

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2023

des Eisenbahninfrastrukturzweckverbandes

1. Allgemeines

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen, welcher auf der Grundlage des § 52 GemHVO-Doppik zu erstellen ist.

Der Lagebericht soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild

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

2. Vermögenslage

	31.12.2022	31.12.2023
1. Anlagevermögen	91.442,50 €	91.442,50 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.000,00 €	0,00 €
2.4. Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. der Stadt Kappeln	3.353,61 €	32.816,18 €
Gesamtvermögen Aktiva	104.796,11 €	124.258,68 €

Der Eisenbahninfrastrukturzweckverband hat zum Bilanzstichtag 31.12.2023 keine Forderungen.

Das Anlagevermögen im Jahr 2023 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.

	31.12.2022	31.12.2023
1.1. Allgemeine Rücklage	52.173,91 €	52.173,91 €
1.3. Ergebnismrücklage	0,00 €	0,00 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	-15.992,49 €	-29.712,53 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-13.720,04 €	24.988,12 €
Eigenkapital Passiva	22.461,38 €	47.449,50 €

Das Jahresergebnis 2023 ergibt einen Jahresüberschuss in Höhe von 24.988,12 € und verringert den vorgetragenen Jahresfehlbetrag des Eisenbahninfrastrukturzweckverbandes um diesen Betrag. Somit erhöht sich das Eigenkapital des Eisenbahninfrastrukturzweckverbandes insgesamt um 24.988,12 €.

3. Schuldenlage

Der Eisenbahninfrastrukturzweckverband hat zum 31.12.2023 folgende Verbindlichkeiten:

	31.12.2022	31.12.2023
4.2. aus Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €
4.5. aus Lieferungen und Leistungen	1.867,97 €	0,00 €
4.6. aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €
4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
Gesamtverbindlichkeiten	1.867,97 €	0,00 €

4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2022 in €	Fort- geschriebener Ansatz 2023 in €	Ist- Ergebnis 2023 in €	Differenz in €
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	13.657,58	33.600,00	53.657,58	- 20.057,58
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
Erträge	13.657,58	33.600,00	53.657,58	- 20.057,58
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.409,65	5.000,00	3.626,78	1.373,22
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferaufwendungen	22.500,00	22.500,00	22.500,00	0,00
Sonstige Aufwendungen	2.467,97	2.600,00	2.542,68	57,32
Aufwendungen	27.377,62	30.100,00	28.669,46	1.430,54
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-13.270,04	3.500,00	24.988,12	-18.627,04
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-13.270,04	3.500,00	24.988,12	-18.627,04

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€.

Bis 2025 unterstützt die Stadt Kappeln den Eisenbahninfrastrukturzweckverband mit jährlich 20.000 € für den Erhalt der Schienentrasse. Im Haushaltsjahr 2023 wurden jedoch insgesamt 40.000 € als Zuweisung von der Stadt Kappeln vereinnahmt. Hintergrund ist, dass die Zuschussmittel für das Haushaltsjahr 2022 erst im Mai 2023 von der Stadt Kappeln freigegeben und an den Eisenbahninfrastrukturzweckverband ausgezahlt worden sind.

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 2023 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 3.626,78 € benötigt.

Insgesamt schließt der Ergebnisplan mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 24.988,12 € ab.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2023		3.353,61 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	60.000,00 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.537,43 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		29.462,57 €
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		0,00 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2023		32.816,18 €

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2023 um den Saldo aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 29.462,57 € erhöht.

6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Das Haushaltsjahr 2023 hat der Eisenbahninfrastrukturzweckverband mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 24.988,12 € abgeschlossen. Geplant war ein Jahresüberschuss in Höhe von 3.600 €. Dies ist auf die zu spät gezahlte Zuweisung 2022 der Stadt Kappeln zurückzuführen. Darüber hinaus gab es geringfügige Einsparungen bei der Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen. Entsprechend hat sich die Liquidität des Eisenbahninfrastrukturzweckverbandes wieder verbessert. Für 2024 ist der Haushalt ähnlich wie im Vorjahr geplant, sodass voraussichtlich auch im folgenden Haushaltsjahr wieder ein positives Jahresergebnis erzielt werden kann.

Kappeln,

Eisenbahninfrastrukturzweckverband
Der Verbandsvorsteher

Callsen