

Leitstellen-Zweckverband Nord

Jahresabschluss und Lagebericht

des Leitstellen-Zweckverbandes
Nord

zum 31.12.2020

Vollständigkeitserklärung

Des Leitstellen-Zweckverbandes zum Jahresabschluss und Lagebericht zum 31.12.2020

Aufklärungen und Nachweise

Dem Rechnungsprüfungsamt sind die verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden.

Folgende Auskunftspersonen sind angewiesen worden, dem Prüfungsteam alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben:

- Christoph Schmidt, Leiter Finanzwirtschaft
- Berend Harke Gloyer, Finanzwirtschaft
- Johanna Bernhard, Finanzwirtschaft
- Angelika Rohweder, Anlagenbuchhaltung

Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung

Die zum Verständnis der Buchführung erforderlichen Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen stehen zur Einsichtnahme in der Finanzwirtschaft zur Verfügung. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen.

In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zugrunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).

Die nach § 33 Abs. 7 GemHVO-Doppik erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung bei der Nutzung automatisierter Datenverarbeitung wurde sichergestellt.

Die Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur wurden beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden sind erfasst worden.

Jahresabschluss und Anhang

Die Bilanz zum 31.12.2020 beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse und periodengerechten Abgrenzungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.

Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag sind in der Bilanz enthalten.

Ergebnis- und Finanzrechnung beinhalten alle Aufwendungen/Erträge bzw. Aus- und Einzahlungen des Jahres 2020.

Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen, bestehen nicht.

Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Bilanzstichtag nicht.

Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Leitstellen-Zweckverbandes Nord von Bedeutung sind oder werden können (z. B. wegen ihres Gegenstands, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), wurden in der Anlage erläutert. Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind in der Bilanz ausgewiesen.

Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind, führen zu einem Ausweis unter der Bilanzposition „Verfahrensrückstellungen“.

Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems lagen am Stichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.

Harrislee, den 18/6.21


Dr. Wolfgang Buschmann
Verbandsvorsteher

Inhaltsverzeichnis

I Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss und zum Lagebericht	2
II Bilanz zum 31.12.2020.....	3
III Ergebnisrechnung 2020.....	5
IV Finanzrechnung 2020	6
V Teilrechnungen.....	9
VI Anhang	16
1 Erläuterungen zur Bilanz	16
1.1 Allgemeine Erläuterungen.....	16
1.2 Bilanzpositionen mit wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr.....	16
2 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	19
3 Erläuterungen zur Finanzrechnung	20
4 Anlagenspiegel	21
5 Forderungsspiegel	24
6 Verbindlichkeitspiegel.....	25
7 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2020-2021	26
8 Übersicht über Gesellschaften, Kommunalunternehmen und andere Anstalten	27
9 Weitere Angaben zur Bilanz	28
10 Übersicht über-und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	28
VII Lagebericht.....	31
1 Vorbemerkungen.....	31
2 Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft.....	31
2.1 Vermögens- und Schuldenlage.....	31
2.2 Ertragslage: Wesentliche Abweichungen in der Ergebnisrechnung 2020	32
3 Kennzahlenanalyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	33
4 Wichtige Investitionsmaßnahmen	34
5 Ausblick	35
5.1 Vermögens- und Schuldenentwicklung.....	35
6 Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung	35

I Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss und zum Lagebericht

Der Leitstellen-Zweckverband Nord hat nach § 91 der Gemeindeordnung (GO) für das Land Schleswig-Holstein in Verbindung mit § 14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GkZ) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung muss dieser ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage des Zweckverbandes vermitteln. Der Jahresabschluss besteht aus

- der Bilanz
- der Ergebnisrechnung
- der Finanzrechnung
- den Teilrechnungen
- und dem Anhang.

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen.

Die Bestandteile des Jahresabschlusses und der Lagebericht sind nach den Bestimmungen des neunten Abschnitts der Gemeindehaushaltsverordnung Doppik (GemHVO-Doppik) erstellt worden.

Demnach sind im Anhang zu den Posten der Bilanz und Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregeln und Schätzungen ist zu beschreiben. Zu erläutern sind auch die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können. Darüber hinaus bestimmt § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik weitere Sachverhalte, die im Anhang zu erläutern sind.

Der Lagebericht nach § 52 GemHVO-Doppik soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Neben der Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde ist auch der Ausblick auf Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung der Gemeinde Bestandteil des Lageberichts.

Der Jahresabschluss und der Lagebericht sind vom Verbandsvorsteher zu unterzeichnen.

Gemäß § 14 Abs. 3 Nr. 1 und 2 GkZ i.V.m. § 92 Abs. 1 Nr. 1 und 2 GO sind Jahresabschluss und Lagebericht von einem Rechnungsprüfungsamt eines Verbandsmitgliedes zu prüfen. Die einzelnen Rechnungsprüfungsämter der Verbandskommunen haben die Aufgaben in regelmäßigem zeitlichem Wechsel nach näherer Bestimmung durch die Verbandsversammlung durchzuführen. Die Verbandsversammlung des Leitstellen-Zweckverbandes hat einen drei jährigen Wechsel beschlossen. Der Jahresabschluss und der Lagebericht sind anschließend zusammen mit dem Prüfbericht der Verbandsversammlung zur Beratung und Beschlussfassung über den Jahresabschluss und die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrags vorzulegen.

		2019	2020		2019	2020	Passiva (in EUR)	2019	2020
	Aktiva (in EUR)	3	4		5	6		7	8
1	A K T I V A					P A S S I V A			
01	1. Anlagevermögen	1.129.506,81	2.408.457,58			1. Eigenkapital		0,00	0,00
	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.395,11	11.626,59	201		1.1 Allgemeine Rücklage		0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	1.124.111,70	2.396.830,99	202		1.2 Sonderrücklage		0,00	0,00
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	203		1.3 Ergebnismrücklage		0,00	0,00
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00	204		1.4 vorgetragen: Jahresfehlbetrag		-435.343,79	-401.300,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	205		1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		35.168,75	14.753,89
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00	209		1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		400.175,04	386.546,11
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00			2. Sonderposten		992.420,66	781.599,99
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	231		2.1 für aufzulösende Zuschüsse		0,00	0,00
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	232		2.2 für aufzulösende Zuweisungen		992.420,66	781.599,99
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00	233		2.3 für Beiträge		0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	2331		2.3.1 aufzulösende Beiträge		0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00	2332		2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge		0,00	0,00
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	234		2.4 für Gebührenausschlag		0,00	0,00
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	235		2.5 für Treuhandvermögen		0,00	0,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00	236		2.6 für Dauergrabpflege		0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	239		2.7 Sonstige Sonderposten		0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	2511		3. Rückstellungen		458.790,31	708.048,43
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrsmittelanlagen	0,00	0,00	2512		3.1 Pensionsrückstellung		382.213,00	384.655,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	281		3.2 Beihilferückstellung		37.877,31	68.045,47
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00	261		3.3 Altersteilzeitrückstellung		0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	938.088,22	727.489,90	262		3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten		0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	49.457,94	43.011,28	282		3.5 Altlastenrückstellung		0,00	0,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	136.565,54	1.257.630,25	283		3.6 Steuerrückstellung		0,00	0,00
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	284		3.7 Verfahrensrückstellung		0,00	0,00
10	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	27		3.8 Finanzausgleichsrückstellung		0,00	0,00
11	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	285		3.9 Instandhaltungsrückstellung		0,00	0,00
	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	289		3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist		38.700,00	255.347,96
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	301		3.11 Sonstige andere Rückstellungen		0,00	0,00
131	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen,	0,00	0,00			4. Verbindlichkeiten		435.921,43	1.427.591,60
5	Sondervermögen	0,00	0,00	3215		4.1 Anleihen		0,00	0,00
130	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	3210		4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		0,00	1.300.000,00
140	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	3217		4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen		0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	394.348,01	116.263,47	331		4.2.2 vom öffentlichen Bereich		0,00	0,00
151	2.1 Vorräte	0,00	0,00	331		4.2.3 vom privaten Kreditmarkt		0,00	1.300.000,00
155	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00	34		4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkredit		0,00	0,00
1	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00	35		4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00
154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	36		4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		429.781,89	125.467,54
157	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00	37		4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00
161	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	112.449,51	0,00	39		4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		6.139,54	2.124,06
169	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00			5. Passive Rechnungsabgrenzung		40.551,98	0,00
171	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	102.662,06	0,00						
179	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.163,39	0,00						
178	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	4.624,06	0,00						
18	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00						
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	281.898,50	116.263,47						
18	2.4 Liquide Mittel	3.654,52	5.972,86						
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	400.175,04	386.546,11						
199	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	1.927.684,38	2.917.240,02	202		BILANZSUMME PASSIVA		1.927.684,38	2.917.240,02

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0,00 EUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 908.197,79 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz ¹	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ²
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.226.456,09	3.662.551,97	3.629.080,05	33.471,92	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120.032,29	37.591,35	25.202,66	12.388,69	
45	7	+ sonstige Erträge	38.296,50	9.000,00	9.049,30	-49,30	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	3.384.784,88	3.709.143,32	3.663.332,01	45.811,31	
50	11	Personalaufwendungen	2.226.375,89	2.298.691,55	2.380.791,55	-82.100,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	7.895,90	13.538,05	49.707,59	-36.169,54	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	474.648,34	730.570,54	621.877,15	108.693,39	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	369.583,09	362.500,00	330.085,91	32.414,09	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	271.112,91	265.743,18	267.113,78	-1.370,60	0,00
	17	= Aufwendungen	3.349.616,13	3.671.043,32	3.649.575,98	21.467,34	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	35.168,75	38.100,00	13.756,03	24.343,97	
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	1.003,20	-1.003,20	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	5.000,00	5,34	4.994,66	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	-5.000,00	997,86	-5.997,86	
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	35.168,75	33.100,00	14.753,89	18.346,11	

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist
		2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist
		2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	in EUR
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	369.092,96	362.400,00	329.220,91	33.179,09
416, 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	369.116,17	362.700,00	329.228,08	33.471,92
	Nettoabschreibungsaufwand	-23,21	-300,00	-7,17	-292,83

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

² übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

³ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzrechnung¹

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.883.700,00	3.259.300,00	3.259.299,96	0,04	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.929,03	46.957,88	39.732,58	7.225,30	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	1.003,20	-1.003,20	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.994.629,03	3.306.257,88	3.300.035,74	6.222,14	
70	10	Personalauszahlungen	2.209.720,73	2.299.043,95	2.379.423,60	-80.379,65	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	5.609,90	10.038,05	10.038,05	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	396.746,57	951.548,44	599.541,85	352.006,59	232.606,59
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	5.000,00	5,34	4.994,66	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	263.713,49	300.297,36	268.201,65	32.095,71	32.095,71
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	2.875.790,69	3.565.927,80	3.257.210,49	308.717,31	264.702,30
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	118.838,34	-259.669,92	42.825,25	-302.495,17	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	149.479,77	769.600,00	212.878,09	556.721,91	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	149.479,77	769.600,00	212.878,09	556.721,91	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.637,50	363.434,46	360.062,06	3.372,40	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	243.950,46	870.318,31	325.070,84	545.247,47	543.336,57
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.415.828,04	1.035.266,82	380.561,22	380.561,22
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	252.587,96	2.649.580,81	1.720.399,72	929.181,09	923.897,79
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-103.108,19	-1.879.980,81	-1.507.521,63	-372.459,18	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	10.603,08	0,00	17.024,35	-17.024,35	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	7.832,72	0,00	17.963,00	-17.963,00	
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	2.770,36	0,00	-938,65	938,65	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, und 35c)	18.500,51	-2.139.650,73	-1.465.635,03	-674.015,70	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	1.287.900,00	1.300.000,00	-12.100,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	27.400,00	0,00	27.400,00	0,00
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	1.260.500,00	1.300.000,00	-39.500,00	
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	18.500,51	-879.150,73	-165.635,03	-713.515,70	
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	263.397,99	0,00	281.898,50	-281.898,50	
	46	– Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	
00000000	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	
	48	= Endbestand Liquide Mittel (= Zeilen 44 bis 47)	281.898,50	-879.150,73	116.263,47	-995.414,20	

Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
Bestand Vorjahr	3.030,04
+ Einzahlungen	17.024,35
– Auszahlungen	17.963,00
Bestand Haushaltsjahr	2091,39

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		Ergebnis 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 in EUR
	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
	Geldmarktpapiere *	0,00	0,00	0,00
	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
	Umschuldung	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00
	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) und 35e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Der vorgennate Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁴ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

2020

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

Produktbereich
Produktbereich
Produkt

1
12
127000

Zentrale Verwaltung
Sicherheit und Ordnung
Leitstelle

Achim Hackstein

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen
1	2	3	2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	7	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.226.456,09	3.662.552	3.629.080,05	33.472	
		41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	2.857.339,92	3.299.852	3.299.851,97	0	
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	325,60	300	325,59	-26	
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	368.790,57	362.400	328.902,49	33.498	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120.032,29	37.591	25.202,66	12.389	
		44820000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	42.607,82	20.000	7.611,31	12.389	
		44821000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	5.081,87	0	0,00	0	
		44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	11.385,60	11.693	11.692,80	0	
		44880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	5.186,16	5.899	5.898,55	0	
		44881000 Erstattungen von übrigen Bereichen	24.406,16	0	0,00	0	
		44882000 Erstattung Personalkosten	31.364,68	0	0,00	0	
45	7	+ sonstige Erträge	38.296,50	9.000	9.049,30	-49	
		45821100 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellungen	0,00	9.000	0,00	9.000	
		45821200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Beihilferückstellungen	33.560,10	0	8.184,34	-8.184	
		45822000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Altersteilzeitrückstellungen	4.736,40	0	0,00	0	
		45830004 Erträge sonstige privatrechtl. Forderungen Wertberichtigungen	0,00	0	864,96	-865	
	10	= Erträge	3.384.784,88	3.709.143	3.663.332,01	45.811	
50	11	Personalaufwendungen	2.226.375,89	2.298.692	2.380.791,55	-82.100	0
		50110000 Dienstaufwendungen Beamtinnen und Beamte	52.201,86	57.701	57.700,91	0	0
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.672.174,64	1.734.529	1.809.628,69	-75.100	0
		50190000 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigungsentgelte	17.581,48	8.759	8.758,69	0	0
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamtinnen und Beamte	48.321,20	35.910	42.910,00	-7.000	0
		50211000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamtinnen und Beamte	1.898,63	0	0,00	0	0
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	108.749,68	113.625	113.625,45	0	0
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	325.448,40	348.168	348.167,81	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	7.895,90	13.538	49.707,59	-36.170	0
		51410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	5.609,90	10.038	10.038,05	0	0
		51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	2.286,00	0	2.442,00	-2.442	0
		51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	3.500	37.227,54	-33.728	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	474.648,34	730.571	621.877,15	108.693	0
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.141,75	6.150	6.149,95	0	0
		52310000 Mieten und Pachten	73.968,06	92.671	92.671,47	0	0
		52312000 Mieten und Pachten	76.437,95	79.339	79.339,31	0	0
		52313000 Mieten und Pachten	10.744,27	2.541	2.540,88	0	0
		52313100 Unterhaltung Fernwartungszugang	0,00	0	0,00	0	0
		52313200 Gebühren / Mietkosten Digitalfunk	34.886,71	48.016	48.016,19	0	0
		52510100 Versicherung Dienstfahrzeug	1.127,60	1.220	1.219,65	0	0
		52510200 Kraftstoff Dienstfahrzeug	2.429,92	1.820	1.820,47	0	0
		52510300 Unterhaltung u. Wartung KFZ	1.244,14	1.691	1.691,28	0	0
		52510400 Reparatur aus Wartung	45,01	117	117,09	0	0

2020

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

Produktbereich
Produktbereich
Produkt

1
12
127000

Zentrale Verwaltung
Sicherheit und Ordnung
Leitstelle

Achim Hackstein

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen
1	2	3	2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	7	8
		52610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.581,50	4.926	4.926,31	0	0
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	9.940,72	8.449	8.449,33	0	0
		52710100 EDV-Kosten	5.292,73	20.033	20.032,50	0	0
		52710200 Zentrale Koordinierungsstelle	249.685,89	334.892	334.892,19	0	0
		52710300 Arbeitsschutz	2.122,09	2.609	6.615,53	-4.007	0
		52710400 Wartungskosten KRLS Nord	0,00	126.095	13.395,00	112.700	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	369.583,09	362.500	330.085,91	32.414	0
		57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	369.092,96	362.400	329.220,91	33.179	0
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	490,13	100	865,00	-765	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	271.112,91	265.743	267.113,78	-1.371	0
		54210100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	252,00	470	378,00	92	0
		54210200 Reisekosten der Gremien	0,00	0	0,00	0	0
		54310100 Geschäftsaufwendungen	16.028,89	6.206	6.206,37	0	0
		54310300 Gebühren für Telekommunikation	2.656,18	1.910	1.910,38	0	0
		54310400 Ausschreibungen	0,00	0	0,00	0	0
		54310500 Reisekosten	6.039,68	1.984	1.983,82	0	0
		54310600 Rechts- und Beratungskosten	318,60	19.000	20.463,00	-1.463	0
		54310800 Ausgaben für Beratungsleistungen	13.570,18	10.862	10.862,00	0	0
		54310900 Mietkosten VPN Anbindungen	97.128,01	91.065	91.065,21	0	0
		54520100 Verwaltungskostenerstattung Verwaltung LZN	47.902,88	57.487	57.487,05	0	0
		54520300 Erstattung Personalkosten für Rotationsstelle	86.351,53	76.758	76.757,95	0	0
		54730004 Aufwand aus Wertberichtigungen sonstige privatrechtl. Forderungen	864,96	0	0,00	0	0
18		= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.349.616,13	3.671.043	3.649.575,98	21.467	0
19		= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	35.168,75	38.100	13.756,03	24.344	
23		= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	35.168,75	38.100	13.756,03	24.344	
26		= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	35.168,75	38.100	13.756,03	24.344	

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist
		2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	369.092,96	362.400	329.220,91	33.179
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	369.116,17	362.700	329.228,08	33.472
Nettoabschreibungsaufwand		-23,21	-300	-7,17	-293

2020

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

Produktbereich

1

Zentrale Verwaltung

Produktbereich

12

Sicherheit und Ordnung

Produkt

127000

Leitstelle

Achim Hackstein

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen
1	2	3	2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.883.700,00	3.259.300	3.259.299,96	0	
		61420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	2.883.700,00	3.259.300	3.259.299,96	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.929,03	46.958	39.732,58	7.225	
		64820000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	38.636,13	20.000	12.774,70	7.225	
		64821000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	0,00	5.082	5.081,87	0	
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	11.385,60	11.693	11.692,80	0	
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	5.396,46	9.923	9.923,21	0	
		64881000 Erstattungen von übrigen Bereichen	24.406,16	0	0,00	0	
		64882000 Erstattung Personalkosten	31.104,68	260	260,00	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.994.629,03	3.306.258	3.299.032,54	7.225	
70	10	Personalauszahlungen	2.209.720,73	2.299.044	2.379.423,60	-80.380	0
		70110000 Dienstbezüge Beamtinnen und Beamte	51.790,70	58.770	58.770,07	0	0
		70120000 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.669.804,25	1.725.253	1.805.953,01	-80.700	0
		70190000 Dienstbezüge sonstige Beschäftigungsentgelte	17.410,69	9.248	9.248,38	0	0
		70210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamtinnen und Beamte	35.295,67	43.902	43.901,94	0	0
		70211000 Zuführung an Versorgungsrücklage	1.898,63	0	0,00	0	0
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	108.572,00	113.931	113.610,68	320	0
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	324.948,79	347.940	347.939,52	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	5.609,90	10.038	10.038,05	0	0
		71410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	5.609,90	10.038	10.038,05	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	396.746,57	951.548	599.541,85	352.007	232.607
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.141,75	6.150	6.149,95	0	0
		72310000 Mieten und Pachten	73.968,06	92.671	92.671,47	0	0
		72312000 Mieten und Pachten	76.437,95	79.339	62.400,00	16.939	16.939
		72313000 Mieten und Pachten	16.979,87	2.909	2.908,80	0	0
		72313100 Unterhaltung Fernwartungszugang	0,00	0	0,00	0	0
		72313200 Gebühren / Mietkosten Digitalfunk	12.737,34	69.566	69.565,56	0	0
		72510100 Versicherung Dienstfahrzeug	1.127,60	1.220	1.219,65	0	0
		72510200 Kraftstoff Dienstfahrzeug	2.221,25	2.193	2.082,13	111	111
		72510300 Unterhaltung u. Wartung KFZ	1.157,22	1.778	1.778,20	0	0
		72510400 Reparatur aus Wartung	45,01	94.212	13.512,09	80.700	0
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.581,50	4.926	3.392,40	1.534	1.534
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	9.922,00	8.771	6.529,39	2.241	2.241
		72710100 EDV-Kosten	4.012,04	20.649	20.609,40	40	40
		72710200 Zentrale Koordinierungsstelle	189.336,97	560.384	309.941,98	250.442	211.742
		72710300 Arbeitsschutz	2.078,01	6.781	6.780,83	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	263.713,49	300.297	268.201,65	32.096	32.096
		74210100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	252,00	378	378,00	0	0
		74210200 Reisekosten der Gremien	0,00	0	0,00	0	0
		74310100 Geschäftsauszahlungen	15.821,91	7.333	7.223,24	110	110
		74310300 Gebühren für Telekommunikation	2.403,86	2.163	2.162,70	0	0
		74310400 Ausschreibungen	0,00	0	0,00	0	0
		74310500 Reisekosten	6.016,06	2.225	2.194,64	30	30
		74310600 Rechts- und Beratungskosten	318,60	20.463	20.463,00	0	0
		74310800 Ausgeben für Beratungsleistungen	13.261,98	8.222	8.221,68	0	0
		74310900 Mietkosten VPN Anbindungen	95.409,58	93.125	92.026,20	1.099	1.099
		74419000 Umsatzsteuer-Zahllast	810,46	0	0,00	0	0
		74520100 Verwaltungskostenerstattung Verwaltung LZN	47.710,35	69.383	57.275,68	12.108	12.108
		74520300 Erstattung Personalkosten für Rotationsstelle	81.708,69	97.006	78.256,51	18.749	18.749

2020

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

Produktbereich

1

Zentrale Verwaltung

Produktbereich

12

Sicherheit und Ordnung

Produkt

127000

Leitstelle

Achim Hackstein

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR		in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.875.790,69	3.560.928	3.257.205,15	303.723	264.702
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	118.838,34	-254.670	41.827,39	-296.497	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	149.479,77	769.600	212.878,09	556.722	
		68120000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	149.479,77	769.600	212.878,09	556.722	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	149.479,77	769.600	212.878,09	556.722	
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.637,50	363.434	360.062,06	3.372	0
		78210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.637,50	363.434	360.062,06	3.372	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	243.950,46	870.318	325.070,84	545.247	543.337
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	242.150,00	867.718	323.712,86	544.005	543.337
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 € und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	1.800,46	2.600	1.357,98	1.242	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.415.828	1.035.266,82	380.561	380.561
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	1.415.828	1.035.266,82	380.561	380.561
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	252.587,96	2.649.581	1.720.399,72	929.181	923.898
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-103.108,19	-1.879.981	-1.507.521,63	-372.459	

2020

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

Produktbereich
Produktbereich
Produkt

1
12
127000

Zentrale Verwaltung
Sicherheit und Ordnung
Leitstelle

Achim Hackstein

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2019 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze					
1270001501 Austausch Monitore, div. Hardwarekomponenten, Desktop-PC-Systeme					
127000.68120000	-370,26	0	366,40	-366	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-370,26	0	366,40	-366	0
1270001502 Austausch Notebooks					
127000.68120000	919,86	2.000	1.357,98	642	0
127000.78320000	0,00	2.000	0,00	2.000	0
127000.78320000	0,00	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	919,86	0	1.357,98	-1.358	0
1270001503 Diverse Softwarekomponenten					
127000.78310000	0,00	0	9.508,10	-9.508	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-9.508,10	9.508	0
1270001504 Servertechnik / Arbeitsplatzrechner des Leitsystems					
127000.68120000	143.420,22	0	186.619,24	-186.619	0
127000.68120000	3.109,50	0	-3.109,50	3.110	0
127000.78310000	0,00	100.718	0,00	100.718	0
127000.78310000	239.033,69	0	91.005,77	-91.006	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-92.503,97	-100.718	92.503,97	-193.222	0
1270001505 Ersatzbeschaffung Leitstellenstühle					
127000.68120000	1.320,18	7.000	880,12	6.120	0
127000.78310000	2.200,31	7.000	4.400,62	2.599	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-880,13	0	-3.520,50	3.521	0
1270001507 Digitale Meldeempfänger Führungsgruppe + Ergänzung Digitalfunkgeräte					
127000.78320000	919,86	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-919,86	0	0,00	0	0
1270001509 Netzwerktechnik für eigenständiges Netzwerk					
127000.78310000	916,00	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-916,00	0	0,00	0	0
1270001511 Dienstwagen					
127000.68120000	0,00	10.000	15.177,58	-5.178	0
127000.78310000	0,00	10.000	12.134,94	-2.135	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.042,64	-3.043	0
1270001814 Schallschutz					
127000.68120000	528,35	0	352,25	-352	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	528,35	0	352,25	-352	0
1270001915 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 €					
127000.68120000	551,92	600	1.725,92	-1.126	0
127000.78320000	333,20	0	0,00	0	0
127000.78320000	547,40	600	1.357,98	-758	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-328,68	0	367,94	-368	0
1270001916 Grunderwerb Neubau Leitstelle					
127000.78210000	8.637,50	363.434	360.062,06	3.372	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.637,50	-363.434	-360.062,06	-3.372	0
1270001920 Neubau Leitstelle					
127000.78510000	0,00	1.415.828	1.035.266,82	380.561	380.561
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.415.828	-1.035.266,82	-380.561	-380.561
1270002014 Austausch Kommunikations- und Telefonanlage (UCIP)					
127000.68120000	0,00	750.000	0,00	750.000	0
127000.78310000	0,00	750.000	0,00	750.000	543.337
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	-543.337
1270002015 Erneuerung Leitstellensoftware					
127000.78310000	0,00	0	206.663,43	-206.663	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-206.663,43	206.663	0
1270002016 Software Geobyte					
127000.68120000	0,00	0	0,00	0	0

2020

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung	Achim Hackstein
Produkt	127000	Leitstelle	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2019 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6
127000.78310000	0,00	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0
1270002017 Anschaffung Dashboard					
127000.68120000	0,00	0	9.508,10	-9.508	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	9.508,10	-9.508	0
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-103.108,19	-1.879.981	-1.507.521,63	-372.459	-923.898

2020

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Flensburg - Finanzen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen
1	2	3	2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	7	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
460000- 461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0	1.003,20	-1.003	
		46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	0	1.003,20	-1.003	
550000- 551998, 552-559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	5.000	5,34	4.995	0
		55171000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	5.000	2,34	4.998	0
		55910000 Kreditbeschaffungskosten	0,00	0	3,00	-3	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	-5.000	997,86	-5.998	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-5.000	997,86	-5.998	
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	0,00	-5.000	997,86	-5.998	

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen
1	2	3	2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	7	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit ⁹					
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	1.003,20	-1.003	
		66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	0	1.003,20	-1.003	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	1.003,20	-1.003	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	5.000	5,34	4.995	0
		75171000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute f. Kassenkredit	0,00	5.000	2,34	4.998	0
		75910000 Kreditbeschaffungskosten	0,00	0	3,00	-3	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	5.000	5,34	4.995	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	-5.000	997,86	-5.998	
		Investitionstätigkeit					

VI Anhang

1 Erläuterungen zur Bilanz

1.1 Allgemeine Erläuterungen

Die hier vorliegende Bilanz zum 31.12. 2020 wurde nach den Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik Schleswig-Holstein aufgestellt.

Die erstmals in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2015 ausgewiesenen Positionen wurden grundsätzlich fortgeschrieben. Für eine Erläuterung der Zusammensetzung einzelner Bilanzpositionen wird daher auf den Anhang zur Eröffnungsbilanz verwiesen.

Änderungen bzw. Korrekturen bei Ansatz-, Ausweis- oder Bewertungsverfahren sind nicht zu verzeichnen.

1.2 Bilanzpositionen mit wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr

Erläutert werden die Bilanzpositionen, deren Höhe sich zum Vorjahr um mehr als 25.000 € verändert hat, und die keine Summenpositionen sind.

Aktiva

Bilanzposition	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00 €	368.699,56 €	368.699,56 €

Im Januar 2020 wurde das Grundstück für den Neubau der neuen Leitstelle käuflich erworben.

Bilanzposition	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	938.088,22 €	727.489,90 €	-210.598,32 €

Bedingt durch die Abschreibung der Anlagen hat sich diese Bilanzposition um rd. 211 T€ vermindert.

Bilanzposition	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	136.565,54 €	1.257.630,25 €	1.121.064,71 €

Die Verbandsversammlung des Leitstellenzweckverbandes hat den Neubau der Rettungsleitstelle beschlossen. Im Berichtsjahr waren für diese Maßnahme erste Auszahlungen für Planungskosten und für die neue Leitstellentechnik zu leisten.

Bilanzposition	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	102.662,06 €	0,00 €	-102.662,06 €

Da es keine offenen Forderungen zum Bilanzstichtag gab, reduziert sich diese Bilanzposition auf 0,00 €

Bilanzposition	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
2.4 Liquide Mittel	281.898,50 €	116.263,47 €	-165.635,03 €

Zum Bilanzstichtag ergibt sich zwar ein Überschuss bei den laufenden Verwaltungstätigkeiten, allerdings mindert der Unterschuss bei den Investitionen die liquiden Mittel.

Passiva

1. Eigenkapital

Bilanzposition	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
1 Eigenkapital	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.1 Allgemeine Rücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2 Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3 Ergebnismrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	-435.343,79 €	-401.300,00 €	34.043,79 €
1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	35.168,75 €	14.753,89 €	-20.414,86 €
1.6 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-400.175,04 €	-386.546,11 €	-13.628,93

Der Jahresüberschuss in 2020 beträgt 14.753,89 €. Obwohl im Berichtsjahr 2020 höhere Erträge als in 2019 erzielt wurden, stiegen auch die Aufwendungen. Besonders im Bereich der Personal- und Versorgungsaufwendungen waren die Aufwendungen höher als geplant. Der vorgetragene Jahresfehlbetrag aus 2019 wurde in 2020 nachträglich um den Ertrag aus der Neuberechnung Beihilferückstellung zum Stichtag 31.12.2019 korrigiert. Entsprechendes wurde im Haushaltserlass 2021 eingefordert.

2. Sonderposten

Bilanzposition	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
2.2 für aufzulösende Zuweisungen	992.420,66 €	781.599,99 €	-210.820,67 €

Die Bilanzposition vermindert sich entsprechend der Bilanzposition „1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge“.

3. Rückstellungen

Bilanzposition	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
3.2 Beihilferückstellung	37.877,31 €	68.045,47 €	30.168,16 €

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 wurde irrtümlich eine Entnahme aus der Beihilferückstellung i.H.v. 33.560,10 € gebucht. Diese wurde im Jahr 2020 der Beihilferückstellung wieder zugeführt.

Bilanzposition	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	38.700,00 €	255.347,96 €	216.647,96 €

Für die Abrechnung des Landespolizeiamtes, der Personalkosten für die zentrale Koordinierungsstelle musste eine Rückstellung für Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen gebildet werden, da diese für die Jahre 2019 und 2020 noch nicht abgerechnet wurden. Die Höhe des tatsächlichen Rechnungsbetrages ist noch nicht bekannt. Ebenfalls wurde eine in 2019 noch nicht gebildete Rückstellung i.H.v. 21.900 € in 2020 nachgeholt. In diesem Zusammenhang wird auf den Prüfbericht der Jahresrechnung 2019 verwiesen, indem diese Feststellung getroffen wurde.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzposition	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00 €	1.300.000,00 €	1.300.000,00 €

Für den Neubau der Leitstelle war die Aufnahme von Krediten notwendig.

Bilanzposition	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	429.781,89 €	125.467,54 €	-304.314,35 €

In 2019 entstandene Verbindlichkeiten, konnten Anfang 2020 beglichen werden und somit reduziert sich diese Bilanzposition erheblich.

Bilanzposition	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
5. Passive Rechnungsabgrenzung	40.551,98 €	0,00 €	-40.551,98 €

Im Jahresabschluss 2019 wurde ein PRAP für die Verbandsumlage in Höhe von 40.551,98 € gebildet. Nach erfolgter Prüfung durch das RPA NF wurde verdeutlicht, dass eine Abrechnung der Verbandsumlage und eine damit verbundene Buchung eines PRAP nicht zulässig ist, solange es keine neue Haushaltssatzung gibt. Aus diesem Grund wurde der PRAP in 2020 aufgelöst und kein neuer PRAP mehr gebildet.

2 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung in der Doppik erfasst die realisierten Aufwendungen und Erträge innerhalb einer Rechnungsperiode. Sie ist vergleichbar mit der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung eines kaufmännisch geführten Unternehmens.

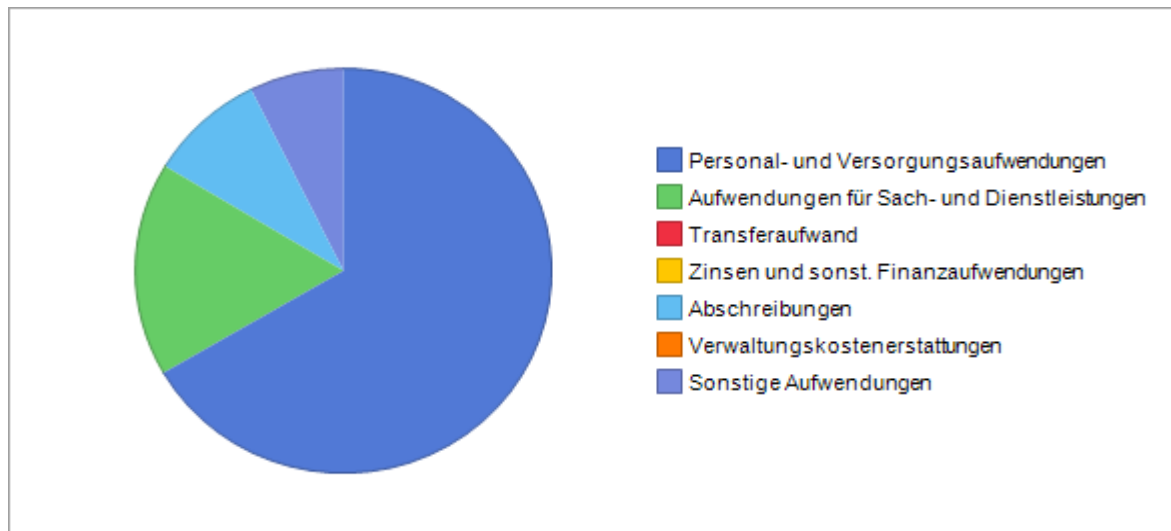
Der Aufbau der Ergebnisrechnung zeigt die unterschiedlichen Quellen des Ressourcenverbrauchs (Aufwendungen) und des Ressourcenaufkommens (Erträge) des Zweckverbandes auf. Sind die Erträge höher als die Aufwendungen, so wurde ein (Jahres-)Überschuss erwirtschaftet. Dieser erhöht das Eigenkapital in der Bilanz. Übersteigen hingegen die Aufwendungen die Erträge, so liegt ein (Jahres-)Fehlbetrag vor, welcher das Eigenkapital mindert.

Das Jahresergebnis als Differenz zwischen Erträgen und Aufwendungen ist als Indikator für den generationengerechten Umgang mit den zur Verfügung stehenden Ressourcen zu sehen. So zeigt ein Jahresfehlbetrag auf, dass auf Kosten zukünftiger Generationen mehr Ressourcen verbraucht wurden, als zur Verfügung standen.

Zusammensetzung der Erträge



Zusammensetzung der Aufwendungen



3 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung erfasst die realisierten Zahlungsströme innerhalb eines Rechnungsjahres, d.h. die tatsächlich eingegangenen bzw. geleisteten Einzahlungen und Auszahlungen. Der Saldo der Finanzrechnung zeigt die Mehrung oder Minderung der liquiden Mittel auf und spiegelt sich in der Veränderung der entsprechenden Bilanzposition „liquide Mittel“ wider.

Die Positionen der Finanzrechnung resultieren einerseits aus den liquiditätswirksamen Bestandteilen des Ergebnisplans und andererseits aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit. Außerdem werden Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln (z.B. durchlaufende Gelder) dargestellt. Die Ein- und Auszahlungspositionen der laufenden Verwaltungstätigkeit spiegeln die zumeist gleichlautenden Positionen der Ergebnisrechnung wider. Insofern kann hier auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung verwiesen werden.

Für das Jahr 2020 ergibt sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Finanzmittelüberschuss von rd. 43 T€.

Für Investitionsmaßnahmen wurden insgesamt rd. 1.720 T€ ausgezahlt. Weitere rd. 908 T€ wurden als Ermächtigung ins Folgejahr übertragen.

Der Bestand an liquiden Mitteln ist im Berichtsjahr auf 116.263,47 € gesunken.

Anlagenspiegel 2020

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Umb- chungen ² 2020	Endstand 2020	Anfangs- stand 2020	Zugang ³ , d.h. Abschrei- bungen und Zuschrei- bungen 2020	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand 2020	Restbuch- werte 2020 ¹	Restbuch- werte am Ende 2019	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
¹⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	438.585,51	9.508,10	0,00	0,00	448.093,61	433.190,40	3.276,62 0,00	0,00	436.467,02	11.626,59	5.395,11	0,73 %	2,59 %
02-09	1.2 Sachanlagen	2.954.531,97	1.598.663,58	0,00	0,00	4.553.195,55	1.830.420,27	325.944,29 0,00	0,00	2.156.364,56	2.396.830,99	1.124.111,70	7,16 %	52,64 %
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	26.014,56	0,00	342.685,00	368.699,56	0,00	0,00	0,00	0,00	368.699,56	0,00	0,00 %	100,00 %
032	1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
033	1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
031	1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
034	1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	0,00	26.014,56	0,00	342.685,00	368.699,56	0,00	0,00	0,00	0,00	368.699,56	0,00	0,00 %	100,00 %

Anlagenspiegel 2020

	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Umbu- chungen ² 2020	Endstand 2020	Anfangs- stand 2020	Zugang ³ , d.h. Abschrei- bungen und Zuschrei- bungen 2020	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand 2020	Restbuch- werte 2020 ¹	Restbuch- werte am Ende 2019	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.156.193,78	104.498,69	0,00	0,00	2.260.692,47	1.218.105,56	315.097,01	0,00	1.533.202,57	727.489,90	938.088,22	13,94 %	32,18 %
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	661.772,65	4.400,62	0,00	0,00	666.173,27	612.314,71	10.847,28	0,00	623.161,99	43.011,28	49.457,94	1,63 %	6,46 %
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	136.565,54	1.463.749,71	0,00	-342.685,00	1.257.630,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1.257.630,25	136.565,54	0,00 %	100,00 %

Anlagenspiegel 2020

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangsstand 2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Umbuchungen ² 2020	Endstand 2020	Anfangsstand 2020	Zugang ³ , d.h. Abschreibungen und Zuschreibungen 2020	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand 2020	Restbuch- werte 2020 ¹	Restbuch- werte am Ende 2019	Durchschnittlicher Abschreibungs- satz ⁴	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵
1 ⁶	2	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
14	1.3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

¹ Spalte 7 ./ Spalte 11.² Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere³ Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.⁴ [Endstand Abschreibungen] = [Anfangsstand Abschreibungen] + [Abschreibungen] - [Zuschreibungen]⁵ (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.⁶ (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.⁷ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

Forderungsspiegel

Art der Forderung		Gesamtbetrag	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag
		2020 in EUR	bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	2019 in EUR
1	2	3	4	5	6	7
16100000- 16117776, 16117778- 16199999	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16900000- 16917776, 16917778- 16999999	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	102.662,06
17100000- 17117776, 17117778- 17199999	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.163,39
17900000- 17917776, 17917778- 17999999	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.489,02
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	113.314,47

Hinweis:

Im Forderungsspiegel werden die Brutto-Forderungen ausgewiesen. Wertberichtigungen dürfen an dieser Stelle nicht in Abzug gebracht werden. Wenn Wertberichtigungen vorgenommen worden sind, unterscheiden sich die Werte im Forderungsspiegel von den in der Bilanz ausgewiesenen Forderungspositionen.

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag 2020 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 2019 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1	2	3	4	5	6	7
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3210-3214	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3217	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,00
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	125.467,54	125.467,54	0,00	0,00	429.781,89
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37,38	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.124,06	2.124,06	0,00	0,00	6.139,54
	Summe	1.427.591,60	127.591,60	0,00	1.300.000,00	435.921,43
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen					
	wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzpos. 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
1	127000 Leitstelle	0,00	0,00	0,00

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
1	127000 Leitstelle	908.197,79	908.197,79	908.197,79

8. Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen, Wasser- und Bodenverbände

	Name	Stammkapital in TEUR	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis in TEUR
		2	in TEUR	%	2018 in TEUR	2019 in TEUR	2020 in TEUR	
	1		3	4	5	6	7	9
I.	Sondervermögen							
1)	Fehlzanzeige							
2)								
II.	Zweckverbände							
1)	Fehlzanzeige							
2)								
III.	Gesellschaften							
1)	Fehlzanzeige							
2)								
IV.	Kommunalunternehmen nach §106 a GO							
1)	Fehlzanzeige							
2)								
V.	gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ							
1)	Fehlzanzeige							
2)								
VI.	andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen							
1)	Fehlzanzeige							
2)								

Nachrichtlich: Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden

Fehlzanzeige

9 Weitere Angaben zur Jahresrechnung

Sonderposten

Zum Bilanzstichtag wurden insgesamt Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen in Höhe von rd. 782 T€ (Vorjahr rd. 992 T€) bilanziert.

Die Sonderposten wurden im Rahmen der Refinanzierung der Investitionsmaßnahmen des Zweckverbandes von den Verbandskommunen gebildet.

Rückstellungen wurden in Höhe von 216.647,96 € für Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung gebildet. Dies war notwendig, da die Abrechnung für die Zentrale Koordinierungsstelle für 2019 und 2020 noch nicht erfolgt und die Höhe nicht bekannt war.

Weitere Tatbestände des § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik sind nicht zu erläutern.

10 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Gemäß § 82 Abs. 1 GO i.V.m. § 14 GkZ sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist. Sie dürfen nur geleistet werden, wenn die Verbandsversammlung zugestimmt hat. Bei unerheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen kann der Verbandsvorsteher die Zustimmung zur Leistung dieser Aufwendungen und Auszahlungen erteilen. Gemäß § 4 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 beträgt der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, für deren Leistung der Verbandsvorsteher seine Zustimmung nach § 82 GO erteilen kann, 10.000 €.

Gem. § 82 Abs. 5 GO ist die Zustimmung der Verbandsversammlung für über- und außerplanmäßige Aufwendungen, die erst bei der Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden können und nicht zu Auszahlungen führen, entbehrlich. Aus diesem Grunde sind entsprechende Aufwendungen in der nachstehenden Aufstellung nicht enthalten.

Folgende überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses angefallen:

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen im Haushaltsjahr 2020

Nr.	Produktkonto	Bezeichnung	Mehrfachbedarf €	Deckung durch Einsparung (E)/Mehrerm. (ME) Produktkonto	Bezeichnung	€
	Haushaltsjahr 2020					
	<i>Ergebnis- und Finanzhaushalt</i>					
1	127000-50120000 127000-70120000	Leitstelle Entgelte für Beschäftigte	75.100 € 80.700 €	E 127000-52710400 E 127000-72510400	Leitstelle Wartungskosten KLRS Leitstelle	75.100 € 80.700 €
2	612000-55910000 612000-75910000	Leitstelle Kreditbeschaffungskosten	100 € 100 €	E 612000-55171000 E 612000-75171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	100 € 100 €
	Zwischensumme Ergebnis- und Finanzhaushalt		156.000 €			156.000 €
	<i>Ergebnishaushalt</i>					
3	127000-50120000	Leitstelle Entgelte für Beschäftigte	7.000 €	E 127000-52710400 E 612000-55171000	Leitstelle Wartungskosten KLRS Leitstelle Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	2.300 € 4.700 €
	Zwischensumme Ergebnishaushalt		7.000 €			7.000 €
	Jahresabschlussarbeiten 2020					
	<i>Ergebnishaushalt</i>					
4	127000-51610000	Leitstelle Zuführungen Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	33.800 €	E 127000-52710400	Leitstelle Wartungskosten KLRS	33.800 €
5	127000-51510000	Leitstelle Zuführung Pensionsrückstellung	2.500 €	ME 612000-46170000 E 127000-52710400	sonst. allgem. Finanzwirtschaft - LZN Zinserträge von Kreditinstituten Leitstelle Wartungskosten KRLS Nord	1.000 € 1.500 €
	Zwischensumme Ergebnishaushalt		36.300 €			36.300 €
	Gesamtsumme		199.300 €			199.300 €

Der Jahresabschluss des Leitstellen-Zweckverbandes Nord zum 31.12. 2020 wird in der vorliegenden Form festgestellt.

Harrislee, den 18/6.21


Dr. Wolfgang Buschmann
Verbandsvorsteher

VII Lagebericht

1 Vorbemerkungen

Gemäß § 44 der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik für das Land Schleswig-Holstein (GemHVO-Doppik) i.V.m. § 91 m der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO) und § 14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GkZ) hat der Leitstellen-Zweckverband Nord zum Schluss eines Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze der doppelten Buchführung zu erstellen. Diesem Jahresabschluss ist ein Lagebericht nach § 52 GemHVO-Doppik beizufügen.

Der Lagebericht soll gemäß § 52 GemHVO-Doppik einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Leitstellen-Zweckverbandes einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Dieser Rechenschaftsbericht umfasst die wesentlichen Ereignisse und Ergebnisse des Haushaltsverlaufes, die wesentlichen Abweichungen in der Ergebnisrechnung und die durchgeführten Investitionen ab 10.000 €. Darüber hinaus die Entwicklung der wichtigsten Bilanzpositionen sowie die Darstellung der Liquiditätsentwicklung des Leitstellen-Zweckverbandes.

2 Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft

2.1 Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Das Anlagevermögen des Leitstellen-Zweckverbandes betrug zum 31.12.2020 rd. 2.408 T€ (Vorjahr rd. 1.130 T€), wovon mit rd. 1.258 T€ (Vorjahr 136 T€) den wesentlichen Anteil die Baukosten zum Neubau der Leitstelle hatten. Das Grundstück weist einen Wert von rd. 369 T€ (Vorjahr 0 €) zum Bilanzstichtag aus. Einen weiteren Teil bilden Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge i.H.v. rd. 727 T€ (Vorjahr rd. 938 T€) und Betriebs- und Geschäftsausstattung i.H.v. rd. 43 T€ (Vorjahr rd. 49 T€).

Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag rd. 116 T€ (Vorjahr rd. 394 T€). Hierin enthalten sind liquide Mittel i.H.v. rd. 116 T€ (Vorjahr rd. 282 T€). Die Forderungen betragen zum 31.12.2020 insgesamt rd. 0 T€ (Vorjahr rd. 112 T€).

Da für die im Anlagevermögen enthaltenen Positionen Zuweisungen und Zuschüsse von den Verbandsmitgliedern geflossen sind, waren hierfür auf der Passivseite Sonderposten zu bilden, die zum Bilanzstichtag mit einem Wert von rd. 782 T€ (Vorjahr rd. 992 T€) bilanziert worden sind. Die Bilanz weist ferner Rückstellungen aus. Für Pensionsverpflichtungen be-

tragen diese rd. 385 T€ (Vorjahr rd. 382 T€), für Beihilfeverpflichtungen rd. 68 T€ (Vorjahr rd. 38 T€).

Die Rückstellungen für Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung betragen zum Bilanzstichtag rd. 255 T€ (Vorjahr rd. 39 T€)

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung belaufen sich zum Bilanzstichtag auf rd. 125 T€ (Vorjahr rd. 430 T€).

Das Anlagevermögen des Zweckverbandes wurde im Berichtsjahr mit 329 T€ abgeschrieben. Den Abschreibungen steht der Saldo aus Investitionstätigkeit (1.507 T€, bezogen auf das Anlagevermögen) gegenüber. Es wird deutlich, dass die Investitionstätigkeit den Umfang der Abschreibungen aufwiegt.

2.2 Ertragslage: Wesentliche Abweichungen in der Ergebnisrechnung 2020

Als wesentliche Abweichungen sind sämtliche Konten mit Abweichungen über 15.000 € gegenüber dem Planansatz aufgeführt.

Haushaltsjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ertrag (ohne interne Leistungsverrechnungen)	3.709.143,32 €	3.664.335,21 €	-44.808,11 €
Aufwand (ohne interne Leistungsverrechnungen)	3.676.043,32 €	3.649.581,32 €	-26.462,00 €

2.2.1 Verbesserungen

Erträge

-

Aufwendungen

Konto	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ergebnis in €	Differenz in €
127000-52710400	Wartungskosten KRLS Nord	126.095	13.395	112.700
127000-57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	362.400	329.221	33.179

2.2.2 Verschlechterungen

Erträge

Konto	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ergebnis in €	Differenz in €
127000-41620000	Erträge aus der Auflösung von SOPO Zuwendungen	362.400	328.902	33.498

Aufwendungen

Konto	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ergebnis in €	Differenz in €
127000-50120000	Entgelte für Beschäftigte	1.734.529	1.809.629	-75.100
127000-51610000	Zuführung Beihilferückstellungen	3.500	37.228	-33.728

3 Kennzahlenanalyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Der Jahresabschluss ermöglicht die Ermittlung betriebswirtschaftlicher Kennzahlen bei Kommunen wie bei Unternehmen. Zur Beurteilung der spezifischen Kommunalwirtschaft sind jedoch die gemeindetypischen Eigenschaften zu berücksichtigen. Auf Grund der besonderen Struktur des Leitstellen-Zweckverbandes Nord wird hier auf eine Kennzahlenanalyse verzichtet, da die Aussagefähigkeit einer solchen Darstellung nicht gesehen wird.

4 Wichtige Investitionsmaßnahmen

Nachfolgend sind alle Investitionsmaßnahmen aufgeführt, die ein Investitionsvolumen von mindestens 10.000 € umfassen.

Bewegliches Vermögen Konto 78310000

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz 2020	Reste Vorjahr	Über- /außerplanmäßige Mittel	Auszahlungen 2020	Neue Reste
1270001511	Dienstwagen	10.000,00	0,00	0,00	12.134,94	0,00
1270002014	Austausch Kommunikations-und Telefonanlage (UCIP)	750.000,00	0,00	0,00	0,00	543.336,57

Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen Konto 78510000

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz 2020	Reste Vorjahr	Über- /außerplanmäßige Mittel	Auszahlungen 2020	Neue Reste
1270001920	Neubau Leitstelle	1.287.900,00	127.928,04	0,00	1.035.266,82	380.561,22

Gesamt		2.047.900,00	127.928,04	0,00	1.047.401,76	923.897,79
--------	--	--------------	------------	------	--------------	------------

5 Ausblick

Im Lagebericht sind, neben der vergangenheitsbezogenen Betrachtung, auch wesentliche Ereignisse aufzuführen, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind. Auch ist auf die Chancen und die Risiken für die künftige Entwicklung des Leitstellen-Zweckverbandes Nord einzugehen. Zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

5.1 Vermögens- und Schuldenentwicklung

Die Werte des Anlagevermögens des Leitstellen-Zweckverbandes Nord werden sich durch die bilanziellen Abschreibungen in den nächsten Jahren reduzieren. Es ist deshalb zur Erhaltung des Anlagevermögens notwendig, dass der Zweckverband in sein Sachanlagevermögen entsprechend investiert. Dies geschieht in den kommenden Jahren insbesondere durch die Herstellungskosten für das neue Leitstellengebäude und die dafür zu beschaffende Technik

Der Leitstellen-Zweckverband hat im Haushaltsjahr 2020 insgesamt rd. 1.720 Mio. € Auszahlungen aus Investitionstätigkeit geleistet. Damit können die Substanzverluste in Form von Abschreibungen in Höhe von rd. 329,2 mehr als ausgeglichen werden. Ein weiterer Vermögenszuwachs kann somit erreicht werden. Die hohe Investitionssumme ist durch den geplanten Neubau des Leitstellen -Zweckverbandes Nord bedingt. Es ist nicht damit zu rechnen, dass die Auszahlungen für Investitionen in den Folgejahren sinken werden.

Die Verschuldung des Leitstellenzweckverbandes wird in den kommenden Jahren bedingt durch die langfristige Fremdfinanzierung des begonnenen neuen Leitstellengebäudes zunehmen und birgt damit das Risiko steigender Finanzierungskosten. Das seit mehreren Jahren andauernde historisch niedrige Zinsniveau wird nach Expertenmeinungen derzeit insbesondere auf dem Kapitalmarkt (langfristige Finanzierungen) eher wieder zu einer ansteigenden Zinskurve führen. So stieg der Zins innerhalb des vergangenen halben Jahres (10 Jahre Swap) zwischenzeitlich um rd. 0,5% an. Ein weiterer Anstieg ist nicht unwahrscheinlich. In diesem Zusammenhang stellt sich indes die Frage, mit welcher Geschwindigkeit der Zinssatz ansteigen wird. Hier kann von einem moderaten Anstieg ausgegangen werden, so dass die Finanzierungskosten im Vergleich zu den vor noch 10 Jahren gültigen Zinssätzen, weiterhin auf einem niedrigen Niveau liegen; gleichwohl werden die Zinsbelastungen für langfristige Darlehen dadurch zunehmen. Im Bereich des Geldmarktes (kurzfristige Finanzierungen) kann nach aktuellem Stand von einer geringeren Anpassung der Zinssätze ausgegangen werden. Die derzeitige Zinssituation bei Tages- und Monatsgeldern mit Negativzinssätzen wird sich nach Expertenmeinung nur moderat in Richtung 0% bewegen, so dass größere Zinsbelastungen für aufgenommene Kassenkredite vermutlich nicht eintreten werden. Die weitere Entwicklung der Zinskurven wird jedoch in großer Abhängigkeit zu den Entwicklungen bei der Europäischen Zentralbank und der amerikanischen Notenbank stehen.

6 Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung

Personelle Situation

Die Ergebnisse aus dem beauftragten Personalgutachten lagen Mitte 2020 vor und wurden zeitnah mit den Kostenträgern geeint. Aufgrund der räumlichen Situationen werden in 2021 lediglich die gutachterlich festgestellten Vollzeitäquivalente „Leitender Praxisanleiter“, und

„Schichtleiter“ umgesetzt. Beide Stellen wurden, bzw. werden im Laufe des Jahres, intern ausgeschrieben. Die Mehrkosten sind bereits im Kosten- und Leistungsnachweis erfasst und ebenfalls mit den Kostenträgern geeint worden.

Aufgrund fehlender Räumlichkeiten muss die gutachterlich prognostizierte Steigerung der Einsatzzahlen, und damit auch des Telefonieaufkommens, temporär durch organisatorische Maßnahmen kompensiert werden.

Räumliche Situation

Im aktuellen Gebäude der Leitstelle Nord stehen keine weiteren Raumreserven zur Verfügung. Es ist aber davon auszugehen, dass die Einsatzzahlen weiter steigen werden. Vor diesem Hintergrund hat die Verbandsversammlung in ihrer Sitzung am 08. März 2019 den Neubau einer kooperativen Leitstelle auf einem geeigneten Grundstück in der Gemeinde Harrislee beschlossen.

Die Finanzierung der Baumaßnahme erfolgt durch die Aufnahme geeigneter Kredite. In der Kooperativen Leitstelle sollen, den Anforderungen der Landespolizei gerecht werdende, Räumlichkeiten für den polizeilichen Teil der Kooperativen Regionalleitstelle Nord zur Verfügung gestellt werden. Ein entsprechender Mietvertrag wurde bereits erfolgreich verhandelt, lediglich die exakte Höhe des Baukostenzuschusses kann erst nach Abschluss der Baumaßnahme benannt werden.

Der Beschluss zum Neubau der Leitstelle wurde in der Verbandsversammlung am 11. August 2020 verabschiedet. Zwischenzeitlich wurden die Planung abgeschlossen und es konnten bereits Teilgewerke ausgeschrieben und vergeben werden. Mit der Fertigstellung des Gebäudes wird im 3. Quartal 2023 gerechnet.

Technische Situation

Wie erwartet, wurde der automatisierte KFZ-Notruf eCall im Jahre 2019 installiert, die Zuschussung aus dem Bundesfound in Höhe von ca. 14.000€ ist auch eingegangen. Ebenfalls termingerecht umgesetzt werden konnte die Umstellung auf IP-Notruftechnik, einer Vorgabe der Telekom folgend, die diese Umrüstung bundesweit vornimmt. In diesem Zusammenhang wurde ebenfalls termingerecht die neue und vollständig digitalisierte Telefonanlage UCIP installiert. Die Abnahme erfolgte im 1. Quartal 2021, damit werden die Zahlungen wie geplant in 2021 fällig.

Die neue Telefonanlage (UCIP) wird in den Neubau übernommen und ist dann lediglich bei den Anschaltungen der Betriebstische aufzustocken.

Harrislee, den

18/6.21

W. Buschmann
Dr. Wolfgang Buschmann
Verbandsvorsteher