahme/Darlehenstilgung	-2.301	-383	-383
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)	-2.301	-383	-383
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [Σ : (1) - (3)]	-940	891	2.291
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	43.142	42.251	39.960
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	42.202	43.142	42.251

Der Finanzmittelbestand hat sich um 940 TEUR gegenüber dem Vorjahr verringert und betrug zum 31.12.2007 insgesamt 42.202 TEUR.

Die Stichtagsliquidität ist, bedingt durch die hohe Vorhaltung von Finanzmitteln für die Deponienachsorgeverpflichtung (Bestand 31.12.2007: 32.960 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

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 31.12.2007)

Herr Christian Köckert (Vorsitzender)

Stadt Eisenach	Herr Oberbürgermeister Matthias Doht 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 Herr Klaus Rödiger
Gemeindeverwaltung Seebach	Herr Bürgermeister Kurt Kästner Frau Margot Pahl Herr Ingo Auer
Gemeinde Wutha-Farnroda	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: 31.12.2007)

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 2007 gemäß § 37 ThürKGG investive Umlagen von 938.501,89 EUR (Vj.: 744.517,18 EUR) an den TAV. Daneben wurden laufende Zuschüsse im Rahmen der Einleiterabgabe für Oberflächenwasser in Höhe von 273.846,89 EUR (Vj.: 313.046,66 EUR) gezahlt.

Im Geschäftsjahr 2007 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

Sitz des Zweckverbandes:	Im Schloss 07607 Eisenberg
Gründung:	1995
Satzung:	gültig i. d. F. vom 12. Juli 2005 (in-Kraft-getreten am 01. August 2005)

Organe des Zweckverbandes:

Verbandsvorsitzender:

Herr Dr. Jenk

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 die Landkreise Eichsfeldkreis, Wartburgkreis, Unstrut-Hainich-Kreis, Kyffhäuserkreis, Schmalkalden-Meiningen, Sömmerda, Ilm-Kreis, Weimarer Land, Saalfeld-Rudolstadt, Saale-Holzland-Kreis, Saale-Orla-Kreis, Greiz, Altenburger Land, Gotha, Hildburghausen, Nordhausen und Sonneberg sowie die kreisfreien Städte **Eisenach**, Gera, Jena, Suhl, Weimar (seit 01.03.2007) und Erfurt (seit 19.09.2007).

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 2007 wurden durch die Stadt Eisenach keine Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

6.3. WOHNUNGSBAU UND -VERWALTUNG

	Seite
 Städtische Wohnungsgesellschaft Eisenach mbH.....	52

Städtische Wohnungsgesellschaft Eisenach mbH (SWG)

Sitz der Gesellschaft: Jakobsplan 9
99817 Eisenach

E-Mail: info@swg-eisenach.de
Internet: 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
Stadt Eisenach	100,0	25.564.594,06 (50.000.000,- DM)

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 m².

Der Gebäudebestand der SWG verringerte sich von 11.774 Wohneinheiten (WE) im Jahr 1990 auf 4.362 WE im Jahr 2006. 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. 173,1 Mio. EUR** investiert.

Entwicklung der Leerstände im eigenen Bestand

	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004*	2005	2006	2007
Wohneinheiten	716	658	703	830	822	852	1.116	682	684	679
in Prozent (WE)	16,0	15,6	16,5	19,6	19,7	20,5	24,8	16,94	16,97	16,8
WE ohne Abrissobjekte						478	470	476	485	467
in Prozent						12,8	12,6	12,8	13,05	13,5
Gewerbeeinheiten (GE)	39	33	21	20	18	18	22	20	23	18
in Prozent	27,9	31,4	25,6	24,7	34,6	35,3	44,0	36,0	42,59	31,6

*: 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

	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Insgesamt	587	369	294	238	189	174	136	110	93	75

Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Mitarbeiter	71	64	54	47	45	37	34,2	35,25	34,80	33,66
davon:										
Auszubildende	k. A.	k. A.	k. A.	k. A.	4	0	2	2	2	1,25
BA-Studenten	k. A.	k. A.	k. A.	k. A.	1	2	2	1,75	1	1,58

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. Um attraktiven Wohnraum anbieten zu können, saniert die Gesellschaft die Wohnungen aus ihrem Bestand.

Ende 2007 haben ca. 3.354 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 (7 Neuzugänge in 2007) 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:

- 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 Stadumbaues (z. B. Rückerwerb und Rückbau der „TLG-Blöcke“),
- Mitwirkung bei der Unterbringung und Betreuung von Asylbewerbern sowie von Obdachlosen bzw. von Obdachlosigkeit bedrohter Menschen.

Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 30.04.2008)

Rahmenbedingungen

Das Hauptbetätigungsfeld der Städtischen Wohnungsgesellschaft Eisenach mbH ist die Vermietung und Verwaltung ihres Grundbesitzes. Am 31. Dezember 2007 bewirtschaftete die SWG insgesamt 4.033 Wohnungen und 57 Gewerbeeinheiten im eigenen Bestand sowie 75 Wohnungen und 8 Gewerbeeinheiten, die mit Restitutionsansprüchen behaftet sind. 209 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 (-19). 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 31.12.2007 liegt die Leerstandsquote bei 93,33 % im mit Restitutionsansprüchen behafteten Wohnungsbestand.

Investitionstätigkeit

Der Anlagenspiegel für das Jahr 2007 zeigt insgesamt Zugänge für das Anlagevermögen in Höhe von 3.836 TEUR. 3.415 TEUR wurden im Rahmen der Neubau- bzw. Sanierungstätigkeit in den eigenen Gebäudebestand der SWG investiert. Mit TEUR 2.245 wurde der größte Anteil der Mittel in den Neubau eines Wohn- und Geschäftshauses am Karlsplatz 2-4 (TEUR 1.000) und den Neubau einer Wohnanlage für alters- und behindertengerechtes Wohnen in der Schmelzerstraße 16/18 (TEUR 1.245) investiert. Der Neubau Karlsplatz 2-4 wurde im Mai 2007 seiner Bestimmung übergeben, das Objekt Schmelzerstraße 16/18 wird voraussichtlich im III. Quartal 2008 bezugsfertig sein. TEUR 238 wurden in die Gestaltung der Außenanlagen an den Objekten Katharinenstraße 2-10/A.-Bebel-Str. 2, 4, Bahnhofstraße 3/5 und E.-Böckel-Straße 11a investiert. Die verbliebenen Mittel wurden zur Weiterführung von bereits begonnenen Maßnahmen, bzw. zur Vorbereitung für in 2008 geplante Maßnahmen eingesetzt.

Neben den Investitionen in den Gebäudebestand wurden im Jahr 2007 für TEUR 36 Grundstücke zugekauft sowie in Höhe von TEUR 1 Vorauszahlungen auf Straßenausbaubeiträge und TEUR 291 für Beiträge zur Herstellung öffentlicher Einrichtungen für die Wasserversorgung geleistet.

In die Betriebs- und Geschäftsausstattung des Unternehmens und die immateriellen Vermögensgegenstände wurden im Jahr 2007 insgesamt 51 TEUR investiert.

Für das Geschäftsjahr 2008 sind, neben der Sanierung von weiteren Objekten im Altbaubestand, die Fertigstellung des Neubaus einer alten- und behindertengerechten Wohnanlage sowie der Anbau von Aufzügen an ausgewählten Wohngebäuden geplant. Die Investitionsplanung in die Geschäftsbauten beinhaltet für das Jahr 2008 den weiteren Ausbau der Berufsakademie sowie den Ankauf des Vorkaufsrechtes für Teileigentum am Grundstück mit aufstehendem Gebäude Markt 2/4 in Eisenach.

Organisation und Personalentwicklung

Wesentliche Veränderungen in der Organisation des Unternehmens wurden im Geschäftsjahr 2007 nicht vorgenommen. Der Personalbestand blieb im Jahr 2007 konstant bei durchschnittlich 40 Mitarbeitern, von denen 11 Mitarbeiter in Teilzeit und 3 Mitarbeiter geringfügig beschäftigt sind.

Im Jahr 2007 beendeten zwei Auszubildende zum Kaufmann/-frau der Grundstücks- und Wohnungsverwaltung ihre Ausbildung im Unternehmen. Für das Ausbildungsjahr 2007/2008 haben ein Auszubildender und eine weitere Studentin der Berufsakademie ihre Ausbildung im Unternehmen begonnen. Die Personalaufwendung konnten mit TEUR 1.386 gegenüber dem Vorjahr (TEUR 1.474) leicht verringert werden. Die Reduzierung wurde dadurch erreicht, dass die Stelle einer Mitarbeiterin, die zum 31.12.2006 in den Ruhestand eingetreten ist, nicht neu besetzt wurde.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2007 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2007 der SWG erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 30.04.2008)

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 2007 wurden durch die Stadt Eisenach keine Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

Städtische Wohnungsgesellschaft Eisenach mbH
- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -
 2005 – 2007 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva		2007		2006		2005	
Anlagevermögen	138.334	87%	140.577	88%	142.978	88%		
Immaterielles Vermögen	20		7		7			
Sachanlagen	138.314		140.570		142.971			
Finanzanlagen	0		0		0			
Umlaufvermögen	20.488	13%	19.699	12%	19.028	12%		
Vorräte	9.270		8.631		8.945			
Forderungen u. sonst. Vermögen	2.460		2.083		1.835			
Liquide Mittel	8.758		8.985		8.248			
Aktiver RAP	34	0%	0	0%	0	0%		
Sonderverlustkonto gem. §17 Abs. 4 DMBilG	33	0%	33	0%	33	0%		
Bilanzsumme	158.889	100%	160.309	100%	162.040	100%		
<i>Treuhandvermögen</i>	<i>1.232</i>		<i>587</i>		<i>840</i>			
	Passiva		2007		2006		2005	
Eigenkapital	58.444	37%	57.978	36%	55.534	34%		
Gezeichnetes Kapital	25.564		25.564		25.564			
Rücklagen	65.787		65.586		65.409			
Gewinn-/Verlustvortrag	-32.908		-33.171		-35.520			
↳ davon: Jahresergebnis	264		2.268		81			
Sonderposten für Investitionszulage	1.182	1%	807	1%	826	1%		
Rückstellungen	5.696	4%	6.151	4%	6.417	4%		
Verbindlichkeiten	93.567	59%	95.357	59%	99.233	61%		
Verbindlichkeiten >1 Jahr	82.578		85.256		90.091			
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	10.989		10.101		9.142			
Passiver RAP	0	0%	16	0%	30	0%		
Bilanzsumme	158.889	100%	160.309	100%	162.040	100%		
<i>Treuhandvermögen</i>	<i>1.232</i>		<i>587</i>		<i>840</i>			

Die Bilanzsumme hat sich ggü. dem Vorjahr um TEUR 1.420 bzw. 0,9 % verringert.

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) von TEUR 3.836 und Abschreibungen von TEUR 5.131, Umgliederung zum Verkauf bestimmter Grundstücke i. H. v. TEUR 608 ins Umlaufvermögen (hier: Vorräte) sowie Anlagenabgängen (im Wesentlichen: Verkäufe, Rückgaben im Rahmen von Restitutionsverfahren) von TEUR 340 per saldo um TEUR 2.243 verringert.

Weiterhin haben sich die liquiden Mittel um TEUR 227 verringert (s. Finanzlage). Demgegenüber war ein Anstieg der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände um TEUR 377 sowie der Vorräte (+ TEUR 639) zu verzeichnen.

Auf der Passivseite stellt sich die Entwicklung wie folgt dar: Das bilanzielle Eigenkapital ist im Berichtsjahr um TEUR 466 gestiegen. Ursächlich waren das positive Jahresergebnis und die Zunahme der Gewinnrücklage. Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt 37,1 % und hat sich somit ggü. dem Vorjahr (36,3 %) bei gesunkener Bilanzsumme geringfügig erhöht.

Die Verringerung der Rückstellungen um TEUR 455 resultiert v. a. aus der Verringerung des Ansatzes "Alteigentümeransprüche" sowie der "Steuerrückstellungen".

Die Verbindlichkeiten betreffen im erheblichen Umfang Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten (TEUR 85.621) und sind mehrheitlich langfristig eingeordnet. Die Darlehensverbindlichkeiten verminderten sich im Saldo insgesamt um TEUR 2.548. Die planmäßige Tilgung betrug dabei TEUR 2.338, die außerplanmäßige Tilgung betrug TEUR 1.270.

In der Position Treuhandvermögen werden treuhänderisch verwaltete Hausgeldkonten (TEUR 853) und Kautionsparbücher (TEUR 379) nachrichtlich ausgewiesen.

2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2007	2006	2005	Veränderungen 2007 zu 2006
Umsatz	16.963	16.420	16.236	543
Bestandsveränderungen	117	50	225	67
aktivierte Eigenleistungen	115	91	113	24
Sonstige Erträge	1.226	2.440	1.958	-1.215
Gesamtleistung	18.421	19.002	18.532	-580
Materialaufwand	6.865	7.043	7.299	-178
Personalaufwand	1.386	1.474	1.450	-89
Abschreibungen	5.132	4.579	3.753	553
sonst. betriebl. Aufwendungen	802	1.075	1.554	-273
Finanzergebnis	-3.965	-4.360	-4.479	395
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	272	470	-3	-198
außerordentliche Erträge	140	2.109	-	-1.970
Steuern	148	312	-84	-165
Jahresergebnis	264	2.268	81	-2.004

Das Jahresergebnis der SWG lag mit TEUR 264 (Vj.: TEUR 2.268) deutlich unter dem Ergebnis des letzten Geschäftsjahres. Während sich das außerordentlich gute Ergebnis des Jahres 2006 in erster Linie aus dem außerordentlichen Ertrag in Höhe von TEUR 2.109 aus der Gewährung der Teilentlastung gemäß §1 Abs. 1 AHGV ergab, beträgt der Anteil des außerordentlichen Ertrages aus der Teilentlastung im Jahr 2007 nur TEUR 139.

Das Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (TEUR 272) liegt im Jahr 2007 etwas unter dem des Vorjahres (TEUR 471), was insbesondere auf die vorgenommenen Teilwertabschreibungen auf Gebäude (TEUR 358) und Grundstücke (TEUR 556) zurückzuführen ist. Diese waren notwendig, um die Buchwerte der Gebäude dem Ertragswert und der Grundstücke dem Bodenrichtwert anzupassen. Ferner wurden in Höhe von TEUR 443 Sonderabschreibungen wegen vorgesehenem Abriss im Jahr 2009 vorgenommen.

Die Gesellschaft konnte im Jahr 2007 aufgrund des durch die KfW erteilten Bescheides über die Teilentlastung von Altschulden gem. § 6a AHG und den in 2007 durchgeführten Abrissen von Wohngebäuden einen weiteren Teilabruf 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 Erlöse aus der Hausbewirtschaftung zeigen mit 16.618 TEUR eine leichte Steigerung gegenüber dem Vorjahr (16.217 TEUR), demgegenüber zeigen die Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung mit TEUR 6.765 (im Vorjahr: TEUR 6.999) eine geringe Reduzierung. Die Steigerung der Erlöse hat seine Ursache insbesondere im Anstieg der Erlöse aus abgerechneten Betriebs- und Heizkosten gegenüber dem Vorjahr, der Rückgang der Aufwendungen resultiert in erster Linie aus dem Rückgang der Aufwendungen für Abriss von Wohngebäuden (-517 TEUR).

Durch die Übernahme der kaufmännischen Verwaltung für ein kommunales Wohnungsunternehmen im Wartburgkreis ab 01.01.2007 konnten auch die Erträge aus der Fremdverwaltung weiter gesteigert werden.

Die sonstigen betrieblichen Erträge (TEUR 1.226) waren gegenüber dem Vorjahr (TEUR 2.440) deutlich geringer, insbesondere durch eine deutliche Reduzierung der Erlöse aus Immobilienverkäufen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (TEUR 802) waren insgesamt deutlich geringer als im Vorjahr (TEUR 1.075).

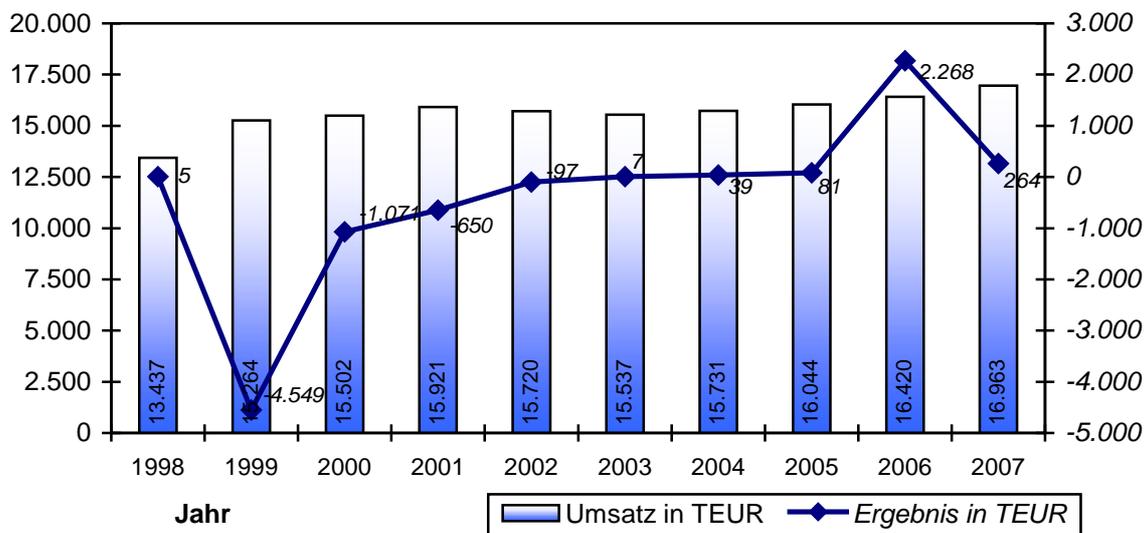
In den Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sind neben den planmäßigen Abschreibungen auch Teilwertabschreibungen im Wohngebiet Eisenach-Nord an zwei Gebäuden wegen dauerhafter Wertminderung auf der Grundlage einer Ertragswertberechnung in Höhe von 358 TEUR, Teilwertabschreibungen auf Grundstücke auf der Basis der Bodenrichtwerte im Gebiet Eisenach – Nord in Höhe von TEUR 556, sowie außerplanmäßige Abschreibungen wegen vorgesehenem Abriss in Höhe von TEUR 443 enthalten.

Das Finanzergebnis des Jahres 2007 (-3.965 TEUR) hat sich im Vergleich zum Vorjahr (-4.360 TEUR) um 395 TEUR verbessert. Die Zinserträge sind gegenüber dem Vorjahr um 57 TEUR gestiegen, während sich die Zinsaufwendungen insgesamt um 338 TEUR verringerten. Insbesondere im Bereich der Zinsaufwendungen zeigen die Bemühungen der Geschäftsleitung um die Optimierung der Darlehensstruktur des Unternehmens deutliche Erfolge.

Insgesamt zeigt das erreichte Ergebnis des Jahres 2007, dass ohne die Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses und der Sonderabschreibungen 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

Kapitalflussrechnung	2007	2006	2005
Periodenergebnis	264	2.268	81
+ Abschreibungen	5.131	4.579	3.753
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	-455	-266	-558
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	13	110	-28
+ sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-53	-19	118
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	-441	65	567
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	913	476	-2.142
+/- Zu-/Abnahme Sonderrücklage ge. § 27 Abs. 2 S. 3 DMBilG	201	16	369
- Abnahme Verbindlichkeiten aus Restitutionsansprüchen	-171	-147	-266
+ Vermögensrückgaben	0	0	1
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)	5.402	7.082	1.895
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-3.836	-3.776	-2.849
+ Einzahlungen aus Abgängen des Anlagevermögens	327	1.490	346
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)	-3.509	-2.286	-2.503
+/- Darlehensaufnahme/Darlehenstilgung	-2.548	-4.219	-4.487
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	160	0
+ Einzahlungen aus der Investitionszulage	428	0	302
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)	-2.120	-4.059	-4.185
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [Σ : (1) - (3)]	-227	737	-4.793
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	8.985	8.248	13.041
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	8.758	8.985	8.248

Die Bilanzposition „Flüssige Mittel und Bausparguthaben“ weist zum 31.12.2007 einen Bestand von 8.758 TEUR aus, d. h. die liquiden Mittel bewegen sich auf annähernd gleichem Niveau zum Bestand am Bilanzstichtag des Vorjahres (8.985 TEUR).

Der Bestand an flüssigen Mitteln per 31.12.2007 enthält wie auch in den Vorjahren Mittel in Höhe von insgesamt 4.382 TEUR, über die die SWG nicht frei verfügen kann. Es handelt sich hierbei im wesentlichen um Verkaufserlöse aus Grundstücksverkäufen in Höhe von 3.952 TEUR, die seinerzeit durch den Verkauf von Immobilien mittels Investitionsvorrangbescheid erzielt wurden, 83 TEUR betreffen Barkautionen, die durch Mieter hinterlegt wurden und diesen bei Beendigung des Mietverhältnisses zu erstatten sind, sowie 347 TEUR aus Mieteinnahmen des restitutionsbehafteten Bestandes, die nach § 7 VermG an die Alteigentümer auszukehren sind. Die vereinnahmten o. a. Erlöse aus Grundstücksverkäufen, ebenso die Mieteinnahmen des restitutionsbehafteten Bestandes sind 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

	Seite
	Gesellschaft zur Arbeitsförderung, Beschäftigung und Strukturentwicklung Wartburg - Werraland mbH..... 62
	Gründer- und Innovationszentrum Stedtfeld GmbH..... 69
	Eisenach - Wartburgregion Touristik GmbH..... 76
	Entwicklungsgesellschaft Südwest - Thüringen mbH i. L..... 87

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

Sitz der Gesellschaft: Gaswerkstraße 9
99817 Eisenach

E-Mail: 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

Frau Petra Braun (bis 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
Stadt Eisenach	45,0	11.700,-
UBT	55,0	14.300,-
Gesamt	100,00	26.000,-

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)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Mitarbeiter*	868	680	576	525	435	353	418	204	176	198

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

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Im Geschäftsjahr 2007 bestanden am 01. Januar 2007 mit 162 Mitarbeitern Arbeitsverhältnisse. Die sich monatlich ändernden Mitarbeiterzahlen resultieren aus der unterschiedlichen Laufzeit von Projekten und den daraus resultierenden befristeten Arbeitsverhältnissen. Die durchschnittliche Beschäftigtenzahl in 2007 beträgt 198. Am 31. Dezember 2007 bestanden mit 175 Mitarbeitern Arbeitsverträge.

Im Bereich der gemeinnützigen Arbeit wurden 62 Personen betreut.

Weiterhin wurden jahresdurchschnittlich 234 Personen im Rahmen von Beschäftigung mit Mehraufwandsentschädigung betreut.

Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 23.03.2008)

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.

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 2007 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 24.981,75 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 2007 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2007 der ABS erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 23.03.2008)

Ziel des Unternehmens für das Geschäftsjahr 2008 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 Ingangsetzung 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, der Personaldienste und der Personalentwicklung soll konstant gehalten 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“.

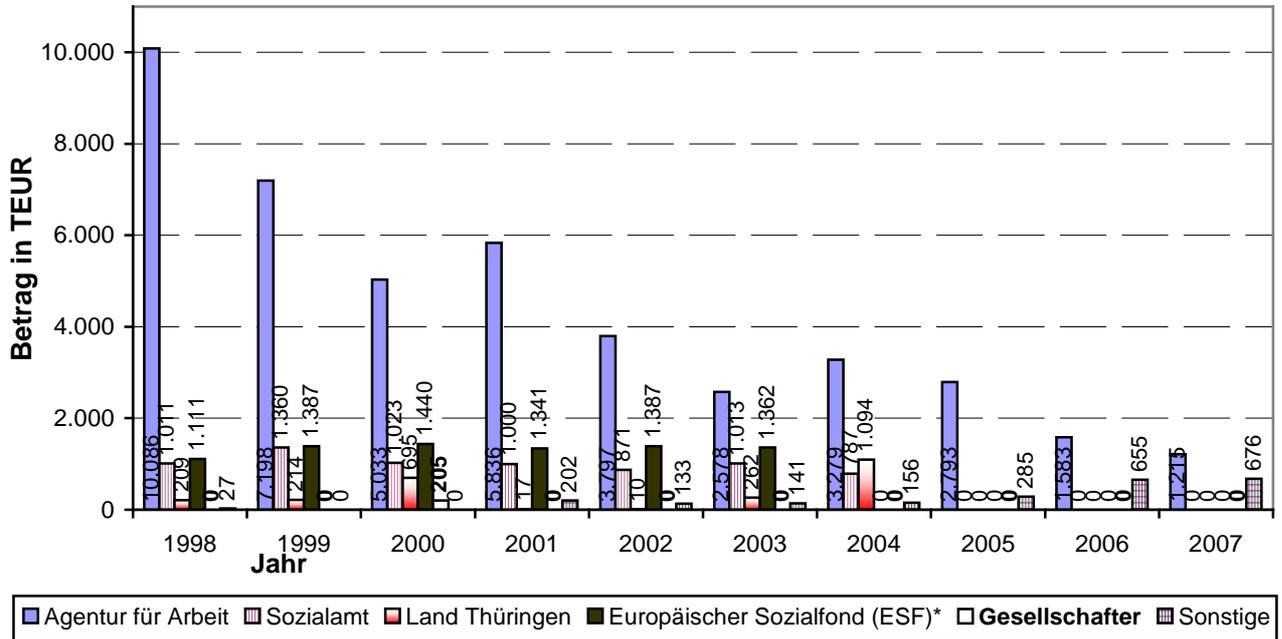
Weiterhin sind alle förderrechtlichen Instrumente zu nutzen, die zu einer weiteren spürbaren Verbesserung der Beschäftigungssituation und der weiteren strukturellen Entwicklung des Wartburgkreises und der Stadt Eisenach führen.

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

Für 2008 geht die Geschäftsführung jedoch nicht von der Erreichung eines positiven Jahresergebnisses aus.

Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach

Geleistete Zuschüsse der Finanzierungsträger



*: Ab 2004 ist der Zuschuss im Rahmen des ESF Bestandteil des Zuschusses des Freistaats Thüringen. Eine Trennung und separate Darstellung ist damit nicht mehr möglich.

Im Geschäftsjahr 2007 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
2005 – 2007 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
	2007		2006		2005	
Anlagevermögen	133	7%	123	6%	79	4%
Immaterielles Vermögen	1		1		1	
Sachanlagen	133		123		77	
Finanzanlagen	0		0		0	
Umlaufvermögen	1.823	93%	1.917	94%	1.750	95%
Vorräte	0		0		0	
Forderungen u. sonst. Vermögen	194		257		202	
Wertpapiere	477		289		619	
Liquide Mittel	1.152		1.371		928	
Aktiver RAP	11	1%	9	0%	12	1%
Bilanzsumme	1.967	100%	2.049	100%	1.840	100%
	Passiva					
	2007		2006		2005	
Eigenkapital	1.201	61%	1.177	57%	818	44%
Gezeichnetes Kapital	26		26		26	
Rücklagen	1.427		1.427		1.427	
Bilanzverlust	-251		-276		-635	
Rückstellungen	356	18%	355	17%	571	31%
Verbindlichkeiten	407	21%	479	23%	424	23%
Verbindlichkeiten >1 Jahr	129		129		129	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	278		350		295	
Passiver RAP	3	0%	38	2%	27	1%
Bilanzsumme	1.967	100%	2.049	100%	1.840	100%

Das Gesamtvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 82 bzw. 4 % auf TEUR 1.967 verringert. Diese Verringerung resultiert auf der Seite der Aktiva im Wesentlichen aus dem Rückgang der liquiden Mittel (s. Finanzlage) bei gleichzeitigen Rückgang der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen (- 63 TEUR bzw. 25 %).

Demgegenüber war ein Anstieg des Anlagevermögens (+ 10 TEUR bzw. 8,5 %) sowie der sonstigen Wertpapiere (+ 188 TEUR bzw. 65 %) zu verzeichnen. Im Berichtsjahr wurden Investitionen in Sachanlagen und GWG i. H. v. TEUR 61 durchgeführt. Dem standen Abschreibungen i. H. v. TEUR 50 gegenüber.

Die Entwicklung des Gesamtvermögens stellt sich auf der Seite der Passiva wie folgt dar. Das Eigenkapital der Gesellschaft ist aufgrund des Jahresüberschusses um TEUR 25 auf TEUR 1.201 gestiegen. Bei gleichzeitig verringerter Bilanzsumme erhöhte sich damit die Eigenkapitalquote auf 61 % (Vj.: 57 %).

Weiterhin haben sich die Verbindlichkeiten um TEUR 72 auf TEUR 407 verringert. Ursächlich war der Rückgang der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und der sonstigen Verbindlichkeiten aus Steuern.

Daneben war ein Rückgang der PRAP um TEUR 35 zu verzeichnen.

2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2007	2006	2005	Veränderungen 2007 zu 2006
Umsatz	2.305	1.584	1.216	720
Zuschüsse	676	2.238	3.077	-1.562
Sonstige Erträge	43,7	248	48,5	-204
Gesamtleistung	3.024	4.071	4.341	-1.046
Materialaufwand	0	9	34	-9
Personalaufwand	2.364	3.032	3.507	-668
Abschreibungen	51	45	27	6
sonst. betriebl. Aufwendungen	587	633	532	-46
Finanzergebnis	37	18	3	19
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	60	370	245	-309
außerordentliche Erträge	0	0	0	0
außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
Steuern	36	11	9	25
Jahresergebnis	25	359	236	-334
Verlustvortrag	-276	-635	-871	359
Bilanzverlust	-252	-276	-635	25

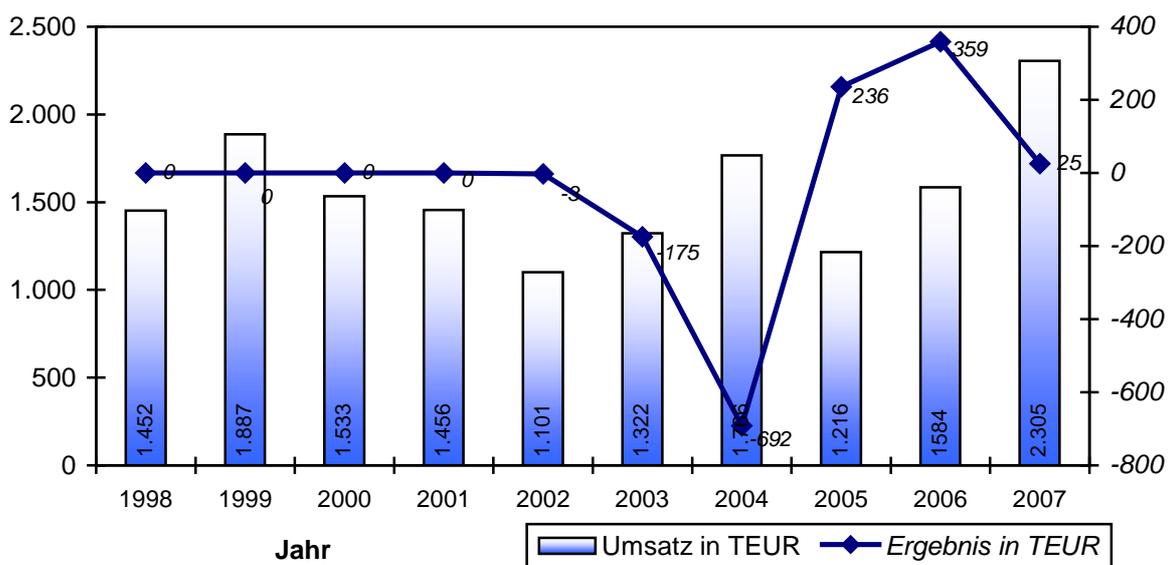
Im Geschäftsjahr 2007 konnten die Gesamtumsätze um 45 % auf TEUR 2.304 gesteigert werden. Dies resultiert im Wesentlichen aus einer Umsatzsteigerung im Bereich der Personaldienste von TEUR 700, was einer Steigerung um 66 % entspricht.

Die Zuschüsse zu Personal- und Sachkosten verringerten sich zum Vorjahr um 23 %, was im Wesentlichen aus der Reduzierung der ABM- und SAM-Förderumfänge resultiert. Dieser Trend wird sich mit der Beendigung des Projektes „Stabil“ in 2008 fortsetzen.

Projektunabhängige Aufwendungen haben sich 2007 leicht verringert dargestellt.

Insgesamt wurde ein Jahresüberschuss von TEUR 25 erzielt (Vj.: TEUR 359).

Umsatz- und Ergebnisentwicklung



3. Finanzlage

Kapitalflussrechnung	2007	2006	2005
Periodenergebnis	25	359	236
+ Abschreibungen/Abgänge	51	45	27
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	0	0	0
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	1	-216	-33
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	62	279	750
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	-109	65	-530
+ sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)	30	532	450
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-61	-89	-23
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0
- Auszahlungen auf Grund von Finanzmittelanlagen i.R. der kurzfristigen Finanzdisposition	-188	0	0
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)	-249	-89	-23
+/- Darlehensaufnahme/Darlehenstilgung	0	0	0
- Gewinnausschüttung	0	0	0
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)	0	0	0
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [Σ : (1) - (3)]	-219	443	427
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.371	928	501
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.152	1.371	928

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit reichte nicht aus, um den aus der Investitionstätigkeit resultierenden Mittelbedarf zu finanzieren. Ursächlich war der geringere Jahresüberschuss sowie der Abbau der Verbindlichkeiten. Im Ergebnis verringerte sich der Finanzmittelfond um TEUR 219 auf TEUR 1.152.

Gründer- und Innovationszentrum Stedtfeld GmbH (GIS)

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

E-Mail: gis-info@gis-eisenach.de
Internet: 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
Stadt Eisenach	100,0	613.600,--

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 m² Büro- und Produktionsflächen zur Vermietung an. Diese Fläche war im Berichtsjahr zu durchschnittlich 95 % 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)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Mitarbeiter	14	10	11	10	8	7	8	7	7	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.

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 2007 in Bad Salzungen,
- Unternehmertag der Wartburgregion 2007,
- Durchführung von Bildungsveranstaltungen des Deutschland- und Europapolitischen Bildungswerkes Nordrhein-Westfalen,
- Mitwirkung im Steuerkreis des Projektes „LernLandschaft Wartburgregion“,
- Teilnahme am landesweiten Projekt „Büro Startklar“ zur speziellen Förderung von Existenzgründerinnen.

Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 11.06.08)

Geschäftstätigkeit

Im Jahr 2007 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 auch im Jahr 2007 stabil. Eine hohe Nachfrage nach Gewerbeflächen bestand insbesondere im Bereich der Produktionsflächen. Die Auslastungsquote bewegte sich weiterhin auf einem hohen Niveau (im Jahresdurchschnitt bei 94,3 %). Durch die Eingründung mehrerer Firmen stieg diese auf über 95 %. Diese Entwicklung blieb auch im ersten Halbjahr 2008 stabil. Allerdings wird durch die Kündigung eines größeren Mieters die Auslastungsquote auf ca. 85 % sinken sofern kein Folgemietverhältnis zustande kommt.

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 2007 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2007 der GIS erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung, Stand: 11.06.08)

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 auch vor dem Hintergrund der verbesserten Konjunkturlage aktuell nicht erkennbar.

Investitions- sowie Reparaturaufwendungen waren im Geschäftsjahr lediglich im gewöhnlichen Umfang erforderlich. Risiken aus den Immobilien (Reparaturstau etc.) sind nicht erkennbar, wenngleich aufgrund von technischem Verschleiß für die Folgejahre mit erhöhten Reparaturaufwendungen zu rechnen sein wird.

Das abschließende Ergebnis einer Umsatzsteuerprüfung durch das Finanzamt Mühlhausen ergab eine Umsatzsteuerpflicht für die Zuschüsse für die Wirtschaftsförderung, welche durch die Stadt Eisenach an die Gesellschaft gewährt wurden und werden. Eine entsprechende Handhabung dazu zwischen der Stadt Eisenach und der Gesellschaft ist noch nicht abschließend geregelt. Vorsorglich wurde seitens der Gesellschaft eine Rückstellung für etwaige Rückforderungen gebildet.

Vorgänge von besonderer Bedeutung lagen und liegen nicht vor.

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 2007 ein Zuschuss i. H. v. EUR 93.300,- (Vj.: EUR 93.300,-) gewährt.

Im Geschäftsjahr 2007 wurden durch die Stadt Eisenach keine Kapitalentnahmen durchgeführt.

Darüber hinaus erhielt die Gesellschaft im Jahr 2007 Landeszuschüsse im Rahmen der Förderung als Technologiezentrum i. H. v. TEUR 50 (Vj.: TEUR 66).

Gründer- und Innovationszentrum Stedtfeld GmbH
- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -
 2005 – 2007 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
	2007		2006		2005	
Anlagevermögen	8.398	99%	8.693	99%	8.994	99%
Immaterielles Vermögen	0		0		0	
Sachanlagen	8.398		8.693		8.994	
Finanzanlagen	0		0		0	
Umlaufvermögen	67	1%	75	1%	92	1%
Vorräte	0		0		0	
Forderungen u. sonst. Vermögen	62		70		86	
Liquide Mittel	5		4		6	
Aktiver RAP	3	0%	3	0%	4	0%
Bilanzsumme	8.468	100%	8.770	100%	9.090	100%
	Passiva					
	2007		2006		2005	
Eigenkapital	407	5%	357	4%	228	3%
Gezeichnetes Kapital	614		614		614	
Rücklagen	805		805		805	
Gewinn-/Verlustvortrag	-1.061		-1.191		-1.331	
Jahresergebnis	49		130		140	
Sonderposten	4.403	52%	4.616	53%	4.829	53%
Rückstellungen	50	1%	36	0%	24	0%
Verbindlichkeiten	3.598	42%	3.755	43%	4.003	44%
Verbindlichkeiten >1 Jahr	3.288		3.401		3.526	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	310		354		477	
Passiver RAP	10	0%	6	0%	7	0%
Bilanzsumme	8.468	100%	8.770	100%	9.090	100%

Die Bilanzsumme hat sich ggü. dem Vorjahr um TEUR 302 verringert. Ursächlich war im Wesentlichen die Reduzierung des Anlagevermögens um TEUR 295. Hier stehen den Zugängen von TEUR 15 Abschreibungen i. H. v. TEUR 310 gegenüber.

Die Forderungen sind um TEUR 6 auf TEUR 58 gesunken.

Das Eigenkapital ist aufgrund des Jahresüberschusses um TEUR 49 auf TEUR 407 gestiegen. Die Eigenkapitalquote (EKQ) hat sich bei einer verringerten Bilanzsumme geringfügig auf 4,8 % (Vj.: 4,1 %) erhöht. Unter Berücksichtigung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse (TEUR 4.423), der aufgrund des Schuldbeitrittes der Stadt Eisenach Eigenkapitalcharakter besitzt, ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 56,8 %. Dennoch verfügt die Gesellschaft (bekanntermaßen) über keine angemessene Liquiditätsausstattung, resultierend aus dem sehr hohen Kapitaldienst aufgrund kurzer Kreditlaufzeiten. Hieraus resultieren seit Jahren Finanzierungsprobleme. Die Liquidität der Gesellschaft ist nur durch Zuschüsse der Stadt Eisenach, des Thüringer Wirtschaftsministeriums und die vorhandene Kreditlinie gesichert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich im Wesentlichen in Höhe der planmäßigen Tilgungen insgesamt um TEUR 120 auf TEUR 2.974 reduziert.

2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2007	2006	2005	Veränderungen 2007 zu 2006
Umsatz	713	807	768	-94
Sonstige betriebliche Erträge	373	387	429	-13
Gesamtleistung	1.087	1.193	1.196	-107
Materialaufwand	108	180	146	-72
Personalaufwand	197	199	194	-2
Abschreibungen	310	312	358	-2
sonst. betriebl. Aufwendungen	226	209	201	18
Finanzergebnis	-159	-131	-124	-29
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	86	163	173	-78
Steuern	36	33	33	3
Jahresergebnis	49	130	140	-81

Es ergab sich ein Jahresüberschuss von 49.436,16 EUR (Vj.: + TEUR 130).

Die Umsatzerlöse lagen mit 713.311,09 EUR um rund TEUR 94 bzw. 11,6 % unter den Ergebnissen des Vorjahres. Die sonstigen betrieblichen Erträge sanken um rd. TEUR 13 bzw. 3,4 % auf 373.384,87 EUR.

Der Materialaufwand beträgt TEUR 108 (Vj.: TEUR 180). Ausgewiesen werden die Aufwendungen für Heizung, Gas, Wasser, Strom sowie Telefon, welche auf die Mieter umgelegt werden.

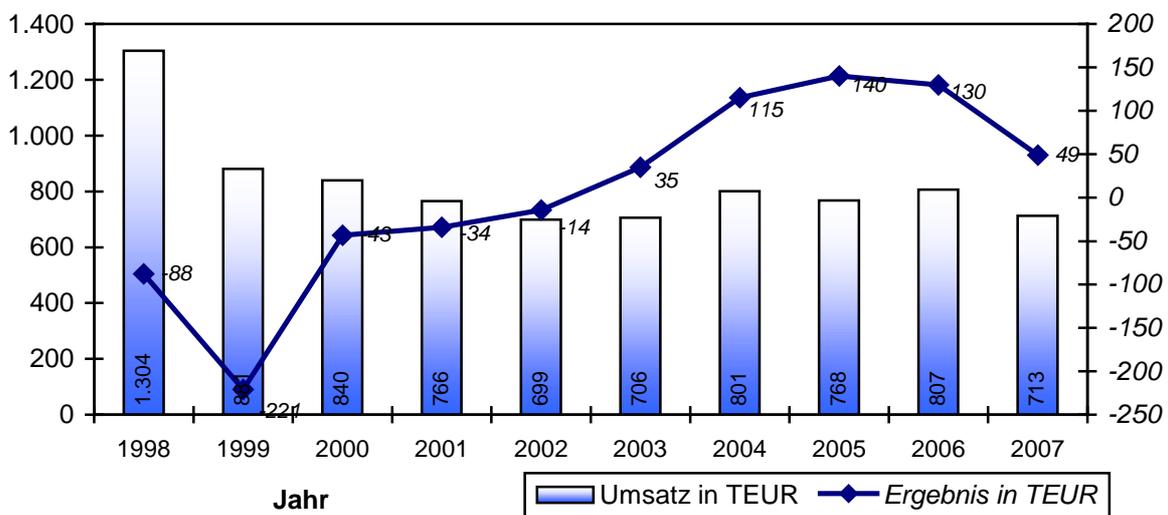
Der Rückgang der Umsatzerlöse und der Materialaufwendungen beruht im Wesentlichen auf gesunkenen Energiekosten, die an die Mieter weitergegeben wurden.

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

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich ggü. dem Vorjahr um rund TEUR 18 auf TEUR 226 erhöht. Sie betreffen im Berichtsjahr überwiegend Instandhaltungsaufwendungen, Raumkosten, Werbe- und Reisekosten, Versicherungen und Abgaben sowie übrige.

Das Finanzergebnis in Höhe von TEUR -159 hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rund TEUR 28 verschlechtert.

Umsatz- und Ergebnisentwicklung



3. Finanzlage

Kapitalflussrechnung	2007	2006	2005
Periodenergebnis	49	130	140
+ Abschreibungen/Abgänge	310	312	358
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	14	12	1
+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-213	-213	-248
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	8	17	6
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	-32	-56	-6
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)	136	202	251
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-15	-12	-9
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)	-15	-12	-9
+/- Darlehensaufnahme/Darlehenstilgung	-120	-192	-241
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)	-120	-192	-241
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [Σ : (1) - (3)]	1	-2	1
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	4	6	5
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	5	4	6

Die Liquidität hat sich ggü. dem Vorjahr um TEUR 1 verbessert und betrug zum 31.12.2007 TEUR 5. Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit von TEUR 136 reichte aus, um die Investitionstätigkeit von TEUR 15 und die Schuldentilgung von TEUR 120 abzudecken.

Die Liquidität der Gesellschaft ist nur durch Zuschüsse der Stadt Eisenach, des Thüringer Wirtschaftsministeriums und die vorhandene Kreditlinie i. H. v. TEUR 102 gesichert. Die Zahlungsfähigkeit im Berichtsjahr war damit jederzeit gegeben.

Eisenach - Wartburgregion Touristik GmbH (EWT)

Sitz der Gesellschaft: Markt 9
99817 Eisenach

E-Mail: info@eisenach.info
Internet: 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 Heidi Brandt (seit 01.09.2006) - hauptamtliche Geschäftsführerin
Herr Joachim Gummert (01.08.2003 – Jan. 2007) - nebenamtlicher Geschäftsführer

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

Gesellschafterversammlung

vertreten durch:

Stadt Eisenach - Herr Oberbürgermeister Matthias Doht
UBT mbH - Herr Geschäftsführer Stefan Wagner

Aufsichtsrat:

Herr Matthias Doht (ARV) - Oberbürgermeister der Stadt Eisenach
Herr Friedrich Krauser (sARV) - 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
Stadt Eisenach	66,67	20.200,-
UBT mbH	33,33	10.100,-
Gesamt	100,00	30.300,-

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)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Mitarbeiter	8	8	7	9	8	8,5	10	11	11	13

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)

Die Tätigkeit der EWT gliederte sich in folgende Geschäftsfelder:

Tourist - Information und Souvenirverkauf

Kernbereich und Unternehmenszweck ist der Betrieb einer zentralen Tourist-Information am Standort Eisenach als Anlaufstelle für Gäste und Einwohner der Stadt und des Umlandes. In dieser Infostelle werden die Gäste – Individualbesucher, Besuchergruppen, Reiseveranstalter oder andere Multiplikatoren – beraten und umfassend informiert. Die Gästeanfrage in der Tourist-Information liefert die wesentlichen Anhaltspunkte für die im Backoffice stattfindende Produktentwicklung. Daneben ist die Tourist-Information auch ein wichtiges Verkaufsinstrument der EWT, insbesondere für Einzelgäste. Zur Tourist-Information ist nicht nur das Ladenlokal zu zählen, sondern auch die Telefonzentrale, der E-Mail-Eingang und die Website mit Souvenirshop.

Im Shop des Ladenlokals und auf der Website werden verstärkt Wanderkarten, Medien und Stadtpläne verkauft. Sie dominieren beim Umsatz vor Souvenirs und Geschenkartikeln mit regionalem Bezug.

Der Service ist auf das empirisch erfasste Nachfrageverhalten der Gäste orientiert und umfasst die Information zur Wartburgstadt, zur Wartburgregion, zu einzelnen Sehenswürdigkeiten und Destinationen der Wartburgregion und zu Thüringen insgesamt.

Die Nachfrage lässt sich nach den folgenden Schwerpunkten zusammenfassen:

1. Wartburgbesichtigung und wichtigste Eisenacher Kultureinrichtungen,
2. Zimmervermittlung in Eisenach und im Umland,
3. Rennsteig und andere Wandermöglichkeiten,
4. Drachenschlucht,
5. Baumkronenpfad im Nationalpark Hainich.

Das Rennsteig-Wanderhaus ist eine weitere Informationsstelle des Unternehmens. Hier ist die Beratung auf den Naturpark Thüringer Wald, den Rennsteig, die Rennsteig(etappen)wanderung und alle damit in Zusammenhang stehenden Fragen fokussiert.

Mit diesen einzelnen Vertriebsbereichen ist die EWT in vielfacher Hinsicht die zentrale Kontaktstelle der Gäste in Eisenach und in der Wartburgregion.

Zimmervermittlung

Es gehört zum selbstverständlichen Service einer modernen und vor allem zentralen Tourist-Information, Gästen ein Quartier nach ihrem Anspruch zu vermitteln, unabhängig davon, über welches Medium – Telefon, E-Mail, Fax oder persönliche Vorsprache – die Anfragen eingehen. Die Vermittlung erfolgt über das Reservierungssystem THÜRIS mit dem thüringenweiten Vertriebskanal Tomas vorwiegend für gewerbliche Beherbergungsstätten oder über den lokalen Vertriebskanal Eisenach für nichtgewerbliche Vermieter. Die EWT erhält dabei je Vermittlung 10 % Provision.

Das System Tomas erlaubt mittlerweile neben der Abrechnung der Provision die Zusammenstellung der Infopost, die Buchung von Pauschalangeboten und touristischer Einzelleistungen sowie eine umfassende Statistik für alle Anwendungsmodule.

Kartenvorverkauf

Mittlerweile sind Veranstaltungen besonders im Städtetourismus zum Reiseanlass geworden. Um diesem Umstand Rechnung zu tragen sind die EWT wie auch viele andere Tourist-Informationen landesweit und die Geschäftsstellen der Zeitungsgruppe Thüringen dem Buchungssystem „Ticket Shop Thüringen“ angeschlossen und arbeiten daneben mit weiteren internetgestützten Ticketvertriebsplattformen (Ticket online, Ticket Corner u. a.) zusammen.

Neben dem Verkauf über die Ticketplattformen werden für regionale Veranstalter auch Hartkarten auf Provisionsbasis außerhalb der Systeme verkauft. Wenn auch nicht alle lokalen Veranstalter ihre Karten über die EWT veräußern, so wächst doch im öffentlichen Bewusstsein die Vorstellung, dass der Verkauf von Veranstaltungskarten eine selbstverständliche und durchaus touristische Leistung ist. Für ein Unternehmen wie die EWT ist das Geschäftsfeld Ticketshop wichtig, weil darin ein erheblicher Provisionserlös erwirtschaftet wird.

Gästeführungen

Auf der Grundlage eines Kooperationsvertrags mit dem Verein Eisenacher Gästeführer wurden in der Saison (April bis Oktober) täglich um 14 Uhr öffentliche Stadtführungen angeboten. Von November bis März fanden diese samstags statt. Zusätzlich wurden von April bis Oktober samstags um 11.30 Uhr die thematische Führung „Auf den Spuren von J. S. Bach“, um 16.00 Uhr die Führung „Familie Dr. Kleist – Drehorte in der Innenstadt“ und sonntags um 11.30 Uhr zugeschnitten auf das Themenjahr „Heilige Elisabeth von Thüringen“ die Stadtführung „Auf den Spuren der Heiligen Elisabeth unterwegs in Eisenach“ durchgeführt.

Die Durchführung der öffentlichen Stadtführungen ist zwar ein kulturpolitisch bedeutsames, aber grundsätzlich defizitäres Geschäftsfeld. Öffentliche Stadtführungen müssen regelmäßig stattfinden. Schlechtwetter oder mangelnde Kommunikation durch die Multiplikatoren, insbesondere die anderen Leistungsträger im Städtetourismus, führen dazu, dass die Teilnehmerzahl mitunter gering ist und der Erlös aus der Führung unter der Höhe des Gästeführerhonorars liegt. Gemessen an der Finanzierungsstruktur der EWT ist diese Serviceleistung jedoch gerechtfertigt und generiert durchaus Nachfrage nach buchbaren Leistungen im Gruppengeschäft. Insgesamt ist bei den Gästeführungen mit einem Erlös in Höhe von 76.396,81 EUR eine Steigerung von 571 % gegenüber dem geplanten Erlös zu verzeichnen.

Im Reiseverkehrsgeschäft für Gruppen wurden ganzjährig 15 verschiedene thematische Führungen und Führungen in einer Fremdsprache, im Kostüm, für Kinder oder für besondere Personengruppen wie Blinde oder Menschen mit einer Behinderung angeboten. Das Geschäft wies im Jahresverlauf eine erhebliche Steigerung von Nachfrage und Umsatz aus. Ursachen dafür sind neben anderen insbesondere die bereits erwähnte Zentralität der Tourist-Information, das Leistungsspektrum und die gute Verfügbarkeit der Leistungen.

Pauschalangebote und Incoming

Die heutigen Kundenansprüche gehen immer mehr in Richtung konfektionierter Pauschalangebote. Diesem Trend folgend, verschiedene Leistungen zu bündeln, bot die EWT als Veranstalter 4 eigene Pauschalen für Gruppen und Individualgäste an. 9 Programme wurden von Hotels organisiert. Dabei trat die EWT als Vermittler gegen Provision auf.

Besonders im Gruppenbereich dienten die Pauschalen zunächst vorrangig der Information der Reiseveranstalter und –vermittler, die in der Regel maßgeschneiderte Programme nach Baukastenprinzip nachfragen. Dabei verblieb ein hoher Organisationsaufwand beim Anbieter der Pauschalen, der durch den zu erzielenden Provisionserlös nicht gedeckt wurde.

Im Zuge des starken Themenjahres wurde dieser Trend jedoch umgesteuert. Die vereinfachten Pauschalen mit den wichtigsten Leistungen in Verbindung mit dem Jahresthema, insbesondere mit dem Leistungsbestandteil Musicaltickets, wurden gut gebucht. Dies führte zu einer Erlössteigerung auf 74.282,99 EUR und damit einer Erhöhung gegenüber dem geplanten Erlös von 668 %.

Künftig wird sich die EWT auf den weiteren Verkauf ihrer 4 eigenen Pauschalen konzentrieren und daneben verstärkt auf die Vermarktung von Pauschalen Dritter (Hotels und andere Leistungsträger der Region) setzen.

Marketing

Ein weiteres wesentliches Geschäftsfeld der EWT ist das touristische Marketing mit allen seinen Aufgabebereichen: Werbung in Print- und anderen Medien, Messebesuche, eigene Publikationen, Beteiligung an Kampagnen anderer und vieles mehr. Die Werbung für die Destination Eisenach stand dabei im starken touristischen Themenjahr 2007 im Vordergrund. Die Werbung für Angebote aus der Wartburgregion muss Schritt halten mit der Produktentwicklung in den Bereichen Natur und Aktiv sowie Wellness.

Das Marketing der EWT ist auf Grund des relativ niedrigen Marketingbudgets überwiegend Gemeinschaftswerbung mit Leistungsträgern aus allen angebotenen Marktsegmenten in der Stadt Eisenach und in der Region. Mit gebündelten Budgets oder Refinanzierungen lässt sich eine größere Reichweite im Marketing erreichen. Die einzelnen Maßnahmen sind im jährlichen Marketing- und Messeplan fixiert.

Pressereisen und Öffentlichkeitsarbeit

Die Betreuung von Multiplikatoren (Journalisten und Vertreter der Reisebranche) ist zwar zeitaufwändig und erfordert besonders qualifiziertes Personal. Im Gegensatz zu vielen anderen Projekten im Marketing verursacht die Arbeit mit Multiplikatoren jedoch nur einen geringen Sachkostenaufwand und generiert Publikumswirksamkeit, die durch keinerlei selbst gestaltete Mediawerbung zu erzielen ist.

Wie bereits in Vorbereitung des Jahresthemas „Elisabeth von Thüringen“ war die Journalistenbetreuung im gesamten Jahresverlauf 2007 wiederum von besonderer Bedeutung, weil die inhaltliche Vorbereitung des Vorjahres eine enorme Resonanz von (Fach-)Journalisten (Reisen, Religion, Kultur, Philosophie u. a.) aus dem In- und Ausland verursacht hat.

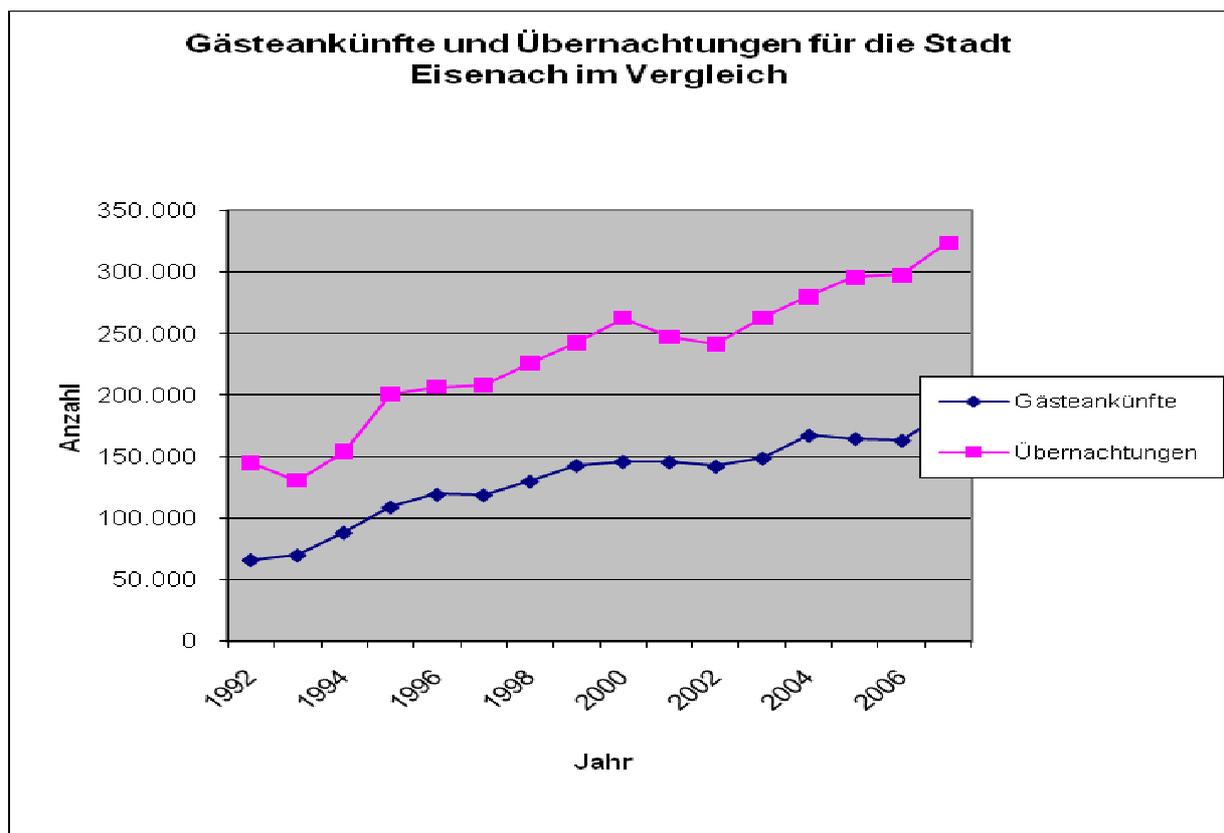
Öffentlichkeitsarbeit trägt wesentlich dazu bei, Tagesgäste aus der Umgebung zu akquirieren, Besucherlenkung zu betreiben und auf die Serviceleistungen der Tourist-Information gegenüber Gästen und gegenüber Leistungsträgern aufmerksam zu machen. Hier ist der Sachaufwand noch geringer als bei Pressereisen, dafür verlangt Öffentlichkeitsarbeit Kontinuität und Aufwand an qualifiziertem Personal, das im Bereich Marketing und dort besonders bei den umfangreichen Publikationsprojekten fehlt.

Die Fusion mit der Tourismusförderung des Wartburgkreises wirkte sich – mittlerweile seit September 2006 wirksam – wie schon im Vorjahr vorteilhaft auf die wirtschaftliche Situation des Unternehmens aus und sicherte insbesondere die Liquidität gegen Ende des 1. Quartals.

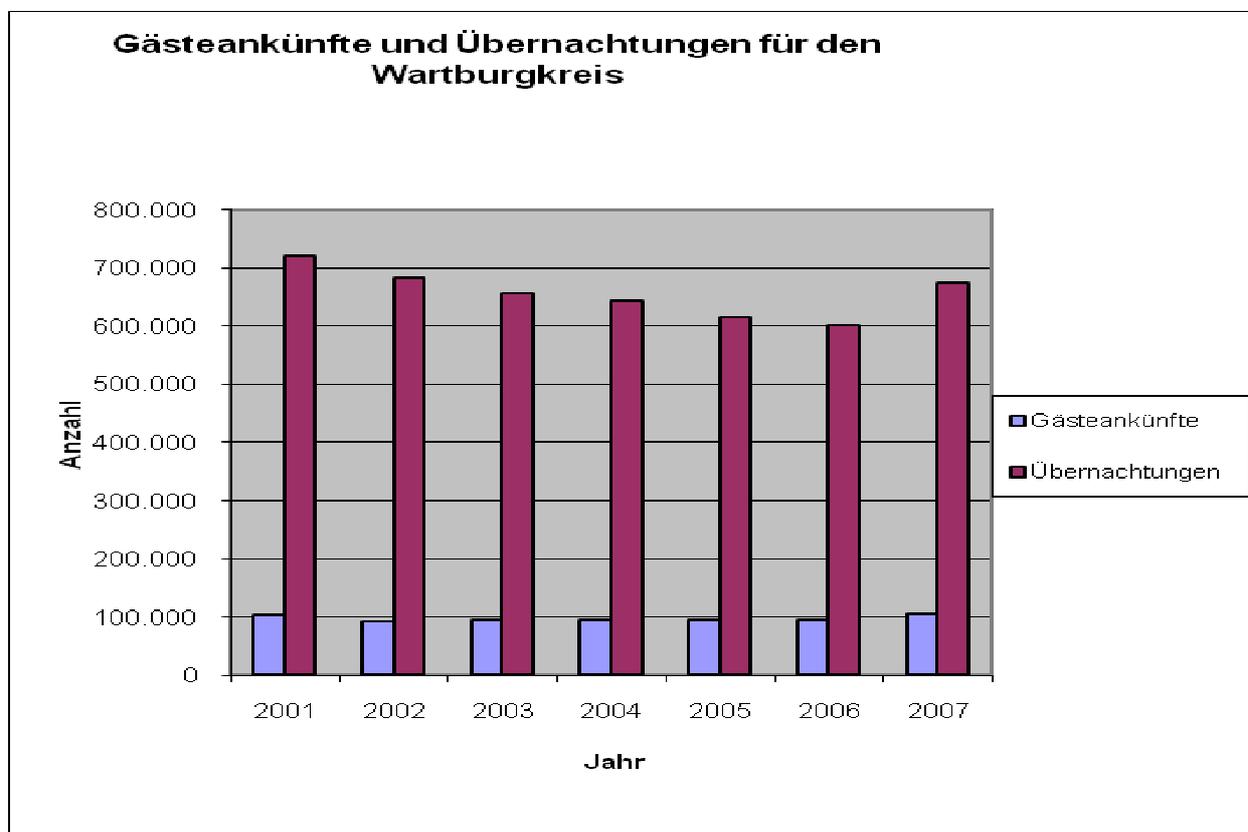
Der EWT gelang es im Jahr 2007 wiederum, im Segment Vermittlung von Beherbergungen Marktanteile hinzuzugewinnen. Dies war möglich auf Grund der gestiegenen Anzahl von THÜRIS-buchbaren Betrieben und Privatquartieren, aber auch auf Grund der steigenden Gästenachfrage, die die EWT in allen Vertriebskanälen besser erreichen konnte als im Vorjahr, und durch den Einsatz des Reservierungssystems THÜRIS auf allen Arbeitsplätzen.

Wesentlicher Zuwachsgrund war jedoch das umfangreiche Angebot zum Themenjahr Elisabeth als Reisemotiv, dabei insbesondere die Thüringer Landesausstellung auf der Wartburg und in der Eisenacher Predigerkirche in Verbindung mit der Elisabeth Card.

Insgesamt stieg die Zahl der Ankünfte in Eisenach von 163.038 in 2006 um 14,7 % auf 186.965 in 2007. Die Zahl der Übernachtungen in Eisenach stieg von 297.795 in 2006 um 8,8 % auf 324.054 in 2007.



Im Wartburgkreis war in 2007 ebenfalls ein deutlicher Zuwachs zu verzeichnen: Die Zahl der Ankünfte stieg von 94.532 in 2006 um 12,2 % auf 106.095 in 2007. Die Zahl der Übernachtungen stieg von 602.135 in 2006 um 11,9 % auf 673.669 in 2007.



Quelle: Thüringer Landesamt für Statistik

Die EWT vertrat die Destination Eisenach und die anderen Urlaubsgebiete der Wartburgregion auf Tourismusmessen als Einzelaussteller, gemeinsam mit dem Verein Städtetourismus oder als Anschließter bei der Thüringer Tourismus GmbH.

Zudem produzierte die EWT den Jahresveranstaltungskalender 2007, das Gastgeberverzeichnis 2007, den Flyer „Stadtrundgang“ in englischer und französischer Sprache, den Flyer „Elisabethstadtrundgang“, den Sales Guide für die Elisabeth-Orte, das Gastgeberverzeichnis Westlicher Thüringer Wald (Kuschelkatalog), seit Mai den monatlichen Veranstaltungskalender für Eisenach und die Wartburgregion und andere Printprodukte zum Destinationsmarketing.

Der gesamte Arbeitsbereich Stadtführungen / Reiseleitung wurde im Geschäftsjahr – wie bereits in Vorjahr begonnen – ertragssteigernd und effizienzorientiert umgebaut. Die EWT bildete während des laufenden Buchungsgeschäfts Gästeführerinnen/Reiseleiterinnen aus, die im Honorarvertragsverhältnis für die EWT arbeiten und besonders die am meisten nachgefragte Leistung Allgemeine Altstadtführung ausführen. Damit ist die EWT von anderen Leistungsträgern, die in diesem Bereich arbeiten und für ihre Leistungen nur 10 % Provision gewähren, weitgehend unabhängig geworden und erzielt aus dem Verkauf von Stadtführungen eine wesentlich höhere Marge.

Die Honorarvertragsgrundlage wird auch Basis für die Entwicklung von Angeboten und Programmbausteinen im Bereich Wandern, Aktivurlaub und Naturtourismus sein.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2007 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2007 der EWT erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung)

Risiken für das Unternehmen

Objektive Risiken für die EWT, die durch Trends im Reiseverhalten am Markt verursacht werden, sind auch weiterhin nicht zu erkennen. Kurzurlaube in Deutschland steigen in ihrer Beliebtheit und Nachfrage. Die Zielgruppen, die dergleichen nachfragen, verfügen über eine relativ hohe Kaufkraft und sind anspruchsvoll gegenüber Serviceleistungen. Sie erwarten in einer deutschen Kulturstadtdestination mehr Angebot und Qualität als in einer vergleichbaren oder größeren Auslandsdestination.

Das wesentliche Risiko für das Unternehmen liegt in der Geschwindigkeit, mit der die Nachfrage samt den daraus resultierenden Ansprüchen wächst. Diesem Wachstum gegenüber ist die EWT auf Grund ihrer Personalstruktur, ihrer technischen Ausstattung und der Betriebsorganisation überfordert.

- Die ertragsrelevanten Geschäftsbereiche Gästeführungen, touristische Einzelleistungen und Gruppenreisen sind jeweils nur mit einer Mitarbeiterin besetzt. Die Vorgangsbearbeitung ist optimierungsbedürftig. Gelingt hier keine Aufstockung in Verbindung mit einer Datenbank gestützten Softwareanwendung, dann sind Umsatzstagnationen bzw. -schmälerungen zu erwarten, weil die steigende Nachfrage nicht mehr bewältigt werden kann.
- Die Arbeitsbedingungen in der Tourist-Information sind gemessen am stetig zunehmenden Gästezuwachs unzulänglich. Die dort arbeitenden Mitarbeiterinnen haben keine Rückzugsmöglichkeiten für ihre elementaren sozialen Bedürfnisse und keine Arbeitsplätze im Back Office, um ihre Vorgänge aus dem Kundengeschäft mit der nötigen Ruhe und Sorgfalt abzuarbeiten. So entstehen Überforderungssituationen und Fehler im Reiseverkehrsgeschäft und beim Ticketverkauf, die sich erheblich auf die Umsatzentwicklung auswirken können.
- Das Rennsteigwanderhaus als zielgruppenorientierte Tourist-Information wird nur durch Mitarbeiter in Arbeitsgelegenheiten und durch den örtlichen Rennsteigverein im Betrieb abgesichert. Die daraus zu befürchtenden Qualitätsverluste sind imageschädigend und verhindern die notwendige Potenzialerschließung im Bereich des Naturerlebnis- und Aktivtourismus – besonders im Hinblick auf das Thüringer touristische Jahresthema 2008 „Ich wandre ja so gerne – vom Rennsteig bis zum Harz ...“ und seine weitere Nachfragewirkung.
- Durch die enge Personaldecke ist es auf mittlere Sicht unmöglich, das lukrative Marktsegment des Tagungs- und Kongresstourismus zu erschließen und umsatzrelevant zu bearbeiten.

- Wenn es zukünftig nicht gelingt, die Leistungsträger aus dem Gast- und Dienstleistungsgewerbe als Nutznießer der Arbeit der EWT deutlicher in die Finanzierung insbesondere von Marketingprojekten einzubeziehen, dann ist hier eine Leistungsschmälerung nicht abzuwenden. Diese hätte wiederum negative Auswirkungen auf die Tourismusentwicklung insgesamt zur Folge.
- Ferner haben die Gäste trotz demografischen Wandels ein gewandeltes Kommunikationsverhalten und eine wachsende Kompetenz gegenüber elektronischen Medien. In dieser Hinsicht besteht starker, schwer kalkulierbarer Aufrüstungsbedarf bezüglich der IT-Ausrüstung der EWT.

Ein weiteres, nicht zu vernachlässigendes Risiko entsteht für die EWT aus den Ansprüchen ihrer beiden Gesellschafter. Die Entscheidungsträger der Stadt Eisenach erwarten neben steigender Auslastung in der Hotellerie, Gastronomie, dem Einzelhandel sowie in den kulturellen Einrichtungen von der EWT auch Leistungen im Stadtmarketing und bei der Veranstaltungskoordination. Der Wartburgkreis erwartet schnell spürbare Gästeresonanz in allen seinen Erholungsgebieten. Beide Gesellschafter vertreten ihre Anforderungen mit deutlichem Nachdruck. Dabei werden die für dergleichen Ziele erforderlichen Handlungsvoraussetzungen im Unternehmen beiderseits zu wenig berücksichtigt. Für Geschäftsführung und Mitarbeiter ist es schwer, bei laufender Nachfrage und im Alltagsgeschäft die Balance zwischen den verschiedenen Ansprüchen zu halten.

Chancen für das Unternehmen

- Die EWT kann sich dank der Zentralität ihrer Tourist-Information und der Bekanntheit, die die Marken Eisenach und Wartburg erreichen, als Incoming-Zentrale für die Wartburgstadt und die Region entwickeln. Auf Grund der Organisationsschwäche im Thüringer Wald, der größten Thüringer Tourismusdestination, wird die Marke Rennsteig immer mehr in Eisenach verortet. Der Baumkronenpfad am Nationalpark Hainich ist am besten von Eisenach zu erreichen. Die EWT kann sich im Incominggeschäft dauerhaft etablieren, wenn sie sowohl die o. g. Effekte nutzt und sich die Vermittlungs- und Verkaufskapazität dafür und als auch deren Professionalität schafft und sichert.
- Durch die verkehrsgünstige Lage der Stadt Eisenach kann die Tourist-Information eine zentrale Position in der Besucherlenkung für die gesamte Region übernehmen.
- Das Rennsteigwanderhaus kann bei entsprechender Betreuung eine der wichtigsten Informationsstellen für den Rennsteig und das Marktsegment Wandern und Naturaktivtourismus im Thüringer Wald werden. Dies würde den gesamten Tourismus in Stadt und Region weiterentwickeln und stärken.
- 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 und Vielfalt geeigneter und besonderer Tagungsorte und –möglichkeiten steht in Stadt und Umland zur Verfügung. Die Angebote für Rahmenprogramme sind nahezu unerschöpflich.
- Die EWT hat bei finanzieller Stärkung insbesondere durch Beteiligung vieler Leistungspartner im Bereich von Marketingprojekten und Veranstaltungen die Chance, die Marktposition ihrer Destinationen zu sichern und weiter auszubauen, aber auch in ganz neue Zielgruppenbereiche vorzudringen.
- Das Elisabeth-Jahr ist mit seinen hohen Gästezahlen als Ausnahmejahr zu betrachten und muss in seiner Wirkung im Hinblick auf die Folgejahre relativiert werden. Dennoch ist in der günstigen Kombination aus Städte- und Erholungstourismus in Eisenach und im Umland die Grundlage vorhanden, um aus dem Trend zum Deutschlandtourismus im In- und im Ausland bei effizienter Betriebsorganisation eine hohe Wertschöpfung zu erzielen.

Perspektive des Unternehmens

Allein auf Grund der Annahme bzw. Gewissheit, dass sich der Trend zum Deutschlandtourismus fortsetzt – wie nach Schluss des Geschäftsjahres schon deutlich festzustellen ist – ist die Zukunft für ein Touristik-Unternehmen, das seinen Schwerpunkt im Incominggeschäft hat, Marketing mit allen an diesem Geschäft beteiligten Leistungspartnern betreibt und die touristische Basis organisiert, gesichert.

Der Standort der zentralen Tourist-Information als „Unternehmensschaufenster“ in Eisenach ist optimal. Denkbar sind Back-Office-Bereiche für die Produktentwicklung künftig auch direkt in einzelnen Destinationen.

Wichtig ist jedoch, dass die EWT auf allen Ebenen als Unternehmen begriffen und mit den entsprechenden Handlungskompetenzen ausgestattet wird.

Ebenso von entscheidender Bedeutung ist eine klare Arbeits- und Aufgabenteilung in den drei großen Bereichen Touristische Infrastruktur, Touristisches Angebot und Tourismusmarketing. Die EWT kann nur vermarkten und verkaufen, was mittel- bis langfristig verfügbar und gesichert ist.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres

Die Umsatzsteuerprüfung der Tourismus Eisenach GmbH ist zwar für den Zeitraum 1999 bis 2001 ohne Rückforderungen abgeschlossen. Es scheint allerdings durchaus möglich, dass weitere Prüfungen für die Folgejahre durchgeführt werden. Sollte entgegen unserer Rechtsauffassung eine Umsatzsteuerpflicht festgestellt werden, würde sich eine eventuelle Rückforderung jedoch nicht auf die EWT, sondern auf die Stadt Eisenach beziehen.

Auf Grund der im Gesellschaftsvertrag festgelegten Verteilung der Kapitalanteile auf die beiden Gesellschafter ist die Stadt Eisenach zwar noch immer Mehrheitsgesellschafter der EWT, kann aber Grundsatzzentscheidungen nur mit Zustimmung des Gesellschafters UBT GmbH für den Wartburgkreis treffen. Insofern besteht die frühere umsatzsteuerliche Organschaft mit der Stadt Eisenach nicht mehr.

Seit Beginn des neuen Geschäftsjahrs 2008 wird die EWT als eigenständige Gesellschaft besteuert.

Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach

Zur Wahrnehmung der öffentlichen Aufgabe der Fremdenverkehrsförderung in der Stadt Eisenach wurde der EWT im Geschäftsjahr 2007 ein Zuschuss i. H. v. 300.000,- EUR (Vj.: 300.000,- EUR) gewährt.

Im Geschäftsjahr 2007 wurden durch die Stadt Eisenach keine Kapitalentnahmen durchgeführt.

Eisenach - Wartburgregion Touristik GmbH
- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -
 2005 – 2007 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
		2007		2006		2005
Anlagevermögen	33	26%	40	36%	35	28%
Immaterielles Vermögen	3		1		1	
Sachanlagen	31		40		35	
Finanzanlagen	0		0		0	
Umlaufvermögen	94	73%	67	60%	87	69%
Vorräte	9		7		7	
Forderungen u. sonst. Vermögen	28		34		28	
Wertpapiere	0		0		5	
Liquide Mittel	56		27		47	
Aktiver RAP	1	1%	4	4%	4	3%
Bilanzsumme	128	100%	112	100%	126	100%
	Passiva					
		2007		2006		2005
Eigenkapital	31	24%	13	11%	37	29%
Gezeichnetes Kapital	30		30		30	
Rücklagen	31		31		35	
Gewinn-/Verlustvortrag	0		0		0	
Jahresergebnis	0		0		0	
Bilanzverlust	30		48		28	
Sonderposten	9	7%	12	10%	0	0%
Rückstellungen	13	10%	13	12%	8	6%
Verbindlichkeiten	75	59%	74	66%	66	53%
Verbindlichkeiten >1 Jahr	0		0		0	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	75		74		66	
Passiver RAP	0	0%	0	0%	15	12%
Bilanzsumme	128	100%	112	100%	126	100%

Das Gesamtvermögen der Gesellschaft hat sich im Geschäftsjahr um TEUR 16 bzw. 14,3 % erhöht. Auf der Aktivseite ist diese Entwicklung im Wesentlichen begründet in der Zunahme der liquiden Mittel (s. Finanzlage). Demgegenüber steht die Verringerung der Sachanlagen um TEUR 7 und der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen um TEUR 6.

Auf der Passivseite stellt sich die Entwicklung wie folgt dar:

Das Eigenkapital hat sich in Höhe des Jahresüberschusses (TEUR 18) erhöht. Die Eigenkapitalquote hat sich bei einem höheren Gesamtvermögen auf 24 % (Vj.: 12 %) erhöht.

2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2007	2006	2005	Veränderungen 2007 zu 2006
Umsatz	366	242	188	124
Sonstige Erträge	453	354	323	100
Gesamtleistung	819	596	510	224
Materialaufwand	174	19	17	155
Personalaufwand	361	298	243	63
Abschreibungen	11	14	14	-4
sonst. betriebl. Aufwendungen	256	288	251	-33
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	18	-24	-15	42
Steuern	0	0	0	0
Jahresergebnis	18	-24	-15	42
Verlustvortrag	48	28	9	20
Einstellung/Entnahme in/aus Gewinn- rücklagen	0	-5	5	5
Bilanzverlust	-30	-48	-28	18

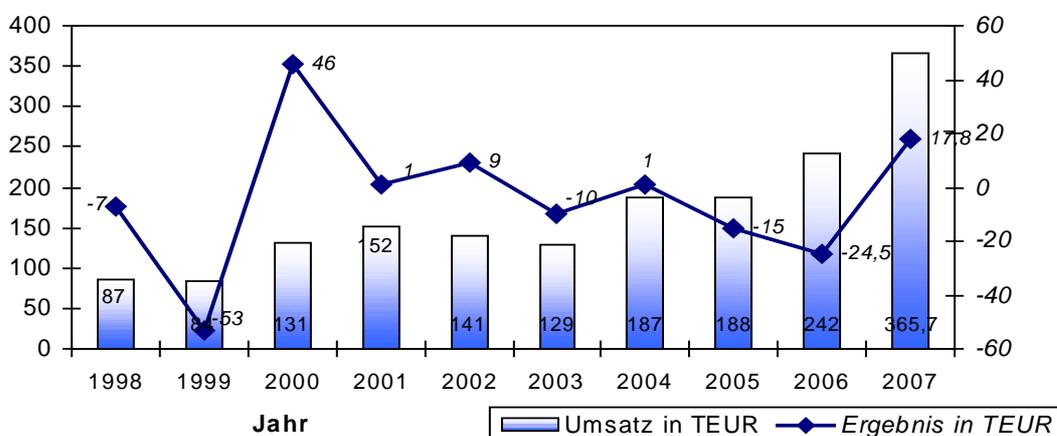
Der Umsatzerlös im Geschäftsjahr 2007 lag mit rund 365.650 EUR ca. 124 TEUR höher als im Vorjahr 2006. Die sonstigen betrieblichen Erträge waren mit 453.395,27 EUR rd. 99,6 TEUR höher als in 2006. Der gestiegene Umsatzerlös resultiert aus höheren Erträgen in allen Erlösbereichen – Zimmervermittlung (+ 112 %), Stadtführungen, Gruppenreisen bzw. Pauschalen, Ticketing (+ 664 %) und Souvenirverkauf (+ 177 %).

Die Erhöhung der sonstigen betrieblichen Erträge basiert im Wesentlichen auf dem ganzjährig gezahlten Zuschuss des Wartburgkreises.

Der Personalaufwand stieg im Vergleich zum Vorjahr um ca. 63 TEUR auf 360.821 EUR. Diese Steigerung wurde durch die ganzjährigen Kosten für die hauptamtliche Geschäftsführerin, die Lohnkosten für die vom Wartburgkreis übernommene Mitarbeiterin, durch den Wegfall der Eingliederungsbeihilfe für eine Mitarbeiterin, durch die Bezahlung von Überstunden und den Einsatz von Pauschalkräften in der Hauptsaison sowie durch Urlaubsrückstellungen verursacht. Gehaltssteigerungen wurden nicht vorgenommen.

Das Geschäftsjahr 2007 wurde mit einem Gewinn von 17.773,99 EUR abgeschlossen. Der Gewinn hätte noch höher ausfallen können, wenn nicht im Saisonverlauf auf Grund der hohen Gästenachfrage mehrere Informations- und Werbemittel neu hätten aufgelegt werden müssen. Die Nachfrage aus Fachkreisen führte zu einer erheblichen Steigerung der Kosten für die Journalisten-, Multiplikatoren- und Fachbesucherbetreuung. Ferner waren zum Zwecke der Besucherlenkung Maßnahmen der Sichtwerbung nötig, die nicht im Marketingplan berücksichtigt waren. Die Ticketsysteme überforderten die vorhandene IT-Anlage, was zu kostenaufwändigen Wartungsarbeiten führte.

Umsatz- und Ergebnisentwicklung



3. Finanzlage

Kapitalflussrechnung	2007	2006	2005
Periodenergebnis	18	-24	-15
+ Abschreibungen/Abgänge	10	14	14
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	0	1	0
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	0	6	-2
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	6	-1	-16
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	-1	4	-19
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)	33	0	-38
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-4	-20	-26
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)	-4	-20	-26
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)	0	0	0
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [Σ : (1) - (3)]	29	-20	-64
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	27	47	111
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	56	27	47

Der Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit von TEUR 33 reichte aus, um die Investitionstätigkeit von TEUR 4 aus der vorhandenen Liquidität zu finanzieren. Darüber hinaus haben sich die liquiden Mittel um TEUR 29 auf TEUR 56 erhöht.

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

Sitz der Gesellschaft: Helenenstraße 4
99819 Eisenach

Gründung: 06. Juni 1994

Handelsregister: HR B 402453, Amtsgericht Jena

Gesellschaftsvertrag: gültig i. d. F. vom 29. April 2004

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung:

Herr Peter Moos (ab 07.02.2003)

Vom Wahlrecht gem. § 286 Abs. 4 HGB bezüglich des laufenden Geschäftsführergehalts wird Gebrauch gemacht, da im Berichtsjahr nur ein Geschäftsführer Vergütungen erhielt.

Gesellschafterversammlung

LEG Thüringen mbH, Erfurt
BWT mbH, Frankfurt am Main
Wartburgkreis
Kreis Hildburghausen
Stadt Eisenach
Stadt Bad Salzungen
Landkreis Sonneberg
Stadt Sonneberg
Stadt Suhl
Wartburg-Sparkasse
Kreissparkasse Hildburghausen
Landkreis Schmalkalden-Meiningen
Rhön-Rennsteig-Sparkasse

vertreten durch:

- Herr Andreas Krey, Sprecher der Geschäftsführung
- Herr Geschäftsführer Uwe Ehrhardt
- Herr Kreisbeigeordneter Friedrich Krauser
- Herr Landrat Thomas Müller
- **Herr Oberbürgermeister Matthias Doht**
- Herr Bürgermeister Klaus Bohl
- Frau Landrätin Christine Zitzmann
- Frau Bürgermeisterin Sybille Abel
- Herr Oberbürgermeister Dr. Jens Triebel
- Herr Peter Bock, Vorstandsvorsitzender
- Herr Norbert Natterer, Vorstandsvorsitzender
- Herr Landrat Ralf Luther
- Herr Karl Pfifferling, stellv. Vorstandsvorsitzender

Aufsichtsrat:

Herr Frank Krätzschar (ARV)
Herr Thomas Müller (sARV)
Herr Gerhard Schneider
Frau Sybille Abel
Herr Peter Bock
Herr Karl Pfifferling
Herr Uwe Ehrhardt
Herr Ralf Luther
Herr Norbert Natterer
Herr Friedrich Krauser
Herr Dr. Jens Triebel
Frau Christine Zitzmann
Herr Klaus Bohl

- Geschäftsführer der LEG Thüringen mbH, Erfurt
- s. o.
- **Vertreter der Stadt Eisenach**
- s. o.

Gesamtvergütung der Mitglieder des Aufsichtsrates: keine

Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Gesellschafter	Stammkapitalanteil	
	in %	in TEUR
Landesentwicklungsgesellschaft Thüringen mbH, Erfurt	50,10	2.869
Beteiligungsgesellschaft für den Wirtschaftsaufbau Thüringens (BWT) mbH, Frankfurt am Main	13,39	767
Wartburgkreis	7,14	409
Wartburg-Sparkasse	4,46	256
Rhön-Rennsteig-Sparkasse	4,37	250
Landkreis Hildburghausen	3,57	204
Landkreis Schmalkalden-Meiningen	3,57	204
Landkreis Sonneberg	3,57	204
Stadt Eisenach	3,57	204
Stadt Suhl	3,57	204
Stadt Bad Salzungen	0,89	51
Stadt Sonneberg	0,89	51
Kreissparkasse Hildburghausen	0,89	51
Gesamt	100,00	5.726

Beteiligungen des Unternehmens

Keine.

Kurzvorstellung des Unternehmens

Die Gesellschaft ist ein mit der Muttergesellschaft LEG verbundenes Unternehmen im Sinne von § 271 Abs. 2 HGB und wird in den Konzernabschluss der LEG einbezogen.

In der Gesellschafterversammlung vom 27.10./16.11.2005 wurde die ordentliche Liquidation der Gesellschaft zum 01. Januar 2006 beschlossen.

Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Mitarbeiter	23	28	26	23	19	18	18	16	11	6

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft befindet sich seit dem 01. Januar 2006 im Liquidationsverfahren. Begonnene Projekte in Geschäftsbesorgung für die LEG wurden fortgeführt. Projekte als Dienstleistung für Dritte wurden teilweise beendet oder durch die LEG übernommen.

Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 20.02.2008)

Die Geschäftsbesorgung für die LEG wurde beendet. Dabei konnten die Erschließungsmaßnahmen in Eichsfeld, Neuhaus und Wutha-Farnroda zum Abschluss gebracht werden. Alle Projekte werden ab dem 01.01.2008 vollständig durch die LEG selbst bearbeitet.

Die mit den Kommunen abgeschlossenen Verträge wurden erfüllt, beendet oder an die LEG übergeleitet. Die LEG hat dabei die weitere Entwicklung an den Standorten in Barchfeld, Creuzburg, Kaltensundheim, Geisa und Eisfeld übernommen.

Sämtliche befristeten und unbefristeten Arbeitsverträge sind beendet, lediglich ein Mitarbeiter befindet sich noch in der Freistellungsphase der Altersteilzeit. Alle ehemaligen Mitarbeiter haben ein neues Anstellungs-

verhältnis bzw. einen Studienplatz gefunden. Zwei Mitarbeiter wurden von der LEG übernommen, so dass für die Fortführung einer Reihe von Projekten auch eine Personenkontinuität sichergestellt werden konnte.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2007 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2007 der ESW erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 20.02.2008)

Schwerpunkt bildet der Verkauf des restlichen Immobilienbestandes an die LEG. Risiken hierbei liegen im noch nicht erfolgten Abschluss von Kaufverträgen.

Weitere Risiken bestehen in der tatsächlichen Umsetzung bereits abgeschlossener Kaufverträge hinsichtlich Kaufpreiszahlung, Vermessung und Genehmigungen. Hier werden jedoch keine grundsätzlichen Probleme erwartet.

Der endgültige Abschluss der Liquidation und die Rückzahlung an die Gesellschafter richten sich im Wesentlichen nach dem Handeln der zuständigen Behörden, insbesondere dem Zeitpunkt der Prüfung des Finanzamtes zur Erstellung des Schlussbescheides.

Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach

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

Entwicklungsgesellschaft Südwest – Thüringen mbH i. L.
- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -
 2005 – 2007 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
		2007		2006		2005
Ausstehende Einlagen	0	0%	52	1%	105	2%
Anlagevermögen	0	0%	1.105	17%	1.433	21%
Immaterielles Vermögen	0		0		0	
Sachanlagen	0		1.105		1.433	
Finanzanlagen	0		0		0	
Umlaufvermögen	5.124	100%	5.181	82%	5.191	77%
Vorräte	297		2.272		2.580	
Forderungen u. sonst. Vermögen	914		986		787	
Liquide Mittel	3.913		1.923		1.824	
Aktiver RAP	0	0%	0	0%	0	0%
Bilanzsumme	5.124	100%	6.338	100%	6.728	100%
	Passiva					
		2007		2006		2005
Eigenkapital	4.807	94%	4.993	79%	4.887	73%
Gezeichnetes Kapital	5.726		5.726		5.726	
Rücklagen	319		319		319	
Bilanzverlust	-1.238		-1.052		-1.158	
Rückstellungen	219	4%	560	9%	844	13%
Verbindlichkeiten	98	2%	784	12%	992	15%
Verbindlichkeiten >1 Jahr	1		463		486	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	97		321		506	
Passiver RAP	0	0%	0	0%	5	0%
Bilanzsumme	5.124	100%	6.338	100%	6.728	100%

Das Gesamtvermögen hat sich ggü. dem Vorjahr um TEUR 1.214 bzw. 19 % verringert, was vor allem auf die Veräußerung von AV und Vorratsvermögen sowie weitere liquidationsbedingte Abwertungen im Vorratsvermögen auf der Aktivseite zurückzuführen ist. Demgegenüber war ein Anstieg der liquiden Mittel zu verzeichnen (s. Finanzlage).

Auf der Passivseite verringerten sich geschäftsbedingt insbesondere die Verbindlichkeiten sowie die Rückstellungen.

Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt bei gesunkener Bilanzsumme 94 % (79 %). Zum Stichtag ergab sich eine voraussichtliche Rückzahlungsquote von 84 %.

2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2007	2006	2005	Veränderungen 2007 zu 2006
Umsatz	2.705	2.102	1.561	603
Bestandsveränderungen	-2.536	-1.036	1.191	-1.500
Sonstige Erträge	503	747	125	-244
Gesamtleistung	671	1.813	2.877	-1.141
Materialaufwand	336	551	1.644	-215
Personalaufwand	297	554	850	-257
Abschreibungen	54	75	102	-21
sonst. betriebl. Aufwendungen	219	542	280	-322
Finanzergebnis	50	17	2	33
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-184	108	3	-293
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.205	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.205	0
Steuern	2	2	-38	0
Jahresergebnis	-186	106	-1.164	-292
Verlustvortrag	-1.051,8	-1.158	6	106
Bilanzverlust	-1.238	-1.052	-1.158	-186

Im Berichtszeitraum hat die Gesellschaft einen Jahresfehlbetrag von TEUR 186 erzielt, der durch das negative neutrale Ergebnis aufgrund der im Geschäftsjahr erfolgten Abwertungen auf den verbleibenden Grundstücksbestand i. H. v. TEUR 508 entstanden ist.

Das Betriebsergebnis ist im Berichtsjahr positiv (TEUR 175; Vj.: - TEUR 177) und hat sich bei einem geringen Rückgang der Gesamtleistung v. a. aufgrund deutlicher Kostenrückgänge, insbesondere im Bereich des Personalaufwandes durch den Abbau der Mitarbeiter sowie durch geringere Materialaufwendungen, da lediglich bestehende Projekte abgeschlossen wurden, verbessert.

Das Finanzergebnis verbesserte sich ebenfalls, zum einen aufgrund der Tilgung der Kreditverbindlichkeiten aber v. a. aufgrund der durch die Veräußerung des Grundstücksbestandes bedingten höheren flüssigen Mittel.

3. Finanzlage

Kapitalflussrechnung	2007	2006	2005
Periodenergebnis	-186	106	-1.164
+ Abschreibungen	54	75	190
+/- Zu-/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	0	-298	231
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	-93	120	0
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	2.046	109	525
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	-564	-177	232
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)	1.257	-65	14
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	0	-1	-5
+ Einzahlungen aus Abgängen des Anlagevermögens	1.144	135	0
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)	1.144	134	-5
+/- Darlehensaufnahme/Darlehensstilgung	-463	-23	-48
+ Erhöhung Stammkapital (soweit zahlungswirksam)	52	53	52
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)	-411	30	4
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [Σ : (1) - (3)]	1.990	99	13
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.923	1.824	1.811
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	3.913	1.923	1.824

Die Finanzlage spiegelt die Fortsetzung der Liquidation der Gesellschaft wieder und ist durch einen deutlichen Anstieg der flüssigen Mittel um TEUR 1.990 gekennzeichnet, der durch Mittelzuflüsse aus der laufenden Geschäftstätigkeit von TEUR 1.257 (Verkauf der Wohn- und Geschäftsgrundstücke) sowie durch Mittelzuflüsse aus der Investitionstätigkeit von TEUR 1.144 (Verkauf des Betriebsgebäudes) entstanden ist. Dem stehen Mittelabflüsse aus der Finanzierungstätigkeit von TEUR 411, die vor allem durch die vorzeitige Ablösung des Investitionsdarlehens begründet sind, gegenüber.

6.5. VERKEHR

	Seite
 Flugplatzgesellschaft Eisenach - Kindel mbH	Flugplatzgesellschaft Eisenach - Kindel mbH94
 KVG	Kommunale Personennahverkehrs- gesellschaft Eisenach mbH101
 VGW	Verkehrsgesellschaft Wartburgkreis mbH108

Flugplatzgesellschaft Eisenach - Kindel mbH (FPG)

Sitz der Gesellschaft: Am Flugplatz
99819 Hörselberg

E-Mail: info@flugplatz-eisenach.de
Internet: 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
Zweckverband Kindel
UBT mbH, Bad Salzungen

- Frau Beigeordnete Gisela Rexrodt
- Herr 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
- Zweckverband Kindel
- CDU-Stadtratsfraktion
- CDU-Kreistagsfraktion des Wartburgkreises
- Die Linke-Kreistagsfraktion des Wartburgkreises

Gesamtvergütung der Mitglieder des Aufsichtsrates: 869,21 EUR (Vj.: 1.175,99 EUR)

Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Gesellschafter	Stammkapitalanteil in %	in EUR
Stadt Eisenach	36	18.450,-
UBT mbH	54	27.650,-
Zweckverband Kindel	10	5.150,-
Gesamt	100	51.250,-

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. 5,1 Mio. EUR** investiert.

Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

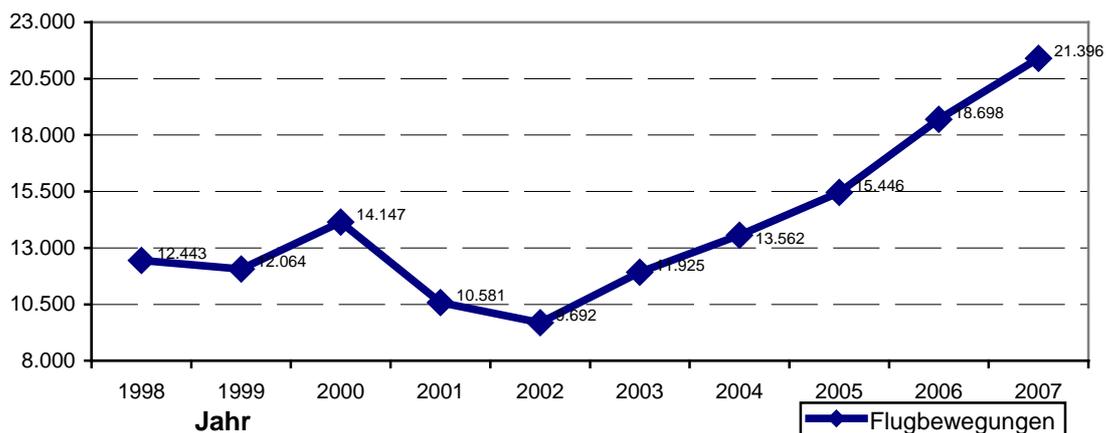
	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Mitarbeiter	3	4	7	5	4	4	4	4	5	4

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Funktion des Verkehrslandeplatzes Eisenach-Kindel als wesentliches Infrastrukturelement im Wirtschaftsraum Süd-Westthüringen konnte auch 2007 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 2007 wurden am Verkehrslandeplatz Eisenach-Kindel insgesamt 21.396 Flugbewegungen (Vj.: 18.698) realisiert, was im Vergleich zu 2006 einer Zunahme um rund 14 % entspricht. Davon betrug der Anteil gewerblicher Flüge 31 % (Vj.: 34 %). Die Zunahme der Flugbewegungen resultiert wesentlich aus dem gefestigten Geschäftsbetrieb der am Verkehrslandeplatz ansässigen Flugbetriebe, der im Bereich der allgemeinen Luftfahrt gestiegenen Akzeptanz des Flugplatzes und der außerordentlichen Auslastung während der Offenen Deutschen Hubschrauber-Meisterschaften.

Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 18.06.2008)

Der Umfang des Geschäftsbetriebes der Flugplatzgesellschaft Eisenach-Kindel mbH konnte auch 2007 kontinuierlich weiter entwickelt werden. Hierbei war die bedarfsgerecht ausgebaute Infrastruktur des Flugplatzes eine wesentliche Grundlage, von der die ansässigen sowie die den Flugplatz von außerhalb anfliegenden Unternehmen, Vereine und der Individualflugverkehr profitieren konnten.

Die positive Entwicklung des Geschäftsbetriebes der Flugplatzgesellschaft Eisenach-Kindel mbH ist 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.

In 2007 wurde eine Gewerbefläche zur Ansiedlung einer gewerblichen Fallschirmsprungschule am Verkehrslandeplatz Eisenach-Kindel veräußert. Durch den aus der Ansiedlung resultierenden Geschäftsbetrieb konnte die Auslastung der flugbetrieblichen Infrastruktur am Verkehrslandeplatz Eisenach-Kindel bereits wesentlich verbessert werden.

Auch in 2007 konnte die Funktion des Verkehrslandeplatzes Eisenach-Kindel als wesentliches Infrastrukturelement der Region Süd-West-Thüringen gefestigt werden. Insbesondere durch weitere Ansiedlungen und Investitionen luftfahrtspezifischer Unternehmen auf den Gewerbeflächen des Flugplatzes können künftig weitere positive Impulse für die Flugplatzentwicklung und die Einnahmesituation der Flugplatzgesellschaft Eisenach-Kindel mbH erwartet werden.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2007 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2007 der FPG erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 18.06.2008)

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- und Gebäudeversicherungen sowie eine gesonderte Umwelthaftpflichtversicherung für die Flugplatztankstelle abgesichert. Gegenüber der Flugplatzgesellschaft bestanden zum 31.12.2007 keinerlei Schadenersatzansprüche. Im Berichtszeitraum waren nennenswerte Vorfälle am Verkehrslandeplatz Eisenach-Kindel nicht zu verzeichnen.

Die künftige Entwicklung der Gesellschaft unterliegt unter anderem den Risiken der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung, die sich vielfältig auf den Geschäftsbetrieb 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, die maßgeblich von den Lebenshaltungskosten und Energiekosten beeinflusst wird.

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

Welche Auswirkungen die Harmonisierung des europäischen und internationalen Luftrechts und anderer gesetzlicher Grundlagen auf die weitere Entwicklung des Verkehrslandeplatzes Eisenach-Kindel haben werden, ist weitestgehend offen. Ziel der Flugplatzgesellschaft Eisenach-Kindel mbH ist es hierbei, den genehmigungsrechtlichen Bestand des Verkehrslandeplatzes Eisenach-Kindel zu wahren.

Satzungsgemäßer Gegenstand der Flugplatzgesellschaft ist der Betrieb und die Entwicklung des Verkehrslandeplatzes Eisenach-Kindel, die auf absehbare Zeit nicht abgeschlossen sein wird. Demzufolge ist mittelfristig nicht mit einem ausgeglichenen Ergebnis zu rechnen. Das aus dem Betrieb und der Entwicklung des Verkehrslandeplatzes eventuell entstehende Defizit ist mittelfristig 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.

Unter Berücksichtigung der Bestandskraft der Betriebsgenehmigungen des Flugplatzes bestehen aus heutiger Sicht keine rechtlichen Bestandsgefährdungspotentiale. 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 2007 und dem Berichterstattungszeitpunkt nicht eingetreten.

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 trat bei diesem Fest nicht als Veranstalterin auf und trug damit nicht die Verantwortung für die Geschehnisse. Folgewirkungen aus diesem Unglücksfall sind für die Gesellschaft bisher nicht erkennbar.

Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Die weitere Entwicklung des Verkehrslandeplatzes Eisenach-Kindel ist abhängig von den aus der laufenden Flugplatznutzung resultierenden Notwendigkeiten und den gesetzlichen sowie wirtschaftlichen Rahmenbedingungen, insbesondere auch von der Entwicklung der Rohstoffpreise. Die bedarfsgerechte Weiterentwicklung der Infrastruktur des Flugplatzes ist auch künftig von maßgeblicher Bedeutung.

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

Die voraussichtliche Entwicklung der Zahlungsfähigkeit der Flugplatzgesellschaft Eisenach-Kindel mbH kann durch die weitere planmäßige Entwicklung des Geschäftsbetriebes und die Gesellschaftereinlagen als gesichert angesehen werden. Sich langfristig abzeichnende Vermögensverluste sind nicht erkennbar.

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

Unter Annahme der weiteren positiven Entwicklung der Ansiedlung von luftfahrtspezifischen 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 2009 und 2010 von einer mit 2006 / 2007 vergleichbaren Umsatz- und Ergebnislage ausgegangen werden.

Durch die aus dem Geschäftsbetrieb gewonnenen Erlöse sind die aus der Gewährleistung der Betriebspflicht des Flugplatzes resultierenden Defizite mittelfristig dennoch 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 2007 anteilig durch die Gesellschaftereinlage i. H. v. TEUR 74 (Vj.: TEUR 128) sichergestellt. Gem. Gesellschaftsvertrag der Gesellschaft wurde die Einlage im Verhältnis der Gesellschafteranteile geleistet. Der Anteil des Gesellschafters Stadt Eisenach betrug dabei 26.594,62 EUR (Vj.: 46.016,27 EUR).

Im Geschäftsjahr 2007 wurden durch die Stadt Eisenach keine Kapitalentnahmen durchgeführt.

Flugplatzgesellschaft Eisenach – Kindel mbH
- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -
 2005 – 2007 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
		2007		2006		2005
Anlagevermögen	639	68%	680	78%	693	78%
Immaterielles Vermögen	32		32		32	
Sachanlagen	607		649		661	
Finanzanlagen	0		0		0	
Umlaufvermögen	291	31%	194	22%	196,9	22%
Vorräte	26		29		19	
Forderungen u. sonst. Vermögen	82		64		35	
Liquide Mittel	183		102		143	
Aktiver RAP	3	0%	3	0%	3	0%
Bilanzsumme	933	100%	877	100%	892	100%
	Passiva					
		2007		2006		2005
Eigenkapital	225	24%	203	23%	176	20%
Gezeichnetes Kapital	51		51		51	
Rücklagen	1.493		1.419		1.291	
Gewinn-/Verlustvortrag	-1.267		-1.166		-1.038	
Jahresergebnis	-52		-101		-128	
Rückstellungen	56	6%	51	6%	75	8%
Verbindlichkeiten	606	65%	623	71%	640	72%
Verbindlichkeiten >1 Jahr	548		569		572	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	58		54		68	
Passiver RAP	45	5%	0	0%	1	0%
Bilanzsumme	933	100%	877	100%	892	100%

Das Gesamtvermögen der Gesellschaft hat sich im Geschäftsjahr um TEUR 56 bzw. 6,4 % erhöht. Diese Entwicklung liegt auf der Aktivseite im Wesentlichen in der Zunahme der liquiden Mittel (s. Finanzlage) bei gleichzeitigem Rückgang des Sachanlagevermögens begründet.

Das Eigenkapital der Gesellschaft ist ggü. dem Vorjahr um TEUR 22 bzw. 10,8 % angestiegen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass einerseits im Berichtsjahr ein Jahresfehlbetrag von TEUR 52 erwirtschaftet wurde, dem aber Zuzahlungen der Gesellschafter in die Kapitalrücklage als Verlustausgleich gem. § 4 des Gesellschaftsvertrages i. H. v. TEUR 74 gegenüberstehen. Die Eigenkapitalquote hat sich bei erhöhter Bilanzsumme von 23,2 % auf 24,1 % erhöht. Finanzierungsprobleme aufgrund der Eigenkapitalausstattung bestanden nicht.

Der Rückgang der Verbindlichkeiten beruht auf dem Rückgang der Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten (- TEUR 18) sowie der sonstigen Verbindlichkeiten (- TEUR 10). Demgegenüber ist ein Anstieg der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (+ TEUR 12) zu verzeichnen.

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

2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2007	2006	2005	Veränderungen 2007 zu 2006
Umsatz	568	491	326	77
Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistungen	0	0	3	0
Sonstige Erträge	50	76	40	-26
Gesamtleistung	618	567	368	51
Materialaufwand	307	274	170	33
Personalaufwand	149	162	143	-12
Abschreibungen	54	50	53	4
sonst. betriebl. Aufwendungen	127	149	94	-22
Finanzergebnis	-30	-32	-34	2
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-49	-99	-125	50
Steuern	2	2	3	0
Jahresergebnis	-52	-101	-128	50

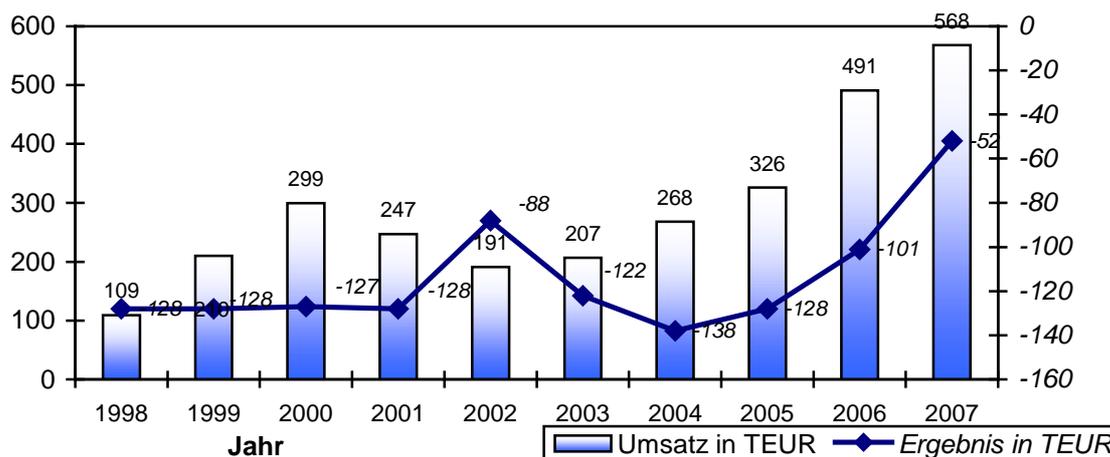
Die Umsatzerlöse konnten im Geschäftsjahr um TEUR 77 bzw. 16 % gesteigert werden. Ursächlich waren Zuwächse im Bereich Verkauf von Flugkraftstoffen (+ TEUR 39) und die Miet- und Landegebührenerlöse (+ TEUR 21).

Die Verringerung der sonstigen betrieblichen Erträge resultiert aus Rückgängen der Zahlungen von Versicherungsentschädigungen, Zuschüssen sowie der Auflösung von Rückstellungen.

Den Erlösen aus dem Verkauf von Flugkraftstoffen steht direkt eine Gegenposition im Materialaufwand gegenüber. Die Materialaufwendungen haben sich ggü. dem Vorjahr um TEUR 33 bzw. 12 % erhöht. Ursächlich waren im Wesentlichen die signifikanten Preiserhöhungen der erdölgebundenen Rohstoffe und die vermehrten Flugbewegungen.

Die Verringerung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen resultiert v. a. aus dem Rückgang der Reparatur- und Instandhaltungsaufwendungen sowie der übrigen Aufwendungen.

Umsatz- und Ergebnisentwicklung



3. Finanzlage

Kapitalflussrechnung	2007	2006	2005
Periodenergebnis	-52	-101	-128
+ Abschreibungen/Abgänge	54	50	53
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	3	0	0
+/- Zu-/Abnahme der kurz-/ mittelfristigen Rückstellungen	6	-24	-6
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	-16	-38	-1
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	46	-1	-25
+ sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	11
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)	41	-114	-96
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-16	-58	-64
+ Einzahlungen aus erhaltenen Investitionszuschüssen	0	20	10
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)	-16	-38	-54
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	74	128	128
+/- Darlehensaufnahme/Darlehensstilgung	-18	-17	-16
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)	56	111	112
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [Σ : (1) - (3)]	81	-41	-38
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	102	143	181
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	183	102	143

Im Berichtsjahr wurde ein positiver Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit erzielt. Zusammen mit den Nachschüssen der Gesellschafter und saldiert mit Investitionen und Kredittilgungen ergibt sich eine Erhöhung der liquiden Mittel um TEUR 81 auf TEUR 183.

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
Internet: 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: 1.440,- EUR (Vj.: 2.340,- EUR)

Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

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

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. **30,5 Mio. EUR** investiert.

Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Mitarbeiter	142	140	145	146	145	147	144	138	134	130
Auszubildende	5	5	3	4	4	4	4	4	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 2007 wurden ca. 3,4 (Vj.: 3,6) Mio. Personen befördert. Dabei wurden rd. 3,081 (Vj.: 3,228) 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:

26,60 % (Vj.: 27,24 %) Stadtverkehr
60,18 % (Vj.: 58,80 %) Überlandverkehr inkl. Schülerverkehr
13,22 % (Vj.: 13,96 %) sonstige Verkehrsleistung

Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 09.04.2008)

Zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft wird im Einzelnen ausgeführt:

Im Jahr 2007 setzten sich die Veränderungen des Freistaates Thüringen zur Finanzierung des ÖPNV fort. Diese Veränderungen wirkten in Verbindung mit sinkenden Erlösen aus dem Schülerverkehr über den Verkehrsbesorgungsvertrag mit der VGW auf die KVG mit einem Rückgang der Umsatzerlöse von 268.463 EUR im Vergleich zum Vorjahr. Die sinkenden Schülerzahlen im Stadtverkehr Eisenach sowie die daraus resultierenden Einnahmen nach § 45a PBefG wirkten sich ebenfalls auf die Einnahmen der Gesellschaft bei einem unverändertem Berechnungsmodus mit einem Rückgang von 27.094 EUR aus. Die Zahlungen für den Schwerbehindertenausgleich sind leicht gestiegen und wurden auf dem Erstattungssatz von 2006 in Höhe von 2,56 % berechnet. Für den Stadtverkehr Eisenach erhöhten sich die freiwilligen Zahlungen des Freistaates Thüringen von 267.086 EUR im Jahr 2006 auf 269.391 EUR in 2007.

Die in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesenen gesetzlichen Zahlungen nach § 45a PbefG enthalten bereits die Abschlusszahlung 2007. Der erforderliche Antrag ist zum Berichtszeitraum bereits gestellt.

Ebenso war ein weiterer Rückgang in der Beförderung von Schülern auf Grund geburtenschwacher Jahrgänge und Veränderungen der Finanzierung durch den Landkreis in der Schülerbeförderung zu verzeichnen. Dieser Trend wird voraussichtlich erst 2008 aufgrund der Stabilisierung der Schülerzahlen und geringfügigem Anstieg in den Folgejahren gestoppt werden. Weiterhin schlugen gestiegene Dieselpreise negativ zu Buche.

Insgesamt konnten diese Auswirkungen durch positive Ergebnisse, wie gute Nachfrage- und Angebotsoptimierung, sowie Einnahmen / Erträge im sonstigen Geschäftsbereich (Sonstige Verkehrsleistungen, Reise- und Gelegenheitsverkehr, Werkstatt, Tankstelle, Dienstleistungsvertrag VGW) und auch durch weitere Sanierungsmaßnahmen, insbesondere im Personalbereich, im Wesentlichen nur zum Teil kompensiert werden.

Demzufolge wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 37.562,64 EUR ausgewiesen, wobei auf Grund eingestellter Gewinnvorträge der Bilanzgewinn in Höhe von 359.016,00 EUR ausgewiesen werden kann.

Mit der Bestätigung des Nahverkehrsplanes 2007 – 2011 durch die ÖPNV-Aufgabenträger Wartburgkreis und die Stadt Eisenach wurde eine Erhöhung der freiwilligen Zahlungen eingestellt, die bereits 2008 wirksam wird. Damit können gestiegene Aufwendungen kompensiert werden und es wird für das laufende Jahr mit einer befriedigenden Ergebnisentwicklung gerechnet.

Unsere Vermögensstruktur zum 31.12.2007 ist durch einen Anteil von 77,8 % Anlagevermögen an der Bilanzsumme gekennzeichnet. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben zum 31.12.2007 einen Anteil von 9,3 %, 2,6 % entfallen auf Vorräte. Unsere Kapitalstruktur zum 31.12.2007 ist durch einen Anteil vom Eigenkapital an der Bilanzsumme von 63,0 % gekennzeichnet. 22,0 % der Bilanzsumme entfallen auf kurzfristiges Fremdkapital (bis 1 Jahr).

Wir haben im abgelaufenen Geschäftsjahr Investitionen in Höhe von EUR 1.251.988,79 getätigt. Dafür wurden durch den Freistaat Thüringen GVFG-Mittel in Höhe von EUR 238.600,00 ausgereicht.

Schwerpunkt: Modernisierung des KOM-Bestandes und die Fortführung RBL sowie notwendige Modernisierung insbesondere Prüftechnik/Software. Diesen Investitionen stehen Abschreibungen in Höhe von EUR 713.771,07 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 2007 war gut und ist auch für 2008 gesichert. Allerdings wurde auf Grund des Rückgangs der Fahrzeugförderung durch den Einsatz von Eigenmitteln der Kassenbestand von EUR 990.411,61 im Jahr 2006 auf EUR 482.670,12 im Jahr 2007 abgebaut.

Zum Stichtag 31.12.2007 waren insgesamt 132 Mitarbeiter in unserem Unternehmen tätig.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2007 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2007 der KVG erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 09.04.2008)

Zur voraussichtlichen Entwicklung der Gesellschaft wird im Einzelnen ausgeführt:

Trotz schwieriger Finanzsituation der ÖPNV-Aufgabenträger Wartburgkreis und Stadt Eisenach erhöhen sich auf der Basis des Nahverkehrsplanes die freiwilligen Zahlungen deutlich.

Die Umsatzentwicklung der ersten 3 Monate des Jahres 2008 verlief im Rahmen der geplanten Umsätze. Für das Gesamtjahr 2008 erwarten wir aus o. g. Gründen eine Gesamtumsatzsteigerung von ca. 1,2 % gegenüber dem Vorjahr.

In den ersten 3 Monaten lag unser Fahrgastaufkommen insgesamt in Höhe des vergleichbaren Wertes des Vorjahres.

Für das Jahr 2008 ist in Abhängigkeit von der Bereitstellung von Fördermitteln nach dem GVFG ein Investitionsvolumen von rd. EUR 1.274.000,00 geplant. Unsere Investitionstätigkeit wird sich auf den weiteren Ausbau und die Modernisierung des vorhandenen Fuhrparks sowie auf die Betriebs- und Geschäftsausstat-

tung 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 EUR 500.000,00 geplant.

Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach

Die Stadt Eisenach leistete im Wirtschaftsjahr 2007 einen Zuschuss zur Deckung der Aufwendungen des Stadtverkehrs i. H. v. 120.000,- EUR (Vj.: 120.000,- EUR).

Im Geschäftsjahr 2007 wurden durch die Stadt Eisenach keine Kapitalentnahmen durchgeführt.

Kommunale Personennahverkehrsgesellschaft Eisenach mbH
- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -
 2005 – 2007 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva		2007		2006		2005	
Anlagevermögen	3.792	78%	3.569	69%	3.397	68%		
Immaterielles Vermögen	15		17		8			
Sachanlagen	3.494		3.275		3.107			
Finanzanlagen	283		276		282			
Umlaufvermögen	1.059	22%	1.579	31%	1.605	32%		
Vorräte	124		121		106			
Forderungen u. sonst. Vermögen	452		467		392			
Liquide Mittel	483		990		1.107			
Aktiver RAP	20	0%	4	0%	18	0%		
Bilanzsumme	4.871	100%	5.151	100%	5.020	100%		
	Passiva		Passiva		2006		2005	
			2007					
Eigenkapital	3.070	63%	3.107	60%	3.049	61%		
Gezeichnetes Kapital	26		26		26			
Rücklagen	2.685		2.685		2.685			
Bilanzgewinn	359		397		-			
Gewinnvortrag	-		-		119			
Jahresüberschuss	-		-		219			
Rückstellungen	273	6%	333	6%	371	7%		
Verbindlichkeiten	1.513	31%	1.689	33%	1.553	31%		
Verbindlichkeiten >1 Jahr	609		528		520			
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	904		1.161		1.033			
Passiver RAP	16	0%	22	0%	48	1%		
Bilanzsumme	4.871	100%	5.151	100%	5.020	100%		

Das Gesamtvermögen hat sich ggü. dem Vorjahr um TEUR 280 bzw. 5,4 % verringert.

Auf der Aktivseite steht hierbei der Erhöhung des AV um TEUR 223 bzw. 6,3 % eine Verminderung der liquiden Mittel i. H. v. TEUR 507 bzw. 49 % (s. *Finanzlage*) gegenüber. Die Zunahme des Sachanlagevermögens resultiert in erster Linie aus dem im Vergleich zum Vorjahr gestiegenen Investitionsvolumen.

Auf der Passivseite stellt sich die Entwicklung wie folgt dar:

Das Eigenkapital der Gesellschaft hat sich in Höhe des Jahresfehlbetrages auf TEUR 3.070 verringert. Die Eigenkapitalquote hat sich dem gegenüber bei verringerter Bilanzsumme von 60,4 % auf 63,0 % geringfügig erhöht.

Bei den sonstigen Rückstellungen ist ggü. dem Vorjahr ein Rückgang i. H. v. 60 TEUR bzw. 18 % zu verzeichnen. Maßgeblich ist die Entwicklung der Positionen „HDN Umlageverpflichtungen“ sowie „Altersteilzeit“.

Weiterhin kam es zu einem Rückgang der Verbindlichkeiten um TEUR 176 bzw. 10 %, welcher im Wesentlichen durch die Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (- 209 TEUR) sowie sonstiger Verbindlichkeiten (- 63 TEUR) bei gleichzeitiger Zunahme der Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten (+ 100 TEUR) verursacht wurde.

2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2007	2006	2005	Veränderungen 2007 zu 2006
Umsatz	6.061	6.299	6.177	-238
Sonstige betriebl. Erträge	494	440	698	54
Gesamtleistung	6.555	6.739	6.874	-185
Materialaufwand	500	472	446	28
Personalaufwand	3.459	3.524	3.693	-65
Abschreibungen	714	655	756	59
sonst. betriebl. Aufwendungen	1.884	2.007	1.731	-123
Finanzergebnis	-24	-11	-17	-13
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-27	71	231	-98
Steuern	11	12	13	-1
Jahresergebnis	-38	59	219	-97
Gewinnvortrag	397	338	119	59
Bilanzgewinn	359	397	338	-38

Die Umsatzerlöse sind ggü. dem Vorjahr um TEUR 238 bzw. rd. 4 % gesunken. Ursächlich ist v. a. der Rückgang der Erlöse aus dem Verkehrsbesorgungsvertrag mit der VGW (- TEUR 268). Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Erträge resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung der Erlöse aus Anlageverkäufen abzüglich der Restbuchwertabgänge.

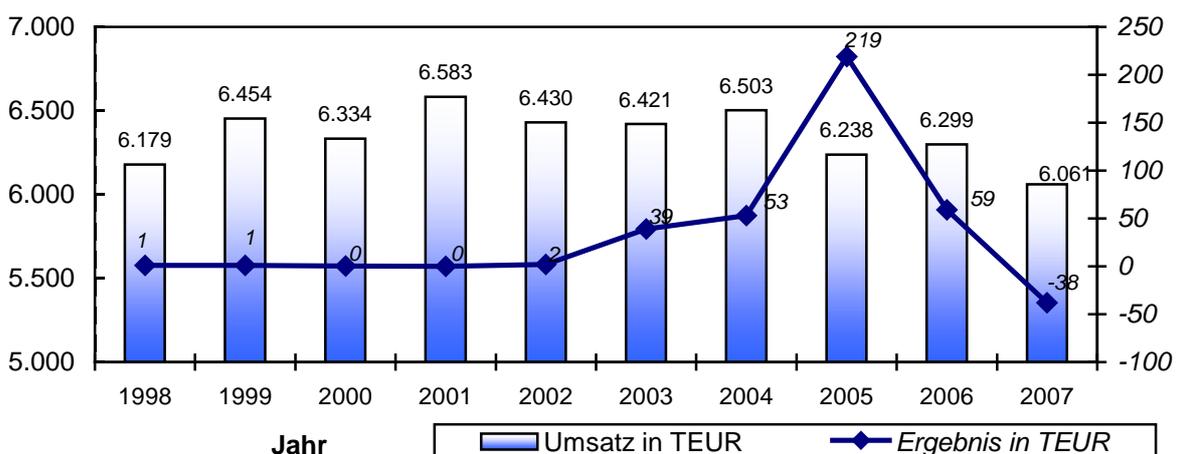
Die Materialaufwendungen haben sich ggü. dem Vorjahr um TEUR 28 bzw. 6 % im Wesentlichen aufgrund der signifikanten Preiserhöhungen der erdölgebundenen Rohstoffe erhöht.

Der Rückgang des Personalaufwandes ist im Wesentlichen durch die eingeleiteten Sanierungsmaßnahmen und der damit insgesamt gesunkenen Mitarbeiterzahl bedingt.

Der Rückgang der sonstigen betrieblichen Aufwendungen (- 123 TEUR bzw. 6 %) wurde im Wesentlichen durch die Verringerung der Kfz-Kosten (- 95 TEUR) und des Betriebsbedarfes (- 24 TEUR) verursacht.

Das Betriebsergebnis hat sich ggü. dem Vorjahr um 162 TEUR auf – 250 TEUR verschlechtert.

Umsatz- und Ergebnisentwicklung



3. Finanzlage

Kapitalflussrechnung	2007	2006	2005
Periodenergebnis	-37	59	219
+ Abschreibungen/Abgänge	714	655	756
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	-216	-138	-121
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	-60	-38	-287
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	-4	-70	219
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	-284	76	-92
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)	113	544	694
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-1.013	-841	-553
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	291	153	255
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)	-722	-688	-298
+ Darlehensaufnahme	400	300	200
- Darlehenstilgung	-299	-266	-280
- Gewinnausschüttung	0	0	0
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)	101	34	-80
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [Σ : (1) - (3)]	-508	-110	316
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	991	1.101	785
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	483	991	1.101

Der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit ist ggü. dem Vorjahr um TEUR 431 auf TEUR 113 gesunken. Hierfür ist neben dem erwirtschafteten Jahresfehlbetrag der erhebliche Abbau der Verbindlichkeiten verantwortlich (s. *Vermögenslage*).

Der Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit steigt um TEUR 34 auf TEUR 722 im Wesentlichen durch die um TEUR 177 erhöhten Investitionen des Geschäftsjahres in das Sachanlagevermögen, denen die um TEUR 138 gestiegenen Einzahlungen aus dem Verkauf von Gegenständen des Finanzanlagevermögens gegenüberstehen.

Der Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit steigt um TEUR 67 auf TEUR 101. Der Grund hierfür liegt im Wesentlichen in der Aufnahme eines höheren Finanzkredits sowie gestiegenen Tilgungsleistungen im Geschäftsjahr.

Im Ergebnis ergibt sich insgesamt ein Mittelabfluss und somit eine erhebliche Minderung der liquiden Mittel um TEUR 508 auf TEUR 483.

Verkehrsgesellschaft Wartburgkreis mbH (VGW)

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

Email: info@vgwak.de
Internet: 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)
<i>Herr Helmut Hartmann (bis 31.12.2007)</i>	- Thüringer Rhön Tourist Omnibusbetrieb

Die Gesellschaft wird durch die Geschäftsführer ehrenamtlich geführt. Im Jahr 2007 wurde eine Aufwandsentschädigung i. H. v. 19.203,51 EUR (Vj.: 22.633,56 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
KVG mbH	26,0	13.650,-
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,-
Gesamt	100,0	52.500,-

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)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Mitarbeiter	6	3	3	5	7	7	5	5	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 2007 wurden 5.974.316 (Vj.: 6.061.430) Fahrplankilometer geleistet. Davon entfielen auf den Regionalverkehr 5.840.914 km (98 %) und 133.402 km (2 %) auf den Stadtverkehr Bad Salzungen.

Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 19.03.2008)

Im Jahr 2007 wurden Einnahmen in Höhe von insgesamt 9.873 TEUR erzielt. Diese beinhalten schwerpunktmäßig:

- Einnahmen im Linienverkehr nach § 42 PBefG:	2.430 TEUR
- Einnahmen für Schülerbeförderung:	1.923 TEUR
- gesetzliche Zahlungen § 45a PBefG:	1.996 TEUR
- gesetzliche Zahlungen § 148 SGB IX:	112 TEUR
- freiwillige Zahlungen des Freistaates Thüringen:	915 TEUR
- freiwillige Zahlungen des Aufgabenträgers:	2.450 TEUR
- sonstige Erlöse:	47 TEUR

Insgesamt waren im Geschäftsjahr 2007 Rückgänge von Umsatzerlösen von 195 TEUR und Subventionen von 603 TEUR im Vergleich zum Vorjahr zu verzeichnen.

Die in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesenen gesetzlichen Zahlungen nach § 45 a PBefG enthalten bereits die Abschlusszahlung für 2007. Der erforderliche Antrag ist zum Berichtszeitpunkt bereits gestellt. Der Aufgabenträger Wartburgkreis hat 2007 wegen der hohen Kraftstoffkosten 100 TEUR mehr gezahlt als ursprünglich geplant waren. Der Freistaat Thüringen hat für 2007 auch wieder Zahlungen geleistet.

Die Einnahmen im Bereich Schülerbeförderung lagen 2007 unter unseren Planzahlen. Der Aufgabenträger Wartburgkreis hat die Finanzierung der 11. bis 13. Klassen auf eine Selbstbeteiligung bis 50 EUR pro Monat umgestellt. Dadurch sind die Schüler dieser Klassen zum Teil auf andere Verkehrsmittel umgestiegen. Das schlägt sich auch in geringeren Ausgleichzahlungen 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 9.388 TEUR. Dies stellt einen Rückgang von 818 TEUR zum Vorjahr dar. Die in 2007 neben den Fremdleistungen angefallenen Kosten in Höhe von 485 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 113 TEUR und sonstige Sachkosten 75 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 2007 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2007 der VGW erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 19.03.2008)

Für das Jahr 2008 wird ein Umsatz in Höhe von 10.935 TEUR erwartet. Im Nahverkehrsplan für die Jahre 2007 – 2011 hat der Aufgabenträger eine Erhöhung der freiwilligen Zahlungen von 3.200 TEUR für 2008 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 gesichert. Es stellt sich dabei aber die Aufgabe, in Abstimmung mit dem Aufgabenträger und den Gesellschaftern, als den Auftragnehmern der VGW, das Angebot im ÖPNV im Wartburgkreis unter Berücksichtigung der zukünftigen Bedingungen weiter zu entwickeln und den Rahmenbedingungen anzupassen. Fixpunkt muss dabei sein, dass den Verkehrsunternehmen ihre Leistungen von der VGW so vergütet werden können, dass diesen eine rentable Betriebsführung im Bereich des öffentlichen Nahverkehrs möglich bleibt.

Besondere Haftungsbestände bestehen zum Berichtszeitraum nicht und haben im Wirtschaftsjahr 2007 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 2007 wurden durch die Stadt Eisenach keine Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

Verkehrsgesellschaft Wartburgkreis mbH
- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -
 2005 – 2007 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
	2007		2006		2005	
Anlagevermögen	12	0%	12	1%	15	1%
Immaterielles Vermögen	9		12		14	
Sachanlagen	3		1		1	
Finanzanlagen	0		0		0	
Umlaufvermögen	2.724	100%	1.541	99%	1.516	99%
Vorräte	0		0		0	
Forderungen u. sonst. Vermögen	1.321		1.217		1.237	
Liquide Mittel	1.402		325		279	
Aktiver RAP	0	0%	0	0%	0	0%
Bilanzsumme	2.736	100%	1.554	100%	1.531	100%
	Passiva					
	2007		2006		2005	
Eigenkapital	894	33%	897	58%	920	60%
Gezeichnetes Kapital	53		53		53	
Rücklagen	821		826		851	
Bilanzgewinn	21		18		-	
Gewinnvortrag	-		-		15	
Jahresüberschuss	-		-		1	
Rückstellungen	8	0%	7	0%	6	0%
Verbindlichkeiten	683	25%	643	41%	601	39%
Passiver RAP	1.151	42%	8	0%	4	0%
Bilanzsumme	2.736	100%	1.554	100%	1.531	100%

Das Gesamtvermögen hat sich ggü. dem Vorjahr um rd. TEUR 1.182 erhöht. Diese Zunahme resultiert im Wesentlichen aus dem erheblichen Anstieg der liquiden Mittel um TEUR 1.077 (s. Finanzlage).

Die Entwicklung der Passiva stellt sich wie folgt dar:

Der Anstieg der Verbindlichkeiten resultiert im Wesentlichen aus den höheren Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, welche hauptsächlich Verpflichtungen ggü. Gesellschaftern aus der Abrechnung der Verkehrsbesorgungsverträge darstellen.

Der Anstieg des passiven Rechnungsabgrenzungspostens um TEUR 1.151 resultiert aus der bereits am 28.12.2007 eingegangenen Finanzhilfe des Aufgabenträgers Wartburgkreis für das I. Quartal 2008 sowie eines bereits im Dezember 2007 zugeflossenen Investitionszuschusses für eine Investition, die tatsächlich erst in 2008 realisiert wird.

2. Ertragslage

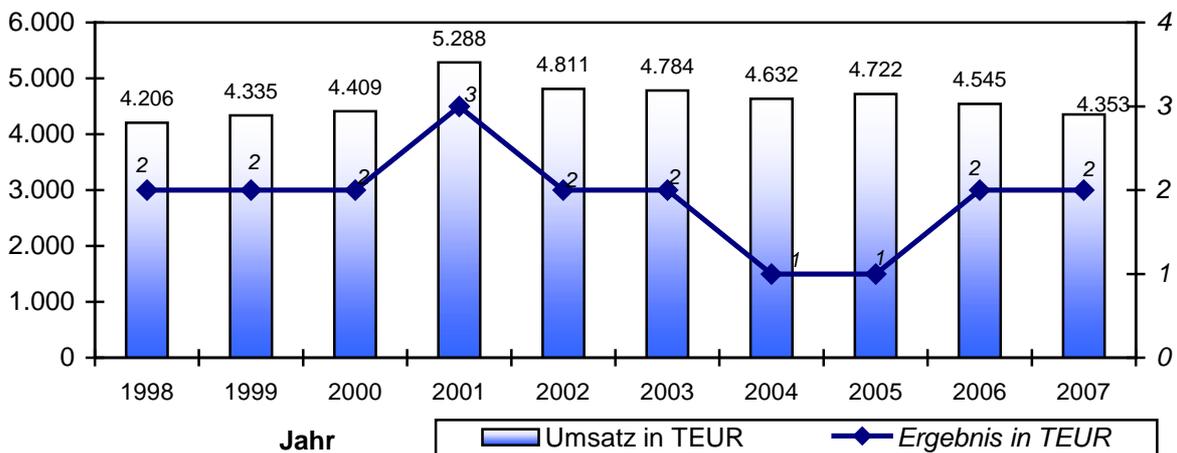
Gewinn- und Verlustrechnung	2007	2006	2005	Veränderungen 2007 zu 2006
Umsatz	4.353	4.545	4.722	-192
Sonstige betriebl. Erträge	5.520	6.129	5.585	-609
Gesamtleistung	9.873	10.674	10.308	-802
Materialaufwand	9.388	10.206	9.840	-818
Personalaufwand	109	105	106	4
Abschreibungen	3	3	3	0
sonst. betriebl. Aufwendungen	369	357	342	12
Finanzergebnis	0	0	-1	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4	4	17	0
Steuern	2	2	15	0
Jahresergebnis	2	2	1	0
Gewinnvortrag	18	16		2
Bilanzgewinn	21	18		2

Die Umsatzerlöse der Gesellschaft haben sich ggü. 2006 um TEUR 192 auf TEUR 4.353 verringert. Der Rückgang lässt sich im Wesentlichen auf die rückläufige Entwicklung in der Schülerbeförderung (- 420.284 Beförderungsfälle) zurückführen. Der Rückgang der Gesamtleistung wurde durch die Verringerung der Subventionen innerhalb der sonstigen betrieblichen Erträge um TEUR 609 noch verstärkt.

Der Materialaufwand i. H. v. TEUR 9.388 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. 368.585,22 EUR (Vj.: 356,6 TEUR) beinhalten im Wesentlichen Zahlungen an die KVG und die PNG auf Basis eines Dienstleistungsvertrages (je 148 TEUR) sowie für Betriebsbedarf (35 TEUR).

Umsatz- und Ergebnisentwicklung



3. Finanzlage

Kapitalflussrechnung	2007	2006	2005
Periodenergebnis	2	2	1
+ Abschreibungen/Abgänge	3	3	3
+/- Zu-/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	1	1	-1
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	-109	-4	448
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	34	44	-327
+/- Zu-/Abnahme von Vorauszahlungen von Finanzhilfen	1.100	0	0
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)	1.031	46	124
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-4	0	0
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	50	0	0
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)	46	0	0
+/- Darlehensaufnahme/Darlehensstilgung	0	0	0
- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	0	0	0
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)	0	0	0
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [Σ : (1) - (3)]	1.077	46	124
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	325	279	155
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.402	325	279

Der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit ist ggü. dem Vorjahr um TEUR 985 auf TEUR 1.031 gestiegen. Der hohe Finanzmittelbestand am Geschäftsjahresende ist erheblich durch Vorauszahlung einer Finanzhilfe bzw. eines Investitionszuschusses in einer Gesamthöhe von TEUR 1.150 beeinflusst, die das Geschäftsjahr 2008 betrifft. Bereinigt um diesen Effekt würde die Gesellschaft über einen Finanzmittelbestand von TEUR 252 verfügen, ggü. 2006 eine Verminderung von TEUR 73.

6.6. GESUNDHEIT, SOZIALES UND KULTUR

	Seite
 Sportbad Eisenach GmbH.....	116
 Landestheater Eisenach GmbH	122
 Gesellschaft zur Förderung des Gesundheits- und Sozialwesens in der Wartburgregion gGmbH.....	133
 St. Georg Klinikum Eisenach gGmbH.....	139

Sportbad Eisenach GmbH (SEG)

Sitz der Gesellschaft: An der Feuerwache 4
99817 Eisenach

E-Mail: info@sportbad-eisenach.de
Internet: 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	- nebenamtlicher Geschäftsführer
Herr Jens Hartlep (seit 01.01.2008)	- nebenamtlicher Geschäftsführer
Herr Bernd Hans-Albin Heimbürger (bis 30.09.2007)	- <i>nebenamtlicher Geschäftsführer</i>

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
Stadt Eisenach	100,0	500.000,--

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
Mitarbeiter	2	6	6	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)

Mit der im Berichtsjahr 2007 erfolgten Fertigstellung und Inbetriebnahme der grundhaft sanierten und erweiterten Schwimmhalle und der neuen Saunalandschaft konnte das Gesamtinvestitionsvorhaben aquaplex erfolgreich abgeschlossen werden. Die Gesellschaft hat hierzu im Berichtszeitraum weitere Investitionsmittel in Höhe von 1,858 Mio. EUR neben umfangreichen Unterhaltungsaufwendungen in Höhe von 0,14 Mio. EUR aufgewendet.

Die wesentlichen Finanzierungsquellen der Gesellschaft im Berichtsjahr waren neben den wirtschaftlichen Erlösen in Höhe von TEUR 334, die von Land und Bund bereitgestellten öffentlichen Mittel in Höhe von TEUR 213 sowie die Erträge aus Gewinnabführung der Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH in Höhe von 2,2 Mio. EUR.

Die Stadt und die Region Eisenach verfügen nunmehr über ein modernes und attraktives Sport-, Freizeit- und Erholungsangebot für Bevölkerung, Schulsport, Vereinssport und Tourismus.

Die Besucherfrequenzen und die Bevölkerungsresonanz sind positiv und entsprechen den Erwartungen. Währenddessen die Freibadsaison 2007, bedingt durch den Witterungsverlauf im Sommerhalbjahr, mit etwa 35.000 Badegästen um fast 40 % unter dem Vorjahresbesuch zurückblieb, besuchten bereits seit der Eröffnung am 30.06.2007 etwa 10.000 Gäste die neue Saunalandschaft und weitere etwa 23.000 Badegäste die neue Schwimmhalle.

Das aquaplex-Sport-, Freizeit- und Erholungsangebot besitzt gute Voraussetzungen, die Marktposition im Westthüringer Bädermarkt zu festigen und auszubauen.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2007 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2007 der SEG erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung)

Das Geschäftsjahr 2008 wird als erstes Berichtsjahr mit vollständigem Geschäftsbetrieb (Freibad, Schwimmhalle, Saunalandschaft) nach Errichtung und Fertigstellung einen Gesamtüberblick der Kosten- und Erlösentwicklung abbilden und damit die Höhe der zukünftig notwendigen Subventionen konkretisieren.

Die in den Folgejahren für den Verlustausgleich der defizitären Bäderbetriebe erforderliche Gegenfinanzierung steht unter dem Vorzeichen deutlich rückläufiger Erträge aus der Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH infolge der staatlichen Regulierung der Netzentgelte für Strom und Gas und der damit verschärften Wettbewerbsentwicklung auf den Energiemärkten.

Die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft in den Folgejahren wird davon bestimmt werden, wie einerseits durch entsprechenden Markterfolg die Umsatzerlöse, insbesondere aus dem Saunageschäft, entwickelt werden können, um die nachhaltig defizitären Geschäftsfelder Freibad und Hallenbad teilweise auszugleichen und andererseits, wie die verbleibenden Betriebsverluste aus dem Bäderbetrieb bei weiter sinkenden Erträgen aus Gewinnabführung der EVB GmbH durch den Kommunalhaushalt der Stadt Eisenach gegenfinanziert werden.

Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach

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

Sportbad Eisenach GmbH
- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -
 2005 - 2007 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
		2007		2006		2005
Anlagevermögen	14.219	84%	12.986	74%	10.968	75%
Immaterielles Vermögen	7		9		10	
Sachanlagen	7.694		6.458		4.440	
Finanzanlagen	6.518		6.518		6.518	
Umlaufvermögen	2.767	16%	4.500	26%	3.670	25%
Vorräte	1		0		0	
Forderungen u. sonst. Vermögen	2.755		2.959		3.097	
Liquide Mittel	11		1.541		573	
Aktiver RAP	1	0%	2	0%	6	0%
Bilanzsumme	16.987	100%	17.488	100%	14.644	100%
	Passiva					
		2007		2006		2005
Eigenkapital	11.209	66%	10.329	59%	10.851	74%
Gezeichnetes Kapital	500		500		500	
Rücklagen	9.828		10.351		9.180	
Jahresergebnis	880		-522		1.171	
Sonderposten	2.429	14%	2.573	15%	2.370	16%
Rückstellungen	1.881	11%	3.852	22%	1.092	7%
Verbindlichkeiten	1.468	9%	734	4%	331	2%
Verbindlichkeiten >1 Jahr	44		104		12	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	1.424		630		319	
Passiver RAP	0	0%	0	0%	0	0%
Bilanzsumme	16.987	100%	17.488	100%	14.644	100%

Die Bilanzsumme der Gesellschaft ist im Berichtsjahr um TEUR 501 bzw. 3 % gesunken. Ursächlich waren im Wesentlichen die Verringerung der liquiden Mittel um 1,5 Mio. EUR (s. Finanzlage) sowie der Forderungen (TEUR - 204) bei gleichzeitigen Anstieg des Sachanlagevermögens um 1,2 Mio. EUR.

Den Investitionen des Berichtsjahres von TEUR 1.858 standen Abschreibungen von TEUR 565 und Abgänge (TEUR 60) gegenüber. Bei den Zugängen handelt es sich im Wesentlichen um Baumaßnahmen zur Errichtung der Saunalandschaft und der Erweiterung des Hallenbades.

Die Forderungen gegenüber der Organgesellschaft Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH belaufen sich auf TEUR 2.254 und betreffen hauptsächlich die Gewinnabführung für das Geschäftsjahr 2006/07.

Auf der Passivseite stellt sich die Entwicklung wie folgt dar:

Das Eigenkapital der Gesellschaft hat sich in Höhe des Jahresüberschusses auf TEUR 11.209 erhöht. Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt 66 % (Vj.: 59 %) des Gesamtkapitals. Die wirtschaftliche Eigenmittelquote, die durch hälftige Zurechnung des Sonderpostens über der bilanziellen Eigenkapitalquote liegt, beträgt 76 % (Vj.: 69 %).

Der Rückgang der Rückstellungen resultiert im Wesentlichen aus der Inanspruchnahme einer Rückstellung für die Sanierung der Schwimmhalle i. H. v. TEUR 1.939.

Die Zunahme der Verbindlichkeiten beruht im Wesentlichen auf dem Anstieg der Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten resultierend aus der temporären Inanspruchnahme des Kontokorrentkredites zur Zwischenfinanzierung der Gesellschaft bis zur Gewinnausschüttung durch die EVB.

2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2007	2006	2005	Veränderungen 2007 zu 2006
Umsatz	334	263	278	71
Sonstige Erträge	444	1.305	142	-861
Gesamtleistung	778	1.568	420	-790
Materialaufwand	411	2.794	385	-2.384
Personalaufwand	107	141	154	-34
Abschreibungen	565	438	289	127
sonst. betriebl. Aufwendungen	765	512	553	253
Finanzergebnis	2.257	2.538	3.181	-281
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.187	221	2.221	967
Steuern	307	743	1.050	-436
Jahresergebnis	880	-522	1.171	1.403

Die Gesellschaft weist Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 334 (Vj.: TEUR 263) aus.

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 444.

Der Materialaufwand, der sich aus fremdbezogenem Strom und Fernwärme sowie Material und Fremdleistungen für die Sanierung der Schwimmhalle zusammensetzt, beträgt TEUR 410,5.

Der Personalaufwand beläuft sich auf TEUR 107.

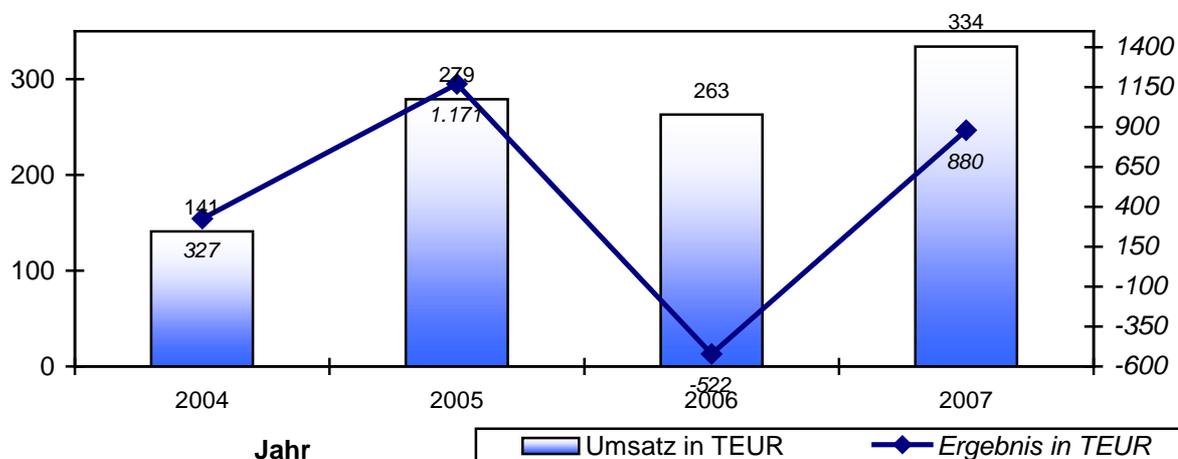
Die Abschreibungen betragen TEUR 565.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 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 2006/2007 der Eisenacher Versorgungs-Betriebe GmbH in Höhe von TEUR 2.253 abgebildet.

Im Geschäftsjahr wird ein Jahresüberschuss von TEUR 880 ausgewiesen.

Umsatz- und Ergebnisentwicklung



3. Finanzlage

Kapitalflussrechnung	2007	2006	2005
Periodenergebnis	880	-522	1.171
+ Abschreibungen	565	438	288
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	-1.971	2.760	1.015
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	-298	-1.276	-115
-/+ Zunahme/Abnahme anderer Aktiva	205	142	-1.829
+/- Zunahme/Abnahme anderer Passiva	-225	402	-10
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-844	1.944	520
Auszahlungen für Investitionen	-1.858	-2.456	-2.233
= Cashflow aus Investitionstätigkeit	-1.858	-2.456	-2.233
Einzahlungen in den Sonderposten für Investitionszuschüsse	213	1.480	1.549
Einzahlungen in die Kapitalrücklage	0	0	0
= Cashflow Finanzierungstätigkeit	213	1.480	1.549
Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel	-2.489	968	-164
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.541	573	737
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	-948	1.541	573

Der Mittelbedarf aus der Investitionstätigkeit und der Mittelbedarf aus der laufenden Geschäftstätigkeit konnte nur anteilig aus der Finanzierungstätigkeit gedeckt werden. Dies führte zu einer Verringerung des Finanzmittelbestandes um TEUR 2.490 am Ende der Periode. Der Finanzmittelfonds enthält somit liquide Mittel i. H. v. TEUR 11.

Zur Aufrechterhaltung der Liquidität bis zur Gewinnausschüttung durch die EVB hat die Gesellschaft ein Kontokorrentdarlehen von 2,2 Mio. EUR aufgenommen, welches zum Bilanzstichtag i. H. v. TEUR 959 in Anspruch genommen werden musste.

Landestheater Eisenach GmbH (LTE)

Sitz der Gesellschaft: Theaterplatz 4 - 7
99817 Eisenach

E-Mail: info@theater-eisenach.de
Internet: www.theater-eisenach.de

Gründung: 19. Juli 1994

Handelsregister: HR B 402650; Amtsgericht Jena

Gesellschaftsvertrag: gültig i. d. F. vom 18. Dezember 2003

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung:

Herr Diplom-Kaufmann Hans-Jürgen Firnkorn (seit 01.06.2003) – kaufmännischer Geschäftsführer
Herr Dr. Michael Schlicht (06.02.2004 – 30.06.2008) – künstlerischer Geschäftsführer/Intendant
Frau Petra Mitdank – Verwaltungsdirektorin (Gesamtprokura seit 04.06.2003)

Die Geschäftsführerbezüge sind mit 111.250,00 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)
Frau Claudia Döring (sARV)
Herr Christian Köckert
Frau Roxana-Maria Mereutza
Herr Stefan Schweßinger
Frau Christiane Winter
Frau Karin May
Herr Manfred Schramm

- Oberbürgermeister der Stadt Eisenach
- Beigeordnete des Wartburgkreises
- CDU-Stadtratsfraktion
- CDU-Stadtratsfraktion
- B90/Grüne-Stadtratsfraktion
- SPD-Stadtratsfraktion
- Die Linke-Stadtratsfraktion
- CDU-Kreistagsfraktion des Wartburgkreises

Gesamtvergütung der Mitglieder des Aufsichtsrates: keine.

Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Gesellschafter	Stammkapitalanteil in %	in EUR
Stadt Eisenach	75,0	53.800,-
UBT mbH	25,0	17.950,-
Gesamt	100,0	71.750,-

Beteiligungen des Unternehmens

Keine.

Kurzvorstellung des Unternehmens

Das Theater wurde bis zum 19. Juli 1994 als Regiebetrieb des Landkreises Eisenach geführt und von da ab als eine GmbH mit der Firma „Stadttheater Eisenach GmbH“. Diese Firma wurde am 18. November 1994 in „Landesbühne Eisenach-Rudolstadt-Saalfeld GmbH“ und am 06. Juni 1995 in „Thüringer Landestheater GmbH Eisenach-Rudolstadt-Saalfeld“ geändert. Zum 01. Januar 2003 kam es zur Spaltung der GmbH gem. § 123 UmwG. Die alte GmbH existiert als Gesellschaft weiter, hat aber ihren Namen verändert (umfirmiert) in Landestheater Eisenach GmbH (LTE). Der Gesellschaftsvertrag der GmbH wurde am 18. Dezember 2003 aufgrund der durch die Abspaltung bedingten Veränderungen neu gefasst.

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 **4,6 Mio. EUR** in Sachanlagen investiert.

Personaldaten (Jahresdurchschnitt)

	2003	2004	2005	2006	2007
Stellen	208	183	181	172,5	174

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 2007 wurden durch das Landestheater Eisenach 303 (Vj.: 306) Vorstellungen (einschließlich eigener Gastspiele an anderem Ort) gegeben. In diese Vorstellungen sind insgesamt 64.504 (Vj.: 66.969) Besucher gegangen.

Wichtige Kennzahlen des Unternehmens

	2003	2004	2005	2006	2007
„Einspielquoten“	9,0	12,4	9,6	10,6	9,9
Aufwandsdeckungsgrad durch Zuwendungen (%)	91,0	85,2	88,7	91,2	89,0
Erträge aus Karten- und Abonnementverkauf (TEUR)	824	814,2	814,7	793,0	760,2
Besucher	72.960	67.679	58.322*	55.925*	56.252*
Abonnenten	1.450	1.264	1.074	920	867
Anzahl der Vorstellungen	229	233	282**	274**	270**
Platznutzungsgrad (%)	72,5	71,3	64,5***	68,8***	71,1***

*: im Großen Haus und anderen eigenen Spielstätten

** : ohne eigene Gastspiele außerhalb

***: im Großen Haus ohne andere Spielstätten und ohne eigene Gastspiele außerhalb

Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: Mai 2008)

Produktion und Betrieb des Theaters

Das Jahr 2007 begann mit der Musicalproduktion EIN KÄFIG VOLLER NARREN, die vom Publikum gut angenommen wurde. Es folgte LA BOHÈME in einer Fassung, die ohne Chor auskommt, aber mit Filmsequenzen, die nur die in der Musik vorkommende Handlung auserzählt. Mit LA CENERENTOLA wurde das heitere Fach bedient. Die Barockoper DEIDAMIA konnte als Koproduktion mit der Musikhochschule Weimar erfolgreich aufgeführt werden und wurde nach den Vorstellungen in Eisenach auch in Weimar und in Bad Lauchstädt im dortigen Barocktheater gezeigt. Großen Publikumszuspruch erfuhr die Schlagerette PETTICOAT UND MINIROCK zum Ende der Spielzeit, die auch auf der Freilichtbühne in Fischbach als Sommerbespielung aufgeführt wurde. Als künstlerischer Höhepunkt des Jahres ist sicher die Uraufführung des Auftragswerkes für das Tanztheater ELISABETH.IKONE anzusehen, die trotz ihrer zeitgenössischen musikalischen Faktur großen Anklang beim Publikum in Eisenach und auch in Meiningen fand. Den Abschluss der Spielzeit 2006/07 bildete das musikalische Dschungelabenteuer für die ganze Familie DAS DSCHUNGELBUCH als Freilichtaufführung auf dem Gelände der Alten Mälzerei, die vom Wetter sehr begünstigt wurde.

Die Spielzeit 2007/08 wurde mit dem Wagnis des ROSENKAVALIER in einer Fassung für kleinere Bühnen eröffnet. Es war die Erstaufführung dieses Werkes in Eisenach, das durch die Einbeziehung des Publikums im 2. Akt die lange Dauer psychologisch verkürzt. Wider Erwarten wurde das Werk mit durchschnittlich 368 Besuchern pro Vorstellung vom Publikum gut angenommen.

Auch die Produktionen des JUNGEN THEATERS mit der Vorstadtballade HOWIE THE ROOKIE, dem Werkstattstück FREUNDSCHAFT und dem Insektenkrimi DIE WANZE fanden ein zunehmend größeres Publikum. Ständig ausverkauft war und ist das Stück über das Leben der Zarah Leander ZARAH 47 für eine Solistin und einen Pianisten.

Das Meininger Theater gastierte mit den Klassikern TARTUFFE und KABALE UND LIEBE. In der Sommerpause wurde das Theater vermietet an die Spotlight Musicalproduktions GmbH aus Fulda, die vor dem ständig ausverkauften Haus zum Elisabeth-Jahr das Musical ELISABETH zur Uraufführung brachte.

Die Zahl der Besucher konnte weitgehend auf dem Vorjahresniveau gehalten werden.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2007 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2007 der LTE erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 10. Mai 2008)

Unternehmerische Entscheidung und Kündigungen

Am 15. Juni 2007 hat die Gesellschafterversammlung nach der vorausgegangenen Zustimmung des Stadtrates von Eisenach und des Kreistages des Wartburgkreises eine unternehmerische Entscheidung einstimmig gefällt.

Unmittelbare Folge dieser Entscheidung war die Vollkündigung von 42 Mitarbeitern aus den Bereichen Orchester und nicht künstlerisches Personal, die Nichtverlängerung von 20 Mitarbeitern aus dem künstlerischen Bereich, die Änderungskündigung auf Teilzeitarbeitsplätze oder andere Arbeitsplätze für 22 Mitarbeiter, das vorzeitige Ausscheiden von 3 künstlerischen Mitarbeitern im Wege des gerichtlichen Vergleichs und von 3 ungekündigten Mitarbeitern, die von alleine nach Stellen mit mehr langfristiger Sicherheit suchten.

Die Kündigungen lösten bis Redaktionsschluss (25.04.2008) 45 Kündigungsschutzklagen aus. Einige weitere werden noch folgen. Von diesen Klagen ist erst eine zugunsten des Arbeitgebers entschieden. Sie ist nicht rechtskräftig; auch die Begründung liegt noch nicht vor. Die Verhandlungen vor vier Kammern des Arbeitsgerichtes Eisenach werden erst von Mitte Juni 2008 an stattfinden und sind bis jetzt weit in den August hinein terminiert.

Abfindungen und Weiterbeschäftigung

Wie sich bei den bisherigen Güteverhandlungen gezeigt hat, werden die Abfindungen als Ausgleich für den wirtschaftlichen Nachteil des Arbeitsplatzverlustes und in diesem Zusammenhang die noch abzuschließende Betriebsvereinbarung über einen Sozialplan eine entscheidende Rolle spielen. Für die Beurteilung des finanziellen Risikos der Abfindungen geht die Geschäftsführung von dem inzwischen in diesem Punkt ausgehandelten, aber bis zum Redaktionsschluss noch nicht unterzeichneten Sozialplan aus. Danach kommen die jeweils höheren Ansprüche nach dem Tarifvertrag (wie bei den meisten Musikern) oder dem Sozialplan zum Zuge. Unterstellt, die Kündigungen werden zu den vorgesehenen Terminen wirksam, ergeben sich folgende Beträge bis zum

31.12.2008	31.12.2009	2010 – 2017
1.070 TEUR	620 TEUR	1.190 TEUR

Finanziert werden müssen diese Beträge durch Einsparungen von Lohn und Gehalt als Folge der Kündigungen im Jahr 2008 sowie durch Sonderzuwendungen der bisherigen Geldgeber:

	2008	2009	2010-2017
Einsparung	1.070 TEUR	36 TEUR	
Zuwendung	---	584 TEUR	1.190 TEUR

Diese Berechnungen gehen von der Annahme aus, dass die Finanzierung bereits zu den Kündigungsterminen zu leisten ist. Diese Annahme dürfte nur zu einem Teil realistisch sein, weil die Termine der Verhandlungen vor den Arbeitsgerichten zum Teil jetzt schon nach den Kündigungsterminen liegen, so dass sich die Fälligkeit nach dem Ende der rechtlichen Auseinandersetzung und damit die Zahlungen entsprechend nach hinten verschieben. An der Finanzierung ändert dies nichts.

Es wird bei dieser Berechnung ferner die Annahme unterstellt, dass das Gericht die **Weiterbeschäftigungsansprüche** der gekündigten nicht künstlerischen Mitarbeiter zurückweist. Werden unsere Anträge auf Unzumutbarkeit der Weiterbeschäftigung vom Arbeitsgericht abgewiesen, entstehen auch keine Einsparungen. Die Zuwendungsgeber müssen dann entweder zu einem späteren Zeitpunkt mehr Folgekosten oder die Insolvenz der GmbH in Kauf nehmen. Die Höhe dieses Risikos realistisch einzuschätzen, ist zum Redaktionsschluss nicht möglich. Man kann nur den schlechtesten Fall berechnen. Von den Klägern machen etwa 25 Mitarbeiter einen Anspruch auf Weiterbeschäftigung bis zu dem Zeitpunkt geltend, zu dem eine Entscheidung vor Gericht rechtskräftig wird. Das bedeutet eine Lohnsumme von rund 519 TEUR für 2008 und rund **1.039 TEUR** für 2009, zusammen **1.558 TEUR**. Risiken über 2009 hinaus werden hier noch nicht dargestellt. Die Geschäftsführung geht davon aus, dass bis Ende 2009 die Auseinandersetzungen vor dem Arbeitsgericht beendet werden können.

Dem Weiterbeschäftigungsrisiko der nicht künstlerischen Mitarbeiter der Sache nach gleichzustellen ist das **Risiko zur Zahlung des Lohnverzugs** an die entlassenen Musiker. Diese müssen zwar nicht bis zu einer rechtskräftigen Entscheidung über den Kündigungstermin hinaus weiterbeschäftigt und –bezahlt werden. Obsiegen sie jedoch, dann ist der seit dem Ende des Arbeitsverhältnisses entgangene Lohn nachzuzahlen. Soweit die Stellen untergegangen sind, führt ein in letzter Instanz obsiegendes Urteil jedoch nicht zu einer

Weiterbeschäftigung danach. Der Unternehmer kann nicht gezwungen werden, die Anzahl der Orchesterstellen wieder zu vergrößern.

Die Eintrittswahrscheinlichkeit des Risikos der Nachzahlung der Verzugslöhne wird erheblich niedriger eingeschätzt als die der Weiterbeschäftigung. Es wird daher nur im Lagebericht auf dieses Risiko hingewiesen; in der GuV-Rechnung und in der Bilanz wird darauf verzichtet, zumal die Berücksichtigung ergebnisneutral wäre wegen der korrespondierend eingestellten Erträge aus den Forderungen gegen die Zuwendungsgeber. Rein quantitativ wird das Risiko für die Zeit bis zum Ende des Jahres 2008 auf 383 TEUR, für das Jahr 2009 auf 992 TEUR, zusammen 1.375 TEUR geschätzt. Unterstellt wird auch hier, dass bis Ende 2009 die prozessualen Auseinandersetzungen beendet werden können, ggf. durch Vergleiche.

Gelingt dies nicht, dann bedeutet dies, dass der Rechtsmantel der GmbH noch für längere Zeit aufrecht erhalten werden muss, es sei denn, es gelingt, einen Rechtsnachfolger zu finden, der bereit ist, das Restrisiko abzudecken.

Steuerliche Risiken

Die steuerlichen Risiken bestehen in der Aberkennung der Gemeinnützigkeit und im Anfall von Grunderwerbsteuer durch die Zustiftung. Das Finanzamt Mühlhausen hat in einer verbindlichen Auskunft mitgeteilt, dass durch die Zustiftung des Vermögens und des Betriebes der GmbH zur Kulturstiftung Meiningen auf der Basis der jetzigen Satzungsregelungen die Gemeinnützigkeit der GmbH rückwirkend für 10 Jahre verloren geht, weil das Zustiften des Vermögens keine satzungsmäßige Aufgabe der GmbH ist. Das gelte trotz der Tatsache, dass die Zustiftung der Aufrechterhaltung und Weiterführung des Satzungszweckes dient. Diese Auffassung mag man mit guten Gründen für falsch halten; sie kann erst angefochten werden, wenn man die Zustiftung vollzieht, die entsprechende Aberkennung der Gemeinnützigkeit abwartet und gegen diesen Bescheid klagt.

Das finanzielle Risiko besteht in der Nachzahlung von Körperschaftsteuern für die letzten zehn Jahre. Der Verlustvortrag von sieben Jahren dürfte jedoch ausreichen, um zwei kleinere Gewinnperioden zu kompensieren, so dass keine Körperschaftsteuer anfällt. Anfallen dürfte hingegen die Nachversteuerung der Spenden. Bei einem Spendenvolumen von 140 TEUR ist je nach Verhandlung mit dem Finanzamt mit einem Betrag von 40 – 60 TEUR für den 10-Jahreszeitraum zu rechnen.

Grunderwerbsteuer wird nach der bis jetzt unverbindlichen Auskunft des Finanzamtes Gotha nicht anfallen, da die Kulturstiftung Meiningen das Vermögen nicht käuflich erwirbt, sondern für einen gemeinnützigen Zweck zugestiftet bekommt.

Noch zu zahlende Mehrwertsteuer fällt ebenfalls nicht an, da die Einnahmen aus Theaterdarbietungen nach dem Umsatzsteuergesetz originär steuerfrei sind und nicht aus Gründen der Gemeinnützigkeit. Die steuerbaren Umsätze aus Nebenleistungen sind bereits versteuert.

Das Finanzamt Mühlhausen zeigt unverbindlich verschiedene Wege auf, um dem Verlust der Gemeinnützigkeit zu entgehen: Rückgabe des Vermögens an die Gesellschafter oder Änderung der Satzung. Das Risiko besteht in der Unverbindlichkeit dieses Teils der Auskunft und in der Ungewissheit der Entscheidungen auf der politischen Ebene. Das Risiko des Verlustes der Gemeinnützigkeit bleibt als maximales Risiko auch für den Fall eines Scheiterns der vom Finanzamt empfohlenen Wege, deren Verbindlichkeitserklärung noch eingefordert werden sollte.

Sonstige Risiken

Kommunal- und Stiftungsaufsicht

Die Kommunalaufsicht hat der Zustiftung bereits schriftlich zugestimmt. Die Stiftungsaufsicht hat in mündlichen Bescheiden gegenüber dem zuständigen Referat im Thüringer Kulturministerium zugesichert, dass der Zustiftung in der vorgesehenen Form keine Hindernisse entgegenstünden.

Thüringer Versorgungskasse

Die Thüringer Versorgungskasse (ZVK), bei der alle nicht künstlerischen Mitarbeiter pflichtzusatzversichert sind, hat in einem Schreiben vom 28.11.2007 mitgeteilt, dass sie davon ausgehe, dass die Mitarbeiter, die im zugestifteten Theater verbleiben, bei der ZVK weiter versichert werden können, womit die hohen Ausgleichszahlungen von rund 90 – 100 TEUR vermieden werden.

Personalüberleitungsvertrag

Bei der Zustiftung werden die Mitarbeiter des Theaters nach § 613 a BGB übergehen. Damit sind ihre sämtlichen, aus dem individuellen Arbeitsvertrag herrührenden Rechte gesichert. Die kollektiv wirkenden Rechte,

z. B. aus Betriebsvereinbarungen, gehen nur dann über, wenn zwischen dem alten und dem neuen Arbeitgeber ein Überleitungsvertrag geschlossen wird. Da solche Betriebsvereinbarungen bis auf den alten Personalüberleitungsvertrag von 1994 kaum existieren, gibt es kein sachliches Erfordernis zum Abschluss eines Überleitungsvertrages. Zum Zweck der Klarstellung empfiehlt es sich jedoch, tariflich und gesetzlich verankerte Rechte in einem solchen Überleitungsvertrag zusammenzufassen.

Der bei der Gründung der Landestheater Eisenach GmbH abgeschlossene Personalüberleitungsvertrag von 1994, mit dem das Theater aus der Verwaltung herausgelöst und rechtlich verselbständigt wurde und der den damaligen übergehenden Mitarbeitern der Stadt und des Kreises bestimmte Rechte bei Auflösung der GmbH und bei betriebsbedingten Kündigungen sichert, kann nicht durch einen weiteren Überleitungsvertrag zwischen dem jetzigen Arbeitgeber (Landestheater Eisenach GmbH) und dem neuen Arbeitgeber (Kulturstiftung Meiningen) am Leben gehalten werden, da es keine Verträge zu Lasten Dritter (Stadt und Kreis) gibt. Das gilt auch für das Bestreben, diesen Vertrag auf die Mitarbeiter anzuwenden, die erst nach 1994 in die GmbH eingetreten sind. Der Überleitungsvertrag von 1994 geht mit der Auflösung der GmbH durch Erfüllung gegenüber denjenigen Mitarbeitern unter, denen betriebsbedingt gekündigt worden ist. Gegenüber denjenigen, die übergehen, geht der Vertrag unter, weil der damalige Vertragspartner, an dessen Auflösung oder Zahlungsunfähigkeit die Zusage von Stadt und Kreis gebunden war, untergeht.

Bestehen bleiben – nicht für die GmbH, sondern für die alten Arbeitgeber Stadt Eisenach und den Wartburgkreis – zwei Verpflichtungen gegenüber 88 Mitarbeitern, die 1994 in die GmbH übergangen: Stadt und Kreis müssen prüfen, ob den Mitarbeitern im Falle betriebsbedingter Kündigungen der GmbH Arbeitsplätze in der Stadt und im Kreis angeboten werden können. Das betrifft 28 von den oben angegebenen 88 Mitarbeitern, darunter 16 Musiker. Und im Falle der Zahlungsunfähigkeit müssten Stadt und Kreis die Differenz zwischen den tariflichen, gesetzlichen oder sonst wie rechtlich vereinbarten Abfindungsansprüchen und den tatsächlich noch möglichen finanziellen Leistungen der GmbH ausgleichen.

Ob die Stadt und der Kreis auch gegenüber der Kulturstiftung Meiningen-Eisenach für den Fall von deren Auflösung oder Zahlungsunfähigkeit die alten Zusagen an alle jetzigen übergehenden Mitarbeiter durch eine neue Vereinbarung übertragen wollen, ist kein Entscheidungsgegenstand der GmbH und gehört damit nicht zu deren Risikobereich.

Vermögens- und Investitionsrisiko

Ein im Jahr 2007 durchgeführtes Baugutachten konstatiert einen Erneuerungsbedarf von rund 4,5 Mio. EUR. Dieser Bedarf ist aber weder von den Zeitpunkten seines Anfalls noch von der Dringlichkeit seiner Befriedigung her genauer bestimmbar. Bilanzielle Vorsorge für unterlassenen Aufwand wird daher nicht getroffen. Die Gesellschaft wird sich aus diesem Grund aber eine Vorstellung machen müssen, zu welchen Werten sie das Vermögen der Kulturstiftung Meiningen zustiftet. Rein finanziell betrachtet handelt es sich bei diesem Betrag um die Summe der zukünftigen, über einen langen Zeitraum zu leistenden Erhaltungs- und Erneuerungsaufwendungen, die zu einem Teil aus dem laufenden Etat zu leisten sind, zu einem anderen gezielter Investitionskostenzuschüsse bedürfen.

Umsetzungsrisiko

Fasst man die vorstehend aufgezeigten Risiken zusammen, dann können sie als Bestandteile eines allgemeinen Umsetzungsrisikos angesehen werden.

Die Zustiftung kann scheitern, weil eine bis jetzt zwar angekündigte, aber noch nicht rechtsverbindliche Zustimmung (Genehmigung der Stiftungsaufsicht) endgültig ausbleibt oder von den Gerichten ein anderer Rechtsgrund gefunden wird, nach dem die Zustiftung nicht rechtens ist. Erfolgt die Zustiftung aus solchen Gründen nicht, reduzieren sich die Zuwendungen von 4,9 Mio. EUR auf 3 Mio. EUR. Dies führt, weil die dann notwendigen weiteren betriebsbedingten Kündigungen im Rahmen der geltenden Kündigungsfristen erst zu Zeitpunkten zwischen dem 30.06.2009 und 31.03.2010 wirksam werden, unweigerlich zur Insolvenz der GmbH, sofern nicht die bisherigen Zuwendungsgeber mit Sonderzuwendungen zur Finanzierung der Lohnkosten einspringen. Es ist an dieser Stelle deutlich darauf hinzuweisen, dass die Verträge vom 15.06.2007 zur Restfinanzierung der GmbH nur den Tatbestand des Zustandekommens der Zustiftung umfassen, in keinem Fall aber die Finanzierung der Folgekosten des Scheiterns der Zustiftung. Dieses Risiko verbleibt voll bei der jetzigen Landestheater Eisenach GmbH.

Unter Berücksichtigung der Entwicklung im abgelaufenen Geschäftsjahr und im neu begonnenen kann das Risiko der GmbH aus den Folgekosten für die Zustiftung in etwa folgendermaßen beziffert werden:

• Abfindungen	2.880 TEUR
• Weiterbeschäftigung	1.558 TEUR
• Lohnverzug	1.375 TEUR
• Spendenversteuerung	60 TEUR
• Grunderwerbsteuer	250 TEUR
• Sonstiges	100 TEUR
Summe	6.223 TEUR

Von dieser Gesamtsumme sind die Abfindungen als sicher anzunehmen. Das Weiterbeschäftigungsrisiko hat gegenwärtig eine höhere Wahrscheinlichkeit als das Lohnverzugsrisiko. Die Risiken für die Spendenversteuerung und die Grunderwerbssteuer hängen von den Entscheidungen der GmbH ab.

Diese Risiken sind solche beim Zustandekommen der Zustiftung. Kommt die Zustiftung nicht zustande, sind die Risiken nicht kalkulierbar, da dann die Insolvenz unausweichlich ist.

Abschließend ist noch darauf hinzuweisen, dass natürlich auch das Risiko des Scheiterns des „Neuanfangs“ nach der Zustiftung besteht, weil die neuen Angebote nicht vom Publikum in Eisenach angenommen werden und die geplanten Einnahmen drastisch zurückgehen. Doch liegt dieses Risiko dann bei der Meininger Kulturstiftung und nicht mehr bei der Landestheater Eisenach GmbH.

Ausblick nach Ende des Redaktionsschlusses (Stand 1.10.2008)

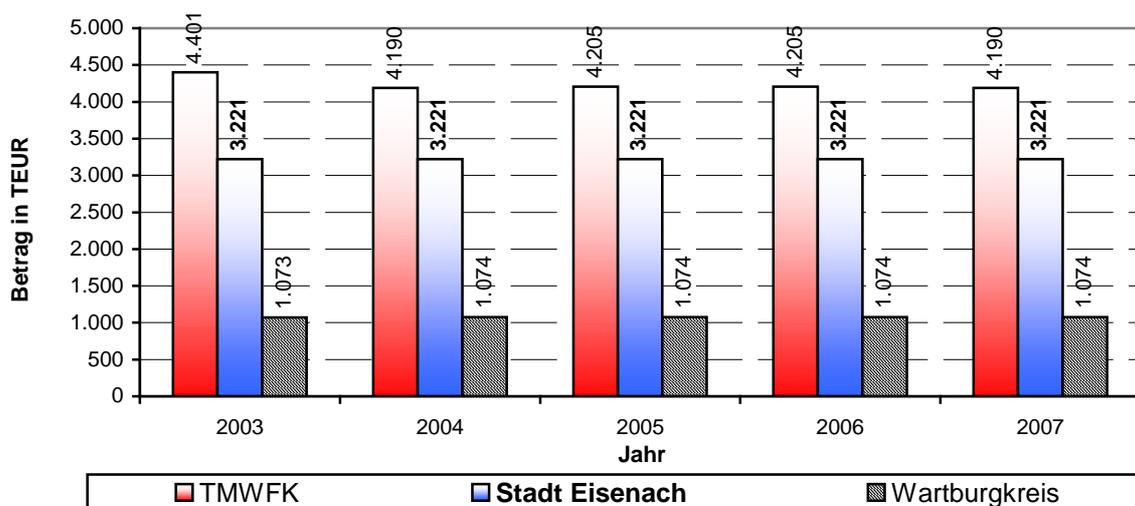
Von den insgesamt 47 Kündigungsschutzklagen sind 37 beendet. Es wurden 33 Vergleiche zu den Bedingungen des Sozialplanes geschlossen. Vier Urteile wiesen die Klagen zurück. Damit hat sich auch das Weiterbeschäftigungsrisiko und das Risiko zur Zahlung des Lohnverzugs entsprechend verringert.

Das Risiko des Verlustes der Gemeinnützigkeit wurde durch eine vom Finanzamt empfohlene Satzungsänderung der GmbH vermieden.

Die Stiftungsaufsicht des Freistaates Thüringen hat die Änderung der Satzung der Kulturstiftung Meiningen genehmigt und damit das bei Redaktionsschluß noch bestehende entscheidende rechtliche Hindernis für die Zustiftung aus dem Weg geräumt.

Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach

Gesamtüberblick über Finanz- und Fördermittel der öffentlichen Hand



Im Geschäftsjahr 2007 wurden durch die Stadt Eisenach keine Kapitalentnahmen durchgeführt.

Landestheater Eisenach GmbH
- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -
 2005 – 2007 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
		2007		2006		2005
Anlagevermögen	7.995	63%	8.078	98%	8.075	99%
Immaterielles Vermögen	7		8		2	
Sachanlagen	7.988		8.070		8.073	
Umlaufvermögen	4.686	37%	182	2%	103	1%
Vorräte	0		0		0	
Forderungen u. sonst. Vermögen	4.531		10		14	
Liquide Mittel	156		171		89	
Aktiver RAP	20	0%	1	0%	1	0%
Bilanzsumme	12.701	100%	8.260	100%	8.179	100%
	Passiva					
		2007		2006		2005
Eigenkapital	7.453	59%	7.455	90%	7.273	89%
Gezeichnetes Kapital	72		72		72	
Rücklagen	9.468		9.468		9.468	
Bilanzverlust	-		-		-2.266	
Verlustvortrag	-2.084		-2.266		-	
Jahresüberschuss	-2		182		-	
Sonderposten	271	2%	367	4%	467	6%
Rückstellungen	4.661	37%	192	2%	177	2%
Verbindlichkeiten	189	1%	137	2%	143	2%
Verbindlichkeiten >1 Jahr	0		0		0	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	189		137		143	
Passiver RAP	127	1%	108	1%	120	1%
Bilanzsumme	12.701	100%	8.260	100%	8.179	100%

Das Anlagevermögen zeigt einen Rückgang um 83 TEUR von 8.078 TEUR auf 7.995 TEUR. Das ist der Saldo aus den Abschreibungen und den Aktivierungen von Bauleistungen (vorwiegend für Brandschutz).

Das Umlaufvermögen ist hingegen erheblich gewachsen. Es besteht im Theater als Dienstleistungsbetrieb im Wesentlichen aus den Forderungen und den Geldbeständen in der Kasse und auf den Konten. Die letzteren sind gesunken von 171 TEUR auf 156 TEUR. Die Forderungen hingegen stiegen von 10 TEUR auf 4.531 TEUR. Davon entfallen auf die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen rund 20 TEUR (von 10 TEUR auf 30 TEUR). Der Rest von 4.511 TEUR entfällt auf die erstmals eingestellten Forderungen, die sich aus den Verträgen zur Durchführung der unternehmerischen Entscheidung ergeben. Sie bestehen zu 2.880 TEUR aus Rückforderungen an die Träger wegen der zu zahlenden Abfindungen und zu 1.558 TEUR aus Rückforderungen wegen der möglicherweise gerichtlich erzwungenen Weiterbeschäftigung. Dieser Forderungsposition entspricht auf der Passivseite ein gleichhoher Betrag an Rückstellungen, mit dem diese Risiken berücksichtigt werden, die zwar dem Grunde nach bekannt sind, aber noch nicht in der genauen Höhe und in ihrer Fälligkeit.

Auf der Passivseite sind wie in allen Vorjahren das Stammkapital und die Kapitalrücklagen gleich geblieben. Doch hat sich wegen des Gewinnvortrages aus dem Vorjahr der aufgelaufene Verlustvortrag von 2.266 TEUR auf 2.084 TEUR verringert. Der Verlust aus dem laufenden Jahr beträgt 1.934 TEUR.

Die Sonderposten für die Investitionszuschüsse der öffentlichen Hand sind planmäßig von 367 TEUR auf 271 TEUR verringert worden – entsprechend den anteiligen Abschreibungen im Anlagevermögen auf der Aktivseite.

Die Rückstellungen haben sich, wie oben bereits dargestellt, durch die Berücksichtigung der Abfindungs-

und Weiterbeschäftigungsrisiken um 4.438 TEUR erhöht, ebenso die übrigen Rückstellungen von 192 TEUR auf 223 TEUR, was insbesondere auf die erhöhten Anwaltsgebühren zurückzuführen ist. Auch die übrigen Verbindlichkeiten sind von 137 TEUR auf 188 TEUR gestiegen. Hinter dem Anstieg steckt der vor dem Schiedsgericht ausgehandelte Vergleich mit drei ausscheidenden Künstlern in Höhe von 62 TEUR.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten (erhaltene Vorauszahlungen) sind um knapp 20 TEUR höher als im Vorjahr.

Durch die Einbeziehung der Forderungen und Rückstellungen für die Deckung der Transformationskosten verlängert sich die Bilanzsumme von 8.260 TEUR auf 12.701 TEUR.

2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2007	2006	2005	Veränderungen 2007 zu 2006
Umsatz	760	793	807	-32
Zuschüsse	8.485	8.485	8.485	0
Sonstige Erträge	284	202	226	82
Gesamtleistung	9.529	9.480	9.518	50
Materialaufwand	814	785	864	29
Personalaufwand	7.215	7.197	7.324	18
Abschreibungen	444	431	446	14
sonst. betriebl. Aufwendungen	1.056	884	844	172
Finanzergebnis	2	3	0	-1
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2	186	40	-184
Außerordentliche Erträge	4.500	0	0	4.500
Außerordentliche Aufwendungen	4.500	0	0	4.500
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
Steuern	4	4	3	0
Jahresergebnis	-2	182	37	-184
Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-	-	-2.304	
Bilanzverlust	-	-	-2.267	

Die Umsatzerlöse sind mit 760 TEUR erneut niedriger als im Vorjahr. Ursächlich war v. a. der Rückgang in den Bereichen „Abonnements“ sowie „Vorstellungen außer Haus“.

Die Steigerung des Materialaufwandes ist v. a. auf vermehrte Gastspiele des Staatstheaters Meiningen zurückzuführen.

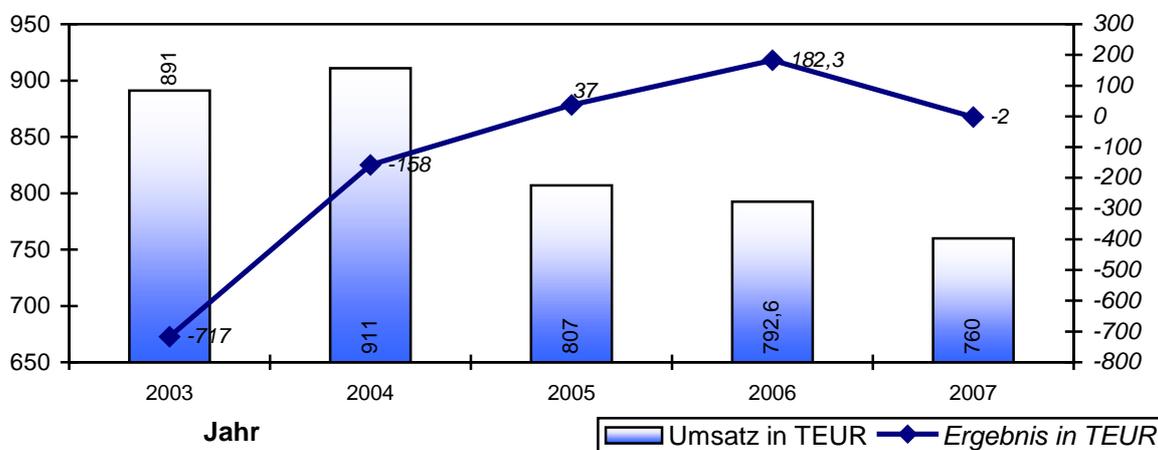
Die Personalaufwendungen sowie Abschreibungen haben sich ggü. dem Vorjahr marginal erhöht.

Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist ursächlich in den gestiegenen Rechts- und Beratungskosten aufgrund der bevorstehenden Umstrukturierung.

Das außerordentliche Ergebnis beinhaltet die Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Personalverpflichtungen im Zusammenhang mit der Umstrukturierung und Zustiftung des Theaterbetriebes sowie die Erträge aus den gleichlautenden Rückgriffsforderungen.

Im Ergebnis ergab sich damit ein Jahresfehlbetrag von TEUR - 2.

Umsatz- und Ergebnisentwicklung



3. Finanzlage

Kapitalflussrechnung	2007	2006	2005
Periodenergebnis	-2	182	37
+ Abschreibungen/Abgänge	444	431	446
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	0	0	-3
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	4.469	15	-215
+/- Zunahme/Abnahme des Sonderpostens mit Rücklagenanteil	0	0	-125
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	-4.539	4	32
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	-26	-117	-79
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)	346	515	93
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-361	-433	-68
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	3
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)	-361	-433	-65
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)	0	0	0
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [Σ : (1) - (3)]	-15	82	28
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	171	89	61
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	156	171	89

Der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit von 346 TEUR reichte nicht vollständig aus, um den Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit i. H. v. 361 TEUR zu finanzieren. Im Ergebnis ergab sich ein Mittelabfluss und somit eine Verminderung der liquiden Mittel um 15 TEUR auf 156 TEUR.

Gesellschaft zur Förderung des Gesundheits- und Sozialwesens in der Wartburgregion gGmbH (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: gültig i. d. F. vom 02. August 2002;
letztmalig geändert am 30. August 2005

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung:

Herr Stefan Wagner (seit 01.09.2004) - nebenamtlicher Geschäftsführer

Die Geschäftsführerbezüge betragen im Berichtsjahr TEUR 6 (Vj.: TEUR 6).

Gesellschafterversammlung

Stadt Eisenach
Wartburgkreis

vertreten durch:

- Frau Bürgermeisterin Ute Lieske
- 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: TEUR 3 (Vj.: TEUR 2)

Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

Gesellschafter	Stammkapitalanteil	
	in %	in EUR
Stadt Eisenach	40,0	409.200,-
Wartburgkreis	60,0	613.800,-
Gesamt	100,0	1.023.000,-

Beteiligungen des Unternehmens

Firma:	Beteiligung:	Anteil Stammkapital:
St. Georg Klinikum gGmbH (GKE)	50,0 %	500.000,- EUR

Die Beteiligung an der St. Georg Klinikum Eisenach gGmbH (GKE) ist aus Sicht der Geschäftsführung zum Berichtszeitpunkt werthaltig. Der Jahresabschluss weist ein negatives Jahresergebnis i. H. v. TEUR 1.265,9 aus und ist mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk des Jahresabschlussprüfers versehen.

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.

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheits- und Sozialwesens im Sinne des § 52 Abs.2. Nr. 2 der Abgabenordnung. 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 Sozialwesens zur zweckentsprechenden Verwendung im Sinne des § 52 Abs. 2 Nr. 2 der Abgabenordnung, 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 Sozialwesen;
- die Unterstützung anonymer Entbindungen und die anonyme Annahme Neugeborener.

Mit Datum vom 11.04.2006 wurde die Umfirmierung der Gesellschaft von Wartburg-Klinikum Eisenach GmbH (WKE) in Gesellschaft zur Förderung des Gesundheits- und Sozialwesens in der Wartburgregion (GFG) in das HR eingetragen.

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 2007 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: 28.07.2008)

Umsatz- und Auftragsentwicklung; Investitionen

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. Diese wird jedoch nur Auswirkungen 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.

Die erforderlichen Tätigkeiten der Gesellschaft wurden durch die Geschäftsführung und durch Dritte erbracht, deren Leistungen durch die Gesellschaft getragen werden.

Investitionen wurden im Wirtschaftsjahr 2007 nicht getätigt.

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 2007 nicht sachgerecht. Die Vorhaltung sozialer Einrichtungen war nicht erforderlich.

Wichtige Vorgänge des Geschäftsjahres

Die wichtigsten Vorgänge des Geschäftsjahres 2007 waren:

- die Ausreichung von Fördermitteln zur ordnungsgemäßen und zeitnahen Erfüllung des gemeinnützigen Gesellschaftszweckes und
- die Aufarbeitung von Rechtsfragen zwischen der Gesellschaft und der Tochtergesellschaft St. Georg Klinikum Eisenach gGmbH.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2007 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2007 der GFG erhielten einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** durch das Wirtschaftsprüfungsunternehmen.

Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 28.07.2008)

Hinweise auf wesentliche Risiken der künftigen Entwicklung

Die aus der Überleitung des Krankenhausbetriebes von der GFG auf die GKE noch offene Überleitung der Versorgungsansprüche von der ZVK Thüringen auf die KZVK Darmstadt, konnte im Geschäftsjahr 2008 im Interesse aller Beteiligten weitgehend geklärt werden. Die Regelung für die Überleitung liegt im Entwurf vor. Hier ist vorgesehen, 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 sind in der GFG vorhanden und werden in Form einer Einlage in die freien Rücklagen der GKE in Höhe von 2.500 TEUR und durch ein Gesellschafterdarlehn in Höhe von 1.250 TEUR zur Verfügung gestellt werden. Eine Bestandsgefährdung für die Gesellschaft wird sich daraus nicht ergeben. Der Umfang der Geschäftstätigkeit der GFG wird sich dadurch reduzieren.

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 weiterhin an Bedeutung gewinnen.

Steigende Kosten im Gesundheitswesen erhöhen auch den Handlungsdruck im Krankenhausbereich. Die damit einhergehende Zunahme des Wettbewerbsdrucks wird auch maßgeblichen Einfluss auf die Entwicklung der Tochtergesellschaft St. Georg Klinikum Eisenach gGmbH haben. Auch hier werden mehr Unterstützungsleistungen erforderlich werden. Das Jahresergebnis der GKE hat dies bereits deutlich gemacht.

Da die Beteiligung der Gesellschaft an der Finanzierung der Tochtergesellschaft maßgeblichen Einfluss auf die Leistungen in anderen Bereichen hat, wird sich erst im Laufe des Jahres 2008 zeigen, in welchem Umfang Leistungen möglich sind. Zum Berichtszeitpunkt konnte die Gesellschaft das gesteckte Ziel realisieren. Der Sachverhalt „Überleitung der Versorgungsansprüche“ kann voraussichtlich bis zum Ende des Wirtschaftsjahres 2008 abgeschlossen werden.

Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach

Im Geschäftsjahr 2007 wurden durch die Stadt Eisenach keine Kapitaleinlagen und Zuschüsse geleistet oder Kapitalentnahmen durchgeführt.

**Gesellschaft zur Förderung des Gesundheits- und Sozialwesens
in der Wartburgregion gGmbH (GFG)
- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -
2005 – 2007 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)**

1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
		2007		2006		2005
Anlagevermögen	20.519	60%	20.555	60%	20.554	60%
Immaterielles Vermögen	0		0		0	
Sachanlagen	3.048		3.048		3.047	
Finanzanlagen	17.471		17.507		17.507	
Umlaufvermögen	13.677	40%	13.433	40%	13.536	40%
Vorräte	0		0		0	
Forderungen u. sonst. Vermögen	90		126		29	
Liquide Mittel	13.587		13.307		13.507	
Aktiver RAP	0	0%	0	0%	0	0%
Bilanzsumme	34.196	100%	33.988	100%	34.090	100%
	Passiva					
		2007		2006		2005
Eigenkapital	33.874	99%	33.724	99%	33.681	99%
Gezeichnetes Kapital	1.023		1.023		1.023	
Kapitalrücklage	20.463		20.463		20.463	
Gewinnrücklage	12.145		12.145		12.145	
Gewinnvortrag	94		50		418	
Jahresergebnis	149		43		-368	
Rückstellungen	7	0%	7	0%	7	0%
Verbindlichkeiten	315	1%	257	1%	402	1%
Verbindlichkeiten >1 Jahr	0		0		0	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	315		257		402	
Passiver RAP	0	0%	0	0%	0	0%
Bilanzsumme	34.196	100%	33.988	100%	34.090	100%

Die Bilanzsumme der Gesellschaft hat sich im Berichtsjahr geringfügig um TEUR 208 bzw. 0,6 % auf TEUR 34.196 erhöht.

Die Steigerung auf der Aktivseite beruht im Wesentlichen auf der Erhöhung der Position „Liquide Mittel“ um TEUR 280 (s. *Finanzlage*).

Auf der Passivseite stellt sich die Entwicklung wie folgt dar: Das Eigenkapital hat sich in Höhe des Jahresüberschusses um TEUR 149 erhöht. Die Eigenkapitalquote (rd. 99 %) blieb im Rahmen der erhöhten Bilanzsumme im Wesentlichen unverändert. Finanzierungsprobleme aufgrund der Eigenkapitalausstattung bestanden nicht.

Der Anstieg der Verbindlichkeiten resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg der Verbindlichkeiten aus Zuwendungen an andere gemeinnützige Organisationen (+ 59 TEUR auf 308 TEUR).

2. Ertragslage

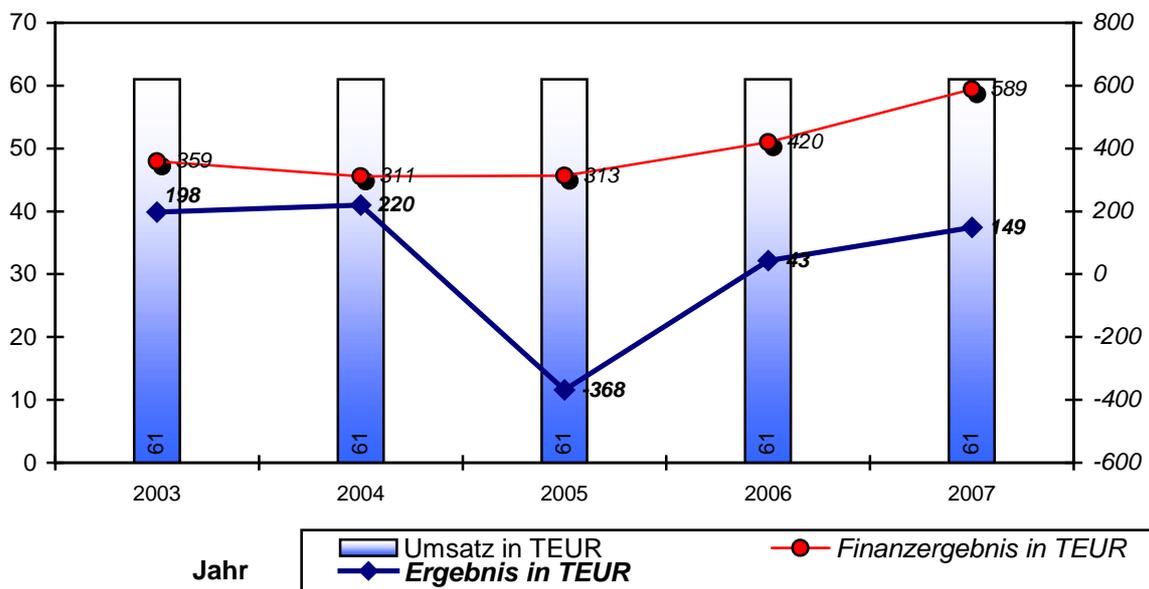
Gewinn- und Verlustrechnung	2007	2006	2005	Veränderungen 2007 zu 2006
Umsatz	61	61	61	0
Sonstige Erträge	173	8	12	165
Gesamtleistung	235	69	73	165
Personalaufwand	7	7	7	0
Abschreibungen	0	0	0	0
sonst. betriebl. Aufwendungen	667	439	723	228
Finanzergebnis	589	420	313	169
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	149	43	-344	106
Steuern	0	0	24	0
Jahresergebnis	149	43	-368	106

Die Gesellschaft erzielte im Wirtschaftsjahr 2007 ihre Einnahmen im Wesentlichen aus Pächterlösen i. H. v. TEUR 61 und Zinseinnahmen von rd. TEUR 589. Die Pachteinnahmen resultieren aus dem Pachtvertrag mit der GKE. Hier werden die Grundstücke zur Verfügung gestellt, auf denen die GKE ihrer betrieblichen Tätigkeit nachgeht. Weiterhin wurden sonstige Erträge i. H. v. TEUR 173 v. a. aufgrund der Erstattung von Abwasserbeiträgen (TEUR 155) generiert.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (TEUR 667) 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 rd. TEUR 598 in 2007 aufgewendet. Weitere wesentliche Positionen sind „Verwaltungskosten/kaufmännische Dienstleistungen“ (TEUR 36) sowie „Rechts- und Beratungskosten“ (TEUR 15).

Im Ergebnis wurde ein positives Jahresergebnis i. H. v. 149.074,70 EUR erwirtschaftet.

Umsatz- und Ergebnisentwicklung



3. Finanzlage

Kapitalflussrechnung	2007	2006	2005
Periodenergebnis	149	43	-367
+ Abschreibungen/Abgänge	0	0	0
-/+ Gewinn/Verlust aus Anlagenabgang	0	0	0
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	1	0	-1
- sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0
-/+ Zu-/Abnahme anderer Aktiva	37	-97	14
+/- Zu-/Abnahme anderer Passiva	57	-144	383
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (1)	244	-198	29
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	0	-2	-1.214
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	36	0	0
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (2)	36	-2	-1.214
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (3)	0	0	0
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes [Σ : (1) - (3)]	280	-200	-1.185
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	13.307	13.507	14.692
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	13.587	13.307	13.507

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit ist ggü. dem Vorjahr aufgrund des positiven Jahresergebnisses, dem Abbau von Forderungen sowie dem Anstieg der sonstigen Verbindlichkeiten um TEUR 442 auf TEUR 244 gestiegen. Weiterhin war beim Cashflow aus der Investitionstätigkeit ein Mittelzufluss i. H. v. TEUR 36 aufgrund der Tilgungsleistungen der GKE für das Investitionsdarlehen zu verzeichnen.

Aus der dargestellten Entwicklung ergibt sich insgesamt ein Mittelzufluss und somit eine Erhöhung der liquiden Mittel um TEUR 280 auf TEUR 13.587.

St. Georg Klinikum Eisenach gGmbH (GKE)

Sitz der Gesellschaft: Mühlhäuserstr. 94 - 95
99817 Eisenach

E-Mail: info@stgeorgklinikum.de
Internet: 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 Ralph Freiherr von Follenius (01.09.2004 – 07.09.2007)	- Geschäftsführer
Herr Dr. Walter Stübecke (ab 01.05.2007)	- ärztlicher Direktor
Herr Dr. Robert Miksch (bis 30.04.2007)	- 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 Sven Kost (ARV)	- Verwaltungsdirektor Ev.-Luth. Diakonissenhausstiftung
Frau Claudia Döring (sARV)	- Kreisbeigeordnete des Wartburgkreises
Herr Simon Kokott	- Verwaltungsleiter Caritasverband Bistum Erfurt
Frau Ursula Becker-Rathmair	- Justitiarin Bischöfliches Ordinariat Erfurt
Frau Christiane Winter	- Physiotherapeutin; Mitarbeitervertretung
Herr Matthias Müller	- 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: 16.800,- EUR (Vj.: 16.550,- EUR)

Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen

GFG	50 %	500.000,- EUR
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
Mitarbeiter	512	569,6	538,98	513,40	484,13	489,60
<i>Nachrichtlich: Zivildienstleistende</i>	<i>k. A.</i>	<i>k. A.</i>	5,09	4,25	3,60	3,79

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
Patienten (Fallzahl)	18.686	17.227	18.282	16.127	16.337	15.994
Zahl der Planbetten	576	556	530	530	385	388
durchschnittliche Verweildauer/Patient	8,14	7,84	8,08	7,21	7,21	6,91
Auslastung (in %)	79,31	71,81	63,77	80,3 ¹	79,69	71,8

¹: unter Zugrundelegung der real verfügbaren Betten

Situationsbericht des Unternehmens

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 28.03.2008)

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.

Aufgrund unterschiedlicher Auffassungen hinsichtlich der Führung des Klinikums haben sich der Aufsichtsrat und der Geschäftsführer, Ralph Freiherr von Follenius entschlossen, die Zusammenarbeit zu beenden. Mit Wirkung zum 7. September 2007 wurde Hans-Peter Jochum als neuer Geschäftsführer des St. Georg Klinikums berufen. Mit ihm führt Dr. med. Uwe Leder als Prokurist die Geschäfte. Beide sind Geschäftsbereichsleiter im Universitätsklinikum Jena und haben ab dem o. g. Zeitpunkt zusätzlich die Geschäftsführung des St. Georg Klinikums übernommen. Grundlage dafür ist u. a. ein Dienstleistungsvertrag, der zwischen dem St. Georg Klinikum und dem Universitätsklinikum Jena geschlossen wurde. Die personellen Verbindungen und der Dienstleistungsvertrag ermöglichen dem St. Georg Klinikum eine engere Zusammenarbeit und einen intensiveren Austausch mit dem Universitätsklinikum, sowohl im primären als auch im sekundären Leistungsbereich. So kann das St. Georg Klinikum insbesondere vom Know-how des Universitätsklinikums als Maximalversorger profitieren.

Die medizinisch inhaltliche Profilierung der einzelnen Kliniken wurde auch in 2007 weiter vorangetrieben. Mit Umzug einer neurologischen Praxis auf das Krankenhausgelände konnte die Zusammenarbeit mit der Klinik für Innere Medizin intensiviert und das Leistungsspektrum vergrößert werden. Insbesondere die Versorgung von Schlaganfallpatienten konnte damit verbessert werden. In diesem Zusammenhang wurden Ende 2007 die technischen Grundlagen für eine telemedizinische Anbindung des St. Georg Klinikums an das Universitätsklinikum Jena gelegt. Seit dem 1. April 2008 ist es möglich, radiologisches Bildmaterial von Schlaganfall- oder politraumatisierten Patienten von Eisenach nach Jena zu übertragen, um sie dort durch Experten befunden zu lassen. Dadurch ist eine zeitnahe Abstimmung und Einleitung entsprechender Therapiemaßnahmen möglich.

In der Krankenpflegeschule werden nach wie vor 60 Ausbildungsplätze für den Beruf Gesundheits-/ Krankenpfleger vorgehalten.

Das Krankenhaus betreibt weiterhin einen ambulanten Pflegedienst.

Das erste Quartal 2007 ist gekennzeichnet durch Inbetriebnahme des neuen Funktions- und Bettentraktes. Mit Bezug konnten alle medizinischen Fachbereiche in einem Gebäude zusammengezogen werden. Durch den neuen von beiden Bettentrakten direkt erreichbaren Funktions- und OP-Bereich konnten die Verkehrswege erheblich verkürzt werden. Insgesamt steht den Patienten und Mitarbeitern damit ein baulich und technisch modernes Krankenhaus zur Verfügung, das eine medizinische und pflegerische Versorgung auf hohem Niveau möglich macht.

Im Rahmen des Qualitätsmanagements wurde weiter an der Optimierung der Struktur- und Prozessqualität gearbeitet. Besonderes Augenmerk lag dabei auf der Standardisierung und Dokumentation von Prozessabläufen in Vorbereitung auf die ursprünglich für 2008 geplante KTQ-Zertifizierung.

Leistungs- und Umsatzentwicklung

Die Budgetverhandlungen mit den Krankenkassen für das Geschäftsjahr 2007 wurden zeitnah nach Bekanntgabe des Landesbasisfallwertes begonnen. Der Bereich des Krankenhausentgeltgesetzes wurde zum 01.08.07 vom Landesverwaltungsamt genehmigt und der Bereich der Bundespflegesatzverordnung (BPfIV) wurde aufgrund der Veränderung der Platzanzahl in der psychiatrischen Tagesklinik zum 01.11.07 genehmigt, ebenso das Ausbildungsbudget. Damit konnte eine gute Ausgangssituation für die Verbesserung der Liquidität geschaffen werden.

Im Geschäftsjahr 2007 stand gemäß der geschlossenen Entgeltvereinbarung ein Erlösbudget aus DRG's und Zusatzentgelten in Höhe von 40.038.303 EUR (ohne Ausgleich) zur Verfügung. Das entspricht einer Steigerung zu 2006 von ca. 3,7 %. Grundlage dafür waren im Wesentlichen die gesetzlich vorgeschriebene Entwicklung (Konvergenz) und das mit den Kassen vereinbarte Leistungsspektrum bzw. die entsprechenden Leistungsmengen. Der krankenhausindividuelle Basisfallwert, ohne Ausgleich und Berichtigungen, von 2.626,57 EUR liegt unter dem landesweiten Basisfallwert von 2.731,00 EUR.

Mit den Krankenkassen wurden für den Berichtszeitraum 16.669 DRG-Fälle mit einem Schweregrad (CMI) von 0,887 sowie effektive Bewertungsrelationen in Höhe von 14.798,085 vereinbart. Die geplante Fallzahl wurde um 675 Fälle unterschritten. Der CMI betrug in diesem Zeitraum 0,893 und die Anzahl der Bewertungsrelationen 14.270,611. Die durchschnittliche Verweildauer betrug 6,91 Tage. Der im Vorjahr erkennbare Aufwärtstrend bezogen auf die Fallzahlen konnte im laufenden Jahr nicht fortgesetzt werden. Es kam zu einem Fallzahlrückgang um 343.

Das Budget nach BPfIV betrug 1.059.115 EUR (ohne Ausgleiche für Vorjahre). Der Anstieg um 74.404 EUR ist mit der Platzzahlerhöhung zu begründen.

Die Leistungssituation in der Tagesklinik für Psychiatrie, Psychotherapie und Psychosomatik ist, wie in den vergangenen Jahren, positiv. Mit 8.297 Berechnungstagen wurde das Leistungsniveau des Vorjahres gehalten und eine Erfüllungsquote gegenüber dem Plan von 99,3 % erreicht.

Das Ausbildungsbudget betrug 924.006 EUR (ohne Ausgleiche für Vorjahre).

Bauvorhaben und Investitionen

Mit der Inbetriebnahme des neuen Bettenhauses sowie des Funktions- und OP-Traktes im Januar 2007 waren die wesentlichen Baumaßnahmen abgeschlossen. Ergänzende Abrundungsmaßnahmen wurden im Laufe des Geschäftsjahres durchgeführt und betrafen u. a. die Einrichtung eines zentralen Sprechstundenbereiches. Zur Verlegung einer neurologischen Praxis an das St. Georg Klinikum wurde eine Etage der ehemaligen Kinderklinik umgebaut.

Zur Weiterentwicklung der Bausubstanz sowie für Neu- und Ersatzbeschaffungen von Einrichtungen, Ausstattungen und Anlagen erfolgten im vergangenen Geschäftsjahr Investitionen von ca. 6,8 Mio. EUR. Davon wurden 4,8 Mio. EUR aus Einzelfördermitteln, 1,7 Mio. EUR aus pauschalen Fördermitteln und 0,3 Mio. EUR aus Eigenmitteln finanziert. Weiterhin wurden im Vorjahr angefallene Baukosten in Höhe von 0,6 Mio. EUR in 2007 durch Einzelfördermittel finanziert.

Die im Berichtszeitraum getätigten Investitionen betrafen, wie im Vorjahr, im Wesentlichen den Neubau des Funktionstraktes und des zweiten Bettenquaders im Rahmen des 2. Bauabschnitts. Der Bauablauf und der Abfluss der Fördermittel erfolgten fristgerecht. Der 2. Bauabschnitt wurde planmäßig im Januar 2007 seiner Bestimmung übergeben. Die in den Vorjahren angesparten pauschalen Fördermittel wurden zur weiteren Ausstattung des Neubaus eingesetzt.

Die im Vorjahr 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 auf unbestimmte Dauer zurückgestellt. Mit der Planung der weiteren Nutzung des bestehenden Eingangsgebäudes wurde daher begonnen. Mit Eigenmitteln und den Einsparungen des 2. Bauabschnittes in Höhe von ca. 1 Mio. € sollen die Logistik und die Apotheke im Gebäude T zusammengeführt und mit einem Wirtschaftshof versehen werden (3. Bauabschnitt, Baustufe A). Mit dieser Maßnahme wurde in 2008 begonnen.

Personal- und Organisationsentwicklung

Das St. Georg Klinikum beschäftigte am 31.12.2007 631 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter inkl. Schüler. Die Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Vollkräfte stieg auf 490 VK. (Vj.: 484 VK).

Im Funktionsdienst gelang es, offene Stellen im Bereich des Anästhesie-Funktionsdienstes zu besetzen. Weitere Erhöhungen gegenüber dem Vorjahr ergaben sich aus der Inbetriebnahme des zentralen Sprechstundenbereiches.

Im Bereich der Verwaltung wurden zur Entlastung des ärztlichen Dienstes sowie zur Verbesserung der Kodierqualität 3,5 VK eingestellt.

Im Ärztlichen Dienst sowie im Funktionsdienst wurde in den einzelnen Kliniken die Umsetzung des Arbeitszeitgesetzes abgeschlossen. Die Personalbeschaffung für den Ärztlichen Dienst gestaltet sich je nach Klinik und der damit verbundenen Ausbildungsmöglichkeiten sehr unterschiedlich. Personalengpässe im Ärztlichen Dienst wurden durch die Rekrutierung von Ärzten auf Honorarbasis abgemildert.

Um der besonderen „Bewerbermarktsituation“ im Ärztlichen Dienst Rechnung zu tragen, wurde mit Wirkung zum 01.09.2007 u. a. die tarifliche Vergütung des Ärztlichen Dienstes mittels Zulagen (i. H. v. 6,5 %) dem West-Niveau angeglichen.

Die im Pflegedienst im Jahr 2006 auf freiwilliger Basis zwischen einem großen Teil der Mitarbeiter und der Geschäftsführung vereinbarte Verkürzung der Arbeitszeit und Gehaltsverzicht bei gleichzeitiger Beschäftigungssicherung bis Ende 2008 wurde in 2007 ganzjährig umgesetzt.

Interne und externe Weiterbildungsangebote für Mitarbeiter werden gefördert. Das Klinikum hat im Jahr 2007 177 TEUR (2006: 133 TEUR) für Fort- und Weiterbildungen bereitgestellt. 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 Entwicklung eines zentralen Patientenmanagements mit den Komponenten Entlassmanagement sowie dem organisatorischen Aufbau eines Sprechstundenbereichs.

Das Konzept der Internen Budgetierung für die Kostenstellen wurde sowohl in der Planung wie in der Steuerung umgesetzt und ermöglicht eine transparente Darstellung der Leistungs-, Erlös- und Aufwandsentwicklungen im Rahmen der Kliniken und Funktionsbereiche.

Qualitätsmanagement und Qualitätssicherung

Im Jahr 2007 wurden die Vorbereitungen für die im Jahr 2008 geplante Zertifizierung weitergeführt. Mit dem Wechsel der Geschäftsführung erfolgte eine Neupriorisierung der Ziele. Der Ressourceneinsatz konzentriert sich nunmehr auf die Leistungssteigerung des stationären Sektors. Die Arbeiten im Rahmen der Vorbereitung auf die Zertifizierung wurden diesem Ziel untergeordnet. Der Schwerpunkt liegt zunächst auf der Qualitätssicherung sowie Prozessoptimierung. Es erfolgt eine Teilnahme an externen Qualitätssicherungsmaßnahmen durch die BQS. Die Dokumentationsquote liegt bei 98 %. Der strukturierte Qualitätsbericht, als ein für alle Häuser verpflichtender Bericht nach bestimmten Vorgaben (§ 137 SGB V) für das Jahr 2006 wurde in 2007 erstellt und veröffentlicht.

In der Klinik für Visceral- und Gefäßchirurgie sowie in der Endoskopie wurde ein Risikomanagement eingeführt. In der Klinik für Gynäkologie und Geburtshilfe erfolgte eine Reevaluation durch externe Gutachter. Die Ausdehnung des Risikomanagements auf weitere Kliniken ist geplant.

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.

Expertenstandards wurden für spezifische pflegerische Maßnahmen (z.B. Dekubitus) aufgestellt.

Einzelne Kliniken haben für die häufigsten Krankheitsbilder Behandlungsleitfäden aufgestellt.

Ausblick für das Unternehmen

(Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung; Stand: 28.03.2008)

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. Medizincontrolling sowie zukünftig Qualitäts- und 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

Betriebliche Altersversorgung

Die Regelung für die Überleitung der ehemaligen Mitarbeiter des WKE in die KZVK liegt im Entwurf vor. Die Gesellschafter und das GKE einigten sich auf die finanziell günstigste Lösung der Überleitung aller Mitarbeiter in die KZVK rückwirkend zum 01.01.1997. Bei dieser Lösungsvariante übernimmt das GKE die Zahlungsverpflichtungen gegenüber der KZVK Darmstadt in Höhe von ca. 2,8 Mio. EUR bis ca. 3,2 Mio. EUR, welche durch die GfG gegenfinanziert werden sollen. Die abschließenden Regelungen mit einer Einigung aller Beteiligten (GfG, KZVK Darmstadt, ZVK Thüringen, GKE) sind in 2008 zu erwarten.

Fördermittel- und Zinsrisiken

Die Rückzahlungsverpflichtungen aus dem Prüfbescheid über die Verwendung von Fördermitteln für die Fördermaßnahmen des ehemaligen WKE „Einrichten einer Notfallaufnahme mit Liegendkrankenzufahrt und CT-Abteilung am KKH Eisenach (1993-1997)“ wurden erfüllt. Bezüglich der damit verbundenen Zinsrückforderungen wurde 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 ein Rückzahlungsrisiko von ca. 1 Mio. EUR. Diese sind durch Rückstellungen und Sonderposten abgedeckt.

2. Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Unklar ist derzeit noch das Ergebnis der Reform der AVR, das für Ende 2008 erwartet wird. Es ist aber davon auszugehen, dass mit einer Veränderung der Vergütungsstrukturen auch die Vergütung insgesamt angehoben wird. Die Höhe der finanziellen Auswirkungen für das St. Georg Klinikum kann jedoch zurzeit noch nicht beziffert werden.

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

Mit dem Abschluss der Chefarztwechsel im Jahre 2007 und Anfang 2008 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 zukunftssträchtige 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 den Abschluss 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 können das GKE für Patienten, Niedergelassene Ärzte und Mitarbeiter attraktiver machen. 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.

3. Prognosebericht

Die gesetzlichen Rahmenbedingungen (Budgetdeckelung, geringe Steigerungsraten, Tarifentwicklung) engen den Spielraum in 2008 allgemein ein. Nichtsdestotrotz liegt der Schwerpunkt der Entwicklung in 2008 auf den medizinischen Profilierungen und der Erhöhung des Leistungsniveaus. Daraus resultierte bereits in 2007 die Einleitung von Maßnahmen zur Optimierung von Prozessabläufen, die in 2008 fortgeführt werden.

Die Einstellung der medizinischen Dokumentare sowie eine inhaltlich qualitative Leistungssteigerung schlägt sich derzeit im Case Mix Index (CMI) des Hauses mit einer Steigerung von 0,88 auf 0,93 nieder. Letztendlich sind aber die Vergütung und die quantitative Leistungssteigerung vom Ergebnis der voraussichtlich im dritten Quartal 2008 stattfindenden Pflegesatzverhandlung abhängig. Gegenwärtig steigert der höhere CMI jedoch die Liquidität des Unternehmens. Das Klinikum strebt an, das für das Jahr 2007 vereinbarte Leistungsvolumen auch für das Jahr 2008 zu erhalten. Aufgrund der Leistungsentwicklung des Klinikums im 1. Quartal 2008 ist ein Anstieg der Pflegeleistungen zu erwarten.

Der für alle Krankenhäuser im Bundesgebiet geltende Ärztemangel trifft auch das St. Georg Klinikum. Entsprechende Maßnahmen zu Steigerung der Attraktivität als Arbeitgeber wurden bereits eingeleitet.

Aufgrund der eingeleiteten Maßnahmen und der hinsichtlich des Erlösbudgets getroffenen Annahmen wird für das Jahr 2008 mit einer deutlichen Verbesserung der Ertragslage gerechnet. Allerdings ist für das Jahr 2008 noch ein negatives Jahresergebnis zu erwarten.

Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt Eisenach

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

St. Georg Klinikum Eisenach gGmbH (GKE)
- Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage -
 2005 – 2007 in TEUR (Rundungsdifferenzen möglich)

1. Vermögenslage

Bilanz	Aktiva					
		2007		2006		2005
Anlagevermögen	92.217	78%	88.764	72%	70.947	59%
Immaterielles Vermögen	534		132		106	
Sachanlagen	91.683		88.632		70.841	
Finanzanlagen	0		0		0	
Umlaufvermögen	18.086	15%	26.688	22%	42.615	35%
Vorräte	1.090		942		868	
Forderungen u. sonst. Vermögen	14.937		21.735		39.300	
Liquide Mittel	2.059		4.011		2.447	
Ausgleichsposten nach KHG	7.667	6%	7.351	6%	7.034	6%
Aktiver RAP	65	0%	16	0%	26	0%
Bilanzsumme	118.036	100%	122.818	100%	120.622	100%
	Passiva					
		2007		2006		2005
Eigenkapital	18.244	15%	19.510	16%	18.703	16%
Gezeichnetes Kapital	1.000		1.000		1.000	
Rücklagen	18.992		18.992		18.992	
Gewinn-/Verlustvortrag	-482		-1.290		-832	
Jahresergebnis	-1.266		807		-457	
Sonderposten	83.443	71%	79.042	64%	62.495	52%
Rückstellungen	3.458	3%	2.841	2%	2.270	2%
Verbindlichkeiten	12.891	11%	21.426	17%	37.154	31%
Verbindlichkeiten >1 Jahr	1.141		1.132		1.248	
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	11.750		20.294		35.906	
Passiver RAP	0	0%	0	0%	0	0%
Bilanzsumme	118.036	100%	122.818	100%	120.622	100%

Das Gesamtkapital der Gesellschaft hat sich im Berichtsjahr um TEUR 4.782 bzw. 3,9 % verringert.

Die maßgeblichen Veränderungen auf der Aktivseite stellen sich wie folgt dar: Der Anstieg des Sachanlagevermögens um rd. 3,5 % (+ TEUR 3.051) resultiert im Wesentlichen aus der Inbetriebnahme des neuen Bettenhauses sowie des Funktions- und OP-Traktes im Januar 2007.

Der massive Rückgang der Forderungen (- 45 %) resultiert v. a. aus der Verringerung der Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht (- TEUR 6.559) und der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (- TEUR 517).

Die liquiden Mittel haben sich um TEUR 1.952 auf TEUR 2.059 verringert (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 15 % verringert.

Der Anstieg des Sonderpostens resultiert aus der Zuführung der vorgenommenen Investitionen abzüglich Abschreibungen und Abgänge.

Der Rückgang der Verbindlichkeiten resultiert im Wesentlichen aus der Verringerung der Verbindlichkeiten aus dem Krankenhausfinanzierungsrecht (- TEUR 10.932) und der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (- TEUR 3.077) bei einem Anstieg der Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten (+ TEUR 5.691).

2. Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung	2007	2006	2005	Veränderungen 2007 zu 2006
Erlöse aus Krankenhausleistungen	41.519	40.580	38.194	939
Erlöse aus Wahlleistungen	107	108	106	-2
Erlöse aus ambulanten Leistungen	964	1.074	814	-111
Nutzungsentgelte der Ärzte	114	112	196	2
Bestandsveränderungen	201	-97	0	298
Erträge nach KHG und ThürKHG	3.549	3.122	3.025	427
Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	317	317	317	0
sonstige Zuweisungen/Zuschüsse	216	195	105	20
Sonstige betriebliche Erträge	1.247	881	995	366
Gesamtleistung	48.232	46.292	43.753	1.940
Materialaufwand	14.606	13.177	11.993	1.429
Personalaufwand	25.810	24.872	24.990	938
Aufwendungen nach KHG	912	861	562	52
Abschreibungen	3.323	2.901	3.063	422
sonst. betriebl. Aufwendungen	4.696	3.562	3.460	1.134
Finanzergebnis	-91	-74	-141	-17
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.206	846	-455	-2.052
Steuern	60	39	2	21
Jahresergebnis	-1.266	807	-457	-2.073

Die Gesellschaft schließt das Geschäftsjahr 2007 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.266 TEUR (Vj.: + 807 TEUR) ab. Damit verschlechterte sich die Ertragslage des Hauses im Vergleich zum Vorjahr deutlich.

Die Ergebnisveränderung ist auf folgende Faktoren zurückzuführen:

Trotz rückläufiger Leistungsentwicklung verbesserten sich die Erlöse aus Krankenhausleistungen um 938 TEUR aufgrund der Ergebnisse der Pflegesatzverhandlung (Erhöhung der Baserate um ca. 100 EUR). Die Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses gingen im Vergleich zum Vorjahr um ca. 111 TEUR zurück, da die in 2006 enthaltenen periodenfremden Erlöse wegfielen.

Bestandsveränderungen aufgrund der Abgrenzung unfertiger Leistungen in Höhe von 201 TEUR wirkten sich ergebnisverbessernd aus.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ergaben sich aufgrund der Inbetriebnahme des II. Bauabschnittes erhöhte Mieteinnahmen von den im Hause niedergelassenen Praxen sowie erhöhte Erträge aus der neu gestalteten Cafeteria. Weiterhin hat das Klinikum im Jahr 2007 Zuwendungen der GfG zur Erstellung eines Gutachtens erhalten, die unter diesem Posten ausgewiesen werden.

Ergebnis belastend wirkten sich folgende Faktoren aus:

Erhöhung der Rückstellungen im Bereich des Personalaufwandes im Vergleich zum Vorjahr um 728 TEUR, insbesondere durch die Erhöhung der Rückstellung für die Altersteilzeit sowie durch einen erhöhten Ansatz von Mehrarbeitsstunden und Urlaub.

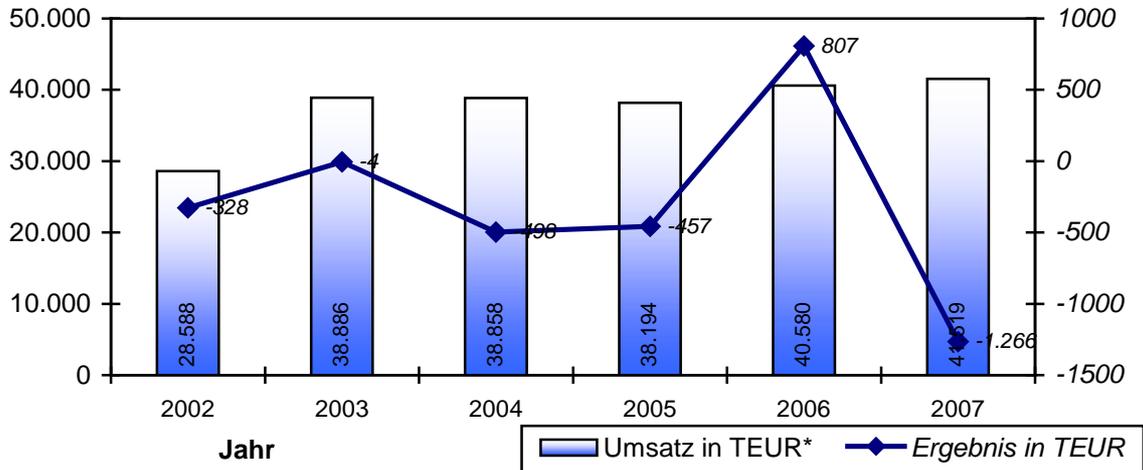
Periodenfremde aufwandswirksame Korrekturen von Krankenhausleistungen durch die Kostenträger in Höhe von ca. 158 TEUR.

Der Personalaufwand hat sich im Berichtszeitraum um 938 TEUR auf 25.810 TEUR erhöht. Im Geschäftsjahr 2007 erfolgten keine Tarifierhöhungen. Der Bemessungssatz für das Tarifgebiet Ost erhöhte sich ab dem 01.01.2007 für alle Mitarbeiter auf 93,5 % des Tarifniveaus West. Weiterhin erfolgten zum 01.09.2007 für den gesamten Ärztlichen Dienst verschiedene Maßnahmen zur Verbesserung der Arbeitsbedingungen, u. a. eine betriebsinterne Lohnanpassung auf 100 % des Tarifniveaus West. Zum 31. Dezember 2007 bestehen Vereinbarungen für 38 Altersteilzeitmaßnahmen nach dem Blockmodell. Die ATZ-Verträge werden gemäß den gesetzlichen Regelungen besichert.

Aufwandssteigerungen bei den Sachkosten ergaben sich im medizinischen Bedarf, diese waren vor allem auf medizinische Leistungsstrukturveränderungen, hier Orthopädie und Kardiologie sowie 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 des Sprechstundenbereichs und der Räumlichkeiten in der ehemaligen Kinderklinik zur Praxis. Auf Grund der allgemeinen Preisentwicklung auf dem Energiemarkt sowie des Bezugs des Neubaus haben sich vor allem die Kosten und Wärme und Elektroenergie erhöht.

Umsatz- und Ergebnisentwicklung



*: Erlöse aus Krankenhausleistungen

3. Finanzlage

Die Geldmittelabflüsse infolge der Investitionen des Berichtsjahres (TEUR 6.792) wurden durch Geldmittelzuflüsse aus Darlehensaufnahmen und Investitionszuschüssen (TEUR 8.068) überdeckt. Der Rückgang des Geldmittelbestandes ist somit insbesondere auf den negativen Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (TEUR 3.228) zurückzuführen. Dieser resultiert im Umfang von 3.770 TEUR aus Geldmittelabflüssen infolge des Ausgleiches von Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Der Finanzmittelfonds am Ende des Geschäftsjahres betrug somit noch TEUR 2.590 (Vj.: TEUR 4.011).

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 ₂	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

Nachsatz:

Dieser Beteiligungsbericht erhebt keinen Anspruch auf inhaltliche bzw. gestalterische Vollendung. Für konstruktive Kritik und weitere Anregungen sind die Verfasser dankbar.

Titel: Neubau der St. Georg Klinikum Eisenach gGmbH

Online-Version:

Eine Online-Version dieses Berichts steht im Internet unter www.eisenach.de im Bereich Bürgerservice/Städtische Firmen zur/m Einsichtnahme/Download bereit.

© Stadtverwaltung Eisenach, Oktober 2008