

# Lagebericht

## zum Jahresabschluss 2022

### des Eisenbahninfrastrukturzweckverbandes

#### 1. Allgemeines

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik ein Lagebericht beizufügen.

Der Lagebericht soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild

- der Vermögenslage,
- der Schuldenlage,
- der Ertragslage und
- der Finanzlage des Eisenbahninfrastrukturzweckverbandes vermitteln.

Der Lagebericht ist auf der Grundlage des § 52 GemHVO-Doppik zu erstellen.

#### 2. Vermögenslage

|                                                               | 31.12.2021          | 31.12.2022          |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Anlagevermögen                                             | 91.442,50 €         | 91.442,50 €         |
| 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände            | 45.000,00 €         | 10.000,00 €         |
| 2.4. Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. der Stadt Kappeln | 8.207,37 €          | 3.353,61 €          |
| <b>Gesamtvermögen Aktiva</b>                                  | <b>144.649,87 €</b> | <b>104.796,11 €</b> |

Der Eisenbahninfrastrukturzweckverband hat zum Bilanzstichtag eine Forderung gegenüber dem Amt und der Gemeinde Süderbrarup in Höhe des zweckgebundenen laufenden Zuschusses für die Unterhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen der ehemaligen Kreisbahntrasse.

Das Anlagevermögen im Jahr 2022 setzt sich zusammen aus den Grundstücken und weiteren Vermögensgegenständen, die der Eisenbahninfrastrukturzweckverband gemäß dem Grundstücksüberlassungsvertrag vom 09.01.2020 vom Kreis Schleswig-Flensburg übernommen hat.

Die Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. der Stadt Kappeln ist der Anteil der liquiden Mittel auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto der Stadt Kappeln, der zum Bilanzstichtag dem Eisenbahninfrastrukturzweckverband zuzurechnen ist.

|                                          | 31.12.2021         | 31.12.2022         |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1.1. Allgemeine Rücklage                 | 52.173,91 €        | 52.173,91 €        |
| 1.3. Ergebn isrücklage                   | 0,00 €             | 0,00 €             |
| 1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag      | -22.549,75 €       | -15.992,49 €       |
| 1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 6.557,26 €         | -13.720,04 €       |
| <b>Eigenkapital Passiva</b>              | <b>36.181,42 €</b> | <b>22.461,38 €</b> |

Das Jahresergebnis 2022 ergibt einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 13.720,04 € und erhöht somit den vorgetragenen Jahresfehlbetrag des Eisenbahninfrastrukturzweckverband um diesen Betrag. Damit verringert sich das Eigenkapital des Eisenbahninfrastrukturzweckverbandes um 13.720,04 €.

### 3. Schuldenlage

Der Eisenbahninfrastrukturzweckverband hat zum 31.12.2022 folgende Verbindlichkeiten:

|                                     | 31.12.2021         | 31.12.2022        |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|
| 4.2. aus Krediten für Investitionen | 0,00 €             | 0,00 €            |
| 4.5. aus Lieferungen und Leistungen | 1.844,11 €         | 1.867,97 €        |
| 4.6. aus Transferleistungen         | 22.500,00 €        | 0,00 €            |
| 4.7. Sonstige Verbindlichkeiten     | 0,00 €             | 0,00 €            |
| <b>Gesamtverbindlichkeiten</b>      | <b>24.344,11 €</b> | <b>1.867,97 €</b> |

### 4. Ertragslage

|                                                    | Ist-Ergebnis<br>2021 in € | Fort-<br>geschriebener<br>Ansatz 2022 in € | Ist-<br>Ergebnis<br>2022 in € | Differenz<br>in €  |
|----------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| Zuwendungen u. allgemeine Umlagen                  | 33.657,58                 | 33.600,00                                  | 13.657,58                     | - 19.942,42        |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte            | 0,00                      | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00               |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                 | 0,00                      | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00               |
| Kostenerstattungen u. Kostenumlagen                | 0,00                      | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00               |
| Sonstige Erträge                                   | 0,00                      | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00               |
| <b>Erträge</b>                                     | <b>33.657,58</b>          | <b>33.600,00</b>                           | <b>13.657,58</b>              | <b>- 19.942,42</b> |
| Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen         | 2.159,96                  | 5.000,00                                   | 2.409,65                      | 2.590,35           |
| Bilanzielle Abschreibungen                         | 0,00                      | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00               |
| Transferaufwendungen                               | 22.500,00                 | 22.500,00                                  | 22.500,00                     | 0,00               |
| Sonstige Aufwendungen                              | 2.440,36                  | 2.600,00                                   | 2.467,97                      | 132,03             |
| <b>Aufwendungen</b>                                | <b>27.100,32</b>          | <b>30.100,00</b>                           | <b>27.377,62</b>              | <b>2.722,38</b>    |
| <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> | <b>6.557,26</b>           | <b>3.500,00</b>                            | <b>-13.270,04</b>             | <b>-17.220,04</b>  |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                   | 0,00                      | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00               |
| <b>Jahresergebnis</b>                              | <b>6.557,26</b>           | <b>3.500,00</b>                            | <b>-13.270,04</b>             | <b>-17.220,04</b>  |

Durch die Übertragung des Infrastrukturvermögens durch den Kreis Schleswig-Flensburg wurde ein entsprechender Sonderposten gem. § 40 Abs. 5 S. 3 GemHVO gebildet. Die Auflösung dieses Sonderpostens führt künftig zu jährlichen Erträgen in Höhe von 3.657,58€.

Wesentliche Änderungen zur Planung für 2022 sind durch die Nicht-Zahlung des Zuschusses 2022 in Höhe von 20.000 € entstanden. Die Stadt Kappeln hat entschieden, den Zuschuss für 2022 erst auszuzahlen, wenn weitere Gespräche geführt wurden. Dies ist bis zum jetzigen Zeitpunkt nicht geschehen.

Der Eisenbahninfrastrukturzweckverband hat im Jahr 2019 einen einmaligen zweckgebundenen Zuschuss (60.000 €) für die rückständige Unterhaltung der Bahnstrecke vom Kreis Schleswig-Flensburg erhalten. Im Haushalt 2022 wurde für entsprechende Maßnahmen der jährliche Zuschuss (22.500 €) an die Angelner Dampfeisenbahn gGmbH eingeplant.

Unter Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fallen die Unterhaltung und die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie die Gebäudeversicherung. Geplant waren dafür Aufwendungen in Höhe von 5.000,00 €. Tatsächlich wurden allerdings nur 2.409,65 € benötigt. Insgesamt schließt der Ergebnisplan mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 13.720,04 € ab.

## 5. Finanzlage

|                                                  |           |                   |
|--------------------------------------------------|-----------|-------------------|
| <b>Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2022</b> |           | <b>8.207,37 €</b> |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit       | 45.000,00 |                   |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit       | 49.853,76 |                   |
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit              |           | -4.853,76         |
| Einzahlung aus Investitionstätigkeit             | 0,00 €    |                   |
| Auszahlung aus Investitionstätigkeit             | 0,00 €    |                   |
| Saldo aus Investitionstätigkeit                  |           | 0,00 €            |
| <b>Endbestand Finanzmittel am 31.12.2022</b>     |           | <b>3.353,61€</b>  |

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2022 um den Saldo aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 4.853,76 € verringert.

## 6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Das Haushaltsjahr 2022 hat der Eisenbahninfrastrukturzweckverband mit einem deutlichen Jahresfehlbetrag abgeschlossen. Geplant war ein Jahresüberschuss in Höhe von 3.500 €. Dies ist auf den fehlenden Zuschuss 2022 der Stadt Kappeln zurückzuführen. Demgegenüber standen geringfügige Einsparungen bei der Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen. Entsprechend haben sich dadurch die liquiden Mittel deutlich verringert. Für 2023 ist der Haushalt ähnlich wie im Vorjahr geplant, sodass voraussichtlich im folgenden Haushaltsjahr wieder ein positives Jahresergebnis erzielt werden kann.

Kappeln,

Eisenbahninfrastrukturzweckverband  
Der Verbandsvorsteher

Callsen