

Leitstellen-Zweckverband Nord



Jahresabschluss
und Lagebericht
zum 31.12.2023

Inhaltsverzeichnis

Vollständigkeitserklärung.....	3
I Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss und zum Lagebericht.....	5
II Bilanz zum 31.12.2023	6
III Ergebnisrechnung 2023.....	8
IV Finanzrechnung 2023.....	9
V Teilrechnungen.....	12
VI Anhang	20
1 Erläuterungen zur Bilanz.....	20
1.1 Allgemeine Erläuterungen	20
1.2 Bilanzpositionen mit wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr	20
2 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	23
3 Erläuterungen zur Finanzrechnung	24
4 Anlagenspiegel.....	25
5 Forderungsspiegel.....	28
6 Verbindlichkeitspiegel	29
7 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen	30
8 Übersicht über Gesellschaften, Kommunalunternehmen und andere Anstalten	31
9 Weitere Angaben zur Jahresrechnung	32
10 Übersicht über-und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	32
VII Lagebericht.....	35
1 Vorbemerkungen	35
2 Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft.....	35
2.1 Vermögens- und Schuldenlage.....	35
2.2 Ertragslage: Wesentliche Abweichungen in der Ergebnisrechnung 2023	36
3 Kennzahlenanalyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.....	38
4 Wichtige Investitionsmaßnahmen	39
5 Ausblick [nicht standardisiert]	40
5.1 Vermögens- und Schuldenentwicklung	40
6 Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung.....	41

Vollständigkeitserklärung

Des Leitstellen-Zweckverbandes Nord zum Jahresabschluss 2023

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
- Sonja Schumacher, Berufsfeuerwehr

Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung

Die zum Verständnis der Buchführung erforderlichen Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen stehen zur Einsichtnahme in der Finanzwirtschaft und der Verwaltung der Leitstelle (Berufsfeuerwehr) 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 31.12.2023 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 2023.

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 23.09.2024



Dr. Fabian Geyer
Verbandsvorsteher

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 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)		2022	2023	Passiva (in EUR)		2022	2023
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTIVA				PASSIVA		
	1. Anlagevermögen	14.965.751,33	24.307.192,95		1. Eigenkapital	398.207,04	644.210,72
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	40.999,35	28.756,12	201	1.1 Allgemeine Rücklage	44.211,32	299.403,79
	1.2 Sachanlagen	14.924.751,98	24.278.436,83	202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	203	1.3 Ergebnissrücklage	14.589,73	98.803,25
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00	204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	339.405,99	246.003,68
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	878.059,21	2.487.815,68
	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	878.059,21	2.487.815,68
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	493.488,87	777.096,95
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	2511	3.1 Pensionsrückstellung	383.648,00	372.734,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	2512	3.2 Beihilferückstellung	95.840,87	195.661,68
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	758.054,64	1.222.281,79	262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	41.707,94	1.164.064,96	282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	13.753.800,82	21.520.901,50	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	14.000,00	208.701,27
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00		4. Verbindlichkeiten	19.261.631,89	23.153.228,38
	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	289	4.1 Anleihen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	301	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	18.431.700,00	21.335.394,74
13	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00		4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
140-144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	3215	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	2.750.000,00	3.708.300,00
	2. Umlaufvermögen	6.061.522,13	2.733.643,73	3216	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	15.681.700,00	17.627.094,74
	2.1 Vorräte	0,00	0,00	3217	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00	331	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
1551/156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00	34	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	829.931,89	1.797.896,97
154/1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	35	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00	36	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	19.936,67
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.284,61	1.262.096,22	37	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	39			
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.937,24	1.034.701,42				
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	63.981,82				
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.347,37	163.412,98				
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	6.052.237,52	1.471.547,51				
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.113,55	21.515,05				
19	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				
	BILANZSUMME AKTIVA	21.031.387,01	27.062.351,73		BILANZSUMME PASSIVA	21.031.387,01	27.062.351,73

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen
nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: /.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen
und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2
GemHVO-Doppik: 1.116 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften
(Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 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	4.044.941,74	4.616.600,00	4.481.132,12	135.467,88	
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	108.500,00	62.345,36	46.154,64	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.451,89	231.337,96	248.901,26	-17.563,30	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	10.600,00	17.304,47	-6.704,47	
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	4.088.393,63	4.967.037,96	4.809.683,21	157.354,75	
50	11	Personalaufwendungen	2.636.855,37	3.231.716,09	2.946.775,40	284.940,69	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	68.265,92	39.400,00	114.339,20	-74.939,20	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500.375,62	748.775,04	921.140,76	-172.365,72	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	291.609,62	529.300,00	206.880,57	322.419,43	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	252.518,55	406.546,83	326.934,28	79.612,55	0,00
	17	= Aufwendungen	3.749.625,08	4.955.737,96	4.516.070,21	439.667,75	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	338.768,55	11.300,00	293.613,00	-282.313,00	
46	19	+ Finanzerträge	640,50	0,00	0,00	0,00	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3,06	88.200,00	47.609,32	40.590,68	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	637,44	-88.200,00	-47.609,32	-40.590,68	
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	339.405,99	-76.900,00	246.003,68	-322.903,68	

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	291.609,62	529.200,00	206.880,57	322.319,43
416, 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	291.641,74	334.400,00	198.932,12	135.467,88
	Nettoabschreibungsaufwand	-32,12	194.800,00	7.948,45	186.851,55

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 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 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	3.579.397,10	4.282.200,00	4.282.200,00	0,00	
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	108.500,00	0,00	108.500,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.930,76	83.400,00	63.074,82	20.325,18	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	954,09	-954,09	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.049,98	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.623.377,84	4.474.100,00	4.346.228,91	127.871,09	
70	10	Personalauszahlungen	2.634.697,50	3.153.207,47	2.948.395,92	204.811,55	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	45.998,84	25.100,00	17.619,62	7.480,38	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	440.890,65	781.420,84	654.255,57	127.165,27	118.986,48
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3,06	88.200,00	29.181,22	59.018,78	19.054,11
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	207.836,93	460.635,26	375.295,81	85.339,45	14.962,40
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	3.329.426,98	4.508.563,57	4.024.748,14	483.815,43	153.002,99
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	293.950,86	-34.463,57	321.480,77	-355.944,34	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	85.152,30	2.981.400,00	814.911,38	2.166.488,62	
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	85.152,30	2.981.400,00	814.911,38	2.166.488,62	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	86.210,21	2.354.089,79	916.199,40	1.437.890,39	1.437.750,36
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.827.720,75	10.966.730,62	7.704.577,51	3.262.153,11	1.262.153,11
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)	7.913.930,96	13.320.820,41	8.620.776,91	4.700.043,50	2.699.903,47
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-7.828.778,66	-10.339.420,41	-7.805.865,53	-2.533.554,88	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	500,00	0,00	500,01	-500,01	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-40,74	0,00	500,00	-500,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	540,74	0,00	0,01	-0,01	
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, und 35c)	-7.534.287,06	-10.373.883,98	-7.484.384,75	-2.889.499,23	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	13.281.700,00	3.928.000,00	3.000.000,00	928.000,00	102.544,22
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	121.700,00	96.305,26	25.394,74	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	13.281.700,00	3.806.300,00	2.903.694,74	902.605,26	
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	5.747.412,94	-6.567.583,98	-4.580.690,01	-1.986.893,97	
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	304.824,58	0,00	6.052.237,52	-6.052.237,52	
	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)	6.052.237,52	-6.567.583,98	1.471.547,51	-8.039.131,49	
Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO			in EUR				
Bestand Vorjahr			0,00				
+ Einzahlungen			500,01				
– Auszahlungen			500,00				
Bestand Haushaltsjahr			0,01				

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 12 Krankenhausgesetz für das Land Schleswig-Holstein – Landeskrankenhausgesetz – (LKHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 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	121.700,00	96.305,26
	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

¹ Bei Ämtern für deren amtsangehörigen Gemeinden sowie bei Gemeinden, soweit im Rahmen einer Sonderfinanzbuchhaltung die Durchführung des Zahlungsverkehrs über ein von der Gemeinde wirtschaftlich zuzuordnendes Konto vorgenommen wird, für diese Einheit sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673), 35e (Kto. 773) und 35f (Saldo aus Ein- und Auszahlungen) auszuweisen. Der vorgenannte 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 ins Folgejahr

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

2023

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

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

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz ²	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³
1 ⁴	2 ⁵	3	2022 in EUR	2023 in EUR	2023 in EUR	7	in EUR
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.044.941,74	4.616.600	4.481.132,12	135.468	
		127000.41420000 Verbandsumlage	3.753.300,00	4.282.200	4.282.200,00	0	
		127000.41620000 Erträge aus der Auflösung von Sopo Zuwendungen	291.641,74	131.500	198.932,12	-67.432	
		127000.41623000 Erträge aus der Auflösung von Sopo Zuwendungen I-Plan	0,00	202.900	0,00	202.900	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	108.500	62.345,36	46.155	
		127000.44110000 Mieten	0,00	108.500	62.345,36	46.155	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.451,89	231.338	248.901,26	-17.563	
		127000.44813000 Erstattung Heiz- und Nebenkosten (Land)	0,00	0	32.986,97	-32.987	
		127000.44820000 Erträge aus Beratungsleistungen	22.332,74	10.000	23.440,11	-13.440	
		127000.44870000 Erstattungen für Brandmeldeanlagen	12.268,80	12.300	12.710,40	-410	
		127000.44871000 Erstattung von privaten Unternehmen	621,61	0	0,00	0	
		127000.44871100 Erstattung von Versicherungen Wasserschaden	0,00	147.938	147.937,96	0	
		127000.44880000 Kostenerstattungen	8.228,74	1.000	4.974,02	-3.974	
		127000.44880001 Erstattung Stromkosten	0,00	25.900	9.888,77	16.011	
		127000.44880002 Erstattung Telefonkosten	0,00	100	0,00	100	
		127000.44880003 Erstattung Heiz- und Nebenkosten	0,00	31.600	0,00	31.600	
		127000.44880004 Erstattung Ladung E-Fahrzeuge	0,00	2.500	749,70	1.750	
		127000.44881000 Erstattung Zuschuss Mutterschaftsgeld	0,00	0	16.213,33	-16.213	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	10.600	17.304,47	-6.704	
		127000.45420000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 Euro	0,00	0	699,00	-699	
		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.	0,00	0	5.691,43	-5.691	
		127000.45821100 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellungen	0,00	10.600	10.914,00	-314	
		127000.45910000 Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,04	0	
	10	= Erträge	4.088.393,63	4.967.038	4.809.683,21	157.355	
50	11	Personalaufwendungen	2.636.855,37	3.231.716	2.946.775,40	284.941	0
		127000.50110000 Besoldung	59.716,50	60.815	60.814,65	0	0
		127000.50120000 Entgelte für Beschäftigte	1.997.842,65	2.460.100	2.274.019,13	186.081	0
		127000.50190000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	10.294,43	16.002	16.001,57	0	0
		127000.50210000 Umlage VAK Kiel	44.567,49	45.200	44.839,22	361	0
		127000.50220000 Umlage VBL Beschäftigte	126.434,83	152.800	114.524,14	38.276	0
		127000.50320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	397.999,47	496.800	436.576,69	60.223	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	68.265,92	39.400	114.339,20	-74.939	0
		127000.51110000 Versorgungsaufwendungen Beamtinnen und Beamte	0,00	100	0,00	100	0
		127000.51410000 Beihilfeaufwendungen für Versorgungsempfänger	49.100,07	25.000	14.518,39	10.482	0
		127000.51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen nach beamtetenrechtlichen Vorschriften	2.456,00	0	0,00	0	0
		127000.51610000 Zuführungen zur Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	16.709,85	14.300	99.820,81	-85.521	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500.375,62	748.775	921.140,76	-172.366	0
		127000.52110000 Gebäudeunterhaltung	5.395,34	5.575	5.574,74	0	0
		127000.52110001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	10.000	303,68	9.696	0
		127000.52111000 Unterhaltung Neubau Wasserschaden	0,00	147.938	330.000,00	-182.062	0

2023

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

Produktbereich

1

Zentrale Verwaltung

Produktbereich

12

Sicherheit und Ordnung

Produkt

127000

Leitstelle

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz ²	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³
1 ⁴	2 ⁵	3	2022 in EUR	2023 in EUR	2023 in EUR		in EUR
4	5	6	7	8			
		127000.52310000 Gebäudemiete	86.221,20	79.036	79.036,10	0	0
		127000.52312000 Mieten/Betriebskosten	95.840,56	63.000	63.000,00	0	0
		127000.52313000 Unterhaltung der Telekommunikationstechnik	9.667,36	2.789	2.789,10	0	0
		127000.52313100 Unterhaltung Fernwartungszugang	0,00	0	0,00	0	0
		127000.52313200 Gebühren / Mietkosten Digitalfunk	0,00	50.000	50.000,00	0	0
		127000.52410000 Bewirtschaftung Gebäude	242,98	9.379	9.378,71	0	0
		127000.52411000 Unterhaltsreinigung	0,00	6.834	6.833,73	0	0
		127000.52412000 Hausmeisterleistung	0,00	12.861	12.860,93	0	0
		127000.52414000 Wärmekosten	0,00	977	977,14	0	0
		127000.52415000 Strom	0,00	10.556	10.556,26	0	0
		127000.52418000 Müllgebühr	0,00	642	642,16	0	0
		127000.52510100 Versicherung Dienstfahrzeug	1.750,80	2.065	2.065,20	0	0
		127000.52510200 Kraftstoff Dienstfahrzeug	4.514,35	4.520	4.519,95	0	0
		127000.52510300 Unterhaltung u. Wartung KFZ	992,62	1.646	1.645,75	0	0
		127000.52510400 Reparatur aus Wartung Kfz	58,20	1.593	1.593,49	0	0
		127000.52610000 Dienstkleidung	9.084,68	9.221	9.221,06	0	0
		127000.52620000 Aus- und Fortbildung	12.721,09	19.207	19.206,75	0	0
		127000.52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	16.880	16.880,16	0	0
		127000.52710100 EDV-Kosten Verwaltung	19.432,52	40.639	40.639,26	0	0
		127000.52710110 EDV-Kosten System	0,00	2.906	2.905,98	0	0
		127000.52710200 Zentrale Koordinierungsstelle	13.986,81	11.830	11.829,71	0	0
		127000.52710300 Arbeitsschutz	6.266,85	3.310	3.310,22	0	0
		127000.52710400 Wartungskosten KRLS Nord	234.200,26	235.371	235.370,68	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	291.609,62	529.300	206.880,57	322.419	0
		127000.57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	291.609,62	132.700	206.880,57	-74.181	0
		127000.57112000 AfA aus Investitionsplanung	0,00	396.500	0,00	396.500	0
		127000.57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	100	0,00	100	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	252.518,55	406.547	326.934,28	79.613	0
		127000.54110000 Personalnebenkosten	10.085,68	14.757	14.756,51	0	0
		127000.54210100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	399,00	1.127	1.127,40	0	0
		127000.54210200 Reisekosten der Gremien	145,40	137	137,40	0	0
		127000.54310100 Geschäftsaufwendungen	12.406,78	24.790	24.789,98	0	0
		127000.54310300 Mietkosten für Telekommunikation	3.202,79	4.924	4.817,75	106	0
		127000.54310400 Ausschreibungen	7.321,00	500	0,00	500	0
		127000.54310500 Reisekosten	1.700,60	5.000	1.208,37	3.792	0
		127000.54310600 Rechts- und Beratungskosten	400,00	5.000	3.239,78	1.760	0
		127000.54310800 Aufwendungen für Beratungsleistungen	29.977,86	37.114	37.113,54	0	0
		127000.54310900 Gebühren für Telekommunikation	59.381,12	150.000	105.621,12	44.379	0
		127000.54311000 Wartungsgebühren digitale Alarmierung	10.174,50	20.372	20.371,61	0	0
		127000.54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	2.826	2.826,40	0	0
		127000.54520100 Verwaltungskostenerstattung Verwaltung LZN	36.934,13	60.000	58.814,95	1.185	0
		127000.54520300 Erstattung Personalkosten für Rotationsstelle	80.389,69	80.000	52.109,47	27.891	0
18		= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.749.625,08	4.955.738	4.516.070,21	439.668	0
19		= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	338.768,55	11.300	293.613,00	-282.313	
23		= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	338.768,55	11.300	293.613,00	-282.313	
26		= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	338.768,55	11.300	293.613,00	-282.313	

2023

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

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

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	291.609,62	529.200	206.880,57	322.319
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	291.641,74	334.400	198.932,12	135.468
	Nettoabschreibungsaufwand	-32,12	194.800	7.948,45	186.852

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2023 in EUR	Ist- Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.579.397,10	4.282.200	4.282.200,00	0	
		127000.61420000 Verbandsumlage	3.579.397,10	4.282.200	4.282.200,00	0	
641-642,5 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	108.500	0,00	108.500	
		127000.64110000 Mieten	0,00	108.500	0,00	108.500	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.930,76	83.400	63.074,82	20.325	
		127000.64820000 Einzahlungen aus Beratungsleistungen	22.332,74	10.000	21.803,65	-11.804	
		127000.64870000 Erstattungen für Brandmeldeanlagen	12.268,80	12.300	12.710,40	-410	
		127000.64871000 Erstattung von privaten Unternehmen	0,00	0	621,61	-622	
		127000.64880000 Kostenerstattung	8.329,22	1.000	1.087,36	-87	
		127000.64880001 Erstattung Stromkosten	0,00	25.900	9.888,77	16.011	
		127000.64880002 Erstattung Telefonkosten	0,00	100	0,00	100	
		127000.64880003 Erstattung Heiz- und Nebenkosten	0,00	31.600	0,00	31.600	
		127000.64880004 Erstattung Ladung E-Fahrzeuge	0,00	2.500	749,70	1.750	
		127000.64881000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	16.213,33	-16.213	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	954,09	-954	
		127000.65211900 Umsatzsteuer 19%	0,00	0	954,05	-954	
		127000.65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,04	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.622.327,86	4.474.100	4.346.228,91	127.871	
70	10	Personalauszahlungen	2.634.697,50	3.153.207	2.948.395,92	204.812	0
		127000.70110000 Besoldung	59.686,20	61.690	60.705,03	985	0
		127000.70120000 Entgelte für Beschäftigte	1.997.493,22	2.378.909	2.273.801,62	105.107	0
		127000.70190000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	10.303,71	16.269	15.752,97	516	0
		127000.70210000 Umlage VAK Kiel	42.667,49	46.739	46.739,22	0	0
		127000.70220000 Umlage VBL Beschäftigte	126.410,85	152.800	114.892,02	37.908	0
		127000.70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	398.136,03	496.800	436.505,06	60.295	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	45.998,84	25.100	17.619,62	7.480	0
		127000.71110000 Versorgungsauszahlungen Beamtinnen und Beamte	0,00	100	0,00	100	0
		127000.71410000 Beihilfenauszahlungen für Versorgungsempfänger	45.998,84	25.000	17.619,62	7.380	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	440.890,65	781.421	654.255,57	127.165	118.986
		127000.72110000 Gebäudeunterhaltung	5.395,34	5.575	5.098,74	476	476
		127000.72110001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	10.000	0,00	10.000	1.822
		127000.72111000 Unterhaltung Neubau Wasserschaden	0,00	79.232	79.231,08	1	0
		127000.72310000 Gebäudemiete	86.221,20	79.036	79.036,10	0	0
		127000.72312000 Mieten/Betriebskosten	81.323,63	96.441	90.640,56	5.800	5.800
		127000.72313000 Unterhaltung der Telekommunikationstechnik	9.440,85	3.438	2.789,10	649	649
		127000.72313100 Unterhaltung Fernwartungszugang	0,00	0	0,00	0	0
		127000.72313200 Gebühren / Mietkosten Digitalfunk	26.475,09	50.000	29.160,77	20.839	20.839
		127000.72410000 Bewirtschaftung Gebäude	242,98	9.379	8.866,18	513	513
		127000.72411000 Unterhaltsreinigung	0,00	6.834	3.390,46	3.443	3.443
		127000.72412000 Hausmeisterleistung	0,00	12.861	0,00	12.861	12.861
		127000.72414000 Wärmekosten	0,00	977	977,14	0	0
		127000.72415000 Strom	0,00	10.556	3.962,92	6.593	6.593

2023

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

Produktbereich

1

Zentrale Verwaltung

Produktbereich

12

Sicherheit und Ordnung

Produkt

127000

Leitstelle

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen
1	2	3	2022 in EUR	2023 in EUR	2023 in EUR	7	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		127000.72418000 Müllgebühr	0,00	642	642,16	0	0
		127000.72510100 Versicherung Dienstfahrzeug	1.750,80	2.065	2.065,20	0	0
		127000.72510200 Kraftstoff Dienstfahrzeug	4.698,86	4.520	4.300,39	220	220
		127000.72510300 Unterhaltung u. Wartung KFZ	992,62	1.646	1.645,75	0	0
		127000.72510400 Reparatur aus Wartung	58,20	1.593	1.233,29	360	360
		127000.72610000 Dienstkleidung	9.489,14	9.527	7.471,72	2.056	2.056
		127000.72620000 Aus- und Fortbildung	11.274,07	20.998	20.527,71	471	471
		127000.72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	16.952	16.951,66	0	0
		127000.72710100 EDV-Kosten Verwaltung	18.427,43	41.827	41.715,89	111	111
		127000.72710110 EDV-Kosten System	0,00	2.906	731,85	2.174	2.174
		127000.72710200 Zentrale Koordinierungsstelle	10.130,84	14.686	11.711,78	2.974	2.974
		127000.72710300 Arbeitsschutz	6.510,39	3.310	3.304,72	6	6
		127000.72710400 Wartungskosten KRLS Nord	168.459,21	296.420	238.800,40	57.620	57.620
74	15	+ sonstige Auszahlungen	207.836,93	460.635	375.295,81	85.339	14.962
		127000.74110000 Personalnebenkosten	10.085,68	14.033	14.033,13	0	0
		127000.74210100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	273,00	1.253	1.253,40	0	0
		127000.74210200 Reisekosten der Gremien	101,00	182	181,80	0	0
		127000.74310100 Geschäftsauszahlungen	12.100,95	26.641	24.577,63	2.064	2.064
		127000.74310300 Mietkosten für Telekommunikation	3.187,80	5.098	4.780,55	318	318
		127000.74310400 Ausschreibungen	7.321,00	0	0,00	0	0
		127000.74310500 Reisekosten	1.700,60	1.208	1.208,37	0	0
		127000.74310600 Rechts- und Beratungskosten	400,00	3.240	0,00	3.240	3.240
		127000.74310800 Auszahlungen für Beratungsleistungen	24.777,56	42.314	37.060,13	5.254	5.254
		127000.74310900 Gebühren für Telekommunikation	58.705,68	147.611	106.061,65	41.549	248
		127000.74311000 Wartungsgebühren digitale Alarmierung	10.174,50	20.372	20.371,61	0	0
		127000.74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	16.958	16.958,45	0	0
		127000.74419000 Umsatzsteuer-Zahllast	831,40	0	0,00	0	0
		127000.74520100 Verwaltungskostenerstattung Verwaltung LZN	36.591,23	62.921	57.896,46	5.025	3.840
		127000.74520300 Erstattung Personalkosten für Rotationsstelle	41.586,53	118.803	90.912,63	27.891	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.329.423,92	4.420.364	3.995.566,92	424.797	133.949
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	292.903,94	53.736	350.661,99	-296.926	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	85.152,30	2.981.400	814.911,38	2.166.489	
		127000.68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	638.400	0,00	638.400	
		127000.68110001 Außerplanm. Investitions- zuweisungen vom Land	0,00	0	5.048,86	-5.049	
		127000.68120000 Investitionszuweisungen	85.152,30	2.343.000	809.862,52	1.533.137	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	85.152,30	2.981.400	814.911,38	2.166.489	
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	86.210,21	2.354.090	916.199,40	1.437.890	1.437.750
		127000.78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	74.204,06	2.193.374	840.693,58	1.352.680	1.352.680
		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 €	9.965,30	69.197	68.626,51	570	570
		127000.78330000 Auszahlungen aus dem Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	2.040,85	91.519	6.879,31	84.640	84.500
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.827.720,75	10.966.731	7.704.577,51	3.262.153	1.262.153
		127000.78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	7.827.720,75	10.966.731	7.704.577,51	3.262.153	1.262.153
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	7.913.930,96	13.320.820	8.620.776,91	4.700.044	2.699.903
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-7.828.778,66	-10.339.420	-7.805.865,53	-2.533.555	

2023

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 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	11.668,40	2.000	0,00	2.000	0
Summe der investiven Einzahlungen	11.668,40	2.000	0,00	2.000	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.190,53	2.000	4.104,77	-2.105	0
Summe der investiven Auszahlungen	3.190,53	2.000	4.104,77	-2.105	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.477,87	0	-4.104,77	4.105	0
1270001502 Austausch Notebooks					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.907,37	0	0,00	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	8.907,37	0	0,00	0	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.787,72	0	3.622,82	-3.623	0
Summe der investiven Auszahlungen	3.787,72	0	3.622,82	-3.623	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.119,65	0	-3.622,82	3.623	0
1270001503 Diverse Softwarekomponenten					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	6.879,31	-6.879	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	6.879,31	-6.879	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.326,85	0	0,00	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	1.326,85	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.326,85	0	6.879,31	-6.879	0
1270001504 Re-Invest Leitstellen- und Medientechnik					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	66.325,82	1.500.000	727.302,61	772.697	0
Summe der investiven Einzahlungen	66.325,82	1.500.000	727.302,61	772.697	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	71.013,53	1.559.374	648.978,28	910.396	570
Summe der investiven Auszahlungen	71.013,53	1.559.374	648.978,28	910.396	570
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.687,71	-59.374	78.324,33	-137.698	-570
1270001505 Ersatzbeschaffung Leitstellenstühle					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	10.282,17	-10.282	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	10.282,17	-10.282	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	10.282,17	-10.282	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	966,30	1.034	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	2.000	966,30	1.034	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-966,30	966	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	0,00	1.500	0,00	1.500	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	1.500	0,00	1.500	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0
1270001713 Anschaffung EDV					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,01	0	0,00	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,01	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,01	0	0,00	0	0
1270001915 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 €					

2023

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	65.398,43	-65.398	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	65.398,43	-65.398	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.177,58	67.697	50.947,39	16.749	0
Summe der investiven Auszahlungen	6.177,58	67.697	50.947,39	16.749	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.177,58	-67.697	14.451,04	-82.148	0
1270001920 Neubau Leitstelle					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	638.400	0,00	638.400	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	638.400	0,00	638.400	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.818.807,65	10.966.731	7.704.056,29	3.262.674	1.262.153
Summe der investiven Auszahlungen	7.818.807,65	10.966.731	7.704.056,29	3.262.674	1.262.153
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.818.807,65	-10.328.331	-7.704.056,29	-2.624.274	-1.262.153
1270002014 Austausch Kommunikations- und Telefonanlage (UCIP)					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	250.000	0,00	250.000	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	250.000	0,00	250.000	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	250.000	72.807,43	177.193	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	250.000	72.807,43	177.193	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-72.807,43	72.807	0
1270002017 Anschaffung Dashboard					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.749,30	0	0,00	0	0
Summe der investiven Einzahlungen	-1.749,30	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.749,30	0	0,00	0	0
1270002019 Digitale Patientendokumentation/Schnittstelle					
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	4.210	0,00	4.210	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	4.210	0,00	4.210	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-4.210	0,00	-4.210	0
1270002021 Innenausstattung neue Leitstelle					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	380.000	5.048,86	374.951	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	380.000	5.048,86	374.951	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	380.000	127.893,10	252.107	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	380.000	127.893,10	252.107	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-122.844,24	122.844	0
1270002101 Software Aktualisierungen					
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	6.879	6.879,31	0	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	6.879	6.879,31	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-6.879	-6.879,31	0	0
1270002102 Testsystem für Büronetzwerk					
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	5.000
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	5.000	0,00	5.000	5.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	-5.000
1270002103 Microsoft 365					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	7.500	0,00	7.500	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	7.500	0,00	7.500	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	714,00	7.500	0,00	7.500	7.500
Summe der investiven Auszahlungen	714,00	7.500	0,00	7.500	7.500
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-714,00	0	0,00	0	-7.500
1270002201 Neubau Leitstelle - Antennenausstattung					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.913,10	0	521,22	-521	0
Summe der investiven Auszahlungen	8.913,10	0	521,22	-521	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.913,10	0	-521,22	521	0
1270002222 Neubeschaffung "Standardisierte Notrufabfrage"					

2023

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	180.000	0,00	180.000	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	180.000	0,00	180.000	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	52.930	0,00	52.930	59.000
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	52.930	0,00	52.930	59.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	127.070	0,00	127.070	-59.000
1270002325 Update SP-Expert auf Web-Client					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	15.000	0,00	15.000	0
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	15.000	0,00	15.000	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	15.000	0,00	15.000	13.000
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	15.000	0,00	15.000	13.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	-13.000
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-7.828.778,66	-10.339.420	-7.805.865,53	-2.533.555	-1.347.223

¹ Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

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 ins Folgejahr

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

⁶ Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

⁷ Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

⁹ Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO

2023

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

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

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz ²	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	2022 in EUR	2023 in EUR	2023 in EUR		
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge					
			640,50	0	0,00	0	
		612000.46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	640,50	0	0,00	0	
550000-551998, 552-559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					
			3,06	88.200	47.609,32	40.591	0
		612000.55160000 Zinsaufwendungen Sonstige Öffentliche Sonderrechnungen	0,00	700	265,94	434	0
		612000.55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	85.400	47.343,38	38.057	0
		612000.55171000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Kassenkredite	3,06	2.000	0,00	2.000	0
		612000.55910000 Kreditbeschaffungskosten	0,00	100	0,00	100	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	637,44	-88.200	-47.609,32	-40.591	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	637,44	-88.200	-47.609,32	-40.591	
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	637,44	-88.200	-47.609,32	-40.591	

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	2022 in EUR	2023 in EUR	2023 in EUR		
		laufende Verwaltungstätigkeit					
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.049,98	0	0,00	0	
		612000.66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	1.049,98	0	0,00	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.049,98	0	0,00	0	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3,06	88.200	29.181,22	59.019	19.054
		612000.75160000 Zinsauszahlungen Sonstige Öffentliche Sonderrechnungen	0,00	700	265,94	434	0
		612000.75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	0,00	85.400	28.915,28	56.485	19.054
		612000.75171000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute Kassenkredite	3,06	2.000	0,00	2.000	0
		612000.75910000 Kreditbeschaffungskosten	0,00	100	0,00	100	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3,06	88.200	29.181,22	59.019	19.054
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	1.046,92	-88.200	-29.181,22	-59.019	
		Investitionstätigkeit					

¹ Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

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 ins Folgejahr

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

⁶ Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

⁷ Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

⁹ Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO

VI Anhang

1 Erläuterungen zur Bilanz

1.1 Allgemeine Erläuterungen

Die hier vorliegende Bilanz zum 31.12.2023 wurde nach den Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften der GemHVO 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	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	758.054,64 €	1.222.281,79 €	464.227,15 €
Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	41.707,94 €	1.164.064,96 €	1.122.357,02 €

Die Wertveränderung ist auf die ganzen Neuanschaffungen im Zusammenhang mit dem Neubau der Leitstelle (Möbel, Innenausstattung neue Leitstelle, EDV, ReInvest etc.) zurückzuführen. Da die Leitstelle in 2023 (nach Rücksprache mit dem RPA) noch nicht aktiviert wurde und somit noch keine Abschreibungen erfolgten, kommt es zu einem enormen Vermögenszuwachs.

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	13.753.800,82 €	21.520.901,50 €	7.767.100,68 €

Die Verbandsversammlung der Leitstelle Nord hat den Neubau der Rettungsleitstelle beschlossen. Im Berichtsjahr waren für diese Maßnahme weitere Auszahlungen zu leisten.

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.937,24 €	1.034.701,42 €	1.026.764,18 €

Die Veränderung dieser Bilanzposition sind den Mehrkosten der Sicherheitsanforderungen der GMSH und der Investitionsabrechnung mit den Gebietskörperschaften geschuldet. Diese wurden in 2024 dann an den LZN eingezahlt.

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00 €	63.981,82 €	63.981,82 €

Die Veränderung dieser Bilanzposition resultiert aus der Mietkostenabrechnung, sowie die Abrechnung der Nebenkosten der GMSH für November und Dezember 2023. Diese Forderungen wurden am 2. und 12.1.2024 von der GMSH beglichen.

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.347,37 €	163.412,98 €	162.065,61 €

Für die Abrechnung des Wasserschadens, welcher im Zuge der Neubauarbeiten entstanden ist – erfolgten bis dato noch keine Erstattungen von der Versicherung. Der Rechtsstreit dahingehend läuft noch und es ist noch nicht klar wann dieser endet und wie hoch die Erstattungssumme ausfallen wird.

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.4 Liquide Mittel	6.052.237,52 €	1.471.547,51 €	-4.580.690,01 €

Zum Bilanzstichtag ergibt sich ein Überschuss bei den laufenden Verwaltungstätigkeiten, sowie Finanzierungstätigkeiten, allerdings mindert der Überschuss bei den Investitionen die liquiden Mittel. In der Summe reduziert sich der Endbestand an Liquiden Mitteln auf rund 1,5 Mio. Euro. Das Haushaltsjahr 2023 wurde auch weiterhin durch die Fortführung der Baumaßnahme für den Neubau der Leitstelle geprägt. Diese Baumaßnahme erforderte eine Begleichung der Rechnungen und führte damit zum Abbau dieser Position.

Passiva

1. Eigenkapital

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.1 Allgemeine Rücklage	44.211,32 €	299.403,79 €	255.192,47 €
Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3 Ergebnismrücklage	14.589,73 €	98.803,25 €	84.213,52 €
Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	339.405,99 €	246.003,68 €	-93.402,31 €

Der Jahresüberschuss in 2023 beträgt 246.003,68 €. Dieser Überschuss fällt geringer als im Vorjahr aus und resultiert aus Einsparungen von Teilbereichen bei den Aufwendungen. Insbesondere im Bereich der Personalkosten, der sonstigen Aufwendungen und den Abschreibungen kam es zu geringeren Kosten als eingeplant. Die Positionen konnten somit Mindererträge und Mehraufwand im Bereich der Versorgungsaufwendungen, oder auch bei den Sach- und Dienstleistungen ausgleichen. Der Jahresüberschuss aus 2022 i.H.v. 339.405,99 € wird gem. § 26 Abs. 2 GemHVO i.H.v. 255.192,47 € der Allgemeinen Rücklage und i.H.v. 84.213,52 € der Ergebnismrücklage zugeführt. Dieses Vorgehen wurde durch die Verbandsversammlung am 26.03.2024 beschlossen.

2. Sonderposten

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2 für aufzulösende Zuweisungen	878.059,21 €	2.487.815,68 €	1.609.756,47 €

Diese Bilanzposition erhöht sich entsprechend der Bilanzposition 1.2.6 und 1.2.7.

3. Rückstellungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
3.2 Beihilferückstellung	95.840,87 €	195.661,68 €	99.820,81 €

Durch einen enormen Anstieg der Inanspruchnahme der Beihilfeleistung von 2021 auf 2022 i.H.v. rd. 227 % erhöht sich diese Bilanzposition um rd. 100 T€. Der Prozentsatz zur Bildung der Beihilferückstellung stieg somit auf 52,49 % an. In 2022 lag dieser Satz vergleichsweise noch bei 24,98 %.

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	14.000,00 €	208.701,27 €	194.701,27 €

Gemäß § 24 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO sind Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist zu bilden. Die Rückstellungen welche gebildet wurden, sind für Leistungen des Landespolizeiamtes, Betriebskostenabrechnung der GMSH und den Wasserschaden.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.2.2 vom öffentlichen Bereich	2.750.000,00 €	3.708.300,00 €	958.300,00 €
Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	15.681.700,00 €	17.627.094,74 €	1.945.394,74 €

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

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	829.931,89 €	1.797.896,97 €	967.965,08 €

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung unterliegen naturgemäß Schwankungen. Die Erhöhung zum Jahresende 2023 verteilt sich auf verschiedene Posten.

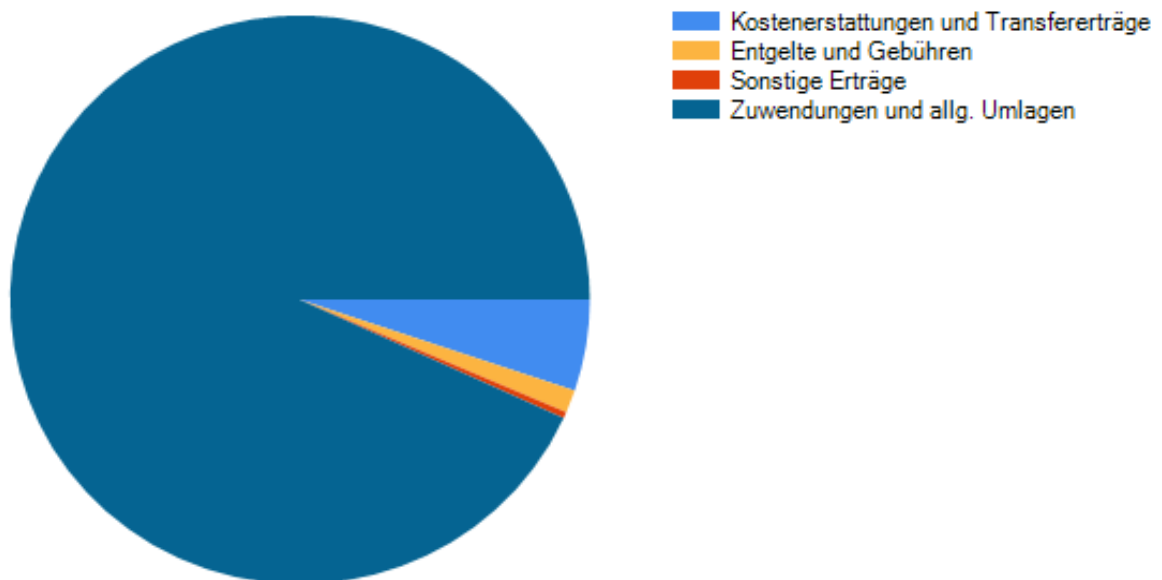
2 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

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.

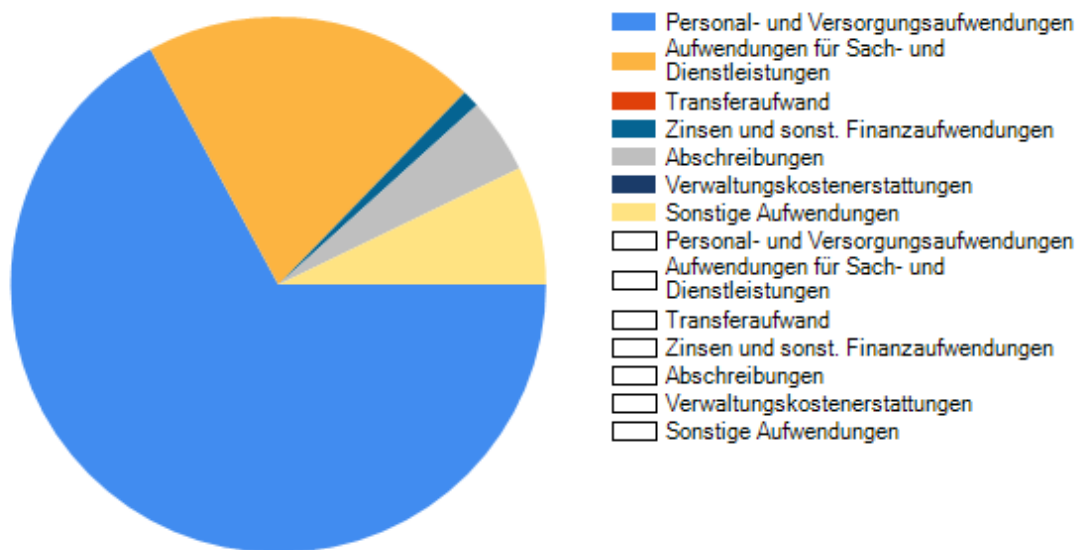
Der Aufbau der Ergebnisrechnung zeigt die unterschiedlichen Quellen des Ressourcenverbrauchs (Aufwendungen) und des Ressourcenaufkommens (Erträge) des Zweckverbandes auf. Sind die Erträge höher als die Aufwendungen, so wurde ein (Jahres-)Überschuss erwirtschaftet. Dieser erhöht das Eigenkapital in der 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 2023 ergibt sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Finanzmittelüberschuss von 321 T€.

Für Investitionsmaßnahmen wurden insgesamt rd. 8.621 T€ ausgezahlt. Weitere rd. 1.116 T€ wurden als Ermächtigung ins Folgejahr übertragen.

Der Bestand an liquiden Mitteln ist im Berichtsjahr auf rd. 1.472 T€ gesunken.

Anlagenspiegel 2023

05 Leitstellen-Zweckverband Nord

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu- chungen ²	Endstand	Anfangs-stand	Zugang ³ , d.h. Abschrei- bungen und Zuschrei- bungen	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023 ¹	am Ende 2022		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
^{1 6}	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	499.357,05	0,00	0,00	0,00	499.357,05	458.357,70	12.243,23 0,00	0,00	470.600,93	28.756,12	40.999,35	2,45 %	5,76 %
02-09	1.2 Sachanlagen	17.755.167,53	10.258.615,89	721.786,58	0,00	27.291.996,84	2.830.415,55	194.637,34 0,00	11.492,88	3.013.560,01	24.278.436,83	14.924.751,98	0,71 %	88,96 %
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 2023

05 Leitstellen-Zweckverband Nord

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu- chungen ²	Endstand	Anfangs-stand	Zugang ³ , d.h. Abschrei- bungen und Zuschrei- bungen	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023 ¹	am Ende 2022		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	0,00 %
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.944.390,52	2.529,89	0,00	583.423,31	3.530.343,72	2.186.335,88	121.726,05 0,00	0,00	2.308.061,93	1.222.281,79	758.054,64	3,45 %	34,62 %
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	685.787,61	84.826,97	11.493,88	1.110.442,34	1.869.563,04	644.079,67	72.911,29 0,00	11.492,88	705.498,08	1.164.064,96	41.707,94	3,90 %	62,26 %
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	13.753.800,82	10.171.259,03	710.292,70	-1.693.865,65	21.520.901,50	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	21.520.901,50	13.753.800,82	0,00 %	100,00 %

Anlagenspiegel 2023

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
		2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023 ¹	am Ende 2022		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	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 2023 in EUR	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	
1	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.034.701,42	1.034.701,42	0,00	0,00	7.937,24
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	63.981,82	63.981,82	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	163.412,98	163.412,98	0,00	0,00	1.347,37
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	1.262.096,22	1.262.096,22	0,00	0,00	9.284,61

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 Verbindlichkeiten ¹		Gesamtbetrag 2023 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag 2022 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ³	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	21.335.394,74	0,00	0,00	21.335.394,74	18.431.700,00
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	3.708.300,00	0,00	0,00	3.708.300,00	2.750.000,00
3217	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	17.627.094,74	0,00	0,00	17.627.094,74	15.681.700,00
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	1.797.896,97	1.797.896,97	0,00	0,00	829.931,89
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	19.936,67	19.936,67	0,00	0,00	0,00
	Summe	23.153.228,38	1.817.833,64	0,00	21.335.394,74	19.261.631,89
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanz pos. 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen ⁴ 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

Haftungsverhältnisse gem. § 51 Abs. 1 S. 3 GemHVO i.V.m. § 251 HGB sind nicht auszuweisen.

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschluss und dem Zeitpunkt des vollständigen Ausgleichs der Verbindlichkeit

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

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	1.115.691,65	1.115.691,65	0,00

**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	%	2021 in TEUR	2022 in TEUR	2023 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 und Rückstellungen

Zum Bilanzstichtag wurden insgesamt Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen in Höhe von rd. 2.488 T€ (Vorjahr rd. 878 T€) bilanziert.

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

Für Verbindlichkeiten aus Lieferung- und Leistung wurden Rückstellungen in Höhe von 27 T€ gebildet. Dies war notwendig, da die Betriebskostenabrechnung der GMSH für 2023 noch aussteht. Hinzukommend erfolgt noch eine Kostenabrechnung vom Landespolizeiamt für die noch keine Rechnung vorliegt.

Weitere Tatbestände des § 51 Abs. 2 GemHVO 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 2023 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 Stadtvertretung 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 und auf der nächsten Seite dargestellt.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Rahmen des Jahresabschlusses des Haushaltsjahres 2023

gem. § 82 Abs. 5 GO

		Mehrbedarf	Deckung durch Einsparung (E)/ Mehreinnahme (ME)			
Produktkonto	Bezeichnung	€	Produktkonto	Bezeichnung	€	Begründung
Ergebnishaushalt						
127000-51610000	Leitstelle Zuführungen zu Beihilferückstellungen	85.600 €	E 127000-50120000	Leitstelle Entgelte für Beschäftigte	85.600 €	Zuführung zur Beihilferückstellung
127000-52111000	Leitstelle Unterhaltung Neubau Wasserschaden	182.100 €	E 127000-50120000 E 127000-54310900 E 127000-50320000	Leitstelle Entgelte für Beschäftigte Leitstelle Gebühren Telekommunikation Leitstelle Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	100.400 € 37.500 € 44.200 €	Zuführung zur Rückstellung aus LuL
127000-57120000	Leitstelle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	74.200 €	ME 127000-41620000 E 127000-54310900	Leitstelle Erträge aus der Auflösung von Sopo Zuwendungen Leitstelle Gebühren Telekommunikation	67.400 € 6.800 €	Aufwand Abschreibungen
Gesamtsumme Ergebnishaushalt 2023		341.900 €			341.900 €	

Der Jahresabschluss des Leitstellen-Zweckverbandes Nord zum 31.12.2023 wird in der vorliegenden Form festgestellt.

Harrislee, den 23.09.2024


Dr. Fabian Geyer
Verbandsvorsteher

VII Lagebericht

1 Vorbemerkungen

Gemäß § 44 der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik für das Land Schleswig-Holstein (GemHVO) 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 beizufügen.

Der Lagebericht soll gemäß § 52 GemHVO 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 31.12.2023 rd. 24.307 T€ (Vorjahr rd. 14.966 T€), welches sich unter anderem aus Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen i.H.v. rd. 1.222 T€ (Vorjahr rd. 758 T€) und Betriebs- und Geschäftsausstattung i.H.v. rd. 1.164 T€ (Vorjahr rd. 42 T€) zusammensetzt. Den wesentlichen Anteil des Anlagevermögens bildet jedoch der Neubau der Leitstelle mit rd. 21.521 T€ (Vorjahr 13.754 T€) und das Grundstück mit rd. 371 T€ (Vorjahr 371 T€).

Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag rd. 2.734 T€ (Vorjahr rd. 6.062 T€). Hierin enthalten sind liquide Mittel i.H.v. rd. 1.472 T€ (Vorjahr rd. 6.052 T€). Die Forderungen betragen zum 31.12.2023 insgesamt rd. 1.262 T€ (Vorjahr rd. 9 T€).

Da für die im Anlagevermögen enthaltenen Positionen teilweise Zuweisungen und Zuschüsse von den Verbandsmitgliedern geflossen sind, waren hierfür auf der Passivseite Sonderposten zu bilden, die zum Bilanzstichtag mit einem Wert von rd. 2.488 T€ (Vorjahr rd. 878 T€) bilanziert worden sind. Die Bilanz weist ferner auch Rückstellungen aus. Für Pensions-

verpflichtungen betragen diese rd. 373 T€ (Vorjahr rd. 384 T€) und für Beihilferückstellungen rd. 196 T€ (Vorjahr rd. 96 T€).

Die Rückstellungen für Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung belaufen sich zum Bilanzstichtag auf rd. 209 T€ (Vorjahr rd. 14 T€).

Die Verbindlichkeiten belaufen sich zum Bilanzstichtag auf rd. 23.153 T€ (Vorjahr rd. 19.262 T€) und unterteilen sich in die Verbindlichkeiten aus Krediten und Investitionen mit rd. 21.335 T€ (Vorjahr rd. 18.432 T€), Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung mit rd. 1.798 T€ (Vorjahr rd. 830 T€) und den sonstigen Verbindlichkeiten mit rd. 20T€ (Vorjahr 0 €).

Das Anlagevermögen des Zweckverbandes wurde im Berichtsjahr mit 207 T€ abgeschrieben. Den Abschreibungen stehen die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (8.621 T€, bezogen auf das Anlagevermögen) gegenüber. Hinzukommend sollte hier vermerkt werden, dass der Neubau der Leitstelle in 2023 noch nicht aktiviert werden konnte und es somit auch noch zu keinen Abschreibungen kam. Der Neubau wurde zwar am 10. November 2023 als bezugsfertig übergeben, allerdings war eine Endabrechnung durch die Nichtvorlage mehrerer Schlussrechnungen noch nicht möglich. Der Gesamtwert der Immobilie lässt sich damit noch nicht konkret beziffern. Die analog auf 2023 entfallenen Abschreibungen werden in 2024 zusätzlich als Aufwand verbucht, sobald der Neubau aktiviert wurde.

2.2 Ertragslage: Wesentliche Abweichungen in der Ergebnisrechnung 2023

Als wesentliche Abweichungen sind sämtliche Konten mit Abweichungen über 25.000 € gegenüber dem Planansatz aufgeführt.

Haushaltsjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ertrag (ohne interne Leistungsverrechnungen)	4.967.037,96 €	4.809.683,21 €	-157.354,75 €
Aufwand (ohne interne Leistungsverrechnungen)	5.043.937,96 €	4.563.679,53 €	-480.258,43 €

2.2.1 Verbesserungen

Erträge

Konto und Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ergebnis in €	Differenz in €
127000.41620000 - Erträge aus der Auflösung von Sopo Zuwendungen	131.500	198.932,12	-67.432
127000.44813000 - Erstattung Heiz- und Nebenkosten (Land)	0,00	32.986,97	-32.987

Aufwendungen

Konto und Bezeichnung	Fortge- schriebener Ansatz in €	Ergebnis in €	Differenz in €
127000.50120000 - Entgelte für Beschäftigte	2.460.100	2.274.019,13	186.081
127000.50220000 - Umlage VBL Beschäftigte	152.800	114.524,14	38.276
127000.50320000 - Sozialversicherungsbei- träge Beschäftigte	496.800	436.576,69	60.223
127000.57112000 - AfA aus Investitionsplanung	396.500	0,00	396.500
127000.54310900 - Gebühren für Telekommunikation	150.000	105.621,12	44.379
127000.54520300 - Erstattung Personalkosten für Rotationsstelle	80.000	52.109,47	27.891
612000.55170000 - Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	85.400	47.343,38	38.057

2.2.2 Verschlechterungen

Erträge

Konto und Bezeichnung	Fortge- schriebener Ansatz in €	Ergebnis in €	Differenz in €
127000.41623000 - Erträge aus der Auflösung von Sopo Zuwendungen I-Plan	202.900	0,00	202.900
127000.44110000 - Mieten	108.500	62.345,36	46.155
127000.44880003 - Erstattung Heiz- und Nebenkosten	31.600	0,00	31.600

Aufwendungen

Konto und Bezeichnung	Fortge- schriebener Ansatz in €	Ergebnis in €	Differenz in €
127000.51610000 - Zuführungen zur Beihilfe- rückstellungen für Versorgungsempfänger	14.300	99.820,81	-85.521
127000.52111000 - Unterhaltung Neubau Wasserschaden	147.938	330.000,00	-182.062
127000.57110000 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	132.700	206.880,57	-74.181

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, wichtige Investitionsmaßnahmen, welche ein Investitionsvolumen von mindestens 10.000 € umfassen.

Bewegliches Vermögen Konto 78310000

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz 2023	Reste Vorjahr	Über- /außerplanmäßige Mittel	Auszahlungen 2023	Neue Reste
1270001504	Re-Invest Leitstellen- und Medientechnik	1.500.000,00	0,00	0,00	648.978,28	0,00
1270002014	Austausch Kommunikations- und Telefonanlage	250.000,00	0,00	0,00	72.807,43	0,00
1270002021	Innenausstattung neue Leitstelle	380.000,00	0,00	0,00	127.893,10	0,00

Bewegliches Vermögen Konto 78330000

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz 2023	Reste Vorjahr	Über- /außerplanmäßige Mittel	Auszahlungen 2023	Neue Reste
1270002222	Neubeschaffung "Standardisierte Notrufabfrage"	180.000,00	0,00	0,00	0,00	59.000,00
1270002325	Update SP-Expert auf Web-Client	15.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00

Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen Konto 78510000

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz 2023	Reste Vorjahr	Über- /außerplanmäßige Mittel	Auszahlungen 2023	Neue Reste
1270001920	Neubau Leitstelle	4.566.400,00	6.400.330,62		7.704.056,29	1.031.191,65
Gesamt		6.891.400,00	6.400.330,62	0,00	8.553.735,10	1.103.191,65

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 Leitstellenzweckverbandes 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 ihr Sachanlagevermögen entsprechend investiert.

Der Leitstellen-Zweckverband hat im Haushaltsjahr 2023 insgesamt rd. 8.621 T€ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit geleistet. Damit können die Substanzverluste in Form von Abschreibungen in Höhe von rd. 206,9 T€ ausgeglichen und ein weiterer Vermögenszuwachs erreicht werden.

Die hohe Investitionssumme ist auch noch in diesem Haushaltsjahr durch den Neubau der Leitstelle bedingt. Dieser wurde am 10.11.2023 bezugsfertig übergeben. Die Gesamtkosten des Neubaus belaufen sich nach neuester vorliegender Kostenverfolgung des Architekturbüros aus 07/24 auf rd. 23,5 Mio.€. Hinzukommend müssen hier noch weitere Kosten on Top bedacht werden, welche nicht bei der Kostenverfolgung des Architekturbüros aufgelistet werden, aber in die Gesamtsumme der Neubaukosten einfließen. Hierunter sind zum Beispiel Kosten für Zinsen, Bewachung, Wasser, Strom, Fernwärme etc., während der Bauphase gefallen. Die aktuellen prognostizierten Gesamtkosten für den Neubau der Leitstelle liegen somit nach derzeitiger Kostenschätzung bei rd. 24,3 Mio €. Von Seiten des Landes erhielt der Zweckverband für zusätzlich eingeforderte Baumaßnahmen und für Ausstattungen im Innenbereich einen Zuschuss über 595 T€. Somit verbleibt beim Zweckverband ein Finanzierungsbetrag i.H.v. rd. 23,7 Mio €.

Es kann bis dato allerdings noch nicht abgeschätzt werden, ob es bei diesen Kosten tatsächlich bleibt. Zwar werden in der Kostenschätzung Pufferperspektiven berücksichtigt, jedoch wurden noch nicht alle Schlussrechnungen für die Gewerke und Arbeiten der Firmen gestellt, sodass es hier zu abweichenden Beträgen kommen kann. Somit kann keine endgültige Endabrechnungssumme benannt werden. Bedingt durch Schwankungen der Preise bei den Gewerken (meist Material) kann es im Rahmen der Stoffpreisgleitklausel auch teilweise zu einem Preisanstieg kommen. Dieser Fall trat auch bei einer Baufirma im Bereich der Kälte-Klima-Lüftung ein. Hier wurde sich nun auf einen außergerichtlichen Vergleich geeinigt. Diese erhöhten Kosten i.H.v. rd. 92 T€ finden sich nicht in der Kostenverfolgung wieder. Die Kosten sind demnach noch auf die Gesamtsumme der Neubaukosten anzurechnen. Es ist nicht klar, ob es auch bei anderen Gewerken, deren Schlussabrechnung noch nicht vorliegt, zu höheren Kosten im Rahmen der Stoffpreisgleitklausel kommt und ein weitere Kostenanstieg erfolgt.

Des Weiteren erlitt der Neubau während der Bauphase einen Wasserschaden. Dieser entstand durch zwei nicht verpresste Fittings in der Trinkwasserleitung, welche zu einem bestimmungswidrigen Austritt von Leitungswasser führten. Dieser Sachverhalt ist schadensursächlich der tätigen Firma zuzuschreiben. Der Zweckverband verfügte über keine Bauleis-

tungsversicherung, welche hätte in Vorleistung gehen können und muss somit alle anfallenden Kosten vorerst aus eigenen Mittel finanzieren. Der Rechtsstreit dahingehend läuft noch und es kann nicht prognostiziert werden, wann dazu ein Urteil gefällt wird. Ein Anwalt zur Begleitung dieses Verfahrens wurde beauftragt. Es ist fraglich, ob die Versicherung der Firma für den Schaden aufkommt und wenn ja, in welcher Höhe eine Kostenerstattung erfolgt. Die Gesamtkosten, welche über den Zweckverband zwischenfinanziert werden, belaufen sich nach momentaner Schätzung auf rd. 330 T€. In 2023 wurden davon bereits rd. 148 T€ verbucht. Die Kosten zur Beseitigung des Wasserschadens werden nicht auf die Neubaukosten angerechnet und über den Ergebnishaushalt abgedeckt.

Der Zweckverband tritt nun auch seit Bezug des Neubaus in die Rolle des Vermieters und muss parallel zum Betrieb der Leitstelle seinen Pflichten als Vermieter Sorge tragen. Um den weiteren Arbeitsanforderungen Stand zu halten, wird es hier wohl auch personaltechnisch zu Aufstockungen kommen. Siehe auch unter Punkt 6 – Personelle Situation.

Doch nicht nur im Bereich des Leitstellenneubaus wird in den kommenden Jahren investiert. In 2023 stand der turnusgemäß vorgeschriebene Re Invest des Einsatzleitsystems, Kosten für die UCIP Telefonanlage, die Standardisierte Notrufabfrage, die Inneneinrichtung der neuen Leitstelle und weitere kleinere Investitionen an. Diese Investitionen wurden auch nicht in 2023 abgeschlossen und anteilig in das nächste Haushaltsjahr gezogen.

Die Verschuldung des Leitstellenzweckverbandes wird in dem kommenden Jahr bedingt durch die langfristige Fremdfinanzierung des begonnenen Baus des neuen Leitstellengebäudes weiter zunehmen. Ursprünglich wurde davon ausgegangen den Neubau in 2023 fertigzustellen und endabzurechnen. Die Firmen haben hierfür jedoch mehrere Jahre Zeit, um ihre Schlussrechnungen zu stellen. Erst nach Abrechnung aller Kosten für den Neubau kann tatsächlich die Gesamtverschuldung hierfür beziffert werden. Bedingt durch diesen Sachverhalt wurde sich dafür entschieden, nicht alle Finanzmittel für den Neubau der Leitstelle in das Haushaltsjahr 2024 im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten zu übertragen. In 2023 wurden demnach 2 Mio € nicht übertragen und im Zuge des 1. Nachtrages 2024 neu veranschlagt. Es wird dadurch die Möglichkeit einer ggf. erforderlichen Übertragung von Kreditermächtigung und den dazugehörigen Auszahlungsmittel in das Haushaltsjahr 2025 geschaffen. Es ist hier jedoch zu benennen, dass nach aktuellem Kenntnisstand die Darlehen für die Gesamtbausumme bereits gesichert sind. Sofern die Kosten, wie oben bereits benannt, nicht weiterhin und unabsehbar steigen. Das Risiko für mögliche, ansteigende Zinsbelastungen auf dem Kapitalmarkt (langfristige Finanzierung) ist somit weitestgehend eingedämmt.

6 Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung

Personelle Situation

Die ermittelten Vollzeitstellen des letzten Personalgutachtens sind zu einem großen Teil besetzt. Aktuell werden durch Neueinstellungen lediglich Personalveränderungen kompensiert. Die Fluktuation der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter unterliegt einer Dynamik, die dem typischen Erscheinungsbild der derzeit am Arbeitsmarkt vorliegenden Situation unterliegt.

Basierend auf dem Personalgutachten aus dem Jahre 2020 besteht derzeit noch eine Vakanz eines Stellenanteils in der Systemadministration und im Bereich Qualitätsmanagement. Durch eine Erkrankung im Bereich der Systemadministration können bis auf weiteres nicht

alle Aufgaben des technischen und IT- Bereiches vollumfänglich wahrgenommen werden. Eine weitere personelle Aufstockung auch im QM- Bereich erscheint im laufenden und dem nächsten Haushaltsjahr dringend erforderlich.

Erforderlich ist ebenfalls eine Planung eines neuen Personalgutachtens spätestens im Jahr 2025, basierend auf den aktuellen Einsatzzahlen ab dem Jahr 2023. Insbesondere die Bemessung im Leitraum sollte dann noch einmal, möglichst gemeinsam mit den anderen kommunalen Leitstellen in Schleswig-Holstein, überprüft werden. Gespräche hierzu wurden auf Ebene der kommunalen Leitungen landesweit geführt und es besteht Einigkeit über den Bedarf einer neuen Begutachtung.

Räumliche Situation

Mit der Fertigstellung und Übergabe des Neubaus der Leitstelle Nord ist die räumliche Situation als absolut angemessen zu bewerten und bildet den tatsächlichen Bedarf auch für die Zukunft ab.

Der Umstand, dass der LZN Nord nun als Gebäudeeigentümer, Vermieter und somit auch als verantwortlicher Vermieter in allen Prozessen auftritt, bringt in Teilen noch eine eingeschränkte schwierige Prognosefähigkeit was Kostenschätzungen und betrieblichen Aufwand angeht, mit sich.

Der vorliegende behobene Wasserschaden und zwei im Zusammenhang mit dem Bau anhängige rechtliche Auseinandersetzungen sind derzeit schwer in Art und Umfang qualifizierbar, wurden jedoch bereits an unseren Rechtsbeistand abgegeben.

Technische Situation

Mit dem Umzug in die neue Leitstelle sind alle technischen Systeme auf eine aktualisierte Hardwareplattform aufgesetzt worden. Das Leitsystem ist in der aktuellen Version übernommen worden. Die Neuentwicklung des Nachfolgesystems befindet sich weiterhin in der Entwicklungsphase.

Harrislee, den 23.09.2024



Dr. Fabian Geyer
Verbandsvorsteher