

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2020

**Zweckverband ÖPNV im Ammertal
Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb**

Wilhelm-Keil-Str. 50

72072 Tübingen

FINANZAMT: Tübingen

STEUER-NR. 86156/05006

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Inhaltsverzeichnis

A. Hauptbericht	3
A.1 Auftrag und Auftragsdurchführung	3
A.2 Allgemeine Auftragsbedingungen	3
A.3 Vollständigkeitserklärung	4
A.4 Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	4
A.5 Buchführung	5
A.6 Jahresabschluss	5
A.7 Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung	7
A.8 Erläuterungsbericht	8
A.8.1 Erläuterungen zu den Bilanzposten	8
A.8.2 Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung	18
B. Anhang	22
B.1 Allgemeine Angaben / Gesetzliche Vorgaben	22
B.2 Besonderheiten der Form des Jahresabschlusses	22
B.3 Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerrechtlicher Maßnahmen	23
B.3.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	23
B.4 Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung	24
B.4.1 Sachanlagen	24
B.4.2 Empfangene Ertragszuschüsse	24
B.5 Organe und Verwaltung des Zweckverbandes ÖPNV im Ammertal	24
B.5.1 Verbandsversammlung	24
B.5.2 Verbandsvorsitzender	24
B.5.3 Verbandsgeschäftsführer	25
C. Lagebericht	26
C.1 Geschäfts- und Rahmenbedingungen	26
C.1.1 Unternehmensstruktur, Geschäftstätigkeit	26
C.1.2 Geschäftsverlauf	27
C.2 Darstellung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	30
C.2.1 Ertragslage	30
C.2.2 Finanzlage	32
C.2.3 Vermögenslage	32
D. Bescheinigung	33
E. Anlagen	34
Bilanz zum 31. Dezember 2020	35
Anlagespiegel zum 31. Dezember 2020	36
Entwicklung des Anlagevermögens	37
Verbindlichkeitspiegel für das Wirtschaftsjahr 2020	59
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020	62
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2020	64

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Kontennachweis zur GuV zum 31. Dezember 2020	69
Kontokorrent zum 31.12.2020 (Debitoren)	72
Kontokorrent zum 31.12.2020 (Kreditoren)	74
Erfolgsplan Soll-/ Ist-Vergleich	78
Berechnung der Körperschaftsteuer	83
Berechnung der Umsatzsteuer	84
Berechnung der Gewerbesteuer	85
Allgemeine Auftragsbedingungen	86

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

A. Hauptbericht

A.1 Auftrag und Auftragsdurchführung

Die Geschäftsführung des

**Zweckverband ÖPNV im Ammertal
Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb**

in Tübingen

beauftragte mich, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 aus den vom Mandanten geführten Büchern und den mir darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilung haben ich in der Zeit vom 20.05.2021 bis 29.06.2021 durchgeführt.

Für die Durchführung des Auftrags und meine Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" maßgebend.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses oblag der mir mit dessen Erstellung beauftragenden gesetzlichen Vertretung des Zweckverbands ÖPNV im Ammertal, die über die Ausübung aller mit der Aufstellung verbundener Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden hatte.

Ich habe meinen Auftraggeber über solche Sachverhalte, die zu Wahlrechten führten, in Kenntnis gesetzt und von ihm Entscheidungsvorgaben zur Ausübung von materiellen und formellen Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte) sowie Ermessensentscheidungen eingeholt.

Auskünfte erteilte die Geschäftsführung.

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei meiner Berichterstattung hierüber habe ich die einschlägigen Normen meiner Berufsordnung und meiner Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§ 57 StBerG).

A.2 Allgemeine Auftragsbedingungen

Für die Durchführung des Auftrages und meiner Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die der Geschäftsführung ausgehändigten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" in der Fassung vom August 2017 maßgebend.

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

A.3 Vollständigkeitserklärung

Die Geschäftsführung hat mir die angeforderte berufsübliche Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der mir erteilten Auskünfte schriftlich erteilt, die ich zu den Akten genommen haben.

Von der Geschäftsführung wurde mir in einer berufsüblichen Vollständigkeitserklärung versichert, dass in der Bilanz alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Wagnisse der Gesellschaft vollständig und richtig enthalten sind.

Die Einholung der Vollständigkeitserklärung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Jahresabschlusses erfolgte in der Weise, dass ich dem zuständigen Organ des Unternehmens als Grundlage seiner Erklärung den Entwurf des Jahresabschlusses, die Abschlussunterlagen und einen Entwurf dieses Erstellungsberichts vorgelegt habe.

A.4 Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

Firma:	Zweckverband ÖPNV im Ammertal
Rechtsform:	KdöR
Sitz:	Tübingen
Anschrift:	Wilhelm-Keil-Str. 50 72072 Tübingen
Geschäftsführer:	Herr Dieter Braun bis 30.09.2020, ab 01.10.2020 Frau Sarah Wüstenhöfer
Gründung am:	23.04.1995
Gesellschafts- vertrag/Satzung:	Satzung, zuletzt geändert am 30.11.2018
Gegenstand des Unternehmens:	Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Zuständiges Finanzamt:	Tübingen
Steuernummer:	86156/05006

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Steuerfestsetzung: Veranlagungen nur gemäß § 165 Abs. 2 AO änderbar,
im Übrigen endgültig und bestandskräftig

Der Zweckverband unterliegt der Körperschaftsteuerpflicht gemäß § 1 KStG.

Der Zweckverband unterliegt der Regelbesteuerung gemäß den §§ 16 - 18 UStG.

Der Zweckverband unterliegt der Gewerbesteuerpflicht gemäß § 2 Abs. 1 GewStG.

Im Rahmen der Abschlusserstellung wurde die Berechnung der Gewerbesteuer, Körperschaftsteuer und Umsatzsteuer vorgenommen.

Die Berechnungen für den Abschlusszeitraum sind als Anlage beigelegt.

A.5 Buchführung

Für das Unternehmen besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die Buchführung und die Anlagenbuchführung wurden auf dem EDV-System des Unternehmens erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen Pro der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young AG die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Das Unternehmen hat eine den gesetzlichen Vorschriften entsprechende Buchführung erstellt.

Die dem Abschluss zu Grunde liegende Buchführung entspricht den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung.

Die Buchführung wurde vom Auftraggeber erstellt. Die Kontierung und Datenerfassung erfolgte ebenfalls durch ihn.

A.6 Jahresabschluss

Der mir erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den handelsrechtlichen vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, unter Beachtung des Eigenbetriebengesetzes und der Eigenbetriebsverordnung zu erstellen.

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses habe ich die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

An erkannten unzulässigen Wertansätzen und Darstellung im Jahresabschluss darf ich nicht mitwirken. Sofern entsprechende Wertansätze und Darstellungen verlangt oder erforderliche Korrekturen verweigert würden, hätte ich dies in geeigneter Weise in unserer Bescheinigung sowie in meinem Erstellungsbericht zu würdigen oder unseren Auftrag niederzulegen, falls Vermögensgegenstände oder Schulden unter Annahme der Fortführung der Unternehmertätigkeit bewertet wären, obwohl dem tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten offensichtlich entgegenstünden.

Zweifel an der Ordnungsmäßigkeit der vorgelegten Unterlagen wären von mir zu klären. Falls sich diese bestätigten und die Mängel nicht beseitigt würden, brächte ich sich daraus ergebende Einwendungen, soweit sie wesentlich für den Jahresabschluss wären, in meiner Bescheinigung zum Ausdruck. Würden Aufklärungen oder die Vorlage von Unterlagen, die zur Klärung erforderlich sind, oder die Durchführung entsprechender Beurteilungen verweigert, hätte ich meinen Auftrag niederzulegen.

Bei schwerwiegenden, in ihren Auswirkungen nicht abgrenzbaren Mängeln in der Buchführung, den Inventuren oder anderen, nicht in den Auftrag eingeschlossenen Teilbereichen des Rechnungswesens, die mein Auftraggeber nicht beheben wollte oder könnte, darf eine Bescheinigung von mir nicht erteilt werden. Ich hätte meinem Auftraggeber in Fällen dieser Art die Mängel schriftlich mitzuteilen und zu entscheiden, ob eine Kündigung des Auftrags angezeigt wäre.

Da die Anfertigung eines Erstellungsberichts vereinbart, jedoch konkrete Festlegung zu Art und Umfang unserer Berichterstattung in den Auftragsvereinbarungen nicht ausdrücklich getroffen wurden, berichte ich in berufstüblicher Form im Sinne der *Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen vom 12./13. April 2010* über Umfang und Ergebnis meiner Tätigkeit.

Bei Erstellung des Jahresabschlusses wurden die Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handels- und Gesellschaftsrechts beachtet.

Grundsätzliche Änderungen gegenüber dem Vorjahr in der Ausübung von Bewertungswahlrechten sind nicht zu verzeichnen.

Die Vorjahreswerte bzw. Saldovorträge wurden von mir im Rahmen der Buchführung durchgeführt.

Der Jahresabschluss wurde auf meinem EDV-System erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen Pro der DATEV eG in Nürnberg erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young AG die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Soweit sich im Rahmen meiner Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, habe ich diese mit der Betriebsleitung abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss meiner Tätigkeit vorgenommen.

Gliederung und Bewertung der Bilanz- und GuV-Posten entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Einzelheiten sind dem beigefügten Erläuterungsbericht zu den einzelnen Posten des Jahresabschlusses zu entnehmen.

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

A.7 Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung

Die Bescheinigung zu dem von mir erstellten Jahresabschluss enthält keine Ergänzungen.

Wesentliche Einwendungen gegen einzelne vom Auftraggeber vertretene Wertansätze bzw. gegen die Buchführung waren von mir nicht zu erheben.

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

A.8 Erläuterungsbericht

A.8.1 Erläuterungen zu den Bilanzposten

AKTIVA

A. Anlagevermögen

Die detaillierte Entwicklung der immateriellen Vermögensgegenstände kann den Anlagen unter „Entwicklung des Anlagevermögens“ entnommen werden.

I. Sachanlagen

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken

Vorjahr: **1.239.608,50 Euro**
1.307.499,50 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Grundstücke Rechte und Bauten	53.462,50	53.462,50
Geschäftsbauten (eigene Grundstücke)	33.922,00	36.548,00
Tunnel	1,00	1,00
Brücken	386.785,00	393.617,00
Bahnsteige	<u>765.438,00</u>	<u>823.871,00</u>
	<u>1.239.608,50</u>	<u>1.307.499,50</u>

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

2. technische Anlagen und Maschinen

Vorjahr: **13.791.125,00 Euro**
12.542.228,00 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Gleisanlagen	8.513.648,00	7.645.532,00
Technische Anlagen	<u>5.277.477,00</u>	<u>4.896.696,00</u>
	<u>13.791.125,00</u>	<u>12.542.228,00</u>

3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Vorjahr: **19.881,00 Euro**
4.482,00 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Betriebsausstattung	18.520,00	2.869,00
Büroeinrichtung	1,00	126,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00
Sonstige Betriebs-u. Gesch.ausstattung	<u>1.360,00</u>	<u>1.487,00</u>
	<u>19.881,00</u>	<u>4.482,00</u>

Konto 0670 - geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG):

Die Zugänge betreffen selbständig nutzbare und bewertbare Gegenstände des Anlagevermögens mit Einzelanschaffungskosten bis zu 850,00 €

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Vorjahr: **25.644.299,85 Euro**
9.006.693,23 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Anlagen im Bau	5.000,00	372.909,57
Anlagen im Bau (RSB Ammertalbahn)	25.472.630,20	8.629.585,93
Anlagen im Bau (Entringen, Schule)	19.708,60	0,00
Anlagen im Bau (RSB Neckaraue)	144.461,05	4.197,73
Anlagen im Bau (RSB Herrenberg)	<u>2.500,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>25.644.299,85</u>	<u>9.006.693,23</u>

Die einzelnen Baumaßnahmen sind aus der Anlage "Entwicklung des Anlagevermögens" ersichtlich.

Summe Sachanlagen

40.694.914,35 Euro

II. Finanzanlagen

1. Beteiligungen

Vorjahr: **600,00 Euro**
600,00 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Beteiligungen an Kapitalgesellschaft	<u>600,00</u>	<u>600,00</u>
	<u>600,00</u>	<u>600,00</u>

Hierbei handelt es sich um die Beteiligung in Höhe von 1,5% an der Verkehrsverbund Neckar-Alb-Donau GmbH (naldo).

Summe Anlagevermögen

40.695.514,35 Euro

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Vorjahr: **503.637,88 Euro**
452.101,90 Euro

Die detaillierte Einzelaufstellung zu den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen kann den Anlagen unter „Kontokorrent Debitoren“ entnommen werden.

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Forderungen Verkehr, Infrastruktur, Bus	<u>503.637,88</u>	<u>452.101,90</u>
	<u>503.637,88</u>	<u>452.101,90</u>

2. sonstige Vermögensgegenstände

Vorjahr: **906.166,27 Euro**
868.904,85 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Forderungen USt-Vorauszahlungen	673.854,20	811.629,75
Umsatzsteuerforderungen laufendes Jahr	0,00	11,89
USt-Forderungen Vorjahr	11,89	47,96
Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	228.577,00	55.601,85
Verbindl. Verkehr, Infrastruktur, Bus	<u>3.723,18</u>	<u>1.613,40</u>
	<u>906.166,27</u>	<u>868.904,85</u>

Konto 1420 - Forderungen USt-Vorauszahlungen:
Hierbei handelt es sich um die Umsatzsteuervoranmeldung 4. Quartal 2020.

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Vorjahr: **1.549.157,37 Euro**
1.511.370,72 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
KSK Tübingen19 000 6	<u>1.549.157,37</u>	<u>1.511.370,72</u>
	<u>1.549.157,37</u>	<u>1.511.370,72</u>

C. Rechnungsabgrenzungsposten

Vorjahr: **9.192,85 Euro**
9.192,85 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>9.192,85</u>	<u>9.192,85</u>
	<u>9.192,85</u>	<u>9.192,85</u>

Vorausbezahlte Kosten und Versicherungen waren periodengerecht abzugrenzen:

Geschäftsversicherungen 9.192,85 €

Summe Aktiva

43.663.668,72 Euro

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

PASSIVA

A. Eigenkapital

I. Jahresüberschuss **0,00 Euro**

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Jahresüberschuss	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen

Vorjahr: **7.770.159,90 Euro**
7.506.158,97 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Empfangene Ertragszuschüsse	<u>7.770.159,90</u>	<u>7.506.158,97</u>
	<u>7.770.159,90</u>	<u>7.506.158,97</u>

Hierbei handelt es sich um die empfangenen Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen. Die Zuwendungen werden auf die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst .

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

C. Rückstellungen

1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Vorjahr: **771.310,00 Euro**
679.966,00 Euro

	1.1.2020 Euro	Zuführung Euro	Auflösung Euro	Verbrauch Euro	31.12.2020 Euro
Pensionsrückstellungen	679.966,00	91.344,00	0,00	0,00	771.310,00
	679.966,00	91.344,00	0,00	0,00	771.310,00

Die Wertermittlung zum 31.12.2020 der Pensionsrückstellung erfolgte über ein versicherungsmathematisches Gutachten. Vgl. hierzu die Anhangsangaben.

2. sonstige Rückstellungen

Vorjahr: **93.466,26 Euro**
24.923,52 Euro

	1.1.2020 Euro	Zuführung Euro	Auflösung Euro	Verbrauch Euro	31.12.2020 Euro
Sonstige Rückstellungen	675,00	71.616,26	675,00	0,00	71.616,26
Rückstellungen für Personalkosten	3.298,52	4.000,00	0,00	3.298,52	4.000,00
Rückstellungen f. Abschluss u. Prüfung	20.950,00	18.084,70	0,00	21.184,70	17.850,00
	24.923,52	93.700,96	675,00	24.483,22	93.466,26

Kto. 3070 - Sonstige Rückstellung:

Hier wurde die mögliche Rückzahlungsverpflichtung für zuviel erhaltene Gelder aus dem Corona-Rettungsschirm berücksichtigt.

Kto. 3074 - Rückstellung für Personalkosten:

Hier wurden die noch nicht genommenen Urlaubstage für das Jahr 2020 berücksichtigt.

Kto. 3095 - Rückstellung für Abschluss u. Prüfung:

Hier wurden die voraussichtlichen Kosten für die Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses 2020 samt Steuererklärungen berücksichtigt.

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

32.425.250,83 Euro

- davon mit einer Restlaufzeit
bis zu einem Jahr
Euro 10.100.000,00
(Euro 6.500.000,00)

- davon mit einer Restlaufzeit
von mehr als einem Jahr
Euro 22.325.250,83
(Euro 9.270.030,79)

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Kassenkredite KSK	10.100.000,00	6.500.000,00
KSK Tü Darlehen 6080083474	446.250,00	497.250,00
KSK Tü Darlehen 6080379841	379.356,58	390.053,29
LBBW Darlehen 605524238	458.228,60	479.241,59
KfW Darlehen 2436852	74.730,59	96.082,13
KfW Darlehen 9327977	74.454,42	90.999,82
KfW Darlehen 4231160	44.656,14	52.775,46
KfW Darlehen 8 927 076	104.864,00	157.312,00
KfW-Darlehen 915342	197.648,00	263.540,00
L-Bank-Darlehen 9100234987 (557801990.6)	687.624,00	728.680,00
LBBW-Darlehen 616 243 103	773.012,50	819.162,50
L-Bank Darlehen 9100233477/5578019085	1.473.676,00	1.565.784,00
KSK-Darlehen 6080648888	2.537.500,00	2.682.500,00
KSK-Darlehen 6080700537	1.373.250,00	1.446.650,00
KSK Darlehen 6080741644	5.400.000,00	0,00
KSK Darlehen 6080750525	<u>8.300.000,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>32.425.250,83</u>	<u>15.770.030,79</u>

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.250.840,02 Euro
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	
Euro 2.250.840,02	
(Euro 827.042,61)	

Die detaillierte Einzelaufstellung zu den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen kann den Anlagen unter „Kontokorrent Kreditoren“ entnommen werden.

<u>Kontobezeichnung</u>	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Verbindl. Verkehr, Infrastruktur, Bus	<u>2.250.840,02</u>	<u>827.042,61</u>
	<u>2.250.840,02</u>	<u>827.042,61</u>

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

3. sonstige Verbindlichkeiten **352.641,71 Euro**

- davon gegenüber
Gesellschaftern
Euro 344.250,24
(Euro 894.951,16)

- davon aus Steuern
Euro 5.095,38 (Euro 0,00)

- davon mit einer Restlaufzeit
bis zu einem Jahr
Euro 352.641,71
(Euro 894.951,16)

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Forderungen Verkehr, Infrastruktur, Bus	3.296,09	0,00
Verbindlichkeit.gg. Landkreis Tübingen	275.493,11	716.053,84
Verbindlichkeit. gg. Landkreis Böblingen	68.757,13	178.897,32
Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>5.095,38</u>	<u>0,00</u>
	<u>352.641,71</u>	<u>894.951,16</u>

Konto 3511 - Verbindlichkeit gegenüber Landkreis Tübingen:

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten des Zweckverbandes ÖPNV im Ammertal gegenüber dem Zweckverbandsmitglied Landkreis Tübingen aus der Gewinn- und Verlustrechnung saldiert mit den Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 und dem Saldo der Betriebskostenzuschüsse. Die Verbindlichkeit zum 31.12.2020 beträgt Euro 275.493,11.

Konto 3511- Verbindlichkeit gegenüber Landkreis Böblingen:

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten des Zweckverbandes ÖPNV im Ammertal gegenüber dem Zweckverbandsmitglied Landkreis Böblingen aus der Gewinn- und Verlustrechnung saldiert mit den Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 und dem Saldo der Betriebskostenzuschüsse. Die Verbindlichkeit zum 31.12.2020 beträgt Euro 68.757,13.

Summe Passiva

43.663.668,72 Euro

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

A.8.2 Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse 4.860.931,05 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Zuschüsse DTV/HV	68.586,75	168.041,60
Zuschüsse LEFG und 16a AEG	0,00	47.154,00
Fahrgeldeinnahmen sonstige Steuersätze	214.862,57	0,00
Zuschüsse aus § 6a AEG	894.807,00	894.807,00
Zuschüsse Reg.mittel	239.634,36	239.634,36
Erlöse interne Trassengebühr	1.711.165,11	1.080.338,00
Solibeitrag Semesterticket	83.360,04	102.980,57
Auflösung SoPo für Etragszuschüsse	375.359,13	368.900,63
Fahrgeldeinnahmen 7% USt	1.272.788,62	1.449.818,95
Zuschuss Schwerbehindertenförderung 7 %	0,00	44.742,73
Erlöse aus Trassen- und Stationsgeb. 19%	48,51	0,00
sonstige Einnahmen 19%	<u>318,96</u>	<u>4.697,60</u>
	<u>4.860.931,05</u>	<u>4.401.115,44</u>

2. Gesamtleistung 4.860.931,05 Euro

Vorjahr: 4.401.115,44 Euro

3. sonstige betriebliche Erträge

a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen 675,00 Euro

Vorjahr: 2.075,00 Euro

b) übrige sonstige betriebliche Erträge 3.204.629,16 Euro

Vorjahr: 2.718.827,59 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Miet- und Pächterträge 19% USt	5.511,28	1.676,92
Sonstige Nutzungsentgelte 19 %	1.435,82	1.517,80
Entgelte aus Leitungskreuzungen 19%	2.303,00	8.517,00
Versich.entschädigung, Schadenersatz	0,00	21.280,00
Einnahmen Corona- Rettungsschirm	379.865,17	0,00
Betriebskostenuml. LKR (Verlustanteile)	<u>2.815.513,89</u>	<u>2.685.835,87</u>
	<u>3.204.629,16</u>	<u>2.718.827,59</u>

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

4. Materialaufwand

- a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren 339.256,63 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Energiekosten	46.223,94	48.812,66
Reparatur&Instandhaltung Infrastruktur	<u>293.032,69</u>	<u>297.282,91</u>
	<u>339.256,63</u>	<u>346.095,57</u>

- b) Aufwendungen für bezogene Leistungen 6.530.136,77 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Kosten Betrieb (Verkehr, Infra, Bus)	4.783.431,23	4.489.677,18
Kosten Naldo Eigenaufwand	15.601,50	23.433,00
Benutzungsentgelte	19.938,93	19.954,97
Internes Trassenentgelt	<u>1.711.165,11</u>	<u>1.080.338,00</u>
	<u>6.530.136,77</u>	<u>5.613.403,15</u>

5. Personalaufwand

- a) Löhne und Gehälter **Euro 160.907,93**
(2019: Euro 131.044,30)

- b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung **Euro 74.211,89**
(2019: Euro 97.068,00)

- davon für Altersversorgung
Euro 72.917,00
(Euro 96.418,00)

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.294,89	650,00
Zuführung zu den Pensionsrückstellungen	<u>72.917,00</u>	<u>96.418,00</u>
	<u>74.211,89</u>	<u>97.068,00</u>

6. Abschreibungen

a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

Euro 696.399,76
(2019: Euro 682.621,88)

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Abschreibungen auf Sachanlagen	692.783,76	678.821,22
Abschreibungen auf Gebäude	2.626,00	219,50
Sofortabschreibung GWG	<u>990,00</u>	<u>3.581,16</u>
	<u>696.399,76</u>	<u>682.621,88</u>

7. sonstige betriebliche Aufwendungen

a) Versicherungen, Beiträge und Abgaben

Vorjahr: **15.803,10 Euro**
22.385,49 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Versicherungen	9.192,85	9.192,85
Mitgliedsbeiträge	5.366,90	4.879,00
Sonstige Betriebskosten	<u>1.243,35</u>	<u>8.313,64</u>
	<u>15.803,10</u>	<u>22.385,49</u>

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

b) Werbe- und Reisekosten **1.381,53 Euro**
Vorjahr: 6.029,93 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Werbung	687,35	2.287,09
Repräsentationskosten	538,74	3.326,27
Reisekosten	<u>155,44</u>	<u>416,57</u>
	<u>1.381,53</u>	<u>6.029,93</u>

c) verschiedene betriebliche Kosten **114.743,74 Euro**
Vorjahr: 82.526,38 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Öffentlich Bekanntmachung	0,00	5.401,77
Fremdleistungen und Fremdarbeiten	324,50	0,00
Bürobedarf	428,87	609,56
Rechts- und Beratungskosten	54.255,76	15.791,27
Abschluss- und Prüfungskosten	25.821,50	21.350,00
Lizenzgebühren Datev eG	5.481,72	5.248,40
Verwaltungskostenbeitrag	26.348,00	33.408,00
Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>2.083,39</u>	<u>717,38</u>
	<u>114.743,74</u>	<u>82.526,38</u>

8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen **133.393,86 Euro**

Kontobezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.427,00	18.147,00
Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit	<u>114.966,86</u>	<u>122.696,33</u>
	<u>133.393,86</u>	<u>140.843,33</u>

9. Ergebnis nach Steuern **0,00 Euro**
Vorjahr: 0,00 Euro

10. Jahresüberschuss **0,00 Euro**

B. Anhang

B.1 Allgemeine Angaben / Gesetzliche Vorgaben

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg (EigBG) und der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) in Verbindung mit den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt. Der Jahresabschluss umfasst die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Lagebericht und den Anhang.

Angaben, die wahlweise in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind insgesamt in der Bilanz, sowie der Gewinn- und Verlustrechnung aufgeführt. Eine verkürzte Darstellung ist zum Teil auch im Anhang zu finden.

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung ist das Gesamtkostenverfahren vorgeschrieben.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist der Zweckverband eine kleine Kapitalgesellschaft.

B.2 Besonderheiten der Form des Jahresabschlusses

Für die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden grundsätzlich die Formblätter 1 und 4 zugrunde gelegt.

Bei der erstmaligen Aufstellung des Jahresabschlusses nach dem Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz (BilMoG) wurden die Vorjahresvergleichszahlen auf Grund des Wahlrechts des Art. 67 Abs. 8 Satz 2 EGHGB nicht angepasst.

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

B.3 Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerrechtlicher Maßnahmen

B.3.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände und entsprechend den steuerlichen Vorschriften linear vorgenommen.

Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens bis zu einem Wert von Euro 850,00 wurden im Jahr des Zugangs aktiviert und in voller Höhe abgeschrieben.

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Beteiligungen zu Anschaffungskosten
- Anteile an verbundenen Unternehmen zu Anschaffungskosten

Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Für aktive latente Steuern besteht gemäß § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB ein Aktivierungswahlrecht. Auf den Ausweis aktiver latenter Steuern wurde daher verzichtet.

Für ungewisse Verbindlichkeiten aus Pensionsverpflichtungen wurden Rückstellungen gebildet. Die Rückstellungsbildung wurde auf der Basis versicherungsmathematischer Berechnungen entsprechend § 253 Abs. 2 HGB ermittelt. Ein entsprechendes Gutachten liegt vor. Bei der Berechnung wurden 2 % Gehaltssteigerung p.a. und 1 % Rentensteigerung p.a. berücksichtigt.

Ermittlung des Unterschiedsbetrages nach § 253 Abs. 6 HGB:

Rückstellung entsprechend der Herleitung unter Verwendung des 10-Jahres-Durchschnittzinssatzes	771.310 EUR
Rückstellung entsprechend der Herleitung unter Verwendung des 7-Jahres-Durchschnittzinssatzes	852.088 EUR
Unterschiedsbetrag nach § 253 Abs. 6 HGB	80.778 EUR

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Sofern die Tageswerte über den Rückzahlungsbeträgen lagen, wurden die Verbindlichkeiten zum höheren Tageswert angesetzt.

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

B.4 Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

B.4.1 Sachanlagen

In das Bauvorhaben RSBNA wurde im Berichtsjahr weitere 16.843.044,27 € investiert. Die gesamten Baukosten betragen zum 31.12.2020 bisher 25.472.630,20 €. Weitere Investitionen erfolgten in neue Schrankenanstriebe, Zugfunk und die Sanierung von Gleisanlagen.

B.4.2 Empfangene Ertragszuschüsse

Hierbei handelt es sich um die empfangenen Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen. Die Zuwendungen werden auf die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

B.5 Organe und Verwaltung des Zweckverbandes ÖPNV im Ammertal

B.5.1 Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung besteht aus zehn Vertretern der Verbandsmitglieder. Neben ihren gesetzlichen Vertretern entsendet der Landkreis Tübingen sieben und der Landkreis Böblingen einen weiteren Vertreter.

B.5.2 Verbandsvorsitzender

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs wurde der Zweckverband durch folgenden Verbandsvorsitzenden gesetzlich vertreten:

Herr Landrat Joachim Walter (01.01. bis 31.12.2020)

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

B.5.3 Verbandsgeschäftsführer

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs wurden die Verbandsgeschäfte des Zweckverbands durch folgende Person wahrgenommen:

Herr Dieter Braun (01.01.2020 bis 30.09.2020)

Frau Sarah Wüstenhöfer (01.10.2020 bis 31.12.2020)

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

C. Lagebericht

C.1 Geschäfts- und Rahmenbedingungen

C.1.1 Unternehmensstruktur, Geschäftstätigkeit

Der Zweckverband ÖPNV im Ammertal (ZÖA) besteht seit dem 23.04.1995 als Körperschaft des öffentlichen Rechts, an dem der Landkreis Tübingen zu 80 % und der Landkreis Böblingen zu 20 % beteiligt sind. Die Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung, bestehend aus 10 Vertretern der Verbandsmitglieder, und der Verbandsvorsitzende, welcher für 5 Jahre von der Verbandsversammlung gewählt wird.



Landkreis Tübingen (80%)	Landkreis Böblingen (20%)
---------------------------------	----------------------------------

Aufgrund der Änderung der Verbandssatzung vom 02.12.2011 wird der Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb seit dem 01.01.2012 entsprechend den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg (EigBG) und der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) in Verbindung mit den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) geführt.

Der Zweckverband ÖPNV im Ammertal fungiert sowohl als Eisenbahninfrastrukturunternehmen als auch als Eisenbahnverkehrsunternehmen. Mit dem Betrieb des Schienenverkehrs und der Infrastruktur ist die Regionalverkehr Alb-Bodensee GmbH (RAB) beauftragt. Der Betreibervertrag endete zum Fahrplanwechsel am 12.12.2020, sodass für den Interimszeitraum bis zur Inbetriebnahme des in Kooperation mit dem Land ausgeschrieben Verkehrsvertrags Netz 18 zum Fahrplanwechsel 2022/23 eine Vereinbarung über das Betreiben des Schienenverkehrs mit der RAB geschlossen wurde. Mit der Anlagenverantwortung für das Betreiben der Infrastruktur wurde die Erms-Neckar-Bahn AG beauftragt.

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

C.1.2 Geschäftsverlauf

Das Geschäftsjahr 2020 stand ganz im Zeichen der Coronakrise.

Während im Bereich Infrastruktur die Bauarbeiten zum Ausbau der Ammertalbahn als Teil der Regionalstadtbahn Neckar-Alb beinahe unbeirrt fortgesetzt werden konnten, kam es im Bereich der Verkehrsleistung zu starken Einbrüchen.

Infrastruktur:

Die Schwerpunkte der Investitionen im Geschäftsjahr 2020 bildeten die Bauarbeiten zur Ertüchtigung der Ammertalbahn als Teil der Regionalstadtbahn, insbesondere der Bau der zweigleisigen Abschnitte bei Unterjesingen und im Hartwald sowie die Elektrifizierung der gesamten Strecke, welche über das GVFG-Programm gefördert werden. Hier wurden im Geschäftsjahr ca. 16,8 Mio. € investiert. Im Hinblick auf die Einhaltung des Zeitplans kam es zu keinen wesentlichen Verzögerungen, auch bezüglich der Einhaltung des Kostenrahmens zeichnen sich keine kritischen Unregelmäßigkeiten ab.

Der ZÖA ist im Rahmen der Realisierung des Projekts Regionalstadtbahn Modul 1 neben dem abschnittsweise zweigleisigen Ausbau und der Elektrifizierung der Ammertalbahn auch als alleiniger Vorhabenträger für die Maßnahmen auf der Neckar-Alb-Bahn, die auf dem Gebiet des Landkreises Tübingen liegen, zuständig. Hierzu gehören der Bau der Haltepunkte Neckaraue und Güterbahnhof sowie Anpassungen an den bestehenden Anlagen der Deutschen Bahn (DB). Mit der Projektsteuerung hat der ZÖA sowohl für den Bereich Ammertalbahn als auch Neckar-Alb-Bahn, die Erms-Neckar-Bahn AG (ENAG) beauftragt.

Im Jahr 2020 wurden bereits erste Planungsarbeiten auf der Neckar-Alb-Bahn vergeben, die Bauarbeiten werden im Jahr 2021 beginnen.

Im Gegensatz zur Ammertalbahn ist die Neckar-Alb-Bahn eine bundeseigene Infrastruktur und obliegt somit der Aufsicht des Eisenbahnbundesamtes. Die Regelwerke der Deutschen Bahn finden hier vollumfänglich Anwendung. Für die weitere Umsetzung wurde der Abschluss eines Planungs- und Bauvertrags der planfestgestellten Infrastrukturmaßnahme mit der Deutschen Bahn notwendig. Der ZÖA ist im eigenen Namen und auf eigene Rechnung Auftraggeber aller Leistungen, die zur Erstellung der Planung und zur Realisierung der Infrastrukturmaßnahme erforderlich sind und trägt alle Kosten sowie Risiken und Gefahren, die bis zur Übertragung der errichteten Anlagen an die DB anfallen.

Die Programme zur Streckeninstandhaltung und Zugfunk – mit Zuschüssen des Landes aus LEFG-Mitteln – wurde fortgeführt. Hier belaufen sich die Investitionen im Geschäftsjahr auf ca 1,8 Mio €

Mit der Anlagenverantwortung für das Betreiben der Infrastruktur, die als Pauschale im zum Fahrplanwechsel 2020/21 endenden Betreibervertrag mit der RAB enthalten war, ist nun die Erms-Neckar-Bahn AG betraut. Im Gegensatz zur „Pauschallösung“ der RAB werden die notwendigen Investitionen in die Instandhaltung nun direkt von der Verwaltung ausgeschrieben und beauftragt, die Entstörungseinsätze werden nach Aufwand abgerechnet.

Verkehrsbetrieb:

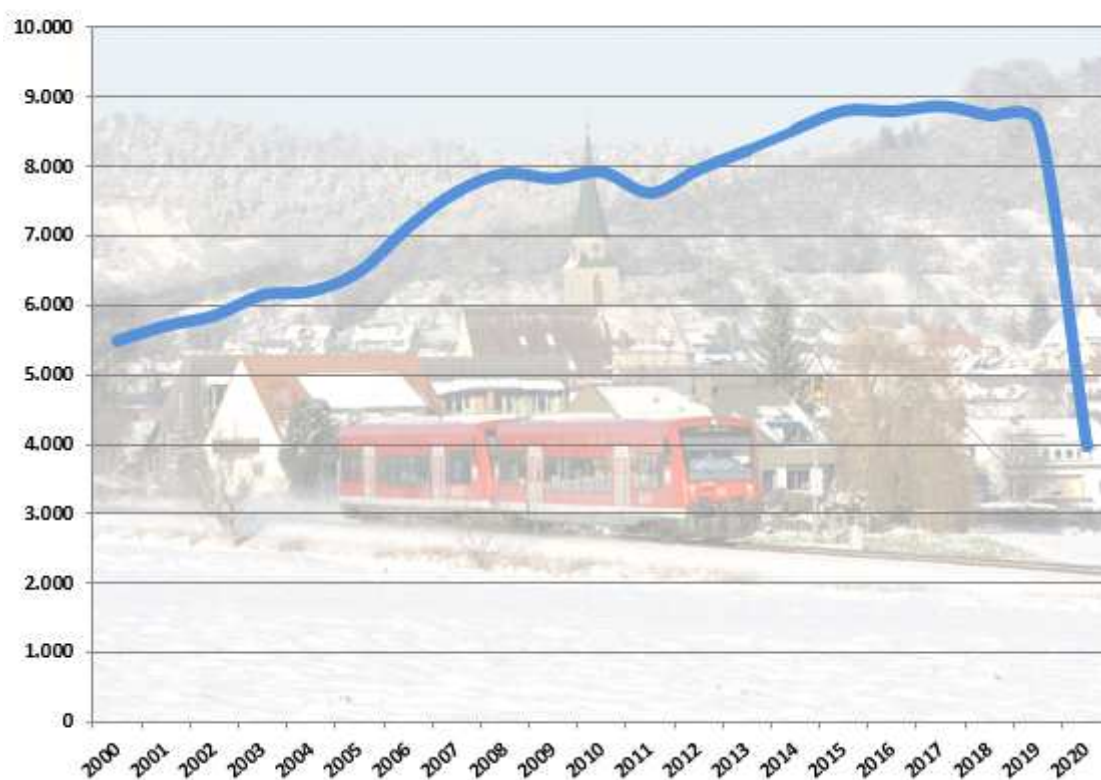
Der Betreibervertrag über das Erbringen der Verkehrsleistung und das Betreiben der Infrastruktur mit der Regionalverkehr Alb-Bodensee GmbH (RAB) endete zum Fahrplanwechsel im Dezember 2020.

Da die Verkehrsleistung nach Fertigstellung des Regionalstadtbahn Modul 1 ab Fahrplanwechsel 2022/23 gemeinsam mit dem Land-Baden-Württemberg als sog. Netz 18 ausgeschrieben ist, musste für die Interimszeit eine Vereinbarung geschlossen werden. Aufgrund des ambitionierten Fahrplans im Ammertal und der dadurch eingeschränkten Verfügbarkeit leistungsfähiger Fahrzeuge wurde die Verkehrsleistung an den bisherigen Betreiber vergeben. Die Kosten für die Verkehrsleistung steigen um 50%, wobei das Land sich zur Hälfte an den Mehrkosten beteiligt. Der jährlich aufzubringende Betrag erhöht sich für den ZÖA um 2,1 Mio €. Mit einer Steigerung der Betriebsqualität ist aufgrund des gleichbleibenden Fahrzeugpools nicht zu rechnen.

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Im Bereich der Verkehrsleistung hat die Nachfrage im Jahr 2020 insgesamt sehr durch die Corona Pandemie gelitten. Die Anzahl der in 2020 durchschnittlich beförderten Personen auf der Ammertalbahn ist gegenüber 2019 auf etwa 46% gefallen. Abzüglich des mutmaßlich durch die Bauarbeiten und damit verbundenen Streckensperrungen mit Schienenersatzverkehr sowie den anhaltenden Betriebsdefiziten hervorgerufenen Nachfragerückgangs von 1,5% ist der Corona Pandemie ein Nachfragerückgang von 52,2 % zuzuschreiben. Im Jahresverlauf schwankte die Nachfrage gleichgehend mit den Verschärfungen und Lockerungen im Rahmen der Corona Pandemie, erreichte jedoch im Sommer trotz niedriger Inzidenzwerte nur ein Niveau von ungefähr 65% gegenüber dem Vorjahr. Die hierdurch verursachten Fahrgeldrückgänge konnten größtenteils durch den vom Land finanzierten ÖPNV-Rettungsschirm abgedeckt werden. Der ZÖA hat hieraus Zahlungen von ca. 450.000 € erhalten

Nachfrage (Fahrgäste je Tag)



Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

C.1.3 Ausblick

Infrastruktur - Modul 1

Die Gesamtkosten für den ZÖA wurden auf Basis des GVFG-Bescheids vom 22.12.2020 auf vorläufig 88,4 Mio € festgesetzt. Abzüglich der Förderung in Höhe von 68,7 Mio. € würde demnach ein kommunaler Anteil in Höhe von voraussichtlich 19,7 Mio € zunächst beim ZÖA verbleiben.

PFA 3/4	PFA 6	
Ammertalbahn inkl. Bhf Herrenberg und Hbf Tübingen	Neckar-Alb Bahn, HP Gü- terbahnhof / Neckaraue / LST	Gesamtkosten ZÖA
<i>Mio. EUR</i>	<i>Mio. EUR</i>	<i>Mio. EUR</i>

Baukosten	55,8	21,5	77,3
Planungskosten	8	3,1	11,1
Gesamtkosten lt. GVFG-Bescheid	63,8	24,6	88,4

zuwendungsfähige Kosten	53,4	21,5	74,9
Förderung	49,4	19,3	68,7
kommunaler Anteil	14,4	5,3	19,7

Nach aktuellem Kostenstand werden voraussichtliche Gesamtkosten in Höhe von insgesamt 72,2 Mio € erwartet. Hiervon sind bereits Aufträge mit einem Volumen von 47 Mio € vergeben, für weitere 22,2 Mio € steht die Vergabe noch aus. Darüber hinaus sind Nachträge, Materialkostensteigerungen und Sonstiges in Höhe von 3,0 Mio. € eingeplant. Der bisherige Mittelabfluss beträgt ca. 30 Mio € (Bau- und Planungskosten). Die Finanzierung erfolgte bisher seitens des ZÖA über Kassenkredite sowie langfristige Darlehen. Der Eingang der GVFG-Fördermittel wird im ersten Halbjahr 2021 erwartet.

Die voraussichtliche Reduzierung der tatsächlichen Kosten um ca. 16 Mio. € im Vergleich zu den im GVFG-Bescheid vorläufig festgesetzten Kosten ergibt sich insbesondere aus günstigeren Ausschreibungsergebnissen bei der bisherigen Vergabe der einzelnen Leistungen.

Diese Kostenprognose steht unter dem Vorbehalt der tatsächlich erzielten Ausschreibungsergebnisse bei den noch ausstehenden Vergaben sowie möglicher notwendiger baulicher Anpassungen, die sich derzeit zwar nicht abzeichnen, unter Umständen aber erst mit fortschreitendem Baufortschritt zu Tage treten. Die noch ausstehenden Vergaben beziehen sich hauptsächlich auf die Maßnahmen an der Neckar-Alb Bahn. Kostensteigerungen können daher aufgrund des für diesen Streckenabschnitt beschriebenen zusätzlichen Abstimmungs- und Koordinierungsaufwand nicht ausgeschlossen werden.

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Nach derzeitigem Stand wird der zweigleisige Ausbau und die Elektrifizierung der Ammertalbahn bis Ende 2022 innerhalb des Zeitplans fertiggestellt sein.

Die Arbeiten an der Neckar-Alb-Bahn, insbesondere der Bau der Haltepunkte Güterbahnhof und Neckaraue sowie die Anpassungen der Gleisanlage inklusive Oberleitung und die Einbindung der Leit- und Sicherungstechnik in das Stellwerk der DB im Bahnhof Tübingen werden nach derzeitigem Planungsstand im zweiten Halbjahr 2024 fertiggestellt sein.

Dadurch ist die Infrastruktur für die Inbetriebnahme des Netz 18 mit elektrischen Fahrzeugen zum Fahrplanwechsel im Dezember 2022 gegeben mit der Einschränkung, dass die Haltepunkte Neckaraue und Güterbahnhof erst nach Fertigstellung in 2024 bedient werden.

Mit der Umsetzung des Moduls 1 in Verbindung werden die infrastrukturellen Gegebenheiten für ein attraktives, verlässliches und nachhaltiges ÖPNV-Angebot über die Landkreise Tübingen und Böblingen hinaus geschaffen. Die – abgesehen von den Coronazeiten – gut ausgelastete Ammertalbahn wird in Bezug auf die Verkehrsleistung auf ein neues Niveau gehoben und wesentlich mehr Menschen zum Umstieg auf den ÖPNV bewegen.

Verkehrsbetrieb – Netz 18

Mit der Inbetriebnahme des Netz 18 zum Fahrplanwechsel im Dezember 2022 als Vorlaufbetrieb mit gebrauchten, elektrischen Fahrzeugen der Regionalstadtbahn Neckar Alb wird ein attraktives und zukunftsfähiges Verkehrsangebot geschaffen.

Die Ausschreibung erfolgt gemeinsam mit dem Land unter Federführung der NVBW, die Vergabe ist im Herbst 2021 vorgesehen. Der Ausschreibungsfahrplan sieht 29% mehr Leistungen vor, als heute angeboten werden.

Ab dem Fahrplanwechsel im Dezember 2024 erfolgt die Finanzierung der Verkehrsleistungen auf der Ammertalbahn zu 100 Prozent durch das Land, soweit diese durch das „Zielkonzept SPNV 2025“ des Landes gerechtfertigt sind. Dies entspricht ca. 63% der ausgeschriebenen Verkehrsleistungen.

Von der Betriebsaufnahme des Netz 18 im Dezember 2022/23 bis zum Inkrafttreten des Zielkonzepts SPNV 2025 des Landes zum Fahrplanwechsel 2024/25 wird die Finanzierung der hierdurch gerechtfertigten Verkehrsleistungen zwischen Land und ZÖA im Verhältnis 75:25 aufgeteilt.

C.2 Darstellung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

C.2.1 Ertragslage

Die Umsatzerlöse betragen Euro 4.860.931,05. In diesem Posten sind auch die Erträge aus der Auflösung der Ertragszuschüsse in Höhe von Euro 375.359,13 enthalten. Im Vorjahr beliefen sich die Umsatzerlöse auf Euro 4.401.115,44.

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von Euro 3.205.304,16 beinhalten Erträge aus Mietverhältnissen, aus sonstigen Nutzungsentgelten, Entgelte aus Leitungskreuzungen, Einnahmen aus dem Corona-Schutzschirm und den Verlustausgleich der Landkreise.

Der Materialaufwand enthält Kosten für Energie, Reparaturen der Infrastruktur (Euro 339.256,63) sowie Zuwendungen an den Betreiber der Infrastruktur und der Zug- und Busverkehre (Euro 6.530.136,77).

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Die Personalkosten betragen Euro 160.907,93. Hinzu kommt ein Betrag von Euro 72.917,00 für die Bildung der Pensionsrückstellung. Die Beiträge zur Berufsgenossenschaft betragen im Berichtsjahr Euro 1.294,89.

Die planmäßige Abschreibung auf das Anlagevermögen beträgt Euro 696.399,76. Im Vorjahr belief sich die Abschreibung auf Euro 682.621,88.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen Euro 131.928,37.

Das Ergebnis des abgelaufenen Geschäftsjahres vor Gewinn- und Verlustausgleich durch die Zweckverbandsmitglieder beträgt Euro 2.815.513,89. Im Vorjahr betrug der Verlust vor Ausgleich der Zweckverbandsmitglieder Euro 2.685.835,87.

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

C.2.2 Finanzlage

Die laufenden Betriebskosten werden über die Umlage der zwei Landkreise finanziert.

C.2.3 Vermögenslage

Die Bilanzsumme des Zweckverbands ÖPNV im Ammertal belief sich zum Bilanzstichtag auf Euro 43.663.668,72.

Das Gesamtvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um Euro 17.960.595,67 bzw. 69,88 % erhöht.

Das Sachanlagevermögen beträgt nach Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibung Euro 40.694.914,35. Im Vorjahr belief sich das Sachanlagevermögen auf Euro 22.860.902,73.

Wertpapiere und flüssige Mittel umfassen Euro 1.549.157,37.

Forderungen (-) / Verbindlichkeiten (+) gegenüber Landkreisen zum 31.12.2020 betragen:

Landkreis Tübingen:	+ 275.493,11 €
Landkreis Böblingen:	+ 68.757,13 €

D. Bescheinigung

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Ich habe auftragsgemäß den Jahresabschluss des Zweckverband ÖPNV im Ammertal - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und dem Anhang - für das Geschäftsjahr 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften in Verbindung mit den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg und der Eigenbetriebsverordnung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die vom Unternehmen geführten Bücher und die mir darüber hinaus vorgelegten und angeordneten Belege und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Ich habe meinen Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Anhang auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Die Erstellung des von den gesetzlichen Vertretern aufgestellten und dem Jahresabschluss beigefügten Lageberichts und dessen Beurteilung waren nicht Gegenstand meines Erstellungsauftrages.

Donaueschingen, den 29.06.2021

Nadine Kešo, Steuerberaterin
Leda & Keso Steuerberatung

E. Anlagen

- Bilanz zum 31.12.2020
- Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2020
- Entwicklung des Anlagevermögens 01.01.2020 - 31.12.2020
- Verbindlichkeitspiegel 2020
- Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2020 - 31.12.2020
- Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2020
- Kontennachweis zur G u V zum 31.12.2020
- Kontokorrent zum 31.12.2020 (Debitoren)
- Kontokorrent zum 31.12.2020 (Kreditoren)
- Berechnung der Körperschaftsteuer 2020
- Berechnung der Umsatzsteuer 2020
- Berechnung der Gewerbesteuer 2020
- Allgemeine Auftragsbedingungen

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Bilanz zum 31. Dezember 2020

AKTIVA

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Sachanlagen				I. Jahresüberschuss		0,00	0,00
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.239.608,50		1.307.499,50	B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen		7.770.159,90	7.506.158,97
2. technische Anlagen und Maschinen	13.791.125,00		12.542.228,00	C. Rückstellungen			
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.881,00		4.482,00	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	771.310,00		679.966,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>25.644.299,85</u>	40.694.914,35	9.006.693,23	2. sonstige Rückstellungen	<u>93.466,26</u>	864.776,26	24.923,52
II. Finanzanlagen				D. Verbindlichkeiten			
1. Beteiligungen		600,00	600,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	32.425.250,83		15.770.030,79
B. Umlaufvermögen				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 10.100.000,00 (Euro 6.500.000,00)			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 22.325.250,83 (Euro 9.270.030,79)			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	503.637,88		452.101,90	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.250.840,02		827.042,61
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>906.166,27</u>	1.409.804,15	868.904,85	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 2.250.840,02 (Euro 827.042,61)			
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.549.157,37	1.511.370,72	3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>352.641,71</u>	35.028.732,56	894.951,16
C. Rechnungsabgrenzungsposten		9.192,85	9.192,85	- davon gegenüber Gesellschaftern Euro 344.250,24 (Euro 894.951,16)			
				- davon aus Steuern Euro 5.095,38 (Euro 0,00)			
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 352.641,71 (Euro 894.951,16)			
		<u>43.663.668,72</u>	<u>25.703.073,05</u>			<u>43.663.668,72</u>	<u>25.703.073,05</u>

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2020

	Anschaffungskosten/Herstellungskosten				Abschreibungen					Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwerte		
	Stand 1.1.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2020	Stand 1.1.2020	Geschäftsjahr	Abgänge	Umbuchungen		Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro
A. Anlagevermögen													
I. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.729.693,68	0,00	0,00	0,00	1.729.693,68	422.194,18	67.891,00	0,00	0,00	490.085,18	0,00	1.239.608,50	1.307.499,50
2. technische Anlagen und Maschinen	17.535.530,37	1.874.481,04	0,00	0,00	19.410.011,41	4.993.302,37	625.584,04	0,00	0,00	5.618.886,41	0,00	13.791.125,00	12.542.228,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	132.751,61	18.323,72	0,00	0,00	151.075,33	128.269,61	2.924,72	0,00	0,00	131.194,33	0,00	19.881,00	4.482,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	9.006.693,23	18.519.644,91	0,00	1.882.038,29-	25.644.299,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.644.299,85	9.006.693,23
Summe Sachanlagen	28.404.668,89	20.412.449,67	0,00	1.882.038,29-	46.935.080,27	5.543.766,16	696.399,76	0,00	0,00	6.240.165,92	0,00	40.694.914,35	22.860.902,73
II. Finanzanlagen													
1. Beteiligungen	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00
Summe Finanzanlagen	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00
Summe Anlagevermögen	28.405.268,89	20.412.449,67	0,00	1.882.038,29-	46.935.680,27	5.543.766,16	696.399,76	0,00	0,00	6.240.165,92	0,00	40.695.514,35	22.861.502,73

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
200	Grundstücke Rechte und Bauten	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	53.462,50 53.462,50				53.462,50 0,00 53.462,50
240	Geschäftsbauten (eigene Grundstücke)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	36.767,50 219,50 36.548,00	2.626,00		2.626,00	36.767,50 2.845,50 33.922,00
260	Tunnel	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	18.140,00 18.139,00 1,00				18.140,00 18.139,00 1,00
261	Brücken	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	513.675,00 120.058,00 393.617,00	6.832,00		6.832,00	513.675,00 126.890,00 386.785,00
262	Bahnsteige	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.107.648,68 283.777,68 823.871,00	58.433,00		58.433,00	1.107.648,68 342.210,68 765.438,00
400	Gleisanlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	9.954.752,96 2.309.220,96 7.645.532,00	1.153.003,99 284.887,99 1.153.003,99		284.887,99	11.107.756,95 2.594.108,95 8.513.648,00
405	Technische Anlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	7.580.777,41 2.684.081,41 4.896.696,00	721.477,05 340.696,05 721.477,05		340.696,05	8.302.254,46 3.024.777,46 5.277.477,00
630	Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	115.560,95 112.691,95 2.869,00	17.333,72 1.682,72 17.333,72		1.682,72	132.894,67 114.374,67 18.520,00
650	Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	11.926,30 11.800,30 126,00	125,00		125,00	11.926,30 11.925,30 1,00
670	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.745,16 3.745,16 0,00	990,00 990,00 990,00		990,00	4.735,16 4.735,16 0,00
690	Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.519,20 32,20 1.487,00	127,00		127,00	1.519,20 159,20 1.360,00
785	Anlagen im Bau	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	372.909,57 372.909,57	1.514.128,72 1.514.128,72	1.882.038,29- 1.882.038,29-		5.000,00 0,00 5.000,00
786	Anlagen im Bau (RSB Ammertalbahn)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	8.629.585,93 8.629.585,93	16.843.044,27 16.843.044,27			25.472.630,20 0,00 25.472.630,20
Übertrag		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	28.400.471,16 5.543.766,16 22.856.705,00	20.249.977,75 696.399,76 20.249.977,75	1.882.038,29- 1.882.038,29-	696.399,76	46.768.410,62 6.240.165,92 40.528.244,70

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
Übertrag		Ansch-/Herst-K	28.400.471,16	20.249.977,75	1.882.038,29-		46.768.410,62
		Abschreibung	5.543.766,16	696.399,76			6.240.165,92
		Buchwerte	22.856.705,00	20.249.977,75	1.882.038,29-	696.399,76	40.528.244,70
787	Anlagen im Bau (Entringen, Schule)	Ansch-/Herst-K		19.708,60			19.708,60
		Abschreibung					0,00
		Buchwerte	0,00	19.708,60			19.708,60
788	Anlagen im Bau (RSB Neckarraue)	Ansch-/Herst-K	4.197,73	140.263,32			144.461,05
		Abschreibung					0,00
		Buchwerte	4.197,73	140.263,32			144.461,05
789	Anlagen im Bau (RSB Herrenberg)	Ansch-/Herst-K		2.500,00			2.500,00
		Abschreibung					0,00
		Buchwerte	0,00	2.500,00			2.500,00
850	Beteiligungen an Kapitalgesellschaft	Ansch-/Herst-K	600,00				600,00
		Abschreibung					0,00
		Buchwerte	600,00				600,00
Summe		Ansch-/Herst-K	28.405.268,89	20.412.449,67	1.882.038,29-		46.935.680,27
		Abschreibung	5.543.766,16	696.399,76			6.240.165,92
		Buchwerte	22.861.502,73	20.412.449,67	1.882.038,29-	696.399,76	40.695.514,35

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art		Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		R-ND	R-%						
200	Grundstücke Rechte und Bauten								
200001	Übernahmewert DB AG	01.01.1995		AHK	1,00				1,00
		Keine AfA		Abschr. BW	1,00				0,00 1,00
200002	Vermessungskosten Flst.Nr. 5118/7 12.336 qm	01.01.1995		AHK	1.961,00				1.961,00
		Keine AfA		Abschr. BW	1.961,00				0,00 1.961,00
200003	Vermessungskosten Flst. Nr. 3154/3 18.276 qm	01.01.1995		AHK	3.088,00				3.088,00
		Keine AfA		Abschr. BW	3.088,00				0,00 3.088,00
200004	Vermessungskosten Flst.Nr. 1101/1 22.465 qm	01.01.1995		AHK	2.024,00				2.024,00
		Keine AfA		Abschr. BW	2.024,00				0,00 2.024,00
200005	Vermessungskosten Flst.Nr. 1836/2 26.324 qm	01.01.1995		AHK	2.151,00				2.151,00
		Keine AfA		Abschr. BW	2.151,00				0,00 2.151,00
200006	Vermessungskosten Flst.Nr. 1000 19.464 qm	01.01.1995		AHK	1.230,00				1.230,00
		Keine AfA		Abschr. BW	1.230,00				0,00 1.230,00
200007	Grundstück Entringen	01.01.1995		AHK	2.600,00				2.600,00
		Keine AfA		Abschr. BW	2.600,00				0,00 2.600,00
200008	Grundstück	01.01.1998		AHK	419,00				419,00
		Keine AfA		Abschr. BW	419,00				0,00 419,00
200009	Rechte an Grundstücken	01.01.1997		AHK	3.221,00				3.221,00
		Keine AfA		Abschr. BW	3.221,00				0,00 3.221,00
200010	Grundstück Pfäffingen (Lagerhalle)	01.12.2019		AHK	36.767,50				36.767,50
		Keine AfA		Abschr. BW	36.767,50				0,00 36.767,50
Summe	Grundstücke Rechte und Bau- ten	Ansch-/Herst-K			53.462,50				53.462,50
		Abschreibung							0,00
		Buchwerte			53.462,50				53.462,50

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		AfA-Art R-ND	R-%						
240	Geschäftsbauten (eigene Grundstücke)								
240001	Lagerhalle Pfäffingen	01.12.2019 Lin.Geb.10 14/00 / 7,14		AHK Abschr. BW	36.767,50 219,50 36.548,00	2.626,00		2.626,00	36.767,50 2.845,50 33.922,00
Summe	Geschäftsbauten (eigene Grundstücke)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			36.767,50 219,50 36.548,00	2.626,00		2.626,00	36.767,50 2.845,50 33.922,00

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		AfA-Art R-ND	R-%						
260	Tunnel								
260001	Tunnel Schlossberg Reparatur	01.01.1997		AHK	18.140,00				18.140,00
		Linear		Abschr.	18.139,00				18.139,00
		10/00 / 10,00		BW	1,00				1,00
Summe	Tunnel	Ansch-/Herst-K			18.140,00				18.140,00
		Abschreibung			18.139,00				18.139,00
		Buchwerte			1,00				1,00

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		AfA-Art R-ND	R-%						
261	Brücken								
261001	Brücken	30.08.1999		AHK	359.960,00				359.960,00
		Linear		Abschr.	97.863,00	4.788,00			102.651,00
		75/02 / 1,33		BW	262.097,00			4.788,00	257.309,00
261002	Brücken	31.12.2001		AHK	153.715,00				153.715,00
		Linear		Abschr.	22.195,00	2.044,00			24.239,00
		75/02 / 1,33		BW	131.520,00			2.044,00	129.476,00
Summe	Brücken			Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	513.675,00 120.058,00 393.617,00	6.832,00		6.832,00	513.675,00 126.890,00 386.785,00

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		AfA-Art	R-ND R-%						
262	Bahnsteige								
262001	Haltestellenüberdachungen	01.01.1999 Linear 10/00 / 10,00	AHK Abschr. BW	21.845,00 21.845,00 0,00					21.845,00 21.845,00 0,00
262002	Bahnsteige	01.01.1999 Linear 25/00 / 4,00	AHK Abschr. BW	185.304,00 144.534,00 40.770,00	7.412,00		7.412,00		185.304,00 151.946,00 33.358,00
262003	Bahnsteige	01.01.2001 Linear 25/00 / 4,00	AHK Abschr. BW	29.674,00 23.607,00 6.067,00	1.187,00		1.187,00		29.674,00 24.794,00 4.880,00
262004	Bahnsteig Tübingen West	22.12.2014 Linear 33/00 / 3,03	AHK Abschr. BW	66.758,08 10.284,08 56.474,00	2.023,00		2.023,00		66.758,08 12.307,08 54.451,00
262007	Fahrgastunterstände 8 St (leichtbauweise)	30.09.2017 Linear 08/10 / 11,32	AHK Abschr. BW	260.203,93 60.679,93 199.524,00	26.025,00		26.025,00		260.203,93 86.704,93 173.499,00
262008	Bahnsteig Schule Entringen	31.12.2018 Linear 24/03 / 4,12	AHK Abschr. BW	543.863,67 22.827,67 521.036,00	21.786,00		21.786,00		543.863,67 44.613,67 499.250,00
Summe	Bahnsteige		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.107.648,68 283.777,68 823.871,00	58.433,00		58.433,00		1.107.648,68 342.210,68 765.438,00

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
400	Gleisanlagen							
400001	Gleisanlagen	01.01.1999 Linear 25/00 / 4,00	AHK Abschr. BW	428.233,00 378.805,00 49.428,00	17.129,00		17.129,00	428.233,00 395.934,00 32.299,00
400002	Gleisanlagen	01.01.2001 Linear 25/00 / 4,00	AHK Abschr. BW	722.780,00 579.062,00 143.718,00	28.911,00		28.911,00	722.780,00 607.973,00 114.807,00
400003	Sanierung Schlammstellen	01.01.2004 Linear 40/00 / 2,50	AHK Abschr. BW	414.581,00 171.348,00 243.233,00	10.365,00		10.365,00	414.581,00 181.713,00 232.868,00
400004	Verbesserung der Gleisanlagen	01.01.2008 Linear 40/00 / 2,50	AHK Abschr. BW	48.886,00 14.669,00 34.217,00	1.222,00		1.222,00	48.886,00 15.891,00 32.995,00
400005	Verbesserung der Gleisanlagen	01.01.2009 Linear 40/00 / 2,50	AHK Abschr. BW	2.160.712,00 581.064,00 1.579.648,00	54.018,00		54.018,00	2.160.712,00 635.082,00 1.525.630,00
400006	Verbesserung der Gleisanlagen	01.01.2010 Linear 40/00 / 2,50	AHK Abschr. BW	71.340,00 17.840,00 53.500,00	1.784,00		1.784,00	71.340,00 19.624,00 51.716,00
400007	Verbesserung der Gleisanlagen	01.01.2010 Linear 40/00 / 2,50	AHK Abschr. BW	221.132,00 52.524,00 168.608,00	5.529,00		5.529,00	221.132,00 58.053,00 163.079,00
400008	Verbesserung der Gleisanlagen	01.01.2010 Linear 40/00 / 2,50	AHK Abschr. BW	32.923,00 7.478,00 25.445,00	823,00		823,00	32.923,00 8.301,00 24.622,00
400009	Verbesserung der Gleisanlagen	01.12.2011 Linear 40/00 / 2,50	AHK Abschr. BW	1.052.701,00 212.737,00 839.964,00	26.318,00		26.318,00	1.052.701,00 239.055,00 813.646,00
400010	BÜ Europastraße	01.04.2013 Linear 39/03 / 2,55	AHK Abschr. BW	196.016,48 32.333,48 163.683,00	4.928,00		4.928,00	196.016,48 37.261,48 158.755,00
400011	Verbesserung/ Sanierung Gleisanlagen (2015)	30.09.2015 Linear 40/00 / 2,50	AHK Abschr. BW	39.276,60 4.256,60 35.020,00	982,00		982,00	39.276,60 5.238,60 34.038,00
400013	Sanierung Gleisanlagen (Oberbausanierung)	30.06.2016 Linear 40/00 / 2,50	AHK Abschr. BW	885.173,45 79.299,45 805.874,00	22.130,00		22.130,00	885.173,45 101.429,45 783.744,00
400014	Verbesserung Gleisanlagen 2017	30.09.2017 Linear 40/00 / 2,50	AHK Abschr. BW	2.108.406,93 122.993,93 1.985.413,00	52.711,00		52.711,00	2.108.406,93 175.704,93 1.932.702,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		8.382.161,46 2.254.410,46 6.127.751,00	226.850,00		226.850,00	8.382.161,46 2.481.260,46 5.900.901,00

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
400	Gleisanlagen							
Übertrag		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		8.382.161,46 2.254.410,46 6.127.751,00		226.850,00		8.382.161,46 2.481.260,46 5.900.901,00
400015	Gleissanierung 2018	31.12.2018 Linear 32/00 / 3,13	AHK Abschr. BW	1.469.113,55 48.254,55 1.420.859,00		44.589,00		1.469.113,55 92.843,55 1.376.270,00
400016	BÜ Poltringer Weg, Gleisanlagen	15.06.2018 Linear 25/00 / 4,00	AHK Abschr. BW	103.477,95 6.555,95 96.922,00		4.139,00		103.477,95 10.694,95 92.783,00
400017	Schlammstellensanierung km 3,6 - 4,1	01.11.2020 Linear 33/00 / 3,03	AHK Abschr. BW			807.968,32 4.081,32 807.968,32		807.968,32 4.081,32 803.887,00
400018	Instandsetzungsmaßnahmen km 2,4 - 2,730, km 4,370 - 4,740	01.07.2020 Linear 33/00 / 3,03	AHK Abschr. BW			345.035,67 5.228,67 345.035,67		345.035,67 5.228,67 339.807,00
Summe	Gleisanlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		9.954.752,96 2.309.220,96 7.645.532,00		1.153.003,99 284.887,99 1.153.003,99		11.107.756,95 2.594.108,95 8.513.648,00

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
405	Technische Anlagen							
405001	Zugsicherung	01.01.1999 Linear 20/00 / 5,00	AHK Abschr. BW	913.159,00 913.158,00 1,00				913.159,00 913.158,00 1,00
405002	Zugsicherung	01.01.2001 Linear 20/00 / 5,00	AHK Abschr. BW	183.363,00 183.201,00 162,00	161,00		161,00	183.363,00 183.362,00 1,00
405003	Elektrische Anlagen	01.01.1999 Linear 20/00 / 5,00	AHK Abschr. BW	32.011,00 32.010,00 1,00				32.011,00 32.010,00 1,00
405005	Signalanlagen Bahnübergang Pfäffingen	01.01.2004 Linear 20/00 / 5,00	AHK Abschr. BW	3.650,00 3.650,00 0,00				3.650,00 3.650,00 0,00
405006	Signaltechnische Anlagen	01.01.2006 Linear 20/00 / 5,00	AHK Abschr. BW	75.591,00 49.140,00 26.451,00	3.780,00		3.780,00	75.591,00 52.920,00 22.671,00
405007	Leit- und Sicherungstechnik	01.01.2008 Linear 20/00 / 5,00	AHK Abschr. BW	283.427,00 160.604,00 122.823,00	14.171,00		14.171,00	283.427,00 174.775,00 108.652,00
405008	Leit- und Sicherungstechnik	01.01.2009 Linear 20/00 / 5,00	AHK Abschr. BW	136.382,00 72.169,00 64.213,00	6.819,00		6.819,00	136.382,00 78.988,00 57.394,00
405009	Leit- und Sicherungstechnik	01.01.2010 Linear 20/00 / 5,00	AHK Abschr. BW	64.813,00 30.788,00 34.025,00	3.241,00		3.241,00	64.813,00 34.029,00 30.784,00
405010	Leit- und Sicherungstechnik	01.01.2010 Linear 20/00 / 5,00	AHK Abschr. BW	5.393,00 2.700,00 2.693,00	270,00		270,00	5.393,00 2.970,00 2.423,00
405011	Leit- und Sicherungstechnik	01.01.2011 Linear 20/00 / 5,00	AHK Abschr. BW	1.140,00 461,00 679,00	57,00		57,00	1.140,00 518,00 622,00
405012	elektrische Anlagen	01.01.2011 Linear 14/03 / 7,00	AHK Abschr. BW	5.100,00 2.876,00 2.224,00	357,00		357,00	5.100,00 3.233,00 1.867,00
405013	Leit- und Sicherungstechnik 2015	30.09.2015 Linear 19/08 / 5,08	AHK Abschr. BW	5.472.850,42 1.180.521,42 4.292.329,00	273.979,00		273.979,00	5.472.850,42 1.454.500,42 4.018.350,00
405014	Fahrgastinformationssystem UHREN	30.09.2017 Linear 08/00 / 12,50	AHK Abschr. BW	21.217,89 6.188,89 15.029,00	2.652,00		2.652,00	21.217,89 8.840,89 12.377,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		7.198.097,31 2.637.467,31 4.560.630,00	305.487,00		305.487,00	7.198.097,31 2.942.954,31 4.255.143,00

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
405	Technische Anlagen							
Übertrag		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		7.198.097,31 2.637.467,31 4.560.630,00		305.487,00		7.198.097,31 2.942.954,31 4.255.143,00
405015	Fahrgastinformationssystem (el. Anzeige)	30.09.2017 Linear 10/00 / 10,00	AHK Abschr. BW	157.739,64 36.806,64 120.933,00	15.774,00		15.774,00	157.739,64 52.580,64 105.159,00
405017	BÜ Poltringer Weg, technische Anlagen	15.06.2018 Linear 20/00 / 5,00	AHK Abschr. BW	101.350,06 8.025,06 93.325,00	5.068,00		5.068,00	101.350,06 13.093,06 88.257,00
405018	Klimaanlage Schalthäuser	05.12.2018 Linear 11/00 / 9,09	AHK Abschr. BW	4.660,38 460,38 4.200,00	424,00		424,00	4.660,38 884,38 3.776,00
405019	neue Schrankenanstriebe km 14,6 + 17,4 + 17,6	14.11.2019 Linear 15/00 / 6,67	AHK Abschr. BW	118.930,02 1.322,02 117.608,00	7.933,00		7.933,00	118.930,02 9.255,02 109.675,00
405022	Schrankenanstriebe km 11,2 km 16,2 km 16,8 km 17,2	01.10.2020 Linear 25/00 / 4,00	AHK Abschr. BW		79.890,06 799,06 79.890,06		799,06	79.890,06 799,06 79.091,00
405023	Schrankenanstriebe Europastraße km 0,5	01.09.2020 Linear 25/00 / 4,00	AHK Abschr. BW		60.590,79 808,79 60.590,79		808,79	60.590,79 808,79 59.782,00
405024	Zugfunk	31.12.2020 Linear 11/00 / 9,09	AHK Abschr. BW		580.996,20 4.402,20 580.996,20		4.402,20	580.996,20 4.402,20 576.594,00
Summe	Technische Anlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		7.580.777,41 2.684.081,41 4.896.696,00	721.477,05 340.696,05 721.477,05		340.696,05	8.302.254,46 3.024.777,46 5.277.477,00

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art		Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		R-ND	R-%						
630	Betriebsausstattung								
630001	Bahnsteigbeleuchtung Bahnhof Entringen	01.01.1997 Linear 25/00 / 4,00	AHK Abschr. BW		5.418,00 4.993,00 425,00	217,00		217,00	5.418,00 5.210,00 208,00
630002	Bosch Zugbahnfunk	01.01.1996 Linear 20/00 / 5,00	AHK Abschr. BW		12.907,00 12.906,00 1,00				12.907,00 12.906,00 1,00
630003	Automaten	01.01.1999 Linear 05/00 / 20,00	AHK Abschr. BW		24.928,00 24.928,00 0,00				24.928,00 24.928,00 0,00
630004	Automaten	01.01.2001 Linear 05/00 / 20,00	AHK Abschr. BW		3.132,00 3.132,00 0,00				3.132,00 3.132,00 0,00
630005	Uhren, Video	01.01.1999 Linear 05/00 / 20,00	AHK Abschr. BW		21.254,00 21.254,00 0,00				21.254,00 21.254,00 0,00
630006	Uhren, Video	01.01.2001 Linear 05/00 / 20,00	AHK Abschr. BW		10.600,00 10.600,00 0,00				10.600,00 10.600,00 0,00
630007	Funk	01.01.1999 Linear 05/00 / 20,00	AHK Abschr. BW		29.622,00 29.622,00 0,00				29.622,00 29.622,00 0,00
630008	Sprachspeicher FUNK	31.12.2013 Linear 11/00 / 9,09	AHK Abschr. BW		3.122,25 1.728,25 1.394,00	284,00		284,00	3.122,25 2.012,25 1.110,00
630009	Uhren, Unterjesingen	30.11.2013 Linear 08/00 / 12,50	AHK Abschr. BW		4.577,70 3.528,70 1.049,00	572,00		572,00	4.577,70 4.100,70 477,00
630010	Kamerasystem, Videoüberwa- chung Bahnsteig Entringen	31.12.2020 Linear 11/00 / 9,09	AHK Abschr. BW			7.855,37 60,37 7.855,37		60,37	7.855,37 60,37 7.795,00
630011	BÜ Europastraße Überwa- chungstechnik km 0,5	22.04.2020 Linear 11/00 / 9,09	AHK Abschr. BW			7.557,25 516,25 7.557,25		516,25	7.557,25 516,25 7.041,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			115.560,95 112.691,95 2.869,00	15.412,62 1.649,62 15.412,62		1.649,62	130.973,57 114.341,57 16.632,00

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
630	Betriebsausstattung							
Übertrag		Ansch-/Herst-K		115.560,95	15.412,62			130.973,57
		Abschreibung		112.691,95	1.649,62			114.341,57
		Buchwerte		2.869,00	15.412,62		1.649,62	16.632,00
630012	LED Controller	31.12.2020	AHK		850,00			850,00
		Linear	Abschr.		15,00			15,00
		05/00 / 20,00	BW	0,00	850,00		15,00	835,00
630013	USV (Stellwerk Herrenberg)	31.12.2020	AHK		1.071,10			1.071,10
		Linear	Abschr.		18,10			18,10
		05/00 / 20,00	BW	0,00	1.071,10		18,10	1.053,00
Summe	Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K		115.560,95	17.333,72			132.894,67
		Abschreibung		112.691,95	1.682,72			114.374,67
		Buchwerte		2.869,00	17.333,72		1.682,72	18.520,00

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		AfA-Art	R-ND R-%						
650	Büroeinrichtung								
650001	Büromöbel	01.01.1996 Linear 10/00 / 10,00	AHK Abschr. BW	2.574,00 2.574,00 0,00					2.574,00 2.574,00 0,00
650002	PC-Ausstattung	01.01.1996 Linear 04/00 / 25,00	AHK Abschr. BW	2.730,00 2.730,00 0,00					2.730,00 2.730,00 0,00
650004	PC-Ausstattung	01.01.1998 Linear 04/00 / 25,00	AHK Abschr. BW	1.414,00 1.414,00 0,00					1.414,00 1.414,00 0,00
650005	Faxgerät	01.01.2001 Linear 05/00 / 20,00	AHK Abschr. BW	690,00 690,00 0,00					690,00 690,00 0,00
650006	Bürocomputer	01.07.2009 Linear 04/00 / 25,00	AHK Abschr. BW	630,00 630,00 0,00					630,00 630,00 0,00
650007	Büro- und Computerausstattung	01.07.2010 Linear 05/00 / 20,00	AHK Abschr. BW	2.387,00 2.387,00 0,00					2.387,00 2.387,00 0,00
650008	PC-Ausstattung	25.04.2017 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	1.501,30 1.375,30 126,00	125,00			125,00	1.501,30 1.500,30 1,00
Summe	Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		11.926,30 11.800,30 126,00	125,00			125,00	11.926,30 11.925,30 1,00

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		AfA-Art	R-ND R-%						
670	Geringwertige Wirtschaftsgüter								
670001	PC-Drucker	01.01.2004		AHK	164,00				164,00
		GWG/voll		Abschr.	164,00				164,00
		01/00 / 100,00		BW	0,00				0,00
670002	1 Notebook + Monitorarm	24.01.2019		AHK	465,36				465,36
		GWG/voll		Abschr.	465,36				465,36
		01/00 / 100,00		BW	0,00				0,00
670003	3 Smartphones mit Einrich- tungskosten	12.02.2019		AHK	1.459,20				1.459,20
		GWG/voll		Abschr.	1.459,20				1.459,20
		01/00 / 100,00		BW	0,00				0,00
670004	Tablet für Stellwerk	12.02.2019		AHK	256,60				256,60
		GWG/voll		Abschr.	256,60				256,60
		01/00 / 100,00		BW	0,00				0,00
670005	2 Laptops Dell	27.06.2019		AHK	1.400,00				1.400,00
		GWG/voll		Abschr.	1.400,00				1.400,00
		01/00 / 100,00		BW	0,00				0,00
670006	5 Deckel f. Streugutbehälter	31.12.2020		AHK		990,00			990,00
		GWG/voll		Abschr.		990,00			990,00
		01/00 / 100,00		BW	0,00	990,00		990,00	0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K			3.745,16	990,00			4.735,16
		Abschreibung			3.745,16	990,00			4.735,16
		Buchwerte			0,00	990,00		990,00	0,00

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		AfA-Art R-ND	R-%						
690	Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung								
690001	Infovitrine	16.10.2019		AHK	1.519,20				1.519,20
		Linear		Abschr.	32,20	127,00			159,20
		12/00 / 8,33		BW	1.487,00			127,00	1.360,00
Summe	Sonstige Betriebs-u.Gesch.aus- stattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			1.519,20 32,20 1.487,00	127,00		127,00	1.519,20 159,20 1.360,00

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art		Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		R-ND	R-%						
785	Anlagen im Bau								
785006	Zugfunk	26.09.2018		AHK	179.315,05		179.315,05-		0,00
		Anlag./Bau		Abschr. BW	179.315,05		179.315,05-		0,00
785007	Kameratechnik BÜ Europa- strasse	31.07.2018		AHK	550,00		550,00-		0,00
		Anlag./Bau		Abschr. BW	550,00		550,00-		0,00
785010	Sanierung Gleisanlagen 2019	31.12.2019		AHK	193.044,52		193.044,52-		0,00
		Anlag./Bau		Abschr. BW	193.044,52		193.044,52-		0,00
785012	Baukosten divers 2020	01.01.2020		AHK		1.514.128,72	1.509.128,72-		5.000,00
		Anlag./Bau		Abschr. BW	0,00	1.514.128,72	1.509.128,72-		5.000,00
Summe	Anlagen im Bau			Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	372.909,57 372.909,57	1.514.128,72 1.514.128,72	1.882.038,29- 1.882.038,29-		5.000,00 0,00 5.000,00

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
786	Anlagen im Bau (RSB Ammertalbahn)							
786001	Baukosten 2013	31.12.2013 Anlag./Bau	AHK Abschr. BW	215.588,36 215.588,36				215.588,36 0,00 215.588,36
786002	Baukosten 2014	31.12.2014 Anlag./Bau	AHK Abschr. BW	401.023,79 401.023,79				401.023,79 0,00 401.023,79
786003	Baukosten 2015	31.12.2015 Anlag./Bau	AHK Abschr. BW	568.772,90 568.772,90				568.772,90 0,00 568.772,90
786004	Baukosten 2016	31.12.2016 Anlag./Bau	AHK Abschr. BW	946.294,91 946.294,91				946.294,91 0,00 946.294,91
786005	Baukosten 2017	31.12.2017 Anlag./Bau	AHK Abschr. BW	1.051.567,22 1.051.567,22				1.051.567,22 0,00 1.051.567,22
786006	Baukosten 2018	31.12.2018 Anlag./Bau	AHK Abschr. BW	263.265,22 263.265,22				263.265,22 0,00 263.265,22
786007	Baukosten 2019	31.12.2019 Anlag./Bau	AHK Abschr. BW	5.183.073,53 5.183.073,53				5.183.073,53 0,00 5.183.073,53
786008	Baukosten 2020	31.12.2020 Anlag./Bau	AHK Abschr. BW		16.843.044,27			16.843.044,27 0,00 16.843.044,27
Summe	Anlagen im Bau (RSB Ammertalbahn)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		8.629.585,93 8.629.585,93	16.843.044,27 16.843.044,27			25.472.630,20 0,00 25.472.630,20

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		AfA-Art R-ND	R-%						
787	Anlagen im Bau (Entringen, Schule)								
787006	Baukosten 2020	31.12.2020		AHK Abschr. BW	0,00	19.708,60			19.708,60 0,00 19.708,60
Summe	Anlagen im Bau (Entringen, Schule)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			0,00	19.708,60			19.708,60 0,00 19.708,60

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		AfA-Art R-ND	R-%						
788	Anlagen im Bau (RSB Neckaraue)								
788001	Baukosten 2019	31.12.2019 Anlag./Bau		AHK Abschr. BW	4.197,73 4.197,73				4.197,73 0,00 4.197,73
788002	Baukosten 2020	31.12.2020 Anlag./Bau		AHK Abschr. BW		140.263,32 140.263,32			140.263,32 0,00 140.263,32
Summe	Anlagen im Bau (RSB Neckaraue)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			4.197,73 4.197,73	140.263,32 140.263,32			144.461,05 0,00 144.461,05

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		AfA-Art R-ND	R-%						
789	Anlagen im Bau (RSB Herrenberg)								
789001	Baukosten 2020	31.12.2020		AHK Abschr. BW	0,00	2.500,00			2.500,00 0,00 2.500,00
Summe	Anlagen im Bau (RSB Herrenberg)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			0,00	2.500,00			2.500,00 0,00 2.500,00

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 1.1.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2020 Euro
		AfA-Art R-ND	R-%						
850	Beteiligungen an Kapitalgesellschaft								
850001	Beteiligung 1,5% Verkehrsver- bund Neckar-Alb-Donau GmbH	01.09.2004 Keine AfA		AHK Abschr. BW	600,00 600,00				600,00 0,00 600,00
Summe	Beteiligungen an Kapitalgesell- schaft	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			600,00 600,00				600,00 0,00 600,00

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen
Verbindlichkeitspiegel vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Darlehensgeber	Darlehensnummer	Anfangsbestand	Darlehensaufnahme	Tilgung	Endbestand
Kreissparkasse Tübingen	60 806 48 888	2.682.500,00 €		145.000,00 €	2.537.500,00 €
KSK Tübingen/ LBBW	div. Kassenkredite	6.500.000,00 €	21.200.000,00 €	17.600.000,00 €	10.100.000,00 €
Kreissparkasse Tübingen	60 800 83 474	497.250,00 €	- €	51.000,00 €	446.250,00 €
Kreissparkasse Tübingen	60 803 798 41	390.053,29 €	- €	10.696,71 €	379.356,58 €
Kreissparkasse Tübingen	60 807 005 37	1.446.650,00 €	- €	73.400,00 €	1.373.250,00 €
Kreissparkasse Tübingen	60 807 416 44	- €	5.400.000,00 €	- €	5.400.000,00 €
Kreissparkasse Tübingen	60 807 505 25	- €	8.300.000,00 €	- €	8.300.000,00 €
Landesbank Baden-Württemberg	605 524 238	479.241,59 €	- €	21.012,99 €	458.228,60 €
Landeskreditbank	9100 233 477	1.565.784,00 €	- €	92.108,00 €	1.473.676,00 €
Landeskreditbank	9100 234 987	728.680,00 €	- €	41.056,00 €	687.624,00 €
Landesbank Baden-Württemberg	616 243 103	819.162,50 €	- €	46.150,00 €	773.012,50 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	2 436 852	96.082,13 €	- €	21.351,54 €	74.730,59 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	9 327 977	90.999,82 €	- €	16.545,40 €	74.454,42 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	4 231 160	52.775,46 €	- €	8.119,32 €	44.656,14 €

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Verbindlichkeitspiegel vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

Kreditanstalt für Wiederaufbau	8 927 076	157.312,00 €	- €	52.448,00 €	104.864,00 €
Darlehensgeber	Darlehensnummer	Anfangsbestand	Darlehensaufnahme	Tilgung	Endbestand
Kreditanstalt für Wiederaufbau	915 342	263.540,00 €	- €	65.892,00 €	197.648,00 €
		15.770.030,79 €	34.900.000,00 €	18.244.779,96 €	32.425.250,83 €

Entwicklung der empfangenen Ertragszuschüsse

Zuschüsse 2012-2019	Zugänge Zuschüsse 2020	Zuschüsse 31.12.2020	Auflösung 2012-2019	Auflösung 2020	Auflösung 2012-2020	Buchwert 01.01.2020	Buchwert 31.12.2020
€9.509.303	€639.360	€10.148.663	€2.001.894	€375.359	€2.373.337	7.506.159	€7.770.160

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		<u>4.860.931,05</u>	<u>4.401.115,44</u>
2. Gesamtleistung		4.860.931,05	4.401.115,44
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	675,00		2.075,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>3.204.629,16</u>	3.205.304,16	2.718.827,59
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	339.256,63		346.095,57
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>6.530.136,77</u>	6.869.393,40	5.613.403,15
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	160.907,93		131.044,30
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>74.211,89</u>	235.119,82	97.068,00
- davon für Altersversorgung			
Euro 72.917,00			
(Euro 96.418,00)			
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		696.399,76	682.621,88
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	15.803,10		22.385,49
b) Werbe- und Reisekosten	1.381,53		6.029,93
c) verschiedene betriebliche Kosten	<u>114.743,74</u>	131.928,37	82.526,38
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>133.393,86</u>	<u>140.843,33</u>
9. Ergebnis nach Steuern		0,00	0,00
10. Jahresüberschuss		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 1.1.2020 bis 31.12.2020**Behandlung des Jahresergebnisses:**

Das Ergebnis ohne die Erträge aus Verlustübernahme beträgt
und ist folgendermaßen auszugleichen: -2.815.513,89 €

a). zu tilgen aus dem Gewinnvortrag

b). aus dem Haushalt der Verbandsmitglieder auszugleichen 0,00 €
davon bereits durch Vorauszahlungen eingefordert 2.805.000,00 €
von den Landkreisen auszugleichen 10.513,89 €

c). zum Vortrag auf neue Rechnung

Tübingen, den 29.06.2021

.....
Unterschrift

Der Jahresabschluss wurde im Entwurf vom 29.06.2021 am 30.09.2021 an die Abt. Eigenprüfung übergeben, dort geprüft und in Abstimmung mit der Abt. Eigenprüfung teilweise überarbeitet.
Die endgültige Aufstellung des Jahresabschluss 2020 erfolgte am 17.02.2022.

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2020

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken				
0200	Grundstücke Rechte und Bauten	53.462,50		53.462,50
0240	Geschäftsbauten (eigene Grundstücke)	33.922,00		36.548,00
0260	Tunnel	1,00		1,00
0261	Brücken	386.785,00		393.617,00
0262	Bahnsteige	<u>765.438,00</u>	1.239.608,50	823.871,00
technische Anlagen und Maschinen				
0400	Gleisanlagen	8.513.648,00		7.645.532,00
0405	Technische Anlagen	<u>5.277.477,00</u>	13.791.125,00	4.896.696,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
0630	Betriebsausstattung	18.520,00		2.869,00
0650	Büroeinrichtung	1,00		126,00
0670	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00		0,00
0690	Sonstige Betriebs-u. Gesch. ausstattung	<u>1.360,00</u>	19.881,00	1.487,00
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau				
0785	Anlagen im Bau	5.000,00		372.909,57
0786	Anlagen im Bau (RSB Ammertalbahn)	25.472.630,20		8.629.585,93
0787	Anlagen im Bau (Entringen, Schule)	19.708,60		0,00
0788	Anlagen im Bau (RSB Neckaraue)	144.461,05		4.197,73
0789	Anlagen im Bau (RSB Herrenberg)	<u>2.500,00</u>	25.644.299,85	0,00
Beteiligungen				
0850	Beteiligungen an Kapitalgesellschaft		600,00	600,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
1200	Forderungen Verkehr, Infrastruktur, Bus		503.637,88	452.101,90
sonstige Vermögensgegenstände				
1420	Forderungen USt-Vorauszahlungen	673.854,20		811.629,75
1421	Umsatzsteuerforderungen laufendes Jahr	0,00		11,89
1422	USt-Forderungen Vorjahr	11,89		47,96
1434	Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	228.577,00		55.601,85
3300	Verbindl. Verkehr, Infrastruktur, Bus	<u>3.723,18</u>	906.166,27	1.613,40
Übertrag			42.105.318,50	24.182.509,48

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2020

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			42.105.318,50	24.182.509,48
	Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1810	KSK Tübingen19 000 6		1.549.157,37	1.511.370,72
	Rechnungsabgrenzungsposten			
1900	Aktive Rechnungsabgrenzung		9.192,85	9.192,85
			<hr/>	<hr/>
	Summe Aktiva		43.663.668,72	25.703.073,05
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2020

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		0,00	0,00
	Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen			
2999	Empfangene Ertragszuschüsse		7.770.159,90	7.506.158,97
	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			
3010	Pensionsrückstellungen		771.310,00	679.966,00
	sonstige Rückstellungen			
3070	Sonstige Rückstellungen	71.616,26		675,00
3074	Rückstellungen für Personalkosten	4.000,00		3.298,52
3095	Rückstellungen f.Abschluss u. Prüfung	<u>17.850,00</u>	93.466,26	20.950,00
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
3151	Kassenkredite KSK	10.100.000,00		6.500.000,00
3171	KSK Tü Darlehen 6080083474	446.250,00		497.250,00
3172	KSK Tü Darlehen 6080379841	379.356,58		390.053,29
3174	LBBW Darlehen 605524238	458.228,60		479.241,59
3175	KfW Darlehen 2436852	74.730,59		96.082,13
3176	KfW Darlehen 9327977	74.454,42		90.999,82
3177	KfW Darlehen 4231160	44.656,14		52.775,46
3178	KfW Darlehen 8 927 076	104.864,00		157.312,00
3179	KfW-Darlehen 915342	197.648,00		263.540,00
3200	L-Bank-Darlehen 9100234987 (557801990.6)	687.624,00		728.680,00
3201	LBBW-Darlehen 616 243 103	773.012,50		819.162,50
3202	L-Bank Darlehen 9100233477/5578019085	1.473.676,00		1.565.784,00
3203	KSK-Darlehen 6080648888	2.537.500,00		2.682.500,00
3204	KSK-Darlehen 6080700537	1.373.250,00		1.446.650,00
3205	KSK Darlehen 6080741644	5.400.000,00		0,00
3206	KSK Darlehen 6080750525	<u>8.300.000,00</u>	32.425.250,83	0,00
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 10.100.000,00 (Euro 6.500.000,00)			
3151	Kassenkredite KSK			
Übertrag			41.060.186,99	23.981.079,28

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2020

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			41.060.186,99	23.981.079,28
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 22.325.250,83 (Euro 9.270.030,79)			
3171	KSK Tü Darlehen 6080083474			
3172	KSK Tü Darlehen 6080379841			
3174	LBBW Darlehen 605524238			
3175	KfW Darlehen 2436852			
3176	KfW Darlehen 9327977			
3177	KfW Darlehen 4231160			
3178	KfW Darlehen 8 927 076			
3179	KfW-Darlehen 915342			
3200	L-Bank-Darlehen 9100234987 (557801990.6)			
3201	LBBW-Darlehen 616 243 103			
3202	L-Bank Darlehen 9100233477/5578019085			
3203	KSK-Darlehen 6080648888			
3204	KSK-Darlehen 6080700537			
3205	KSK Darlehen 6080741644			
3206	KSK Darlehen 6080750525			
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
3300	Verbindl. Verkehr, Infrastruktur, Bus		2.250.840,02	827.042,61
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 2.250.840,02 (Euro 827.042,61)			
3300	Verbindl. Verkehr, Infrastruktur, Bus			
	sonstige Verbindlichkeiten			
1200	Forderungen Verkehr, Infrastruktur, Bus	3.296,09		0,00
3511	Verbindlichkeit.gg. Landkreis Tübingen	275.493,11		716.053,84
3512	Verbindlichkeit. gg. Landkreis Böblingen	68.757,13		178.897,32
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>5.095,38</u>	352.641,71	0,00
	davon gegenüber Gesellschaftern Euro 344.250,24 (Euro 894.951,16)			
3511	Verbindlichkeit.gg. Landkreis Tübingen			
3512	Verbindlichkeit. gg. Landkreis Böblingen			
Übertrag			43.663.668,72	25.703.073,05

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2020

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			43.663.668,72	25.703.073,05
	davon aus Steuern			
	Euro 5.095,38 (Euro 0,00)			
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
	davon mit einer Restlaufzeit			
	bis zu einem Jahr			
	Euro 352.641,71			
	(Euro 894.951,16)			
1200	Forderungen Verkehr, Infrastruktur, Bus			
3511	Verbindlichkeit.gg. Landkreis Tübingen			
3512	Verbindlichkeit. gg. Landkreis Böblingen			
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
			_____	_____
	Summe Passiva		43.663.668,72	25.703.073,05
			=====	=====

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Kontennachweis zur G u V vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Umsatzerlöse				
4000	Zuschüsse DTV/HV	68.586,75		168.041,60
4001	Zuschüsse LEFG und 16a AEG	0,00		47.154,00
4002	Fahrgeldeinnahmen sonstige Steuersätze			
		214.862,57		0,00
4005	Zuschüsse aus § 6a AEG	894.807,00		894.807,00
4010	Zuschüsse Reg.mittel	239.634,36		239.634,36
4015	Erlöse interne Trassengebühr	1.711.165,11		1.080.338,00
4020	Solibeitrag Semesterticket	83.360,04		102.980,57
4099	Auflösung SoPo für Etragszuschüsse	375.359,13		368.900,63
4300	Fahrgeldeinnahmen 7% USt	1.272.788,62		1.449.818,95
4303	Zuschuss Schwerbehindertenförderung 7 %	0,00		44.742,73
4409	Erlöse aus Trassen- und Stationsgeb. 19%	48,51		0,00
4410	sonstige Einnahmen 19%	<u>318,96</u>	4.860.931,05	4.697,60
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen				
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen		675,00	2.075,00
übrige sonstige betriebliche Erträge				
4835	Miet- und Pachterträge 19% USt	5.511,28		1.676,92
4836	Sonstige Nutzungsentgelte 19 %	1.435,82		1.517,80
4839	Entgelte aus Leitungskreuzungen 19%	2.303,00		8.517,00
4970	Versich.entschädigung, Schadenersatz	0,00		21.280,00
4982	Einnahmen Corona- Rettungsschirm	379.865,17		0,00
7402	Betriebskostenuml. LKR (Verlustanteile)			
		<u>2.815.513,89</u>	3.204.629,16	2.685.835,87
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
5190	Energiekosten	46.223,94		48.812,66
5201	Reparatur&Instandhaltung Infrastruktur	<u>293.032,69</u>	339.256,63	297.282,91
Aufwendungen für bezogene Leistungen				
5901	Kosten Betrieb (Verkehr, Infra, Bus)	4.783.431,23		4.489.677,18
5902	Kosten Naldo Eigenaufwand	15.601,50		23.433,00
5903	Benutzungsentgelte	19.938,93		19.954,97
5904	Internes Trassenentgelt	<u>1.711.165,11</u>	6.530.136,77	1.080.338,00
Löhne und Gehälter				
6000	Personalkosten		160.907,93	131.044,30
Übertrag			<u>1.035.933,88</u>	<u>1.031.475,01</u>

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Kontennachweis zur G u V vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			1.035.933,88	1.031.475,01
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.294,89		650,00
6145	Zuführung zu den Pensionsrückstellungen	<u>72.917,00</u>	74.211,89	96.418,00
	davon für Altersversorgung Euro 72.917,00 (Euro 96.418,00)			
6145	Zuführung zu den Pensionsrückstellungen			
	Abschreibungen			
	auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen			
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	692.783,76		678.821,22
6221	Abschreibungen auf Gebäude	2.626,00		219,50
6260	Sofortabschreibung GWG	<u>990,00</u>	696.399,76	3.581,16
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben			
6400	Versicherungen	9.192,85		9.192,85
6420	Mitgliedsbeiträge	5.366,90		4.879,00
6430	Sonstige Betriebskosten	<u>1.243,35</u>	15.803,10	8.313,64
	Werbe- und Reisekosten			
6600	Werbung	687,35		2.287,09
6630	Repräsentationskosten	538,74		3.326,27
6663	Reisekosten	<u>155,44</u>	1.381,53	416,57
	verschiedene betriebliche Kosten			
6301	Öffentlich Bekanntmachung	0,00		5.401,77
6303	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	324,50		0,00
6815	Bürobedarf	428,87		609,56
6825	Rechts- und Beratungskosten	54.255,76		15.791,27
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	25.821,50		21.350,00
6830	Lizenzgebühren Datev eG	5.481,72		5.248,40
6841	Verwaltungskostenbeitrag	26.348,00		33.408,00
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>2.083,39</u>	114.743,74	717,38
Übertrag			133.393,86	140.843,33

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Kontennachweis zur G u V vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			133.393,86	140.843,33
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
7300	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.427,00		18.147,00
7320	Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit	<u>114.966,86</u>	133.393,86	122.696,33
	Jahresüberschuss		_____	_____
	Jahresüberschuss		0,00	0,00
			=====	=====

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Kontokorrent zum 31. Dezember 2020

DEBITORENAUFSTELLUNG

Debitoren mit Soll-Saldo

		Geschäftsjahr	Vorjahr
Konto	Bezeichnung	Euro	Euro
10000	Verkehrsverbund Neckar-Alb-Donau GmbH	110.738,85	277.802,54
10001	DB ZugBus GmbH	291.685,82	43.069,65
10005	VVS	0,00	49.255,62
10008	Landkreis Tübingen	23.418,60	23.233,80
10009	Landkreis Böblingen	2.649,56	1.048,50
10010	DSM Deutsche Städte Medien GmbH	1.313,05	1.449,18
10014	Stadtwerke Tübingen	0,00	3.120,00
10024	Gemeinde Ammerbuch	53.122,61	53.122,61
10058	Stadt Tübingen	3.202,37	0,00
10062	VRS	17.507,02	0,00
		503.637,88	452.101,90
		503.637,88	452.101,90

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Kontokorrent zum 31. Dezember 2020

DEBITORENAUFSTELLUNG

Debitoren mit Haben-Saldo

		Geschäftsjahr	Vorjahr
Konto	Bezeichnung	Euro	Euro
10007	Ministerium für Verkehr und Infrastrukt	3.230,82	0,00
10023	Boris Huber	16,14	0,00
10061	Pizza Pasta Tübingen GmbH	49,13	0,00
		_____	_____
		3.296,09	0,00
		=====	=====

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Kontokorrent zum 31. Dezember 2020

KREDITORENAUFSTELLUNG

Kreditoren mit Haben-Saldo

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr	Vorjahr
		Euro	Euro
70001	Db Stationen und Service	0,00	15,40
70004	EnbW GmbH	201,30	0,00
70006	Staatsanzeiger BaWü GmbH	475,58	1.521,38
70007	DB Netz AG	0,00	1.180,03
70008	Db ZugBus GmbH	1.294.799,13	413.297,93
70009	Stadtwerke Tübingen GmbH	4.402,87	2.050,86
70010	Gäubote	24,90	0,00
70015	Minicar Mietwagen GmbH	4.854,88	17.326,34
70017	Dieter Braun	0,00	59,40
70020	Verkehrsverbund Neckar-Alb-Donau GmbH	0,00	3.522,91
70026	Geco GmbH Süd	580,00	4.169,76
70028	Steuerberatung Leda und Keso	5.125,86	0,00
70029	Landkreis Tübingen	161.625,63	132.236,82
70034	Kreditanstalt für Wiederaufbau	34.590,90	33.821,83
70035	Kraus Wach- und Schutzdienst	1.030,08	6.506,92
70038	VBG- gesetzliche Unfallversicherung	1.294,89	0,00
70044	Insiva GmbH	0,00	54,40
70051	Finanzamt Tübingen	0,00	4.023,00
70053	Leonhard Weiss GmbH	144.614,82	2.413,03
70062	Bundesnetzagentur	0,00	60,00
70066	WGV	0,00	9.192,85
70070	ENAG	238.104,19	0,00
70075	Hofer, Georg	92,30	51,40
70078	Hamm, Margot	88,40	47,50
70092	Hickmann, Gerd	40,90	0,00
70110	Gebäudepflege Schmitt	46,40	47,60
70125	Pintsch Bamag GmbH	0,00	3.124,49
70137	Halm, Christel	0,00	46,90
70144	Grenz	6.277,34	0,00
70170	1&1 Internet SE	22,18	22,44
70173	Gemeinde Ammerbuch	0,00	150,00
70183	Geiger + Schüle	1.761,98	0,00
70184	Heine + Jud	0,00	960,93
70191	Schüle Land- und Forstbetrieb	0,00	13.580,28
70193	L-Bank Staatsbank für Baden-Württemberg	1.092,93	0,00
70201	DB Netz AG	0,00	70.000,00
70208	4R Form & Funktion GmbH	0,00	850,85
70212	iqu Systems	0,00	4.016,25
70216	Müller Signaltechnik GmbH	1.183,20	0,00
70222	Högg GmbH	0,00	1.412,89
70223	ihb GmbH	13.141,64	0,00
Übertrag		1.915.472,30	725.764,39

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Kontokorrent zum 31. Dezember 2020

KREDITORENAUFSTELLUNG

Kreditoren mit Haben-Saldo

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr	Vorjahr
		Euro	Euro
Übertrag		1.915.472,30	725.764,39
70228	Grundstücksgemeinschaft Kaupp GbR	634,50	642,60
70230	Germey Ing	0,00	1.077,58
70235	Ionut Chirita	0,00	5.594,19
70239	Schnaitmann, Gerhard	24.116,40	0,00
70240	Armbruster Autokran Vermietung GmbH	494,89	0,00
70241	Garten Beck e.K.	1.720,28	0,00
70245	Dessecker	5.966,50	738,99
70254	Landsiedlung Baden-Württemberg GmbH	1.677,94	5.704,87
70258	Heinrich Schmid GmbH & Co. KG	0,00	1.315,57
70259	Notarin Daniela Jäger	0,00	1.890,01
70260	Quadrex Gerüstbau GmbH	3.777,79	5.695,91
70265	Waiblinger, Ella	0,00	7.146,00
70274	Lothar Beeck Bauunternehmung GmbH & Co.	34.050,12	0,00
70275	Iwens, Uwe	1.794,52	0,00
70302	Rau, Ewald	0,00	42,30
70315	Gebäudereinigung Sauber	255,20	196,35
70324	IBCM Ingenieurbüro Carsten Mayer	17.838,10	0,00
70353	Rebstock, Heinz	0,00	127,50
70364	RANA e.V.	0,00	10.835,00
70365	Schellmann Bruno	0,00	8.079,50
70366	Kast Gerhard	0,00	384,00
70367	Höfler Willi	0,00	1.314,00
70368	Niethammer Berthold	0,00	548,00
70369	Raith Anneliese	0,00	156,00
70370	Wagner Hans Karl	0,00	871,00
70371	Vetter Helmut	0,00	124,00
70372	Gabel Gertrud	0,00	1.314,00
70373	Gleisbauservice Jeromin	6.780,00	4.800,00
70385	Baur, Simon	51,70	51,70
70386	Bausch, Marie-Luise	47,20	47,20
70387	Gack, Achim	94,40	53,50
70388	Siebert Ulf	0,00	44,20
70389	Kloos, Ulla	88,40	47,50
70390	Strasdeit, Bernhard	83,90	43,00
70397	Alpha Rail Team GmbH & Co. KG	0,00	42.393,75
70426	Conrod Planungsbüro Mittelbach	30.132,11	0,00
70427	Kontron Transportation Deutschland GmbH	75.400,00	0,00
70429	Glasfaserkabelmontagen Hecht	40,00	0,00
70430	TTK GmbH	74.958,02	0,00
Übertrag		2.195.474,27	827.042,61

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Kontokorrent zum 31. Dezember 2020

KREDITORENAUFSTELLUNG

Kreditoren mit Haben-Saldo

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr	Vorjahr
		Euro	Euro
Übertrag		2.195.474,27	827.042,61
70434	ProCom Professional Communication & Serv	7.472,55	0,00
70438	Conrad Electronic SE	189,10	0,00
70439	sibit.de	316,00	0,00
70440	Grosse, Ulrich	1.492,05	0,00
70443	Teleste Systems GmbH	3.058,56	0,00
70449	Engesser, Thomas	50,50	0,00
70452	Strabag GmbH	42.786,99	0,00
		<hr/>	<hr/>
		2.250.840,02	827.042,61
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Kontokorrent zum 31. Dezember 2020

KREDITORENAUFSTELLUNG

Kreditoren mit Soll-Saldo

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr	Vorjahr
		Euro	Euro
70031	KSK Tübingen	0,00	249,36
70174	Steinel Recycling GmbH	1.367,92	0,00
70204	Gemeindewerke Ammerbuch GmbH	2.355,26	1.364,04
		<hr/>	<hr/>
		3.723,18	1.613,40
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Soll-/ Ist-Vergleich Erfolgsplan vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

	Sollzahlen €	Istzahlen €	Abweichung €
1. Umsatzerlöse			
4000 Zuschüsse DTV/HV	64.800	68.587	3.787
4001 Zuschüsse LEFG und § 16a AEG	87.500	0	-87.500
4002 Erlöse Fahrgeldeinnahmen sonstige Steuersätze	0	214.863	214.863
4005 Zuschüsse nach § 6a AEG	880.000	894.807	14.807
4010 Zuschüsse Reg.Mittel	240.000	239.634	-366
4020 Solibeitrag Semesterticket	100.000	83.360	-16.640
4015 Erlöse interne Trassengebühr	1.545.800	1.711.165	165.365
4099 Auflösung SoPo für Ertragszuschüsse	354.000	375.359	21.359
4300 Fahrgeldeinnahmen 7% USt	1.580.000	1.272.789	-307.211
4303 Zuschüsse Schwerbehindertenbeförderung 7% USt	45.000	0	-45.000
4309 Sonstige Einnahmen 7 % USt	0	0	0
4400 Fahrgeldeinnahmen 19 % USt	0	0	0
4409 Erlöse aus Trassen- u. Stationsgeb. 19 % USt	0	49	49
4410 Sonstige Einnahmen 19 % USt	0	319	319
	4.897.100	4.860.931	-36.169
2. sonstige betriebliche Erträge			
4569 Provisionsumsätze 19% USt	0	0	0
4835 Miet- und Pachterträge 19% USt	1.100	5.511	4.411
4836 So. Nutzungsentgelte 19% USt	1.000	1.436	436
4839 Entgelte aus Leitungskreuzungen 19% USt	1.000	2.303	1.303
4930 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0	675	675
4970 Vers.entschädigung, Schadensersatz	0	0	0
4982 Einnahmen Corona-Rettungsschirm	0	379865	379.865
	3.100	389.790	386.690

Soll-/ Ist-Vergleich Erfolgsplan vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
5190 Stromkosten	60.000	46.224	-13.776
5201 Reparaturen und Instandhaltung Infrastruktur	306.200	293.033	-13.167
	<u>366.200</u>	<u>339.257</u>	<u>-26.943</u>
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			
5901 Kosten Betrieb Verkehr, Infrastruktur und Bus	4.617.300	4.783.431	166.131
davon Infrastruktur		677.077	
davon Betrieb Zug		3.488.069	
davon Betrieb Bus		618.285	
5902 Kosten naldo Eigenaufwand	24.000	15.602	-8.399
5903 Benutzungsentgelt	19.900	19.939	39
5904 Internes Trassenentgelt	1.545.800	1.711.165	165.365
	<u>6.207.000</u>	<u>6.530.137</u>	<u>323.137</u>
4. Personalaufwand			
6000 Personalkosten	125.200	160.908	35.708
6120 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	0	1.295	1.295
6145 Zuführung zu den Pensionsrückstellungen	62.000	72.917	10.917
	<u>187.200</u>	<u>235.120</u>	<u>47.920</u>

Soll-/ Ist-Vergleich Erfolgsplan vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

5. Abschreibungen

a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

6220 Abschreibungen auf Sachanlagen	660.000	692.784	32.784
6260 Abschreibung auf GWG	0	2.626	2.626
6221 Abschreibungen auf Bauten	0	990	990
	660.000	696.400	36.400

6. sonstige betriebliche Aufwendungen

6301 Öffentliche Bekanntmachungen	2.200	0	-2.200
6303 Fremdleistungen	4.000	325	-3.676
6310 Miete, unbewegliche Güter	0	0	0
6392 Spenden	0	0	0
6400 Versicherungen	12.000	9.193	-2.807
6420 Mitgliedsbeiträge	5.000	5.367	367
6430 Sonstige Betriebskosten	8.500	1.243	-7.257
6600 Werbung	1.800	687	-1.113
6630 Repräsentationskosten	800	539	-261
6663 Reisekosten	500	155	-345
6815 Bürobedarf	1.050	429	-621
6825 Rechts- und Beratungskosten	25.000	54.256	29.256
6827 Abschluss- und Prüfungskosten	18.500	25.822	7.322
6830 Lizenzgebühren DATEV eG	4.100	5.482	1.382
6841 Verwaltungskostenbeitrag	20.000	26.348	6.348
6855 Nebenkosten des Geldverkehrs	1.300	2.083	783
	104.800	131.928	27.128

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Soll-/ Ist-Vergleich Erfolgsplan vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
7110 Zinserträge Girokonto und Termingeld	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
7310 Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	0	18.427	18.427
7320 Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	180.000	114.967	-65.033
	<u>180.000</u>	<u>133.394</u>	<u>-46.606</u>
 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			
	<u>-2.805.000</u>	<u>-2.815.514</u>	<u>-10.514</u>
 10 a Erträge durch Kostenumlage			
	2.805.000	2.815.514	10.514
10 b Erträge durch Kostenumlage			
-Nachforderung Vorjahre-	0	0	0
11. Auflösen bestehender Forderungen			
			0
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	0	0	0

Soll-/ Ist-Vergleich Erfolgsplan vom 1.1.2020 bis 31.12.2020

14. Sonstige Steuern	0	0	0
13. Jahresgewinn/Jahresverlust	0	0	0
14. Sonstige Steuern	0	0	0
13. Jahresgewinn/Jahresverlust	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Berechnung der Körperschaftsteuer 2020

Einkommensermittlung

Bilanzielles Ergebnis

Steuerbilanzgewinn/-verlust	-2.724.170
= Einkünfte aus Gewerbebetrieb (Anlage GK)	-2.724.170
= Summe der Einkünfte	-2.724.170
= Gesamtbetrag der Einkünfte	-2.724.170
= zu versteuerndes Einkommen	-2.724.170

Ermittlung der Körperschaftsteuer-Differenz

15,00 % aus Einkommensteil in Höhe von -2.724.170 (gemäß § 23 Abs. 1 KStG)	0
= Tarifbelastung	0
= festzusetzende Körperschaftsteuer	0
= verbleibende Körperschaftsteuer	0
= Körperschaftsteuer-Differenz	0
= Körperschaftsteuer-Nachzahlung(+)/Erstattung(-)	0

Ermittlung der Solidaritätszuschlag-Differenz

Bemessungsgrundlage (= festzusetzende Körperschaftsteuer)	0
=> festzusetzender Solidaritätszuschlag (5,50 % der Bemessungsgrundlage)	0
= verbleibender Solidaritätszuschlag	0
= Solidaritätszuschlag-Differenz	0
= Solidaritätszuschlag-Nachzahlung(+)/Erstattung(-)	0

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Berechnung der Umsatzsteuer 2020

Steuerpflichtige Umsätze

Steuerpflichtige Umsätze zu 19 %

Lieferungen und sonstige Leistungen	8.098	1.538,62
Summe steuerpflichtiger Umsätze zu 19 %/ Summe Umsatzsteuer	8.098	1.538,62

Steuerpflichtige Umsätze zu 7 %

Lieferungen und sonstige Leistungen	821.885	57.531,95
Summe steuerpflichtiger Umsätze zu 7 %/ Summe Umsatzsteuer	821.885	57.531,95

Umsätze zu anderen Steuersätzen

(ab 01.07.2020 auch Umsätze zu 16 % und 5 %) **677.728** **34.112,91**

Umsatzsteuer **93.183,48**

Zwischensumme **93.183,48**

Abziehbare Vorsteuerbeträge

Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern 3.899.910,78

Summe der abziehbaren Vorsteuerbeträge 3.899.910,78

Verbleibende Umsatzsteuer/verbleibender Überschuss (minus) **-3.806.727,30**

Vorauszahlungssoll 2020 -3.811.822,68

Abschlusszahlung/Erstattungsanspruch (minus) **5.095,38**

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

Berechnung der Gewerbesteuer 2020

Gewerbeertrag

Endgültiger Gewinn(+) / Verlust(-)	-2.724.170
= endgültiger Gewinn(+) / Verlust(-) gemäß § 7 GewStG	-2.724.170

Hinzurechnungen

Finanzierungsanteile:

Entgelte für Schulden i. S. d. § 8 Nr. 1 Buchst. a GewStG	114.966	
Miet- und Pachtzinsen für bewegliche WG des AV	26.348	
davon 20 v.H. Finanzierungsanteil		
gem. § 8 Nr. 1 Buchst. d GewStG		5.269
= Summe Finanzierungsanteile i. S. d. § 8 Nr. 1 GewStG		<u>120.235</u>
- Freibetrag Finanzierungsanteile (max. 200.000)		120.235
		<u>0</u>
= Finanzierungsanteile nach Freibetrag		0
hinzuzurechnen: davon 25 v.H.		0
		<u>0</u>
+ Summe der Hinzurechnungen		0
- Summe der Kürzungen		0
= Gewerbeertrag(+) / Gewerbeverlust(-)		<u>-2.724.170</u>
= steuerpflichtiger Gewerbeertrag		0

Gewerbesteuer-Nachzahlung/-Erstattung

Steuermessbetrag nach dem Gewerbeertrag		
0 x 3,50 v.H. =		0
Gewerbesteuerschuld (0 x 380,00 v.H.)		0
- Gewerbesteuer-Vorauszahlungen laut Gewinn- und Verlustrechnung		0
= Gewerbesteuer-Nachzahlung(+) / Erstattung(-)		<u>0</u>

Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften

Stand: August 2017

Die folgenden „Allgemeinen Auftragsbedingungen“ gelten für Verträge zwischen Steuerberatern, Steuerbevollmächtigten und Steuerberatungsgesellschaften (im Folgenden „Steuerberater“ genannt) und ihren Auftraggebern, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

1. Umfang und Ausführung des Auftrags

- (1) Für den Umfang der vom Steuerberater zu erbringenden Leistungen ist der erteilte Auftrag maßgebend. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Berufsausübung unter Beachtung der einschlägigen berufsrechtlichen Normen und der Berufspflichten (StBerG, BOStB) ausgeführt.
- (2) Dem Steuerberater sind die benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig zu geben. Die Prüfung der Richtigkeit, Vollständigkeit und Ordnungsmäßigkeit der übergebenen Unterlagen und Zahlen, insbesondere der Buchführung und Bilanz, gehört nur zum Auftrag, wenn dies schriftlich vereinbart ist. Der Steuerberater wird die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig zu Grunde legen. Soweit er offensichtliche Unrichtigkeiten feststellt, ist er verpflichtet, darauf hinzuweisen.
- (3) Der Auftrag stellt keine Vollmacht für die Vertretung vor Behörden, Gerichten und sonstigen Stellen dar. Sie ist gesondert zu erteilen. Ist wegen der Abwesenheit des Auftraggebers eine Abstimmung mit diesem über die Einlegung von Rechtsbehelfen oder Rechtsmitteln nicht möglich, ist der Steuerberater im Zweifel zu fristwährenden Handlungen berechtigt und verpflichtet.

2. Verschwiegenheitspflicht

- (1) Der Steuerberater ist nach Maßgabe der Gesetze verpflichtet, über alle Tatsachen, die ihm im Zusammenhang mit der Ausführung des Auftrags zur Kenntnis gelangen, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn schriftlich von dieser Verpflichtung entbindet. Die Verschwiegenheitspflicht besteht auch nach Beendigung des Vertragsverhältnisses fort. Die Verschwiegenheitspflicht besteht im gleichen Umfang auch für die Mitarbeiter des Steuerberaters.
- (2) Die Verschwiegenheitspflicht besteht nicht, soweit die Offenlegung zur Wahrung berechtigter Interessen des Steuerberaters erforderlich ist. Der Steuerberater ist auch insoweit von der Verschwiegenheitspflicht entbunden, als er nach den Versicherungsbedingungen seiner Berufshaftpflichtversicherung zur Information und Mitwirkung verpflichtet ist.
- (3) Gesetzliche Auskunfts- und Aussageverweigerungsrechte nach § 102 AO, § 53 StPO, § 383 ZPO bleiben unberührt.
- (4) Der Steuerberater ist berechtigt, personenbezogene Daten des Auftraggebers und dessen Mitarbeitern im Rahmen der erteilten Aufträge maschinell zu erheben und in einer automatisierten Datei zu verarbeiten oder einem Dienstleistungsrechenzentrum zur weiteren Auftragsdatenverarbeitung zu übertragen.
- (5) Der Steuerberater darf Berichte, Gutachten und sonstige schriftliche Äußerungen über die Ergebnisse seiner Tätigkeit Dritten nur mit Einwilligung des Auftraggebers aushändigen. Darüber hinaus besteht keine Verschwiegenheitspflicht, soweit dies zur Durchführung eines Zertifizierungsaudits in der Kanzlei des Steuerberaters erforderlich ist und die insoweit tätigen Personen ihrerseits über ihre Verschwiegenheitspflicht belehrt worden sind. Der Auftraggeber erklärt sich damit einverstanden, dass durch den Zertifizierer/Auditor Einsicht in seine – vom Steuerberater abgelegte und geführte – Handakte genommen wird.
- (6) Der Steuerberater hat beim Versand bzw. der Übermittlung von Unterlagen, Dokumenten, Arbeitsergebnissen etc. auf Papier oder in elektronischer Form die Verschwiegenheitsverpflichtung zu beachten. Der Auftraggeber stellt seinerseits sicher, dass er als Empfänger ebenfalls alle Sicherungsmaßnahmen beachtet, dass die ihm zugeleiteten Papiere oder Dateien nur den hierfür zuständigen Stellen zugehen. Dies gilt insbesondere auch für den Fax- und E-Mail-Verkehr. Zum Schutz der überlassenen Dokumente und Dateien sind die entsprechenden technischen und organisatorischen Maßnahmen zu treffen. Sollten besondere über das normale Maß hinausgehende Vorkehrungen getroffen werden müssen, so ist eine entsprechende schriftliche Vereinbarung über die Beachtung zusätzlicher sicherheitsrelevanter Maßnahmen zu treffen, insbesondere ob im E-Mail-Verkehr eine Verschlüsselung vorgenommen werden muss.

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

3. Mitwirkung Dritter

- (1) Der Steuerberater ist berechtigt, zur Ausführung des Auftrags Mitarbeiter, fachkundige Dritte sowie datenverarbeitende Unternehmen heranzuziehen. Bei der Heranziehung von fachkundigen Dritten und datenverarbeitenden Unternehmen hat der Steuerberater dafür zu sorgen, dass diese sich zur Verschwiegenheit entsprechend Nr. 2 Abs. 1 verpflichten.
- (2) Der Steuerberater ist berechtigt, allgemeinen Vertretern (§ 69 StBerG) sowie Praxistreuändern (§ 71 StBerG) im Falle ihrer Bestellung Einsichtnahme in die Handakten i.S.d. § 66 Abs. 2 StBerG zu verschaffen.
- (3) Der Steuerberater ist berechtigt, in Erfüllung seiner Pflichten nach dem Bundesdatenschutzgesetz, einen Beauftragten für den Datenschutz zu bestellen. Sofern der Beauftragte für den Datenschutz nicht bereits nach Nr. 2 Abs. 1 S. 3 der Verschwiegenheitspflicht unterliegt, hat der Steuerberater dafür Sorge zu tragen, dass der Beauftragte für den Datenschutz sich mit Aufnahme seiner Tätigkeit auf das Datengeheimnis verpflichtet.

4. Mängelbeseitigung

- (1) Der Auftraggeber hat Anspruch auf Beseitigung etwaiger Mängel. Dem Steuerberater ist Gelegenheit zur Nachbesserung zu geben. Der Auftraggeber hat das Recht – wenn und soweit es sich bei dem Mandat um einen Dienstvertrag im Sinne der §§ 611, 675 BGB handelt – die Nachbesserung durch den Steuerberater abzulehnen, wenn das Mandat durch den Auftraggeber beendet und der Mangel erst nach wirksamer Beendigung des Mandats durch einen anderen Steuerberater festgestellt wird.
- (2) Beseitigt der Steuerberater die geltend gemachten Mängel nicht innerhalb einer angemessenen Frist oder lehnt er die Mängelbeseitigung ab, so kann der Auftraggeber auf Kosten des Steuerberaters die Mängel durch einen anderen Steuerberater beseitigen lassen, bzw. nach seiner Wahl Herabsetzung der Vergütung oder Rückgängigmachung des Vertrags verlangen.
- (3) Offenbare Unrichtigkeiten (z. B. Schreibfehler, Rechenfehler) können vom Steuerberater jederzeit auch Dritten gegenüber berichtet werden. Sonstige Mängel darf der Steuerberater Dritten gegenüber mit Einwilligung des Auftraggebers berichten. Die Einwilligung ist nicht erforderlich, wenn berechnete Interessen des Steuerberaters den Interessen des Auftraggebers vorgehen.

5. Haftung

- (1) Der Steuerberater haftet für eigenes sowie für das Verschulden seiner Erfüllungsgehilfen.
- (2) Der Anspruch des Auftraggebers gegen den Steuerberater auf Ersatz eines nach Abs. 1 fahrlässig verursachten Schadens wird auf 1.000.000,- € (in Worten: eine Million €) begrenzt.
- (3) Soweit im Einzelfall hiervon abgewichen, insbesondere die Haftung auf einen geringeren als den in Abs. 2 genannten Betrag begrenzt werden soll, bedarf es einer schriftlichen Vereinbarung, die gesondert zu erstellen ist und dem Auftraggeber zusammen mit diesen Allgemeinen Auftragsbedingungen bei Vertragsabschluss ausgehändigt werden soll.
- (4) Soweit ein Schadenersatzanspruch des Auftraggebers kraft Gesetzes nicht einer kürzeren Verjährungsfrist unterliegt, verjährt er
 - a) in drei Jahren von dem Zeitpunkt an, in dem der Anspruch entstanden ist, und der Auftraggeber von den den Anspruch begründenden Umständen und der Person des Schuldners Kenntnis erlangt oder ohne grobe Fahrlässigkeit erlangen müsste,
 - b) ohne Rücksicht auf die Kenntnis oder grob fahrlässige Unkenntnis in fünf Jahren von seiner Entstehung an und
 - c) ohne Rücksicht auf seine Entstehung und die Kenntnis oder grob fahrlässige Unkenntnis in zehn Jahren von der Begehung der Handlung, der Pflichtverletzung oder dem sonstigen den Schaden auslösenden Ereignis an. Maßgeblich ist die früher endende Frist.
- (5) Die in den Absätzen 1 bis 4 getroffenen Regelungen gelten auch gegenüber anderen Personen als dem Auftraggeber, soweit ausnahmsweise im Einzelfall vertragliche oder außervertragliche Beziehungen auch zwischen dem Steuerberater und diesen Personen begründet worden sind.
- (6) Von den Haftungsbegrenzungen ausgenommen sind Haftungsansprüche für Schäden aus der Verletzung des Lebens, des Körpers oder der Gesundheit.

6. Pflichten des Auftraggebers; Unterlassene Mitwirkung und Annahmeverzug des Auftraggebers

- (1) Der Auftraggeber ist zur Mitwirkung verpflichtet, soweit es zur ordnungsgemäßen Erledigung des Auftrags erforderlich ist. Insbesondere hat er dem Steuerberater unaufgefordert alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen vollständig und so rechtzeitig zu übergeben, dass dem Steuerberater eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht. Entsprechendes gilt für die Unterrichtung über alle Vorgänge und Umstände, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Der Mandant ist verpflichtet, alle schriftlichen und mündlichen Mitteilungen des Steuerberaters zur Kenntnis zu nehmen und bei Zweifelsfragen Rücksprache zu halten.
- (2) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit des Steuerberaters oder seiner Erfüllungsgehilfen beeinträchtigen könnte.

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

- (3) Der Auftraggeber verpflichtet sich, Arbeitsergebnisse des Steuerberaters nur mit dessen schriftlicher Einwilligung weiterzugeben, soweit sich nicht bereits aus dem Auftragsinhalt die Einwilligung zur Weitergabe an einen bestimmten Dritten ergibt.
- (4) Setzt der Steuerberater beim Auftraggeber in dessen Räumen Datenverarbeitungsprogramme ein, so ist der Auftraggeber verpflichtet, den Hinweisen des Steuerberaters zur Installation und Anwendung der Programme nachzukommen. Des Weiteren ist der Auftraggeber verpflichtet und berechtigt, die Programme nur in dem vom Steuerberater vorgeschriebenen Umfang zu vervielfältigen. Der Auftraggeber darf die Programme nicht verbreiten. Der Steuerberater bleibt Inhaber der Nutzungsrechte. Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was der Ausübung der Nutzungsrechte an den Programmen durch den Steuerberater entgegensteht.
- (5) Unterlässt der Auftraggeber eine ihm nach Nr. 6 Abs. 1 bis 4 oder sonst wie obliegende Mitwirkung oder kommt er mit der Annahme der vom Steuerberater angebotenen Leistung in Verzug, so ist der Steuerberater berechtigt, eine angemessene Frist mit der Erklärung zu bestimmen, dass er die Fortsetzung des Vertrags nach Ablauf der Frist ablehnt. Nach erfolglosem Ablauf der Frist darf der Steuerberater den Vertrag fristlos kündigen (vgl. Nr. 8 Abs. 3). Unberührt bleibt der Anspruch des Steuerberaters auf Ersatz der ihm durch den Verzug oder die unterlassene Mitwirkung des Auftraggebers entstandenen Mehraufwendungen sowie des verursachten Schadens, und zwar auch dann, wenn der Steuerberater von dem Kündigungsrecht keinen Gebrauch macht.

7. Bemessung der Vergütung, Vorschuss

- (1) Die Vergütung (Gebühren und Auslagenersatz) des Steuerberaters für seine Berufstätigkeit nach § 33 StBerG bemisst sich nach der Gebührenverordnung für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften.
- (2) Für Tätigkeiten, die in der Gebührenverordnung keine Regelung erfahren (z. B. § 57 Abs. 3 Nrn. 2 und 3 StBerG), gilt die vereinbarte Vergütung, anderenfalls die übliche Vergütung (§ 612 Abs. 2 und § 632 Abs. 2 BGB).
- (3) Eine Aufrechnung gegenüber einem Vergütungsanspruch des Steuerberaters ist nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.
- (4) Für bereits entstandene und die voraussichtlich entstehenden Gebühren und Auslagen kann der Steuerberater einen Vorschuss fordern. Wird der eingeforderte Vorschuss nicht gezahlt, kann der Steuerberater nach vorheriger Ankündigung seine weitere Tätigkeit für den Mandanten einstellen, bis der Vorschuss eingeht. Der Steuerberater ist verpflichtet, seine Absicht, die Tätigkeit einzustellen, dem Mandanten rechtzeitig bekanntzugeben, wenn dem Auftraggeber Nachteile aus einer Einstellung der Tätigkeit erwachsen können.

8. Beendigung des Vertrags

- (1) Der Vertrag endet durch Erfüllung der vereinbarten Leistungen, durch Ablauf der vereinbarten Laufzeit oder durch Kündigung. Der Vertrag endet nicht durch den Tod, durch den Eintritt der Geschäftsunfähigkeit des Auftraggebers oder im Falle einer Gesellschaft durch deren Auflösung.
- (2) Der Vertrag kann – wenn und soweit er einen Dienstvertrag im Sinne der §§611, 675 BGB darstellt – von jedem Vertragspartner außerordentlich nach Maßgabe des §627 BGB gekündigt werden; die Kündigung hat schriftlich zu erfolgen. Soweit im Einzelfall hiervon abgewichen werden soll, bedarf es einer schriftlichen Vereinbarung, die gesondert zu erstellen ist und dem Auftraggeber ausgehändigt werden soll.
- (3) Bei Kündigung des Vertrags durch den Steuerberater sind zur Vermeidung von Rechtsverlusten des Auftraggebers in jedem Fall noch diejenigen Handlungen vorzunehmen, die zumutbar sind und keinen Aufschub dulden (z. B. Fristverlängerungsantrag bei drohendem Fristablauf). Auch für diese Handlungen haftet der Steuerberater nach Nr. 5.
- (4) Der Steuerberater ist verpflichtet, dem Auftraggeber alles, was er zur Ausführung des Auftrags erhält oder erhalten hat und was er aus der Geschäftsbesorgung erlangt, herauszugeben. Außerdem ist der Steuerberater verpflichtet, dem Auftraggeber die erforderlichen Nachrichten zu geben, auf Verlangen über den Stand der Angelegenheit Auskunft zu erteilen und Rechenschaft abzulegen.
- (5) Mit Beendigung des Vertrags hat der Auftraggeber dem Steuerberater die bei ihm zur Ausführung des Auftrags eingesetzten Datenverarbeitungsprogramme einschließlich angefertigter Kopien sowie sonstige Programmunterlagen unverzüglich herauszugeben bzw. von der Festplatte zu löschen.
- (6) Nach Beendigung des Mandatsverhältnisses sind die Unterlagen beim Steuerberater abzuholen.

9. Vergütungsanspruch bei vorzeitiger Beendigung des Vertrags

Endet der Auftrag vor seiner vollständigen Ausführung, so richtet sich der Vergütungsanspruch des Steuerberaters nach dem Gesetz. Soweit im Einzelfall hiervon abgewichen werden soll, bedarf es einer schriftlichen Vereinbarung, die gesondert zu erstellen ist und dem Auftraggeber ausgehändigt werden soll.

Zweckverband ÖPNV im Ammertal Verkehrs- und Infrastrukturbetrieb Tübingen

10. Aufbewahrung, Herausgabe und Zurückbehaltungsrecht von Arbeitsergebnissen und Unterlagen

- (1) Der Steuerberater hat die Handakten auf die Dauer von zehn Jahren nach Beendigung des Auftrags aufzubewahren. Diese Verpflichtung erlischt jedoch schon vor Beendigung dieses Zeitraums, wenn der Steuerberater den Auftraggeber schriftlich aufgefordert hat, die Handakten in Empfang zu nehmen, und der Auftraggeber dieser Aufforderung binnen sechs Monaten, nachdem er sie erhalten hat, nicht nachgekommen ist.
- (2) Zu den Handakten im Sinne dieser Vorschrift gehören alle Schriftstücke, die der Steuerberater aus Anlass seiner beruflichen Tätigkeit von dem Auftraggeber oder für ihn erhalten hat. Dies gilt jedoch nicht für den Briefwechsel zwischen dem Steuerberater und seinem Auftraggeber und für die Schriftstücke, die dieser bereits in Urschrift oder Abschrift erhalten hat, sowie für die zu internen Zwecken gefertigten Arbeitspapiere.
- (3) Auf Anforderung des Auftraggebers, spätestens nach Beendigung des Auftrags, hat der Steuerberater dem Auftraggeber die Handakten innerhalb einer angemessenen Frist herauszugeben. Der Steuerberater kann von Unterlagen, die er an den Auftraggeber zurückgibt, Abschriften oder Fotokopien anfertigen und zurückbehalten.
- (4) Der Steuerberater kann die Herausgabe seiner Arbeitsergebnisse und der Handakten verweigern, bis er wegen seiner Gebühren und Auslagen befriedigt ist. Dies gilt nicht, soweit die Zurückbehaltung nach den Umständen, insbesondere wegen verhältnismäßiger Geringfügigkeit der geschuldeten Beträge, gegen Treu und Glauben verstoßen würde. Bis zur Beseitigung vom Auftraggeber rechtzeitig geltend gemachter Mängel ist der Auftraggeber zur Zurückbehaltung eines angemessenen Teils der Vergütung berechtigt.

11. Anzuwendendes Recht und Erfüllungsort

- (1) Für den Auftrag, seine Ausführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.
- (2) Erfüllungsort ist der Wohnsitz des Auftraggebers, wenn er nicht Kaufmann im Sinne des HGB ist, ansonsten der Sitz des Steuerberaters.

12. Wirksamkeit bei Teilnichtigkeit; Änderungen und Ergänzungen

- (1) Falls einzelne Bestimmungen dieser Auftragsbedingungen unwirksam sein oder werden sollten, wird die Wirksamkeit der übrigen Bestimmungen dadurch nicht berührt. Die unwirksame Bestimmung ist durch eine gültige zu ersetzen, die dem angestrebten Ziel möglichst nahe kommt.
- (2) Änderungen und Ergänzungen dieser Auftragsbedingungen bedürfen der Schriftform.