

# Lagebericht

## zum Jahresabschluss 2021

### 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

|                                                               | 31.12.2020          | 31.12.2021          |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Anlagevermögen                                             | 91.442,50 €         | 91.442,50 €         |
| 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände            | 20.000,00 €         | 45.000,00 €         |
| 2.4. Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. der Stadt Kappeln | 8.376,74 €          | 8.207,37 €          |
| <b>Gesamtvermögen Aktiva</b>                                  | <b>119.819,24 €</b> | <b>144.649,87 €</b> |

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

Das Anlagevermögen im Jahr 2021 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.

|                                          | 31.12.2020         | 31.12.2021         |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1.1. Allgemeine Rücklage                 | 52.173,91 €        | 52.173,91 €        |
| 1.3. Ergebnismrücklage                   | 7.826,09 €         | 0,00 €             |
| 1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag      | 0,00 €             | -22.549,75 €       |
| 1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -30.375,84 €       | 6.557,26 €         |
| <b>Eigenkapital Passiva</b>              | <b>29.624,16 €</b> | <b>36.181,42 €</b> |

Das Jahresergebnis 2021 ergibt einen Jahresüberschuss in Höhe von 6.557,26 € und verringert somit den vorgetragenen Jahresfehlbetrag des Eisenbahninfrastrukturzweckverband um diesen Betrag. Damit erhöht sich das Eigenkapital des Eisenbahninfrastrukturzweckverbandes um 6.557,26€.

#### 3. Schuldenlage

Der Eisenbahninfrastrukturzweckverband hat zum 31.12.2021 folgende Verbindlichkeiten:

|                                     | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| 4.2. aus Krediten für Investitionen | 0,00 €     | 0,00 €     |
| 4.5. aus Lieferungen und Leistungen | 1.813,16 € | 1.844,11 € |

|                                 |                   |                    |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| 4.6. aus Transferleistungen     | 0,00 €            | 22.500,00 €        |
| 4.7. Sonstige Verbindlichkeiten | 600,00 €          | 0,00 €             |
| <b>Gesamtverbindlichkeiten</b>  | <b>2.413,16 €</b> | <b>24.344,11 €</b> |

#### 4. Ertragslage

|                                                        | Ist-Ergebnis<br>2020 in € | Fort-<br>geschriebener<br>Ansatz 2021 in € | Ist-<br>Ergebnis<br>2021 in € | Differenz<br>in € |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Zuwendungen u. allgemeine Umlagen                      | 33.660,58                 | 33.600,00                                  | 33.657,58                     | -57,58            |
| 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              |
| <b>Erträge</b>                                         | <b>33.660,58</b>          | <b>33.600,00</b>                           | <b>33.660,58</b>              | <b>-57,58</b>     |
| Aufwendungen für Sach- u.<br>Dienstleistungen          | 1.623,26                  | 5.000,00                                   | 2.159,96                      | 2.840,04          |
| Bilanzielle Abschreibungen                             | 0,00                      | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00              |
| Transferaufwendungen                                   | 60.000,00                 | 22.500,00                                  | 22.500,00                     | 0,00              |
| Sonstige Aufwendungen                                  | 2.413,16                  | 2.500,00                                   | 2.440,36                      | 59,64             |
| <b>Aufwendungen</b>                                    | <b>64.036,42</b>          | <b>30.000,00</b>                           | <b>27.100,32</b>              | <b>2.899,68</b>   |
| <b>Ergebnis der laufenden<br/>Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-30.375,84</b>         | <b>3.600,00</b>                            | <b>6.557,26</b>               | <b>-2.957,26</b>  |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                       | 0,00                      | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00              |
| <b>Jahresergebnis</b>                                  | <b>-30.375,84</b>         | <b>3.600,00</b>                            | <b>6.557,26</b>               | <b>-2.957,26</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€.

Darüber hinaus hat der Eisenbahninfrastrukturzweckverband im Jahr 2019 einen einmaligen zweckgebundenen Zuschuss (60.000 €) für die rückständige Unterhaltung der Bahnstrecke vom Kreis Schleswig-Flensburg erhalten. Im Haushalt 2021 wurde für entsprechende Maßnahmen der jährliche Zuschuss (22.500 €) an die Angelner Dampfeisenbahn gGmbH eingeplant.

Die sonstigen Aufwendungen enthalten die Aufwandsentschädigung an den Verbandsvorsteher, den Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Kappeln und die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen. Im Haushaltsplan 2022 waren dafür 4.000€ eingeplant, wovon aber nur 1.773,91€ tatsächlich angefallen sind. Insgesamt schließt der Ergebnisplan mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 6.557,26€ ab.

#### 5. Finanzlage

|                                                  |            |                   |
|--------------------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2021</b> |            | <b>8.376,74 €</b> |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit       | 5.000,00 € |                   |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit       | 5.169,37 € |                   |
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit              |            | -169,37 €         |
| Einzahlung aus Investitionstätigkeit             | 0,00 €     |                   |
| Auszahlung aus Investitionstätigkeit             | 0,00 €     |                   |
| Saldo aus Investitionstätigkeit                  |            | 0,00 €            |
| <b>Endbestand Finanzmittel am 31.12.2020</b>     |            | <b>8.207,37 €</b> |

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2021 nur um den Saldo aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 169,37€ verringert.

## **6. Analyse der Haushaltswirtschaft**

Das Haushaltsjahr 2021 hat der Eisenbahninfrastrukturzweckverband mit einem geringfügig höheren Jahresüberschuss als geplant abgeschlossen. Dies ist auf die Einsparungen bei der Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen zurückzuführen. Entsprechend haben sich dadurch die liquiden Mittel nur geringfügig verringert. Für 2022 ist der Haushalt ähnlich wie im Vorjahr geplant, den Einsparungen im Bereich der Unterhaltung ist Rechnung getragen worden., sodass voraussichtlich im folgenden Haushaltsjahr wieder ein positives Jahresergebnis erzielt werden kann.

Kappeln,

Eisenbahninfrastrukturzweckverband  
Der Verbandsvorsteher

Callsen