

ZV RSBNA Drucksache DS 2022-06

<b>Beschließender Ausschuss</b>	<b>11.11.2022</b>	<b>nichtöffentlich</b>
<b>Verbandsversammlung</b>	<b>02.12.2022</b>	<b>öffentlich</b>

**Tagesordnungspunkt:**

Jahresabschluss 2021 des Zweckverbandes Regional-Stadtbahn Neckar-Alb und der Regional-Stadtbahn Neckar-Alb Projektgesellschaft mbH

**Beschlussvorschlag:**

**1. Jahresabschluss des Zweckverbandes Regional-Stadtbahn Neckar-Alb**

- 1.1 Die Verbandsversammlung nimmt den Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsamtes des Landkreises Tübingen vom 31.10.2022 zum Jahresabschluss des Zweckverbandes Regional-Stadtbahn Neckar-Alb (ZV RSBNA) zustimmend zur Kenntnis und
- 1.2 stellt den Jahresabschluss 2021 des ZV RSBNA (Anlage 1) gemäß § 18 GKZ i.V.m. § 14 der Verbandssatzung und § 95 GemO wie folgt fest:

<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.410.650,90 EUR</b>
--------------------	-------------------------

davon entfallen auf der Aktivseite auf:

- |                              |                |
|------------------------------|----------------|
| ○ Anlagevermögen             | 122.050,00 EUR |
| ○ Umlaufvermögen             | 171.418,12 EUR |
| ○ Rechnungsabgrenzungsposten | 15.055,05 EUR  |

davon entfallen auf der Passivseite auf:

- |                     |                  |
|---------------------|------------------|
| ○ Eigenkapital      | 1.093.498,58 EUR |
| ○ Rückstellungen    | 288.132,98 EUR   |
| ○ Verbindlichkeiten | 29.019,36 EUR    |

**Jahresüberschuss** **617.598,48 EUR**

davon entfallen auf:

○ Allgemeine Umlage: Jahresüberschuss	592.311,46 EUR
○ Fahrzeugumlage: Jahresüberschuss	25.287,02 EUR
(Finanzierung Kapitalrücklage RSBNA GmbH	50.000,00 EUR
Ausgleich Fahrzeugumlage	-24.712,98 EUR)

**Summe Erträge** **2.000.760,48 EUR**

davon entfallen auf:

○ Allgemeine Umlage	1.800.000,00 EUR
○ Fahrzeugumlage	200.000,00 EUR
○ Erträge Veränderungen Anlagevermögen	760,48 EUR

**Summe Aufwendungen** **1.383.162,00 EUR**

davon entfallen auf:

○ Allgemeine Aufwendungen	1.208.449,02 EUR
○ Aufwendungen Fahrzeugumlage	174.712,98 EUR

1.3 Der Jahresüberschuss (617.598,48 EUR) wird wie folgt verwendet:

- **Allgemeine Umlage**

Der Jahresüberschuss Allgemeine Umlage beträgt 592.311,46 EUR. Dieser wird auf neue Rechnung vorgetragen.

- **Fahrzeugumlage**

Der Jahresüberschuss Fahrzeugumlage beträgt 25.287,02 EUR. Nach Abzug der Finanzierung aus der Kapitalrücklage der RSBNA GmbH (50.000 EUR) ist von den vier Verbandsmitgliedern Landkreis Reutlingen, Landkreis Tübingen, Stadt Reutlingen und Universitätsstadt Tübingen ein Betrag von -24.712,98 EUR auszugleichen. Dieser wird auf neue Rechnung vorgetragen.

1.4 Die Höhe der Kostenumlage für 2021 (§ 14 der Verbandssatzung) wird wie folgt festgesetzt:

• Allgemeine Umlage	1.800.000,00 EUR
• Fahrzeugumlage	200.000,00 EUR

1.5 Die Geschäftsführung wird entlastet.

## 2. Jahresabschluss Regional-Stadtbahn Neckar-Alb Projektgesellschaft mbH

2.1. Der Bericht des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2021 wird zur Kenntnis genommen.

2.2. Der Gesellschafterversammlung der RSBNA GmbH wird vorgeschlagen:

- den Jahresabschluss der RSBNA GmbH für das Geschäftsjahr 2021 festzustellen,
- das Bilanzergebnis (74.110,85 EUR) und den Jahresfehlbetrag (4.797,12 EUR) auf neue Rechnung vorzutragen,
- den Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2021 zu entlasten und
- die Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2021 zu entlasten.

### Sachdarstellung/Begründung:

In entsprechender Anwendung der Vorgaben nach § 1 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sind im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 des ZV RSBNA darzustellen:

- der Jahresabschluss des Zweckverbands (nachfolgend und im Beschlussvorschlag unter der Ziffer 1 geführt),
- die Jahresabschlüsse aller Beteiligungsunternehmen (nachfolgend und im Beschlussvorschlag unter der Ziffer 2 geführt).

### 1. Jahresabschluss Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb

Der Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb (ZV RSBNA) hat gemäß § 14 Abs. 1 der Verbandssatzung i.V.m. § 16 Abs. 1 Eigenbetriebsgesetz (EigBG) für den Schluss eines jeden Wirtschaftsjahres einen Jahresabschluss bestehend aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung sowie einem Lagebericht aufzustellen. Der Jahresabschluss ist von der Verbandsversammlung festzustellen.

Der Jahresabschluss des Wirtschaftsjahres 2021 weist einen Bedarf zur Deckung des Verbandsaufwands aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von insgesamt 1.383.162,00 EUR aus. Dieser gliedert sich wie folgt auf:

- |                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| • Allgemeine Aufwendungen:     | 1.208.449,02 EUR |
| • Aufwendungen Fahrzeugumlage: | 174.712,98 EUR   |

Die geleisteten Vorauszahlungen der Verbandsumlage 2021 betragen insgesamt 2.000.000,00 EUR, welche sich wie folgt aufgliedert haben:

- |                      |                  |
|----------------------|------------------|
| • Allgemeine Umlage: | 1.800.000,00 EUR |
| • Fahrzeugumlage:    | 200.000,00 EUR   |

Die Ergebnisse des Jahresabschlusses sind im Detail in den beigefügten Anlagen 1 und 2 enthalten.

Die Abteilung Eigenprüfung und Kommunalaufsicht des Landkreises Tübingen hat die Unterlagen des Jahresabschlusses geprüft. Der Prüfungsbericht ist als Anlage 3 beigefügt. Die

Prüfung hat gezeigt, dass der Zweckverband in den geprüften Bereichen qualitativ gut und ordnungsgemäß gearbeitet hat.

## 2. Jahresabschluss Regional-Stadtbahn Neckar-Alb Projektgesellschaft mbH

Nach § 13 Absatz 3 des Gesellschaftsvertrages der RSBNA GmbH hat der Aufsichtsrat den Jahresabschluss zu prüfen und der Gesellschafterversammlung einen Vorschlag zur Feststellung zu unterbreiten.

- Gewinn- und Verlustrechnung

Das Jahresergebnis 2021 beträgt -4.797,12 EUR.

- Bilanz

Zum Geschäftsjahresende 2021 betrug die Bilanzsumme 74.110,85 EUR.

Bei den **Aktiva** betrug das Umlaufvermögen 74.110,85 EUR. Die **flüssigen Mittel** betragen 73.972,57 EUR.

Bei den **Passiva** betrug das Eigenkapital 70.202,88 EUR, die Rückstellungen 3.660,00 EUR sowie die Verbindlichkeiten 247,97 EUR.

- Verlustausgleich

Die Verwaltung schlägt vor, den Verlust aus dem Geschäftsjahr 2021 in Höhe von 4.797,12 EUR auf neue Rechnung vorzutragen.

Der Jahresabschluss 2021 wurde von dem von der Gesellschaft beauftragten Steuerberatungsbüro Leda & Kešo Steuerberatung, Am Spannenberg 8, 78166 Donaueschingen erstellt und wird von der EversheimStuible Treiberater GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft, Rosenbergstraße 50/, 70176 Stuttgart, die aufgrund des Gesellschafterbeschlusses vom 06.10.2022 vom Aufsichtsratsvorsitzenden zum Wirtschaftsprüfer für das Geschäftsjahr 2021 bestellt wurde, geprüft und testiert. Der Prüfungsvermerk wird als Tischvorlage zur Verfügung gestellt.

Im Gesellschaftsvertrag der RSBNA GmbH ist in § 10 Absatz 1 die Anwendung des § 52 GmbHG festgelegt. Danach ist die Anwendung des § 171 AktG geregelt, welcher einen „Bericht des Aufsichtsrates“ vorsieht.

Der Bericht dokumentiert die ordnungsgemäße Arbeit des Aufsichtsrates im Zusammenhang mit der Überwachung der Geschäftsführung und der Jahresabschlusserstellung.

Der Bericht des Aufsichtsrats wird als Tischvorlage zur Verfügung gestellt.

**Anlagen:**

- Anlage 1: Jahresabschluss 2021 ZV RSBNA
- Anlage 2: Lagebericht 2021 ZV RSBNA
- Anlage 3: Prüfungsbericht 2021 ZV RSBNA (nichtöffentlich)
- Anlage 4: Jahresabschluss RSBNA GmbH
- Anlage 5: Bericht des Aufsichtsrats (Tischvorlage)
- Anlage 6: Abschlussprüfungsbericht 2021 RSBNA GmbH (nichtöffentlich)