

Leitstellen-Zweckverband Nord

Jahresabschluss und Lagebericht

des Leitstellen-Zweckverbandes
Nord

zum 31.12.2022

Vollständigkeitserklärung

Des Leitstellen-Zweckverbandes Nord zum Jahresabschluss 2022

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
- Johanna Bernhard, Finanzwirtschaft
- Angelika Rohweder, Anlagenbuchhaltung
- Celina Ehmke, Anlagenbuchhaltung
- Sonja Schumacher, Berufsfeuerwehr

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 31.12.2022 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 2022.

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.

Flensburg, den 28.04.2023



Stephan Kleinschmidt
stellv. Verbandsvorsteher

Inhaltsverzeichnis

I Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss und zum Lagebericht	1
II Bilanz zum 31.12.2022.....	2
III Ergebnisrechnung 2022.....	4
IV Finanzrechnung 2022	5
V Teilrechnungen.....	8
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.....	26
8 Übersicht über Gesellschaften, Kommunalunternehmen und andere Anstalten.....	27
9 Weitere Angaben zur Jahresrechnung.....	28
10 Übersicht über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	28
VII Lagebericht.....	32
1 Vorbemerkungen.....	32
2 Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft.....	32
2.1 Vermögens- und Schuldenlage.....	32
2.2 Ertragslage: Wesentliche Abweichungen in der Ergebnisrechnung 2022	33
3 Kennzahlenanalyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	34
4 Wichtige Investitionsmaßnahmen	35
5 Ausblick [nicht standardisiert].....	36
5.1 Vermögens- und Schuldenentwicklung.....	36
6 Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung	37

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.

Aktiva (in EUR)		2021	2022	Passiva (in EUR)		2021	2022
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTIVA				PASSIVA		
	1. Anlagevermögen	6.696.964,89	14.965.751,33		1. Eigenkapital	58.801,05	398.207,04
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	44.306,01	40.999,35	201	1.1 Allgemeine Rücklage	0,00	44.211,32
	1.2 Sachanlagen	6.652.658,88	14.924.751,98	202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	203	1.3 Ergebnissrücklage	0,00	14.589,73
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00	204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	-386.546,11	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	445.347,16	339.405,99
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00	209	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00		2. Sonderposten	1.076.611,42	878.059,21
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	371.188,58	371.188,58	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	1.076.611,42	878.059,21
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00		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	371.188,58	371.188,58	2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	234	2.4 für Gebührenausschleich	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		3. Rückstellungen	460.323,02	493.488,87
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	2511	3.1 Pensionsrückstellung	381.192,00	383.648,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	2512	3.2 Beihilferückstellung	79.131,02	95.840,87
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00	281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	956.369,95	758.054,64	262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	42.176,26	41.707,94	282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.282.924,09	13.753.800,82	283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	27	3.9 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	14.000,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00		3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	289	4. Verbindlichkeiten	5.239.412,50	19.261.631,89
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
130	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00		4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.150.000,00	18.431.700,00
140	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	306.060,31	6.061.522,13	3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	750.000,00	2.750.000,00
151	2.1 Vorräte	0,00	0,00	3217	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	4.400.000,00	15.681.700,00
155	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00	331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
154	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00	34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
157	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	89.121,84	829.931,89
	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00	36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.235,73	9.284,61	37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	290,66	0,00
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	173.902,90	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,01	7.937,24				
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00				
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.235,72	1.347,37				
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00				
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00				
18	2.4 Liquide Mittel	304.824,58	6.052.237,52				
190	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	6.025,69	4.113,55				
199	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				
	BILANZSUMME AKTIVA	7.009.050,89	21.031.387,01		BILANZSUMME PASSIVA	7.009.050,89	21.031.387,01

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen
nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0,00 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen
und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2
GemHVO-Doppik: 5.764 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften
(Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² 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	3.947.841,34	4.059.800,00	4.044.941,74	14.858,26	
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	73.371,20	36.300,00	43.451,89	-7.151,89	
45	7	+ sonstige Erträge	104.336,59	10.000,00	0,00	10.000,00	
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	4.125.549,13	4.106.100,00	4.088.393,63	17.706,37	
50	11	Personalaufwendungen	2.515.939,82	2.824.500,93	2.636.855,37	187.645,56	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	21.253,74	65.900,07	68.265,92	-2.365,85	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	493.492,61	553.937,13	500.375,62	53.561,51	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	404.332,05	306.600,00	291.609,62	14.990,38	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	248.343,47	359.861,87	252.518,55	107.343,32	0,00
	17	= Aufwendungen	3.683.361,69	4.110.800,00	3.749.625,08	361.174,92	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	442.187,44	-4.700,00	338.768,55	-343.468,55	
46	19	+ Finanzerträge	3.170,43	0,00	640,50	-640,50	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10,71	2.100,00	3,06	2.096,94	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	3.159,72	-2.100,00	637,44	-2.737,44	
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	445.347,16	-6.800,00	339.405,99	-346.205,99	

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist 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 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	404.332,05	306.500,00	291.609,62	14.890,38
416, 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	404.341,34	306.500,00	291.641,74	14.858,26
	Nettoabschreibungsaufwand	-9,29	0,00	-32,12	32,12

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 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 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	3.717.402,90	3.753.300,00	3.579.397,10	173.902,90	
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	72.544,96	36.300,00	42.930,76	-6.630,76	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.760,95	0,00	1.049,98	-1.049,98	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.792.708,81	3.789.600,00	3.623.377,84	166.222,16	
70	10	Personalauszahlungen	2.535.531,06	2.824.500,93	2.634.697,50	189.803,43	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	10.168,19	49.200,07	45.998,84	3.201,23	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	618.129,65	601.180,31	440.890,65	160.289,66	106.971,69
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	10,71	2.100,00	3,06	2.096,94	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	279.153,21	363.540,73	207.836,93	155.703,80	49.191,88
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	3.442.992,82	3.840.522,04	3.329.426,98	511.095,06	156.163,57
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	349.715,99	-50.922,04	293.950,86	-344.872,90	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	699.352,76	97.300,00	85.152,30	12.147,70	
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	699.352,76	97.300,00	85.152,30	12.147,70	
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	2.489,02	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	733.649,04	97.300,00	86.210,21	11.089,79	11.089,79
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.971.737,45	14.231.423,77	7.827.720,75	6.403.703,02	6.400.330,62
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)	4.707.875,51	14.328.723,77	7.913.930,96	6.414.792,81	6.411.420,41
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-4.008.522,75	-14.231.423,77	-7.828.778,66	-6.402.645,11	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.877,19	0,00	500,00	-500,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	5.509,32	0,00	-40,74	40,74	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-2.632,13	0,00	540,74	-540,74	
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, und 35c)	-3.661.438,89	-14.282.345,81	-7.534.287,06	-6.748.058,75	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 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
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.850.000,00	11.218.100,00	13.281.700,00	-2.063.600,00	1.174.544,22
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	0,00	0,00	0,00	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	3.850.000,00	11.218.100,00	13.281.700,00	-2.063.600,00	
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	188.561,11	-3.064.245,81	5.747.412,94	-8.811.658,75	
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	116.263,47	0,00	304.824,58	-304.824,58	
	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)	304.824,58	-3.064.245,81	6.052.237,52	-9.116.483,33	

Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
Bestand Vorjahr	-540,74
+ Einzahlungen	500,00
– Auszahlungen	-40,74
Bestand Haushaltsjahr	0,00

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 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR
7311	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0,00	0,00
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6847	Geldmarktpapiere *	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792734	Umschuldung	0,00	0,00	0,00
792235, 792535, 792735	Ordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00
792736	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 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

2022

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	2021 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR		in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.947.841,34	4.059.800	4.044.941,74	14.858	
		127000.41420000 Verbandsumlage	3.543.500,00	3.753.300	3.753.300,00	0	
		127000.41620000 Erträge aus der Auflösung von Sopo Zuwendungen	404.341,34	302.800	291.641,74	11.158	
		127000.41623000 Erträge aus der Auflösung von Sopo Zuwendungen I-Plan	0,00	3.700	0,00	3.700	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0	
		127000.44110000 Mieten	0,00	0	0,00	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.371,20	36.300	43.451,89	-7.152	
		127000.44820000 Erträge aus Beratungsleistungen	27.934,21	20.000	22.332,74	-2.333	
		127000.44870000 Erstattungen für Brandmeldeanlagen	11.808,00	12.800	12.268,80	531	
		127000.44871000 Erstattung von privaten Unternehmen	0,00	0	621,61	-622	
		127000.44880000 Kostenerstattungen	33.628,99	3.500	8.228,74	-4.729	
45	7	+ sonstige Erträge	104.336,59	10.000	0,00	10.000	
		127000.45820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt u. der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist.	100.873,59	0	0,00	0	
		127000.45821100 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellungen	3.463,00	10.000	0,00	10.000	
	10	= Erträge	4.125.549,13	4.106.100	4.088.393,63	17.706	
50	11	Personalaufwendungen	2.515.939,82	2.824.501	2.636.855,37	187.646	0
		127000.50110000 Besoldung	58.605,50	59.717	59.716,50	0	0
		127000.50120000 Entgelte für Beschäftigte	1.912.571,57	2.133.217	1.997.842,65	135.374	0
		127000.50190000 Honorare für freie Mitarbeit	7.142,73	12.000	10.294,43	1.706	0
		127000.50210000 Umlage VAK Kiel	42.524,18	44.567	44.567,49	0	0
		127000.50220000 Umlage VBL Beschäftigte	121.560,78	137.000	126.434,83	10.565	0
		127000.50320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	373.535,06	438.000	397.999,47	40.001	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	21.253,74	65.900	68.265,92	-2.366	0
		127000.51110000 Versorgungsaufwendungen Beamtinnen und Beamte	0,00	100	0,00	100	0
		127000.51410000 Beihilfeaufwendungen für Versorgungsempfänger	10.168,19	49.100	49.100,07	0	0
		127000.51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen nach beamtlichenrechtlichen Vorschriften	0,00	0	2.456,00	-2.456	0
		127000.51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	11.085,55	16.700	16.709,85	-10	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	493.492,61	553.937	500.375,62	53.562	0
		127000.52110000 Gebäudeunterhaltung	7.292,53	5.395	5.395,34	0	0
		127000.52310000 Gebäudemiete	86.221,20	86.221	86.221,20	0	0
		127000.52312000 Mieten/Betriebskosten	81.323,63	95.841	95.840,56	0	0
		127000.52313000 Unterhaltung der Telekommunikationstechnik	3.018,30	9.667	9.667,36	0	0
		127000.52313100 Unterhaltung Fernwartungszugang	0,00	0	0,00	0	0
		127000.52313200 Gebühren / Mietkosten Digitalfunk	26.475,09	0	0,00	0	0
		127000.52410000 Bewirtschaftung Gebäude	0,00	-257	242,98	-500	0
		127000.52510100 Versicherung Dienstfahrzeug	2.047,25	1.751	1.750,80	0	0
		127000.52510200 Kraftstoff Dienstfahrzeug	3.199,54	4.514	4.514,35	0	0
		127000.52510300 Unterhaltung u. Wartung Kfz	2.576,17	993	992,62	0	0
		127000.52510400 Reparatur aus Wartung Kfz	332,00	58	58,20	0	0
		127000.52610000 Dienstkleidung	5.633,80	9.085	9.084,68	0	0
		127000.52620000 Aus- und Fortbildung	5.779,10	12.721	12.721,09	0	0
		127000.52710100 EDV-Kosten Verwaltung	12.418,51	19.433	19.432,52	0	0

2022

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	2021 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR	7	8
		127000.52710200 Zentrale Koordinierungsstelle	161.509,57	68.048	13.986,81	54.062	0
		127000.52710300 Arbeitsschutz	5.472,96	6.267	6.266,85	0	0
		127000.52710400 Wartungskosten KRLS Nord	90.192,96	234.200	234.200,26	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	404.332,05	306.600	291.609,62	14.990	0
		127000.57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	404.332,05	302.800	291.609,62	11.190	0
		127000.57112000 AfA aus Investitionsplanung	0,00	3.700	0,00	3.700	0
		127000.57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	100	0,00	100	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	248.343,47	359.862	252.518,55	107.343	0
		127000.54110000 Personalnebenkosten	0,00	10.100	10.085,68	14	0
		127000.54210100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	126,00	399	399,00	0	0
		127000.54210200 Reisekosten der Gremien	0,00	145	145,40	0	0
		127000.54310100 Geschäftsaufwendungen	9.692,37	12.407	12.406,78	0	0
		127000.54310300 Mietkosten für Telekommunikation	3.228,33	5.000	3.202,79	1.797	0
		127000.54310400 Ausschreibungen	0,00	7.321	7.321,00	0	0
		127000.54310500 Reisekosten	2.537,08	5.000	1.700,60	3.299	0
		127000.54310600 Rechts- und Beratungskosten	4.248,30	5.000	400,00	4.600	0
		127000.54310800 Aufwendungen für Beratungsleistungen	18.719,72	50.000	29.977,86	20.022	0
		127000.54310900 Gebühren für Telekommunikation	69.720,48	110.000	59.381,12	50.619	0
		127000.54311000 Wartungsgebühren digitale Alarmierung	10.174,50	13.600	10.174,50	3.426	0
		127000.54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	500	0,00	500	0
		127000.54520100 Verwaltungskostenerstattung Verwaltung LZN	45.043,29	60.000	36.934,13	23.066	0
		127000.54520300 Erstattung Personalkosten für Rotationsstelle	84.853,40	80.390	80.389,69	0	0
18		= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.683.361,69	4.110.800	3.749.625,08	361.175	0
19		= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	442.187,44	-4.700	338.768,55	-343.469	
23		= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	442.187,44	-4.700	338.768,55	-343.469	
26		= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	442.187,44	-4.700	338.768,55	-343.469	

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist
		2021 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	404.332,05	306.500	291.609,62	14.890
571 + 574	127000.57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	404.332,05	302.800	291.609,62	11.190
571 + 574	127000.57112000 AfA aus Investitionsplanung	0,00	3.700	0,00	3.700
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	404.341,34	306.500	291.641,74	14.858
571 + 574	127000.41620000 Erträge aus der Auflösung von Sopo Zuwendungen	404.341,34	302.800	291.641,74	11.158
571 + 574	127000.41623000 Erträge aus der Auflösung von Sopo Zuwendungen I-Plan	0,00	3.700	0,00	3.700
	Nettoabschreibungsaufwand	-9,29	0	-32,12	32

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen
1	2	3	2021 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.717.402,90	3.753.300	3.579.397,10	173.903	
		127000.61420000 Verbandsumlage	3.717.402,90	3.753.300	3.579.397,10	173.903	

2022

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

Produktbereich
Produktbereich
Produkt

1
12
127000

Zentrale Verwaltung
Sicherheit und Ordnung
Leitstelle

Achim Hackstein

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen
1	2	3	2021 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR	7	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
641-642,5 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0	
		127000.64110000 Mieten	0,00	0	0,00	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.544,96	36.300	42.930,76	-6.631	
		127000.64820000 Einzahlungen aus Beratungsleistungen	27.934,21	20.000	22.332,74	-2.333	
		127000.64870000 Erstattungen für Brandmeldeanlagen	11.808,00	12.800	12.268,80	531	
		127000.64880000 Kostenerstattung	32.802,75	3.500	8.329,22	-4.829	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.789.947,86	3.789.600	3.622.327,86	167.272	
70	10	Personalauszahlungen	2.535.531,06	2.824.501	2.634.697,50	189.803	0
		127000.70110000 Besoldung	57.860,84	60.711	59.686,20	1.025	0
		127000.70120000 Entgelte für Beschäftigte	1.913.664,85	2.132.790	1.997.493,22	135.297	0
		127000.70190000 Honorare für freie Mitarbeit	6.903,24	12.000	10.303,71	1.696	0
		127000.70210000 Umlage VAK Kiel	62.524,18	44.000	42.667,49	1.333	0
		127000.70220000 Umlage VBL Beschäftigte	121.459,27	137.000	126.410,85	10.589	0
		127000.70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	373.118,68	438.000	398.136,03	39.864	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	10.168,19	49.200	45.998,84	3.201	0
		127000.71110000 Versorgungsauszahlungen Beamtinnen und Beamte	0,00	100	0,00	100	0
		127000.71410000 Beihilfenauszahlungen für Versorgungsempfänger	10.168,19	49.100	45.998,84	3.101	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	618.129,65	601.180	440.890,65	160.290	106.972
		127000.72110000 Gebäudeunterhaltung	7.292,53	5.395	5.395,34	0	0
		127000.72310000 Gebäudemiete	86.221,20	86.221	86.221,20	0	0
		127000.72312000 Mieten/Betriebskosten	79.339,31	114.764	81.323,63	33.441	33.441
		127000.72313000 Unterhaltung der Telekommunikationstechnik	3.525,85	10.090	9.440,85	649	649
		127000.72313100 Unterhaltung Fernwartungszugang	0,00	0	0,00	0	0
		127000.72313200 Gebühren / Mietkosten Digitalfunk	13.337,34	26.475	26.475,09	0	0
		127000.72410000 Bewirtschaftung Gebäude	0,00	-257	242,98	-500	0
		127000.72510100 Versicherung Dienstfahrzeug	2.047,25	1.751	1.750,80	0	0
		127000.72510200 Kraftstoff Dienstfahrzeug	3.126,01	4.699	4.698,86	0	0
		127000.72510300 Unterhaltung u. Wartung KFZ	2.576,17	993	992,62	0	0
		127000.72510400 Reparatur aus Wartung	90.524,96	58	58,20	0	0
		127000.72610000 Dienstkleidung	6.457,07	9.795	9.489,14	306	306
		127000.72620000 Aus- und Fortbildung	7.675,80	13.066	11.274,07	1.792	1.792
		127000.72710100 EDV-Kosten	12.275,66	19.615	18.427,43	1.187	1.187
		127000.72710200 Zentrale Koordinierungsstelle	298.501,08	67.805	10.130,84	57.674	3.856
		127000.72710300 Arbeitsschutz	5.229,42	6.510	6.510,39	0	0
		127000.72710400 Wartungskosten KRLS Nord	0,00	234.200	168.459,21	65.741	65.741
74	15	+ sonstige Auszahlungen	279.153,21	363.541	207.836,93	155.704	49.192
		127000.74110000 Personalnebenkosten	0,00	10.100	10.085,68	14	0
		127000.74210100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	126,00	399	273,00	126	126
		127000.74210200 Reisekosten der Gremien	0,00	145	101,00	44	44
		127000.74310100 Geschäftsauszahlungen	8.956,33	13.229	12.100,95	1.128	1.128
		127000.74310300 Mietkosten für Telekommunikation	2.962,58	5.266	3.187,80	2.078	281
		127000.74310400 Ausschreibungen	0,00	7.321	7.321,00	0	0
		127000.74310500 Reisekosten	2.567,26	5.000	1.700,60	3.299	0
		127000.74310600 Rechts- und Beratungskosten	4.248,30	4.100	400,00	3.700	0
		127000.74310800 Auszahlungen für Beratungsleistungen	21.103,84	50.000	24.777,56	25.222	5.200
		127000.74310900 Gebühren für Telekommunikation	70.806,42	110.013	58.705,68	51.307	688
		127000.74311000 Wartungsgebühren digitale Alarmierung	10.174,50	13.600	10.174,50	3.426	0
		127000.74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	500	0,00	500	0
		127000.74419000 Umsatzsteuer-Zahllast	32,67	900	831,40	69	0
		127000.74520100 Verwaltungskostenerstattung Verwaltung LZN	54.572,88	62.578	36.591,23	25.987	2.921
		127000.74520300 Erstattung Personalkosten für Rotationsstelle	103.602,43	80.390	41.586,53	38.803	38.803
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.442.982,11	3.838.422	3.329.423,92	508.998	156.164
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	346.965,75	-48.822	292.903,94	-341.726	
		Investitionstätigkeit					

2022

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
			2021 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR		in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	699.352,76	97.300	85.152,30	12.148	
		127000.68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0,00	0	
		127000.68120000 Investitionszuweisungen	699.352,76	97.300	85.152,30	12.148	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	699.352,76	97.300	85.152,30	12.148	
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.489,02	0	0,00	0	0
		127000.78210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.489,02	0	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	733.649,04	97.300	86.210,21	11.090	11.090
		127000.78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	686.791,86	74.204	74.204,06	0	0
		127000.78320000 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 €	4.513,90	9.965	9.965,30	0	0
		127000.78330000 Auszahlungen aus dem Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	42.343,28	13.131	2.040,85	11.090	11.090
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.971.737,45	14.231.424	7.827.720,75	6.403.703	6.400.331
		127000.78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	3.971.737,45	14.231.424	7.827.720,75	6.403.703	6.400.331
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	4.707.875,51	14.328.724	7.913.930,96	6.414.793	6.411.420
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-4.008.522,75	-14.231.424	-7.828.778,66	-6.402.645	

2022

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

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

Achim Hackstein

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 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					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.497,97	2.000	11.668,40	-9.668	0
Summe der investiven Einzahlungen	1.497,97	2.000	11.668,40	-9.668	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.497,97	2.000	3.190,53	-1.191	0
Summe der investiven Auszahlungen	1.497,97	2.000	3.190,53	-1.191	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	8.477,87	-8.478	0
1270001502 Austausch Notebooks					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.913,90	3.000	8.907,37	-5.907	0
Summe der investiven Einzahlungen	2.913,90	3.000	8.907,37	-5.907	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.412,90	3.000	3.787,72	-788	0
Summe der investiven Auszahlungen	3.412,90	3.000	3.787,72	-788	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-499,00	0	5.119,65	-5.120	0
1270001503 Diverse Softwarekomponenten					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	41.391,29	0	0,00	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	41.391,29	0	0,00	0	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	42.343,28	0	1.326,85	-1.327	0
Summe der investiven Auszahlungen	42.343,28	0	1.326,85	-1.327	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-951,99	0	-1.326,85	1.327	0
1270001504 Re-Invest Leitstellen- und Medientechnik					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	34.296,27	62.300	66.325,82	-4.026	0
Summe der investiven Einzahlungen	34.296,27	62.300	66.325,82	-4.026	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	62.300	71.013,53	-8.714	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	62.300	71.013,53	-8.714	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.296,27	0	-4.687,71	4.688	0
1270001505 Ersatzbeschaffung Leitstellenstühle					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.726,11	5.000	0,00	5.000	0
Summe der investiven Einzahlungen	4.726,11	5.000	0,00	5.000	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.726,11	5.000	0,00	5.000	0
Summe der investiven Auszahlungen	4.726,11	5.000	0,00	5.000	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0
1270001506 Ersatzbeschaffung Werkzeug					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	2.000	0,00	2.000	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	2.000	0,00	2.000	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.000	0,00	2.000	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	2.000	0,00	2.000	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0
1270001507 Digitale Meldeempfänger Führungsgruppe + Ergänzung Digitalfunkgeräte					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	1.500	0,00	1.500	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	1.500	0,00	1.500	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.101,00	1.500	0,00	1.500	0
Summe der investiven Auszahlungen	1.101,00	1.500	0,00	1.500	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.101,00	0	0,00	0	0
1270001713 Anschaffung EDV					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.599,99	0	0,01	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	1.599,99	0	0,01	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.599,99	0	0,01	0	0
1270001915 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 €					
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	6.177,58	-6.178	0

2022

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

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

Achim Hackstein

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	6.177,58	-6.178	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-6.177,58	6.178	0
1270001916 Grunderwerb Neubau Leitstelle					
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.489,02	0	0,00	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	2.489,02	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.489,02	0	0,00	0	0
1270001920 Neubau Leitstelle					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.971.737,45	14.221.424	7.818.807,65	6.402.616	6.400.331
Summe der investiven Auszahlungen	3.971.737,45	14.221.424	7.818.807,65	6.402.616	6.400.331
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.971.737,45	-14.221.424	-7.818.807,65	-6.402.616	-6.400.331
1270002014 Austausch Kommunikations- und Telefonanlage (UCIP)					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	611.975,23	0	0,00	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	611.975,23	0	0,00	0	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	611.975,24	0	0,00	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	611.975,24	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-0,01	0	0,00	0	0
1270002015 Erneuerung Leitstellensoftware					
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	68.592,54	0	0,00	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	68.592,54	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-68.592,54	0	0,00	0	0
1270002017 Anschaffung Dashboard					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	-1.749,30	1.749	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	-1.749,30	1.749	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-1.749,30	1.749	0
1270002018 Feuerwehrverwaltungsprogramm FOX 112					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	952,00	0	0,00	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	952,00	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	952,00	0	0,00	0	0
1270002019 Digitale Patientendokumentation/Schnittstelle					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	5.000	0,00	5.000	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	5.000	0,00	5.000	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000	0,00	5.000	4.210
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	5.000	0,00	5.000	4.210
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	-4.210
1270002021 Innenausstattung neue Leitstelle					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0,00	0	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0
1270002101 Software Aktualisierungen					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	1.500	0,00	1.500	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	1.500	0,00	1.500	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.500	0,00	1.500	6.879
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	1.500	0,00	1.500	6.879
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	-6.879
1270002102 Testsystem für Büronetzwerk					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	10.000	0,00	10.000	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	10.000	0,00	10.000	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	10.000	0,00	10.000	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	10.000	0,00	10.000	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0

2022

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

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

Achim Hackstein

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6
1270002103 Microsoft 365					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	5.000	0,00	5.000	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	5.000	0,00	5.000	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000	714,00	4.286	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	5.000	714,00	4.286	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-714,00	714	0
1270002201 Neubau Leitstelle - Antennenausstattung					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	8.913,10	1.087	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	10.000	8.913,10	1.087	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000	-8.913,10	-1.087	0
1270002222 Neubeschaffung "Standardisierte Notrufabfrage"					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0,00	0	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0
1270002223 Erstattung Land Baukosten					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0
1270002224 Erstattung Land Ausstattung					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-4.008.522,75	-14.231.424	-7.828.778,66	-6.402.645	-6.411.420

2022

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	2021 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR	7	in EUR
460000- 461998, 462-469	20	+ Finanzerträge					
			3.170,43	0	640,50	-641	
		46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	3.170,43	0	640,50	-641	
550000- 551998, 552-559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					
			10,71	2.100	3,06	2.097	0
		55171000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	10,71	2.000	3,06	1.997	0
		55910000 Kreditbeschaffungskosten	0,00	100	0,00	100	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	3.159,72	-2.100	637,44	-2.737	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	3.159,72	-2.100	637,44	-2.737	
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	3.159,72	-2.100	637,44	-2.737	

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen
1	2	3	2021 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR	7	in EUR
		laufende Verwaltungstätigkeit					
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.760,95	0	1.049,98	-1.050	
		66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	2.760,95	0	1.049,98	-1.050	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.760,95	0	1.049,98	-1.050	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	10,71	2.100	3,06	2.097	0
		75171000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute f. Kassenkredit	10,71	2.000	3,06	1.997	0
		75910000 Kreditbeschaffungskosten	0,00	100	0,00	100	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	10,71	2.100	3,06	2.097	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	2.750,24	-2.100	1.046,92	-3.147	
		Investitionstätigkeit					

VI Anhang

1 Erläuterungen zur Bilanz

1.1 Allgemeine Erläuterungen

Die hier vorliegende Bilanz zum 31.12. 2022 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.

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	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	956.369,95 €	758.054,64 €	-198.315,31 €

Bedingt durch die Abschreibung der Anlagen hat sich diese Bilanzposition um rd. 198 TEUR vermindert.

Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.282.924,09 €	13.753.800,82 €	8.470.876,73 €

Die Verbandsversammlung des Leitstellen-Zweckverbandes Nord hat den Neubau der Rettungsleitstelle beschlossen. Im Berichtsjahr waren für diese Maßnahme weitere Auszahlungen zu leisten, da der Bau noch nicht abgeschlossen ist.

Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
2.4 Liquide Mittel	304.824,58 €	6.052.237,52 €	5.747.412,94 €

Dem deutlichen Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit stehen Mittelab- und Zuflüsse aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit gegenüber. In der Summe erhöht sich der Endbestand an liquiden Mitteln auf rd. 6 Mio.€. Das Haushaltsjahr 2022 wurde weiterhin durch die Fortführung der Baumaßnahme für den Neubau der Leitstelle geprägt. Diese Baumaßnahme erforderte die Aufnahme weiterer Kredite zur Finanzierung des Neubaus.

Passiva

1. Eigenkapital

Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
1.1 Allgemeine Rücklage	0,00 €	44.211,32 €	44.211,32 €
Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	-386.546,11 €	0,00 €	386.546,11 €

Der Jahresabschluss 2021 wies einen deutlichen Jahresüberschuss i.H.v. rd. 445 TEUR aus. Dieser Jahresüberschuss aus 2021 wurde gem. § 26 Abs. 2 GemHVO zum Ausgleich des vorgetragenen Jahresfehlbetrages i.H.v. rd. 387 TEUR verwendet. Der verbleibende Jahresüberschuss 2021 i.H.v. rd. 59 TEUR wird gem. § 26 Abs. 2 GemHVO der Allgemeinen Rücklage i.H.v. rd. 44 TEUR und der Ergebnismrücklage i.H.v. 15 TEUR zugeführt. Damit wird § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik eingehalten, wonach die Ergebnismrücklage höchstens 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen darf.

Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	445.347,16 €	339.405,99 €	-105.941,17 €

Der Jahresüberschuss in 2022 beträgt 339.405,99 €. Dieser vergleichsweise deutlich hohe Jahresüberschuss resultiert aus Mehrerträgen, verminderten Personalausgaben und weniger Aufwendungen der Sach- und Dienstleistungen, sowie der sonstigen Aufwendungen als ursprünglich eingeplant.

2. Sonderposten

Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
2.2 für aufzulösende Zuweisungen	1.076.611,42 €	878.059,21 €	-198.552,21 €

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

3. Rückstellungen

Hier sind keine Veränderungen um mehr als 25.000 Euro erfolgt.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
4.2.2 vom öffentlichen Bereich	750.000,00 €	2.750.000,00 €	2.000.000,00 €
Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	4.400.000,00 €	15.681.700,00 €	11.281.700,00 €

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

Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	89.121,84 €	829.931,89 €	740.810,05 €

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung unterliegen naturgemäß Schwankungen. Die Erhöhung zur Jahresende 2022 verteilt sich auf verschiedene Posten.

Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
5. Passive Rechnungsabgrenzung	173.902,90 €	0,00 €	-173.902,90 €

Ende 2021 wurden bereits Abschlagszahlungen der Verbandsumlage von den Gebietskörperschaften geleistet, welche dem Haushaltsjahr 2022 zuzuordnen sind.

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.

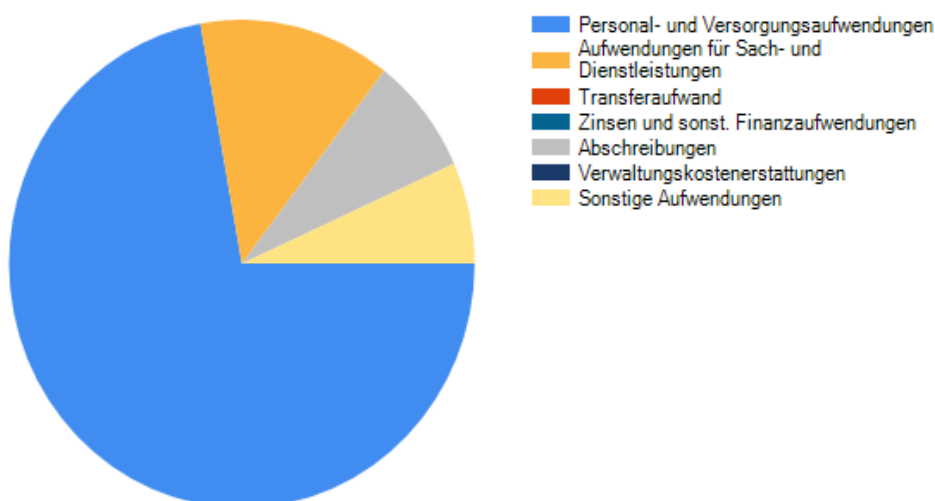
Der Aufbau der Ergebnisrechnung zeigt die unterschiedlichen Quellen des Ressourcenverbrauchs (Aufwendungen) und des Ressourcenaufkommens (Erträge) des Zweckverbandes auf. Sind die Erträge höher als die Aufwendungen, so wurde ein (Jahres-)Überschuss erwirtschaftet. Dieser erhöht das Eigenkapital in der 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 2022 ergibt sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Finanzmittelüberschuss von 294 TEUR.

Für Investitionsmaßnahmen wurden insgesamt rd. 7.914 T€ ausgezahlt. Weitere rund 6.411 T€ wurden als Ermächtigung ins Folgejahr übertragen.

Der Bestand an liquiden Mitteln ist im Berichtsjahr auf 6.052 T€ gestiegen.

Anlagenspiegel 2022

05 Leitstellen-Zweckverband Nord

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ²	Endstand	Anfangs-stand	Zugang ³ , d.h. Abschreibungen und Zuschreibungen	Abgang, d.h. angesam- melte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte	Durchschnittlicher Abschreibungssatz ⁴	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵
		2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022 ¹	am Ende 2021		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	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	490.436,89	8.920,16	0,00	0,00	499.357,05	446.130,88	12.226,82 0,00	0,00	458.357,70	40.999,35	44.306,01	2,45 %	8,21 %
02-09	1.2 Sachanlagen	9.203.691,63	8.551.477,88	1,98	0,00	17.755.167,53	2.551.032,75	279.382,80 0,00	0,00	2.830.415,55	14.924.751,98	6.652.658,88	1,57 %	84,06 %
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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	0,00 %
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	371.188,58	0,00	0,00	0,00	371.188,58	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	371.188,58	371.188,58	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 %	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 %	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 %	0,00 %
034	1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	371.188,58	0,00	0,00	0,00	371.188,58	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	371.188,58	371.188,58	0,00 %	100,00 %

Anlagenspiegel 2022

05 Leitstellen-Zweckverband Nord

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ²	Endstand	Anfangs-stand	Zugang ³ , d.h. Abschreibungen und Zuschreibungen	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuchwerte	Restbuchwerte	Durchschnittlicher Abschreibungssatz ⁴	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵
		2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022 ¹	am Ende 2021		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	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 Streckenausrüstung 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 Verkehrslenkungsanlagen	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	2.873.768,71	70.621,81	0,00	0,00	2.944.390,52	1.917.398,76	268.937,12	0,00	2.186.335,88	758.054,64	956.369,95	9,13 %	25,75 %
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	675.810,25	9.977,36	0,00	0,00	685.787,61	633.633,99	10.445,68	0,00	644.079,67	41.707,94	42.176,26	1,52 %	6,08 %
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.282.924,09	8.470.878,71	1,98	0,00	13.753.800,82	0,00	0,00	0,00	0,00	13.753.800,82	5.282.924,09	0,00 %	100,00 %

Anlagenspiegel 2022

05 Leitstellen-Zweckverband Nord

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ²	Endstand	Anfangs-stand	Zugang ³ , d.h. Abschreibungen und Zuschreibungen	Abgang, d.h. angesam- melte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuchwerte	Restbuchwerte	Durchschnittlicher Abschreibungssatz ⁴	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵
		2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022 ¹	am Ende 2021		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
1 ⁶	2	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 andere

³ Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.

[Endstand Abschreibungen] = [Anfangsstand Abschreibungen] + [Abschreibungen] - [Zuschreibungen]

⁴ (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.

⁵ (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.

⁶ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

Forderungsspiegel

Art der Forderung		Gesamtbetrag	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag
		2022 in EUR	bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	2021 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	7.937,24	7.937,24	0,00	0,00	0,01
17100000- 17117776, 17117778- 17199999	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17900000- 17917776, 17917778- 17999999	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.347,37	1.347,37	0,00	0,00	1.235,72
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	9.284,61	9.284,61	0,00	0,00	1.235,73

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 2022 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 2021 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	18.431.700,00	0,00	0,00	18.431.700,00	5.150.000,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	2.750.000,00	0,00	0,00	2.750.000,00	750.000,00
3217	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	15.681.700,00	0,00	0,00	15.681.700,00	4.400.000,00
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	829.931,89	829.931,89	0,00	0,00	89.121,84
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37,38	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	290,66
	Summe	19.261.631,89	829.931,89	0,00	18.431.700,00	5.239.412,50
	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	5.764.291,46	5.764.291,46	0,00

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	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis
		in TEUR	in TEUR	%	2020	2021	2022	
					in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
	1	2	3	4	5	6	7	9
I.	Sondervermögen							
1)	Fehlanzeige							
2)								
II.	Zweckverbände							
1)	Fehlanzeige							
2)								
III.	Gesellschaften							
1)	Fehlanzeige							
2)								
IV.	Kommunalunternehmen nach §106 a GO							
1)	Fehlanzeige							
2)								
V.	gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ							
1)	Fehlanzeige							
2)								
VI.	andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen							
1)	Fehlanzeige							
2)								

Nachrichtlich: Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden

Fehlanzeige

9 Weitere Angaben zur Jahresrechnung

Sonderposten

Zum Bilanzstichtag wurden insgesamt Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen in Höhe von rd. 878 T€ (Vorjahr rd. 1.077 T€) bilanziert.

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

Rückstellungen wurden in Höhe von 14.000,00 € für Verbindlichkeiten aus Lieferung- und Leistung gebildet. Dies war notwendig da die Aufrollung und Nachberechnung der Wartungskosten der ZKST und KRLS noch nicht erfolgt ist.

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 2022 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 und unterjährig angefallen:

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen im Haushaltsjahr 2022

		Mehrbedarf	Deckung durch Einsparung (E)/ Mehreinnahme (ME)		
Produktkonto	Bezeichnung	€	Produktkonto	Bezeichnung	€
Ergebnishaushalt					
127000-52410000	Leitstelle	500,00 €	E 127000-54310900	Leitstelle	500,00 €
	Grundsteuer B			Gebühren Telekommunikation	
Zwischensumme Ergebnishaushalt		500,00 €			500,00 €
Finanzhaushalt					
127000-72410000	Leitstelle	500,00 €	E 127000-74310900	Leitstelle	500,00 €
	Grundsteuer B			Gebühren Telekommunikation	
Zwischensumme Finanzhaushalt		500,00 €			500,00 €
Gesamtsumme 2022		1.000,00 €			1.000,00 €

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Rahmen des Jahresabschlusses des Haushaltsjahres 2022

gem. § 82 Abs. 5 GO

Produktkonto	Bezeichnung	Mehrbedarf €	Deckung durch Einsparung (E)/ Mehreinnahme (ME)	Produktkonto	Bezeichnung	€	Begründung
Ergebnishaushalt							
127000-51510000	Leitstelle Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	2.500,00 €	E 127000-54310900	Leitstelle Gebühren Telekommunikation	2.500,00 €		Zuführung zur Pensionsrückstellung
127000-51610000	Leitstelle Zuführungen zu Beihilferückstellungen	100,00 €	E 127000-54310900	Leitstelle Gebühren Telekommunikation	100,00 €		Zuführung zur Beihilferückstellung
Gesamtsumme Ergebnishaushalt 2022		2.600,00 €			2.600,00 €		

Der Jahresabschluss des Leitstellen-Zweckverbandes Nord zum 31.12. 2022 wird in der vorliegenden Form festgestellt,

Flensburg, den 28.04.2023



Stephan Kleinschmidt
stellv. Verbandsvorsteher

VII Lagebericht

1 Vorbemerkungen

Gemäß § 44 der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik für das Land Schleswig-Holstein (GemHVO-Doppik) i.V.m. § 91 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 31.12.2022 rd. 14.966 T€ (Vorjahr rd. 6.697 T€), welches sich im Wesentlichen aus Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen i.H.v. rd. 758 T€ (Vorjahr rd. 956 T€) und Betriebs- und Geschäftsausstattung i.H.v. rd. 42 T€ (Vorjahr rd. 42 T€) zusammensetzt.

Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag rd. 6.062 T€ (Vorjahr rd. 306 T€). Hierin enthalten sind liquide Mittel i.H.v. rd. 6.052 T€ (Vorjahr rd. 305 T€). Die Forderungen betragen zum 31.12.2022 insgesamt rd. 9 T€ (Vorjahr rd. 1 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. 878 T€ (Vorjahr rd. 1.077 T€) bilanziert worden sind. Die Bilanz weist ferner Rückstellungen aus. Für Pensionsverpflichtungen betragen diese rd. 384 T€ (Vorjahr rd. 381 T€) und für Beihilfeverpflichtungen rd 96 T€ (Vorjahr rd. 79 T€).

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung belaufen sich zum Bilanzstichtag auf rd. 830 T€ (Vorjahr rd. 89 T€).

Das Anlagevermögen des Zweckverbandes wurde im Berichtsjahr mit 292 T€ abgeschrieben. Den Abschreibungen steht der Saldo aus Investitionstätigkeit (7.829 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 2022

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

Haushaltsjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ertrag (ohne interne Leistungsverrechnungen)	4.106.100,00 €	4.088.393,63 €	-17.706,37 €
Aufwand (ohne interne Leistungsverrechnungen)	4.112.900,00 €	3.749.628,14 €	-363.271,86 €

2.2.1 Verbesserungen

Erträge

Keine Verbesserungen über 15.000 Euro

Aufwendungen

Konto	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ergebnis in €	Differenz in €
127000-50120000	Entgelte für Beschäftigte	2.133.217 €	1.997.842,65 €	135.374 €
127000-50320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	438.000 €	397.999,47 €	40.001 €
127000-52710200	Zentrale Koordinierungsstelle	68.048 €	13.986,81 €	54.062 €
127000-54310800	Aufwendungen für Beratungsleistungen	50.000 €	29.977,86 €	20.022 €
127000-54310900	Gebühren für Telekommunikation	110.000 €	59.381,12 €	50.619 €

127000-54520100	Verwaltungskostenerstattung Verwaltung LZN	60.000 €	36.934,13 €	23.066,00 €
-----------------	--	----------	-------------	-------------

2.2.2 Verschlechterungen

Erträge

Keine Verschlechterungen über 15.000 Euro

Aufwendungen

Keine Verschlechterungen über 15.000 Euro

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 beim Produkt 127000 - Leitstelle aufgeführt, welche ein Investitionsvolumen von mindestens 10.000 € umfassen.

Bewegliches Vermögen Konto 78310000

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz 2022	Reste Vorjahr	Über- /außerplanmäßige Mittel	Auszahlungen 2022	Neue Reste
1270001504	Re-Invest Leitstellen- und Medientechnik	62.300,00	0,00	0,00	71.013,53	0,00

Bewegliches Vermögen Konto 78330000

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz 2022	Reste Vorjahr	Über- /außerplanmäßige Mittel	Auszahlungen 2022	Neue Reste
1270002102	Testsystem für Büronetzwerk	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen Konto 78510000

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz 2022	Reste Vorjahr	Über- /außerplanmäßige Mittel	Auszahlungen 2022	Neue Reste
1270001920	Neubau Leitstelle	11.208.100,00	3.013.323,77		7.818.807,65	5.760.080,98
Gesamt		11.280.400,00	3.013.323,77	0,00	7.889.821,18	5.760.080,98

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.

Der Leitstellen-Zweckverband hat im Haushaltsjahr 2022 insgesamt rd. 7.914 Mio. € Auszahlungen aus Investitionstätigkeit geleistet. Damit können die Substanzverluste in Form von Abschreibungen in Höhe von rd. 291,6 T€ ausgeglichen werden. Ein weiterer Vermögenszuwachs kann somit erreicht werden.

Die hohe Investitionssumme ist durch den Neubau der Leitstelle des Leitstellen-Zweckverbandes Nord bedingt. Mit dessen Fertigstellung ist im Herbst 2023 zu rechnen. Demnach ist auch noch für das kommende Haushaltsjahr ein erhöhtes Investitionsvolumen zu erwarten.

Die Gesamtkosten des Neubaus belaufen sich aufgrund gestiegener Baukosten durch die Risikoberechnung des Architekturbüros nach aktuellem Kenntnisstand auf rd. 23,8 Mio.€. Von Seiten des Landes erhält der Zweckverband für zusätzlich eingeforderte Baumaßnahmen voraussichtlich eine Erstattungsleistung über 370.000 €. Ferner werden vom Land rd. 268.000 € für Ausstattungen in der Leitstelle erstattet. Somit verbleiben beim Zweckverband Netto-Baukosten i.H.v. rd. 23,2 Mio.€.

Bislang zeigen sich die Auswirkungen des Ukrainekrieges imaginär durch leichte Kostensteigerung. Jedoch ist noch kein Bauverzug durch Materialknappheit, oder ähnlichem zu verzeichnen.

Doch nicht nur im Bereich des Leitstellenneubaus wird in den kommenden Jahren investiert. Ab 2023 stehen der turnusgemäß vorgeschriebene Re Invest des Einsatzleitsystems, Kosten für die UCIP Telefonanlage und weitere kleinere Investitionen an. Fraglich ist jedoch, ob der Re Invest bereits in 2023 umgesetzt werden kann. Faktoren hierfür wären zum einen eventuelle Verzögerungen bei der Fertigstellung des Neubaus und zum anderen ggf. Liefer – Umsetzungsengpässe bei der zu beauftragenden Firma.

Die Verschuldung des Leitstellenzweckverbandes wird in dem kommenden Jahr bedingt durch die langfristige Fremdfinanzierung des begonnenen Baus des neuen Leitstellengebäudes zunehmen. Es ist hier zu benennen, dass nach aktuellem Kenntnisstand die Darlehen für die Gesamtbausumme (mit Einberechnung von Kostensteigerungen) bereits gesichert sind.

Das Risiko für mögliche, ansteigende Zinsbelastungen auf dem Kapitalmarkt (langfristige Finanzierung) ist somit eingedämmt.

Im Bereich des Geldmarktes (kurzfristige Finanzierungen) kann nach derzeitigem Stand von einem Anstieg der Zinssätze ausgegangen werden. Daher wird vermutlich eine höhere Zinsbelastung für die mögliche Aufnahme von Kassenkredit eintreten.

6 Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung

Personelle Situation

Die im Rahmen des Personalgutachtens ermittelten Vollzeitstellen konnten zu einem großen Teil besetzt werden. Im laufenden Jahr werden durch Neueinstellungen lediglich Personalveränderungen kompensiert. Nach wie vor ist die Fluktuation der Mitarbeiter*innen größer als in den ersten Jahren der Leitstelle, das aber scheint ein typisches Erscheinungsbild der aktuellen Generation der Arbeitsnehmer zu sein.

Ebenfalls basierend auf dem Personalgutachten aus dem Jahre 2020 konnte die vierte Stelle in der Systemadministration besetzt werden. Dadurch können nun alle Aufgaben des technischen Bereiches, trotz der Mehrbelastung durch die Neubauplanung, wieder vollumfänglich wahrgenommen werden. Eine weitere personelle Aufstockung erscheint im laufenden und dem nächsten Haushaltsjahr nicht erforderlich.

Sehr wohl erforderlich wäre ein neues Personalgutachten spätestens im Jahr 2024, basierend auf den aktuellen Einsatzzahlen des Jahres 2023. Insbesondere die Bemessung im Leitraum sollte dann noch einmal, möglichst gemeinsam mit den anderen kommunalen Leitstellen in Schleswig-Holstein, überprüft werden.

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

Räumliche Situation

Mit der Fertigstellung und Übergabe des Neubaus der Leitstelle Nord wird am 15. September 2023 gerechnet, der Umzug der gesamten Leitstelle in die neuen Räumlichkeiten ist aktuell zum 15. November 2023 geplant. Im Zeitraum zwischen Übergabe und Umzug werden die leitstellenspezifischen Systeme installiert und ausgiebig getestet. Die Entwicklung neuer Leitstellenprozesse zur Einsatzbearbeitung in einem etwa 10x so großen Leitstellenraum beginnt im Mai 2023, parallel dazu werden die Umzugsszenarien entwickelt und in Simulationen auf deren Praxistauglichkeit überprüft.

Technische Situation

Mit dem Umzug in die neue Leitstelle werden alle technischen Systeme auf eine aktualisierte Hardwareplattform aufgesetzt. Das Leitsystem wird in der aktuellen Version übernommen, die Vergabe aus der Landesausschreibung wird nur mit einem erheblichen, heute aber noch nicht näher zu spezifizierenden, Verzug umgesetzt werden können. Der Anbieter sieht sich nicht in der Lage, die Neuentwicklung termingerecht fertigzustellen. Die daraus resultierenden vergaberechtlichen und wirtschaftlichen Konsequenzen werden zurzeit noch durch das Land und Dataport geprüft, Auswirkungen auf den Haushalt des LZN sind auf jeden Fall zu erwarten. Wahrscheinlich wird ein Teil der dafür eingestellten Mittel in diesem und im nächsten Jahr nicht abgerufen.

Liquidität

Aufgrund der in den vergangenen Jahresabschlüssen entstandenen Überschüssen im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, beläuft sich die überschüssige Liquidität zum Stand 31.12.2022 auf nunmehr rd. 469 TEUR. Diese Liquidität wird in den kommenden Jahren zur Finanzierung von Investitionen genutzt werden können, ohne dass es dann einer Refinanzierung durch die Zweckverbandsmitglieder bedarf.

Flensburg, den 28.04.2023



Stephan Kleinschmidt
stellv. Verbandsvorsteher