

# Beteiligungsbericht

## Geschäftsjahr

### 2021



Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb  
Freiherr-vom-Stein-Straße 16  
72116 Mössingen

[www.regional-stadtbahn.de](http://www.regional-stadtbahn.de)

Verbandsvorsitzender: Eugen Höschele

Mössingen, Juni 2022

## Inhalt

Beteiligungsbericht .....	3
1. Gegenstand des Beteiligungsberichtes .....	3
1.1 Rechtliche Grundlagen .....	3
1.2 Zielsetzung .....	3
1.3 Inhalt .....	3
2. Übersicht über die Beteiligungen des ZV RSBNA .....	5
3. Darstellung der Beteiligung an der RSBNA GmbH .....	6
3.1 Allgemeine Angaben .....	6
3.2 Gegenstand des Unternehmens .....	7
3.3 Gesellschafterstruktur .....	7
3.4 Besetzung der Organe sowie gewährte Gesamtbezüge .....	7
3.4.1 Gesellschafterversammlung .....	7
3.4.2 Geschäftsführung .....	7
3.4.3 Aufsichtsrat (ohne Stellvertreter) .....	8
3.5 Beteiligungen des Unternehmens .....	8
3.6 Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks .....	9
3.7 Grundzüge des Geschäftsverlaufs .....	9
3.7.1 Bilanz .....	9
3.7.2 Gewinn- und Verlustrechnung .....	10
4. Lagebericht .....	10
4.1 Allgemeines .....	10
5. Geschäftsverlauf und Darstellung der Lage .....	10
5.1 Ertragsentwicklung .....	10
5.2 Investitionen .....	11
5.3 Finanzierung und Liquidität .....	11
5.4 Personalbereich .....	11
5.5 Weiterer Ausblick .....	11
5.6 Risikomanagement .....	11
5.7 Kapitalzuführungen und -entnahmen .....	12
5.8 Personalentwicklung .....	12
5.9 Kennzahlen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage .....	12

# Beteiligungsbericht

## 1. Gegenstand des Beteiligungsberichtes

### 1.1 Rechtliche Grundlagen

Entsprechend § 105 Absatz 2 Gemeindeordnung Baden-Württemberg (GemO) i. V. m. § 18 Gesetz über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) hat ein Zweckverband, der Beteiligungen hält, einen Beteiligungsbericht zu erstellen.

### 1.2 Zielsetzung

Ziel des Beteiligungsberichts ist es, einen Überblick über die Beteiligungen des Zweckverbandes Regional-Stadtbahn Neckar-Alb (ZV RSBNA) zu geben. Der Beteiligungsbericht legt gegenüber den Verbandsmitgliedern und der Öffentlichkeit Rechenschaft über die Entwicklung der Unternehmen in Privatrechtsform ab, an denen der ZV RSBNA sich beteiligt. Gleichzeitig ermöglicht er die Bewertung dieser Unternehmen (z.B. Wirtschaftlichkeit, Stand der Aufgabenerfüllung) aus Sicht des Kapitalgebers und erleichtert die Kontrolle durch die Kontrollorgane.

### 1.3 Inhalt

Im Beteiligungsbericht werden für den Berichtszeitraum die wesentlichen Informationen über die rechtlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse der Beteiligungsunternehmen dargestellt. Der Beteiligungsbericht 2021 bezieht sich im Wesentlichen auf das Gründungsgeschäftsjahr 2021. Da der ZV RSBNA mit Gründung der RSBNA GmbH im Jahr 2021 erstmalig eine Beteiligung eingegangen ist, war der Beteiligungsbericht erstmalig für das Jahr 2021 zu erstellen

Der Beteiligungsbericht muss über alle unmittelbaren Beteiligungen und alle mittelbaren Beteiligungen mit mehr als 50 % Auskunft geben.

Es sind mindestens nachfolgende Daten darzustellen:

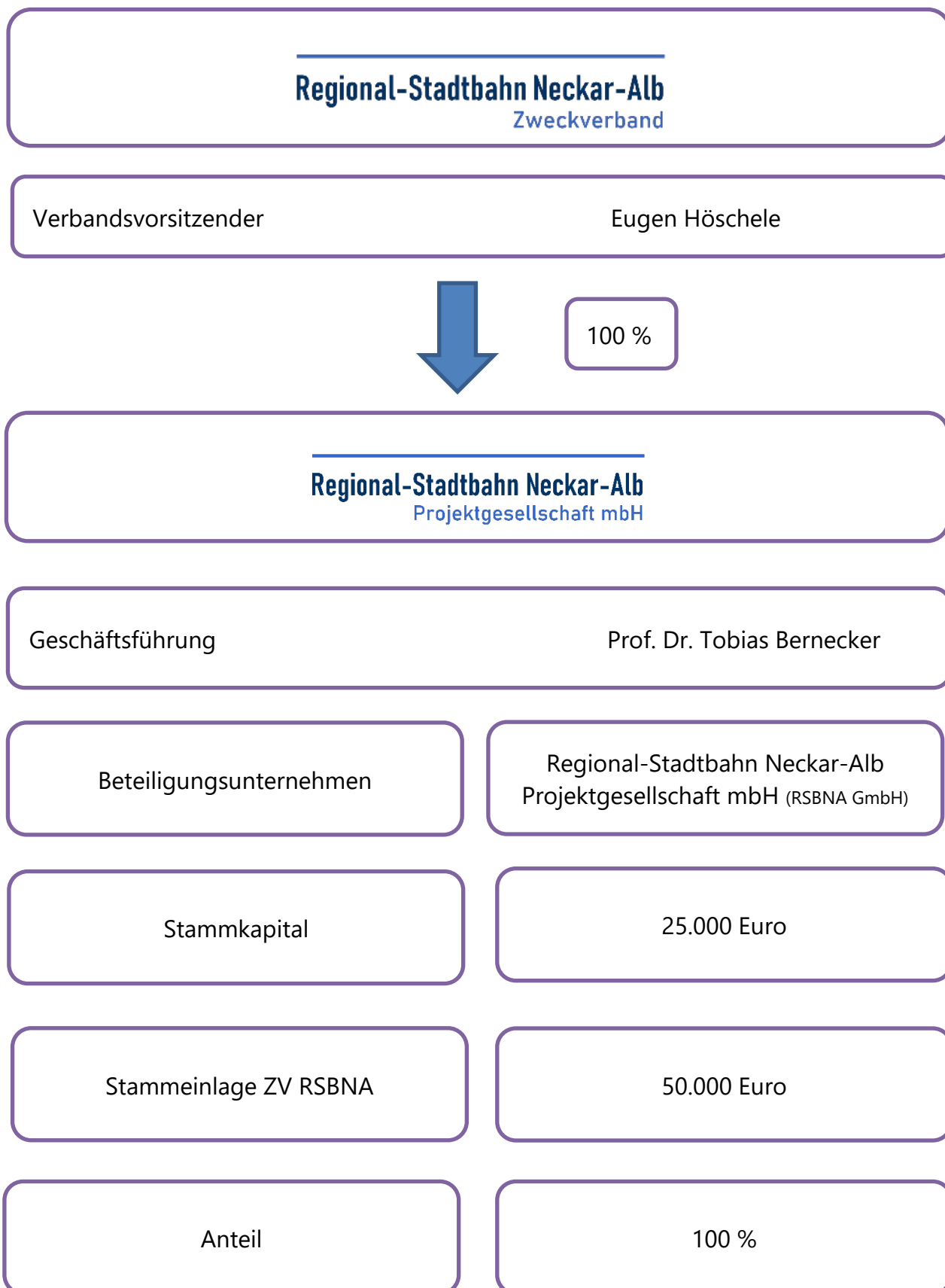
- a) Der Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die Beteiligungen des Unternehmens,
- b) der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens,
- c) für das jeweilige letzte Geschäftsjahr die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Gemeinde bzw. den Zweckverband und ein Vergleich mit den Werten des vorangegangenen Geschäftsjahres

- die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer getrennt nach Gruppen
- die wichtigsten Kennzahlen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens
- die gewährten Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates oder der entsprechenden Organe des Unternehmens für jede Personengruppe; § 286 Absatz 4 des Handelsgesetzbuches (HGB) gilt entsprechend.

Im Beteiligungsbericht wird der Geschäftsverlauf anhand der Bilanzzahlen dargestellt. Für das Jahr 2021 sind in den Gewinn- und Verlustrechnungen die Ist-Zahlen angegeben, während für das Jahr 2022 die Plandaten ausgewiesen werden. Die Kennzahlen der Vermögens- Finanz- und Ertragslage sind für das Jahr 2021 entsprechend errechnet worden.

## 2. Übersicht über die Beteiligungen des ZV RSBNA

Bei der nachfolgend dargestellten Beteiligung handelt es sich um eine unmittelbare Beteiligung des ZV RSBNA im Jahr 2021.



### 3. Darstellung der Beteiligung an der RSBNA GmbH

#### 3.1 Allgemeine Angaben

Anschrift	Regional-Stadtbahn Neckar-Alb Projektgesellschaft mbH Freiherr-vom-Stein-Straße 16 72116 Mössingen
Telefon	07473 91892-0
Fax	07473 91892-99
E-Mail	info@regional-stadtbahn.de
Homepage	<b>www.regional-stadtbahn.de</b>
Gründung der Gesellschaft	26.10.2021
Eintragung ins Handelsregister	12.11.2021, HRB 781858
Geltender Gesellschaftsvertrag	26.10.2021

### **3.2 Gegenstand des Unternehmens**

Die RSBNA GmbH wurde am 26. Oktober 2021 als kommunale Eigengesellschaft des ZV RSBNA gegründet und am 12. November 2021 in das Handelsregister eingetragen. Gegenstand der Gesellschaft ist

- Die Planung, der Bau sowie die Vorbereitung und Durchführung des Betriebs der Regional-Stadtbahn Neckar-Alb im Gebiet des Zweckverbands Regional-Stadtbahn Neckar-Alb auf den ihr zugewiesenen Strecken und nach Maßgabe der Satzung des Zweckverbands.
- Die Gesellschaft erfüllt dabei die ihr vom Zweckverband übertragenen Aufgaben. Sie ist nicht hoheitlich tätig. Die Tätigkeit der Gesellschaft erstreckt sich auf das gesamte Verbandsgebiet des Zweckverbands unter Berücksichtigung der die Grenzen dieses Gebietes überschreitenden Verkehrsverbindungen.
- Die Gesellschaft ist unter Beachtung der Bestimmungen des Gemeindegewirtschaftsrechts zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar gefördert werden kann. In diesem Rahmen und unter Beachtung des § 105a Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) ist die Gesellschaft berechtigt, im Inland Gesellschaften, Unternehmungen sowie Niederlassungen zu errichten, zu erwerben oder sich an solchen zu beteiligen, soweit dies für die Verwirklichung des Gesellschaftszwecks zweckdienlich erscheint.
- Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich öffentliche Zwecke im Sinne der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg.

### **3.3 Gesellschafterstruktur**

Der ZV RSBNA ist Alleingesellschafter (Anteil 100 %).

### **3.4 Besetzung der Organe sowie gewährte Gesamtbezüge**

#### **3.4.1 Gesellschafterversammlung**

Der ZV RSBNA ist Alleingesellschafter und wird durch den Verbandsvorsitzenden Eugen Höschele vertreten.

#### **3.4.2 Geschäftsführung**

Prof. Dr. Tobias Bernecker ist Geschäftsführer der RSBNA GmbH.

Die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung unterbleibt nach § 286 Absatz 4 HGB.

### 3.4.3 Aufsichtsrat (ohne Stellvertreter)

Auf den Aufsichtsrat der RSBNA GmbH finden die Regeln des § 52 GmbHG Anwendung. Der Aufsichtsrat besteht aus sechs Mitgliedern kraft Amtes sowie aus fünf externen Mitgliedern.

Die Mitglieder kraft Amtes sind:

<b>Mitglied</b>	<b>Institution/Gesellschafter</b>
Eugen Höschele, Vorsitzender	ZV RSBNA Regionalverband Neckar-Alb
Dr. Ulrich Fiedler, Landrat	Landkreis Reutlingen
Joachim Walter, Landrat	Landkreis Tübingen
Günther-Martin Pauli, Landrat	Zollernalbkreis
Thomas Keck, Oberbürgermeister	Stadt Reutlingen
Boris Palmer, Oberbürgermeister	Universitätsstadt Tübingen

Die fünf externen Mitglieder des Aufsichtsrates wurden im Jahr 2021 noch nicht durch die Gesellschafterversammlung gewählt. Die Wahl dieser fünf Mitglieder ist für das Jahr 2022 vorgesehen. Bis dahin sind Beschlussfassungen des sogenannten „Rumpf-Aufsichtsrates“, welcher aus den Mitgliedern kraft Amtes („geborene Mitglieder“) besteht, möglich. Die Durchführung der ersten Sitzungen des „Rumpf-Aufsichtsrates“ können auch per Video- oder Telefonkonferenz oder durch schriftlichen Umlaufbeschluss erfolgen.

Die vollständige Besetzung des Aufsichtsrates soll so schnell wie möglich erfolgen. Vorerst ist jedoch der mit den sechs Mitgliedern kraft Amtes besetzte Aufsichtsrat funktionsfähig, da dieser mit der zur Beschlussfähigkeit nötigen Anzahl von Mitgliedern besetzt und somit die Voraussetzungen des Gesellschaftsvertrages (§ 11 Absatz 6) erfüllt sind.

Die Aufsichtsratsmitglieder erhielten keine Bezüge im Geschäftsjahr 2021.

### 3.5 Beteiligungen des Unternehmens

Die RSBNA GmbH hält keine Beteiligungen an anderen Unternehmen.

### 3.6 Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft hat mit den ihr vom ZV RSBNA im Gesellschaftervertrag zugewiesenen Aufgaben in der Ausführung begonnen. Es handelt sich hierbei insbesondere um die Umsetzung des Beschaffungsverfahrens „VDV Tram-Train“ (DS 2021-9/1), das entsprechend dem Beschluss der Verbandsversammlung vom 10.12.2021 durch die RSBNA GmbH umgesetzt werden soll.

Im November 2022 erfolgte schwerpunktmäßig die Angebotsprüfung in technischer, rechtlicher und wirtschaftlicher Hinsicht. Danach wurden die Beschlussfassungen zur Vergabe bzw. Beauftragung in den Gremien des Projektes (Kernteam und Lenkungskreis) vorbereitet und durchgeführt. Ebenso erfolgten die Beschlussfassungen bei den einzelnen Partnern der Beschaffungs Kooperation.

Des Weiteren wurde der Kooperationsvertrag VDV Tram-Train finalisiert.

Für den Darlehenswettbewerb zur Finanzierung der Fahrzeugbeschaffung, welcher durch die Landesanstalt Schienenfahrzeuge Baden-Württemberg (SFBW) erfolgt ist, wurde die erforderlichen Daten zur Verfügung gestellt.

Ebenso erfolgte die Vorbereitung für die Zuschlagserteilung, welche in 01/2022 erfolgt ist.

### 3.7 Grundzüge des Geschäftsverlaufs

#### 3.7.1 Bilanz

BILANZ zum 31. Dezember 2021		Blatt 22	
Regional-Stadtbahn Neckar-Alb Projektgesellschaft mbH, 72116 Mössingen			
AKTIVA		PASSIVA	
	EUR		EUR
<b>A. Umlaufvermögen</b>		<b>A. Eigenkapital</b>	
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00
1. sonstige Vermögensgegenstände	138,28	II. Kapitalrücklage	50.000,00
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	73.972,57	III. Jahresfehlbetrag	4.797,12
Summe Umlaufvermögen	74.110,85	Summe Eigenkapital	70.202,88
		<b>B. Rückstellungen</b>	
		1. sonstige Rückstellungen	3.660,00
		<b>C. Verbindlichkeiten</b>	
		1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	247,97
		- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	
		EUR 247,97	
	<u>74.110,85</u>		<u>74.110,85</u>

### 3.7.2 Gewinn- und Verlustrechnung

<b>GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG</b> vom 12.11.2021 bis 31.12.2021		Blatt 24
Regional-Stadtbahn Neckar-Alb Projektgesellschaft mbH, 72116 Mössingen		
	EUR	EUR
1. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	268,29	
b) verschiedene betriebliche Kosten	<u>4.528,83</u>	
		<u>4.797,12</u>
<b>2. Ergebnis nach Steuern</b>		<b><u>4.797,12-</u></b>
<b>3. Jahresfehlbetrag</b>		<b><u>4.797,12</u></b>

## 4. Lagebericht

### 4.1 Allgemeines

Am 12. November 2021 (Eintrag in das Handelsregister) wurde die RSBNA GmbH als kommunale Eigengesellschaft des Zweckverbandes Regional-Stadtbahn Neckar-Alb (ZV RSBNA) gegründet. Der Gegenstand des Unternehmens nach § 2 des Gesellschaftsvertrages ist unter Punkt 3.2 detailliert dargestellt.

Im Rahmen der ihr durch den ZV RSBNA übertragenen Verantwortung für die Fahrzeugbeschaffung Tram-Train war es im Gründungs-Geschäftsjahr 2021 zentrale Aufgabe der RSBNA GmbH, als Auftraggeber in den Instandhaltungsvertrag sowie als Auftragnehmer in den Subunternehmervertrag im Rahmen der Fahrzeugbeschaffung VDV Tram-Train entsprechend dem Beschluss der Verbandsversammlung (DS 2021-9/1) einzutreten.

## 5. Geschäftsverlauf und Darstellung der Lage

### 5.1 Ertragsentwicklung

Im Jahr 2021 wurden insbesondere die erforderlichen Gründungsaufwendungen getätigt.

Erträge konnten im Jahr 2021 nicht erwirtschaftet werden.

Die RSBNA GmbH schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 4.797,12 Euro ab.

## **5.2 Investitionen**

Die RSBNA GmbH hat im Jahr 2021 keine Investitionen vorgenommen.

## **5.3 Finanzierung und Liquidität**

Der Alleingesellschafter ZV RSBNA hat die RSBNA GmbH bei ihrer Gründung mit einem Stammkapital von 25.000 Euro, entsprechend den Festlegungen im Gesellschaftsvertrag, und 50.000 Euro Eigenkapital ausgestattet. Diese Beträge wurden in die Kapitalrücklage eingestellt.

Die Kapitaleinlage wurde im Jahr 2021 in erster Linie dafür genutzt, um insbesondere die erforderlichen Gründungsaufwendungen decken zu können.

Die Gesellschaft verfügt über ausreichende Liquidität, um ihre finanziellen Verpflichtungen jederzeit erfüllen zu können.

## **5.4 Personalbereich**

Zum 31. Dezember 2021 war bei der RSBNA GmbH der Geschäftsführer beschäftigt. Darüber hinaus gab es keine Beschäftigungsverhältnisse. In der Startphase wurde das Personal des ZV RSBNA im Interesse der RSBNA GmbH unterstützend tätig.

## **5.5 Weiterer Ausblick**

Aufgrund des im Gesellschaftervertrag der RSBNA GmbH zugewiesenen Aufgabenspektrums wird eine organisatorische und strukturelle Weiterentwicklung der Gesellschaft, insbesondere bei Umsetzung der Stufe 2 der Regional-Stadtbahn, erforderlich sein.

Grundsätzlich stellt es eine Herausforderung dar, die Erlössituation der RSBNA GmbH in künftigen Jahren auf einem angemessenen Niveau zu halten, ohne dass die Erledigung der zugewiesenen Kernaufgabe darunter leidet. Dieser Aufgabe wird daher besondere Aufmerksamkeit gewidmet.

Für das Geschäftsjahr 2022 wird mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet.

## **5.6 Risikomanagement**

Unter Berücksichtigung der Größe und der Finanzierungsart der Gesellschaft besteht das Risikomanagement aus einer laufenden Erfolgs- und Liquiditätskontrolle.

Für das Vorhaben „Tram-Train“ besteht ein eigenes Risikomanagement. Dieses ist in der Drucksache DS 2021-9/1 (Verbandsversammlung des ZV RSBNA vom 10.12.2021) ausführlich dargestellt. Die Landesanstalt für Schienenfahrzeuge Baden-Württemberg (SFBW) wird Eigentümerin der Fahrzeuge für die RSBNA und schließt den Fahrzeugliefervertrag mit dem Hersteller ab („Baden-Württemberg-Modell“). Bei einer absehbaren Nicht-Einsatzbarkeit der für 2027-2030 fest bestellten 30 Zweisystemfahrzeuge in der Region besteht die Option, diese Festbestellungen bis 2025 an die Albtal-Verkehrsgesellschaft mbH (AVG) abzugeben und zu einem späteren Zeitpunkt aus dem im Gesamt-Lieferplan TramTrain für die SFBW vorgesehene Optionen die notwendige Anzahl an Fahrzeugen für den ZV RSBNA abzurufen.

Im Falle einer Nicht-Einsatzbarkeit gelieferter Fahrzeuge z.B. aufgrund nicht fertiggestellter Strecken käme eine kommunale Kapitaldienstgarantie für insgesamt sechs Fahrzeuge (20 % der Bestellung) gegenüber der SFBW zum Tragen (siehe DS 2021-9/1).

### 5.7 Kapitalzuführungen und -entnahmen

Im Gründungsjahr 2021 wurde die Gesellschaft mit einem Stammkapital von 25.000 Euro ausgestattet. Daneben wurde der RSBNA GmbH seitens des Alleingeschafters ZV RSBNA mit weiterem Eigenkapital in Höhe von insgesamt 50.000 Euro ausgestattet, das in die Kapitalrücklage eingestellt wurde.

Kapitalentnahmen erfolgten nicht.

### 5.8 Personalentwicklung

In den jeweiligen Berichtsjahren waren bei der Gesellschaft neben dem Geschäftsführer durchschnittlich beschäftigt:

		2021	2022/Plan
<b>Personal Gesamt</b>	Personen	<b>0</b>	<b>1,0</b>
	(Stellen)	<b>(0)</b>	<b>(1,0)</b>

### 5.9 Kennzahlen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Vermögens- und Finanzkennzahlen sowie Ertragskennzahlen der RSBNA GmbH sind für das Rumpf-Geschäftsjahr 2021 nicht aussagekräftig. Sie werden ab dem Geschäftsjahr 2022 dargestellt.