
Leitstellen-Zweckverband Nord



Jahresabschluss
und Lagebericht

des Leitstellen-Zweckverbandes Nord
zum 31.12.2021

Vollständigkeitserklärung

Des Leitstellen-Zweckverbandes Nord zum Jahresabschluss 2021

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
- Britta Koch, Berufsfeuerwehr
- Sonja Schumacher, Berufsfeuerwehr

Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung

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

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

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

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

Jahresabschluss und Anhang

Die Bilanz zum 31.12.2021 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 2021.

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

8/4.22



Dr. Wolfgang Buschmann
Verbandsvorsteher

Inhaltsverzeichnis

I Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss und zum Lagebericht	2
II Bilanz zum 31.12.2021.....	3
III Ergebnisrechnung 2021.....	5
IV Finanzrechnung 2021	6
V Teilrechnungen.....	9
VI Anhang	16
1 Erläuterungen zur Bilanz	16
1.1 Allgemeine Erläuterungen.....	16
1.2 Bilanzpositionen mit wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr.....	16
2 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	19
3 Erläuterungen zur Finanzrechnung	20
4 Anlagenspiegel	21
5 Forderungsspiegel	24
6 Verbindlichkeitspiegel	25
7 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2021 - 2022	26
8 Übersicht über Gesellschaften, Kommunalunternehmen und andere Anstalten	27
9 Weiter Angaben zur Bilanz	28
10 Übersicht über-und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	28
VII Lagebericht.....	31
1 Vorbemerkungen.....	31
2 Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft.....	31
2.1 Vermögens- und Schuldenlage.....	31
2.2 Ertragslage: Wesentliche Abweichungen in der Ergebnisrechnung 2021.....	32
3 Kennzahlenanalyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	34
4 Wichtige Investitionsmaßnahmen	35
5 Ausblick.....	36
5.1 Vermögens- und Schuldenentwicklung.....	36
6 Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung	36

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 Vorstandsvorsteher zu unterzeichnen.

Gemäß § 14 Abs. 3 Nr. 1 und Abs. 2 GkZ i.V.m. § 92 Abs. 1 Nr. 1 und Abs. 2 GO sind Jahresabschluss und Lagebericht von einem Rechnungsprüfungsamt eines Verbandsmitgliedes zu prüfen. Die einzelnen Rechnungsprüfungsämter der Verbandsgemeinden 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)		2020	2021	Passiva (in EUR)		2020	2021
1	2	3	4	5	6	7	8
	<u>AKTIVA</u>				<u>PASSIVA</u>		
	1. Anlagevermögen	2.408.457,58	6.696.964,89		1. Eigenkapital	0,00	58.801,05
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	11.626,59	44.306,01	201	1.1 Allgemeine Rücklage	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	2.396.830,99	6.652.658,88	202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	203	1.3 Ergebnissrücklage	0,00	0,00
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00	204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	-401.300,00	-386.546,11
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	14.753,89	445.347,16
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00	209	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	386.546,11	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00		2. Sonderposten	781.599,99	1.076.611,42
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	368.699,56	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	781.599,99	1.076.611,42
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	368.699,56	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 Gebührenausschlag	0,00	0,00
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00	236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00		3. Rückstellungen	708.048,43	460.323,02
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	2511	3.1 Pensionsrückstellung	384.655,00	381.192,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	2512	3.2 Beihilferückstellung	68.045,47	79.131,02
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	727.489,90	956.369,95	262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.011,28	42.176,26	282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.257.630,25	5.282.924,09	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	255.347,96	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00		4. Verbindlichkeiten	1.427.591,60	5.239.412,50
	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	289	4.1 Anleihen	0,00	0,00
131	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	301	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.300.000,00	5.150.000,00
130	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00		4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
140	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	321	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	750.000,00
	2. Umlaufvermögen	116.263,47	306.060,31	3216	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	1.300.000,00	4.400.000,00
151	2.1 Vorräte	0,00	0,00	331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
155	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00	34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
157	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00	35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	125.467,54	89.121,84
154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
161	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00	37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.124,06	290,66
169	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	1.235,73	39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	173.902,90
171	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00				
179	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,01				
178	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00				
143	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	1.235,72				
18	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00				
190	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00				
199	2.4 Liquide Mittel	116.263,47	304.824,58				
	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.972,86	6.025,69				
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	386.546,11	0,00				
	BILANZSUMME AKTIVA	2.917.240,02	7.009.050,89		BILANZSUMME PASSIVA	2.917.240,02	7.009.050,89

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen
nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0,00 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen
und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2
GemHVO-Doppik: 3.013 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften
(Wert zum Bilanzstichtag) EUR.

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.629.080,05	3.974.900,00	3.947.841,34	27.058,66	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.202,66	73.371,20	73.371,20	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	9.049,30	10.900,00	104.336,59	-93.436,59	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	3.663.332,01	4.059.171,20	4.125.549,13	-66.377,93	
50	11	Personalaufwendungen	2.380.791,55	2.621.631,81	2.515.939,82	105.691,99	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	49.707,59	10.168,19	21.253,74	-11.085,55	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	621.877,15	607.471,20	493.492,61	113.978,59	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	330.085,91	431.500,00	404.332,05	27.167,95	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	267.113,78	347.200,00	248.343,47	98.856,53	0,00
	17	= Aufwendungen	3.649.575,98	4.017.971,20	3.683.361,69	334.609,51	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	13.756,03	41.200,00	442.187,44	-400.987,44	
46	19	+ Finanzerträge	1.003,20	0,00	3.170,43	-3.170,43	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5,34	2.100,00	10,71	2.089,29	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	997,86	-2.100,00	3.159,72	-5.259,72	
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	14.753,89	39.100,00	445.347,16	-406.247,16	

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	329.220,91	431.400,00	404.332,05	27.067,95
416, 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	329.228,08	431.400,00	404.341,34	27.058,66
	Nettoabschreibungsaufwand	-7,17	0,00	-9,29	9,29

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 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 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	3.259.299,96	3.543.500,00	3.717.402,90	-173.902,90	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.732,58	36.430,59	72.544,96	-36.114,37	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.003,20	0,00	2.760,95	-2.760,95	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.300.035,74	3.579.930,59	3.792.708,81	-212.778,22	
70	10	Personalauszahlungen	2.379.423,60	2.621.631,81	2.535.531,06	86.100,75	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	10.038,05	10.168,19	10.168,19	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	599.541,85	843.737,18	618.129,65	225.607,53	47.243,18
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5,34	2.100,00	10,71	2.089,29	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	268.201,65	382.595,71	279.153,21	103.442,50	3.678,86
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	3.257.210,49	3.860.232,89	3.442.992,82	417.240,07	50.922,04
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	42.825,25	-280.302,30	349.715,99	-630.018,29	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	212.878,09	324.713,90	699.352,76	-374.638,86	
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	212.878,09	324.713,90	699.352,76	-374.638,86	
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	360.062,06	0,00	2.489,02	-2.489,02	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	325.070,84	868.050,47	733.649,04	134.401,43	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.035.266,82	6.987.561,22	3.971.737,45	3.015.823,77	3.013.323,77
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)	1.720.399,72	7.855.611,69	4.707.875,51	3.147.736,18	3.013.323,77
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-1.507.521,63	-7.530.897,79	-4.008.522,75	-3.522.375,04	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	17.024,35	0,00	2.877,19	-2.877,19	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	17.963,00	0,00	5.509,32	-5.509,32	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-938,65	0,00	-2.632,13	2.632,13	
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, und 35c)	-1.465.635,03	-7.811.200,09	-3.661.438,89	-4.149.761,20	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.300.000,00	6.607.000,00	3.850.000,00	2.757.000,00	3.238.144,22
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	28.300,00	0,00	28.300,00	0,00
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.300.000,00	6.578.700,00	3.850.000,00	2.728.700,00	
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	-165.635,03	-1.232.500,09	188.561,11	-1.421.061,20	
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	281.898,50	0,00	116.263,47	-116.263,47	
	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)	116.263,47	-1.232.500,09	304.824,58	-1.537.324,67	

Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
Bestand Vorjahr	2.091,39
+ Einzahlungen	2.877,19
– Auszahlungen	5.509,32
Bestand Haushaltsjahr	-540,74

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		Ergebnis 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR
7311	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0,00	0,00
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6847	Geldmarktpapiere *	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792734	Umschuldung	0,00	0,00	0,00
792235, 792535, 792735	Ordentliche Tilgung	0,00	28.300,00	0,00
792736	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) und 35e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Der 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-Doppik ins Folgejahr

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

2021

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

Produktbereich
Produktbereich
Produkt

1
12
127000

Zentrale Verwaltung
Sicherheit und Ordnung
Leitstelle

Achim Hackstein

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen
1	2	3	2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	7	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.629.080,05	3.974.900	3.947.841,34	27.059	
		41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	3.299.851,97	3.543.500	3.543.500,00	0	
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	325,59	0	0,00	0	
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	328.902,49	316.700	404.341,34	-87.641	
		41623000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen I-Plan	0,00	114.700	0,00	114.700	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.202,66	73.371	73.371,20	0	
		44820000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	7.611,31	27.934	27.934,21	0	
		44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	11.692,80	11.808	11.808,00	0	
		44880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	5.898,55	33.629	33.628,99	0	
45	7	+ sonstige Erträge	9.049,30	10.900	104.336,59	-93.437	
		45820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellung für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt u. der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist.	0,00	0	100.873,59	-100.874	
		45821100 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellungen	0,00	9.500	3.463,00	6.037	
		45821200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Beihilferückstellungen	8.184,34	1.400	0,00	1.400	
		45830004 Erträge sonstige privatrechtl. Forderungen Wertberichtigungen	864,96	0	0,00	0	
	10	= Erträge	3.663.332,01	4.059.171	4.125.549,13	-66.378	
50	11	Personalaufwendungen	2.380.791,55	2.621.632	2.515.939,82	105.692	0
		50110000 Dienstaufwendungen Beamtinnen und Beamte	57.700,91	58.606	58.605,50	0	0
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.809.628,69	1.992.026	1.912.571,57	79.455	0
		50190000 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigungsentgelte	8.758,69	12.000	7.142,73	4.857	0
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamtinnen und Beamte	42.910,00	44.000	42.524,18	1.476	0
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	113.625,45	122.000	121.560,78	439	0
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	348.167,81	393.000	373.535,06	19.465	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	49.707,59	10.168	21.253,74	-11.086	0
		51410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	10.038,05	10.168	10.168,19	0	0
		51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	2.442,00	0	0,00	0	0
		51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	37.227,54	0	11.085,55	-11.086	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	621.877,15	607.471	493.492,61	113.979	0
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.149,95	7.293	7.292,53	0	0
		52310000 Mieten und Pachten	92.671,47	86.221	86.221,20	0	0
		52312000 Mieten und Pachten	79.339,31	81.324	81.323,63	0	0
		52313000 Mieten und Pachten	2.540,88	27.910	3.018,30	24.892	0
		52313100 Unterhaltung Fernwartungszugang	0,00	6.000	0,00	6.000	0
		52313200 Gebühren / Mietkosten Digitalfunk	48.016,19	31.000	26.475,09	4.525	0
		52510100 Versicherung Dienstfahrzeug	1.219,65	2.047	2.047,25	0	0
		52510200 Kraftstoff Dienstfahrzeug	1.820,47	3.200	3.199,54	0	0
		52510300 Unterhaltung u. Wartung KFZ	1.691,28	2.576	2.576,17	0	0
		52510400 Reparatur aus Wartung	117,09	1.000	332,00	668	0
		52610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.926,31	7.000	5.633,80	1.366	0

2021

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

Produktbereich
Produktbereich
Produkt

1
12
127000

Zentrale Verwaltung
Sicherheit und Ordnung
Leitstelle

Achim Hackstein

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen
			2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR		in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	8.449,33	12.500	5.779,10	6.721	0
		52710100 EDV-Kosten	20.032,50	12.419	12.418,51	0	0
		52710200 Zentrale Koordinierungsstelle	334.892,19	161.510	161.509,57	0	0
		52710300 Arbeitsschutz	6.615,53	5.473	5.472,96	0	0
		52710400 Wartungskosten KRLS Nord	13.395,00	160.000	90.192,96	69.807	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	330.085,91	431.500	404.332,05	27.168	0
		57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	329.220,91	316.700	404.332,05	-87.632	0
		57112000 AfA aus Investitionsplanung	0,00	114.700	0,00	114.700	0
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	865,00	100	0,00	100	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	267.113,78	347.200	248.343,47	98.857	0
		54210100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	378,00	500	126,00	374	0
		54210200 Reisekosten der Gremien	0,00	100	0,00	100	0
		54310100 Geschäftsaufwendungen	6.206,37	10.000	9.692,37	308	0
		54310300 Gebühren für Telekommunikation	1.910,38	5.000	3.228,33	1.772	0
		54310400 Ausschreibungen	0,00	1.000	0,00	1.000	0
		54310500 Reisekosten	1.983,82	3.000	2.537,08	463	0
		54310600 Rechts- und Beratungskosten	20.463,00	5.000	4.248,30	752	0
		54310800 Ausgaben für Beratungsleistungen	10.862,00	52.000	18.719,72	33.280	0
		54310900 Mietkosten VPN Anbindungen	91.065,21	110.000	69.720,48	40.280	0
		54311000 Geschäftsaufwendungen (Bücher, Zeitschriften)	0,00	13.600	10.174,50	3.426	0
		54520100 Verwaltungskostenerstattung Verwaltung LZN	57.487,05	60.000	45.043,29	14.957	0
		54520300 Erstattung Personalkosten für Rotationsstelle	76.757,95	87.000	84.853,40	2.147	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.649.575,98	4.017.971	3.683.361,69	334.610	0
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	13.756,03	41.200	442.187,44	-400.987	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	13.756,03	41.200	442.187,44	-400.987	
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	13.756,03	41.200	442.187,44	-400.987	

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist
		2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	329.220,91	431.400	404.332,05	27.068
571 + 574	57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	329.220,91	316.700	404.332,05	-87.632
571 + 574	57112000 AfA aus Investitionsplanung	0,00	114.700	0,00	114.700
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	329.228,08	431.400	404.341,34	27.059
571 + 574	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	325,59	0	0,00	0
571 + 574	41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	328.902,49	316.700	404.341,34	-87.641
571 + 574	41623000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen I-Plan	0,00	114.700	0,00	114.700
	Nettoabschreibungsaufwand	-7,17	0	-9,29	9

2021

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

Produktbereich
Produktbereich
Produkt

1
12
127000

Zentrale Verwaltung
Sicherheit und Ordnung
Leitstelle

Achim Hackstein

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen
1	2	3	2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	7	in EUR
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.259.299,96	3.543.500	3.717.402,90	-173.903	
		61420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	3.259.299,96	3.543.500	3.717.402,90	-173.903	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.732,58	36.431	72.544,96	-36.114	
		64820000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	12.774,70	20.331	27.934,21	-7.604	
		64821000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	5.081,87	0	0,00	0	
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	11.692,80	11.300	11.808,00	-508	
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	9.923,21	4.800	32.802,75	-28.003	
		64882000 Erstattung Personalkosten	260,00	0	0,00	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.299.032,54	3.579.931	3.789.947,86	-210.017	
70	10	Personalauszahlungen	2.379.423,60	2.621.632	2.535.531,06	86.101	0
		70110000 Dienstbezüge Beamtinnen und Beamte	58.770,07	58.867	57.860,84	1.007	0
		70120000 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.805.953,01	1.971.975	1.913.664,85	58.310	0
		70190000 Dienstbezüge sonstige Beschäftigungsentgelte	9.248,38	12.000	6.903,24	5.097	0
		70210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamtinnen und Beamte	43.901,94	62.524	62.524,18	0	0
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	113.610,68	123.266	121.459,27	1.806	0
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	347.939,52	393.000	373.118,68	19.881	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	10.038,05	10.168	10.168,19	0	0
		71410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	10.038,05	10.168	10.168,19	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	599.541,85	843.737	618.129,65	225.608	47.243
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.149,95	7.293	7.292,53	0	0
		72310000 Mieten und Pachten	92.671,47	108.700	86.221,20	22.479	0
		72312000 Mieten und Pachten	62.400,00	98.263	79.339,31	18.924	18.924
		72313000 Mieten und Pachten	2.908,80	31.000	3.525,85	27.474	422
		72313100 Unterhaltung Fernwartungszugang	0,00	6.000	0,00	6.000	0
		72313200 Gebühren / Mietkosten Digitalfunk	69.565,56	44.400	13.337,34	31.063	26.475
		72510100 Versicherung Dienstfahrzeug	1.219,65	2.047	2.047,25	0	0
		72510200 Kraftstoff Dienstfahrzeug	2.082,13	3.311	3.126,01	185	185
		72510300 Unterhaltung u. Wartung KFZ	1.778,20	2.576	2.576,17	0	0
		72510400 Reparatur aus Wartung	13.512,09	161.000	90.524,96	70.475	0
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.392,40	8.534	6.457,07	2.077	711
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	6.529,39	14.741	7.675,80	7.065	345
		72710100 EDV-Kosten	20.609,40	12.458	12.275,66	182	182
		72710200 Zentrale Koordinierungsstelle	309.941,98	337.942	298.501,08	39.441	0
		72710300 Arbeitsschutz	6.780,83	5.473	5.229,42	244	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	268.201,65	382.596	279.153,21	103.443	3.679
		74210100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	378,00	500	126,00	374	0
		74210200 Reisekosten der Gremien	0,00	100	0,00	100	0
		74310100 Geschäftsauszahlungen	7.223,24	10.110	8.956,33	1.154	822
		74310300 Gebühren für Telekommunikation	2.162,70	5.000	2.962,58	2.037	266
		74310400 Ausschreibungen	0,00	1.000	0,00	1.000	0
		74310500 Reisekosten	2.194,64	3.030	2.567,26	463	0
		74310600 Rechts- und Beratungskosten	20.463,00	5.000	4.248,30	752	0
		74310800 Ausgeben für Beratungsleistungen	8.221,68	55.300	21.103,84	34.196	0
		74310900 Mietkosten VPN Anbindungen	92.026,20	111.099	70.806,42	40.292	13
		74311000 Geschäftsauszahlungen (Bücher, Zeitschriften)	0,00	13.600	10.174,50	3.426	0
		74419000 Umsatzsteuer-Zahllast	0,00	0	32,67	-33	0
		74520100 Verwaltungskostenerstattung Verwaltung LZN	57.275,68	72.108	54.572,88	17.535	2.578
		74520300 Erstattung Personalkosten für Rotationsstelle	78.256,51	105.749	103.602,43	2.147	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.257.205,15	3.858.133	3.442.982,11	415.151	50.922

2021

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

Produktbereich

1

Zentrale Verwaltung

Produktbereich

12

Sicherheit und Ordnung

Achim Hackstein

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	2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	7	8
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	41.827,39	-278.202	346.965,75	-625.168	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	212.878,09	324.714	699.352,76	-374.639	
		68120000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	212.878,09	324.714	699.352,76	-374.639	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	212.878,09	324.714	699.352,76	-374.639	
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	360.062,06	0	2.489,02	-2.489	0
		78210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	360.062,06	0	2.489,02	-2.489	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	325.070,84	868.050	733.649,04	134.401	0
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	323.712,86	773.537	686.791,86	86.745	0
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 € und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	1.357,98	4.514	4.513,90	0	0
		78330000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	90.000	42.343,28	47.657	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.035.266,82	6.987.561	3.971.737,45	3.015.824	3.013.324
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	1.035.266,82	6.987.561	3.971.737,45	3.015.824	3.013.324
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	1.720.399,72	7.855.612	4.707.875,51	3.147.736	3.013.324
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-1.507.521,63	-7.530.898	-4.008.522,75	-3.522.375	

2021

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

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

Achim Hackstein

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze					
1270001501 Austausch Monitore, div. Hardwarekomponenten, Desktop-PC-Systeme					
127000.68120000	366,40	3.500	1.497,97	2.002	0
127000.68120000	0,00	0	0,00	0	0
127000.78310000	0,00	1.500	1.497,97	2	0
127000.78310000	0,00	2.000	0,00	2.000	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	366,40	0	0,00	0	0
1270001502 Austausch Notebooks					
127000.68120000	1.357,98	3.000	2.913,90	86	0
127000.78310000	0,00	3.000	0,00	3.000	0
127000.78320000	0,00	0	3.412,90	-3.413	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.357,98	0	-499,00	499	0
1270001503 Diverse Softwarekomponenten					
127000.68120000	0,00	0	41.391,29	-41.391	0
127000.78310000	9.508,10	0	0,00	0	0
127000.78330000	0,00	0	42.343,28	-42.343	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.508,10	0	-951,99	952	0
1270001504 Servertechnik / Arbeitsplatzrechner des Leitsystems					
127000.68120000	186.619,24	0	34.296,27	-34.296	0
127000.68120000	-3.109,50	0	0,00	0	0
127000.78310000	0,00	0	0,00	0	0
127000.78310000	91.005,77	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	92.503,97	0	34.296,27	-34.296	0
1270001505 Ersatzbeschaffung Leitstellenstühle					
127000.68120000	880,12	5.000	4.726,11	274	0
127000.78310000	4.400,62	5.000	4.726,11	274	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.520,50	0	0,00	0	0
1270001507 Digitale Meldeempfänger Führungsgruppe + Ergänzung Digitalfunkgeräte					
127000.68120000	0,00	1.500	0,00	1.500	0
127000.78320000	0,00	1.500	1.101,00	399	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-1.101,00	1.101	0
1270001511 Dienstwagen					
127000.68120000	15.177,58	0	0,00	0	0
127000.78310000	12.134,94	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.042,64	0	0,00	0	0
1270001713 Anschaffung EDV					
127000.68120000	0,00	0	1.599,99	-1.600	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.599,99	-1.600	0
1270001814 Schallschutz					
127000.68120000	352,25	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	352,25	0	0,00	0	0
1270001915 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 €					
127000.68120000	1.725,92	0	0,00	0	0
127000.78320000	1.357,98	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	367,94	0	0,00	0	0
1270001916 Grunderwerb Neubau Leitstelle					
127000.78210000	360.062,06	0	2.489,02	-2.489	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-360.062,06	0	-2.489,02	2.489	0
1270001920 Neubau Leitstelle					
127000.78510000	1.035.266,82	6.987.561	3.971.737,45	3.015.824	3.013.324
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.035.266,82	-6.987.561	-3.971.737,45	-3.015.824	-3.013.324
1270002014 Austausch Kommunikations- und Telefonanlage (UCIP)					
127000.68120000	0,00	218.700	611.975,23	-393.275	0
127000.78310000	0,00	762.037	611.975,24	150.061	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-543.337	-0,01	-543.337	0

2021

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

Produktbereich

1

Produktbereich

12

Produkt

127000

Zentrale Verwaltung

Sicherheit und Ordnung

Leitstelle

Achim Hackstein

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6
1270002015 Erneuerung Leitstellensoftware					
127000.78310000	0,00	0	68.592,54	-68.593	0
127000.78310000	206.663,43	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-206.663,43	0	-68.592,54	68.593	0
1270002016 Software Geobyte					
127000.68120000	0,00	80.000	0,00	80.000	0
127000.78330000	0,00	80.000	0,00	80.000	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0
1270002017 Anschaffung Dashboard					
127000.68120000	9.508,10	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.508,10	0	0,00	0	0
1270002018 Feuerwehrverwaltungsprogramm FOX 112					
127000.68120000	0,00	0	952,00	-952	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	952,00	-952	0
1270002019 Digitale Patientendokumentation/Schnittstelle					
127000.68120000	0,00	5.000	0,00	5.000	0
127000.78330000	0,00	5.000	0,00	5.000	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0
1270002020 Dokumentenmanagementsystem					
127000.68120000	0,00	5.000	0,00	5.000	0
127000.78330000	0,00	5.000	0,00	5.000	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0
1270002021 Innenausstattung neue Leitstelle					
127000.68120000	0,00	0	0,00	0	0
127000.78310000	0,00	0	0,00	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-1.507.521,63	-7.530.898	-4.008.522,75	-3.522.375	-3.013.324

2021

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

Produktbereich

6

Zentrale Finanzleistungen

Produktbereich

61

Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt

612000

Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Flensburg - Finanzen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen
1	2	3	2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	7	in EUR
460000- 461998, 462-469	20	+ Finanzerträge					
			1.003,20	0	3.170,43	-3.170	
		46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	1.003,20	0	3.170,43	-3.170	
550000- 551998, 552-559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶					
			5,34	2.100	10,71	2.089	0
		55171000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	2,34	2.000	10,71	1.989	0
		55910000 Kreditbeschaffungskosten	3,00	100	0,00	100	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	997,86	-2.100	3.159,72	-5.260	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	997,86	-2.100	3.159,72	-5.260	
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	997,86	-2.100	3.159,72	-5.260	

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen
1	2	3	2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	7	in EUR
		laufende Verwaltungstätigkeit ⁹					
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.003,20	0	2.760,95	-2.761	
		66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	1.003,20	0	2.760,95	-2.761	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.003,20	0	2.760,95	-2.761	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5,34	2.100	10,71	2.089	0
		75171000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute f. Kassenkredit	2,34	2.000	10,71	1.989	0
		75910000 Kreditbeschaffungskosten	3,00	100	0,00	100	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	5,34	2.100	10,71	2.089	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	997,86	-2.100	2.750,24	-4.850	
		Investitionstätigkeit					

VI Anhang

1 Erläuterungen zur Bilanz

1.1 Allgemeine Erläuterungen

Die hier vorliegende Bilanz zum 31.12.2021 wurde nach den Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik Schleswig-Holstein aufgestellt.

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

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

1.2 Bilanzpositionen mit wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr

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

Aktiva

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	11.626,59 €	44.306,01 €	32.679,42 €

Die Wertveränderung ist auf die Neuanschaffungen von spezieller Fachsoftware für die Leitstelle zurückzuführen.

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	727.489,90 €	956.369,95 €	228.880,05 €

Die Erhöhung der Bilanzposition resultiert aus der Anschaffung der UCIP Telefonanlage.

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.257.630,25 €	5.282.924,09 €	4.025.293,84 €

Die Kosten sind auf den Neubau der neuen Leitstelle zurückzuführen, welche sich in der Bauphase befindet.

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
2.4 Liquide Mittel	116.263,47 €	304.824,58 €	188.561,11 €

Dem deutlichen Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit stehen Mittelabflüsse aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit gegenüber. In der Summe erhöht sich der Endbestand an liquiden Mitteln auf knapp 305 TEUR.

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
4.0 nicht durch Eigenkapital gedeckter Jahresfehlbetrag	386.546,11 €	0,00 €	386.546,11 €

Durch einen erheblichen Jahresüberschuss im Haushaltsjahr 2021 konnte der nicht durch Eigenkapital gedeckte Jahresfehlbetrag komplett abgebaut werden

Passiva

Eigenkapital

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	14.753,89 €	445.347,16 €	430.593,27 €

Der Jahresüberschuss in 2021 beträgt 445.347,16 €. Dieser zu den Vorjahren vergleichsweise deutlich hohe Jahresüberschuss resultiert aus höheren Erträgen als geplant, der Auflösung sämtlicher Rückstellung, verminderter Personalausgaben und Einsparungen bei den Aufwendungen.

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.6 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	386.546,11 €	0,00 €	-386.546,11 €

Durch den starken Jahresüberschuss im Haushaltsjahr 2021 wurde der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag auf Null reduziert.

Sonderposten

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
2.2 für aufzulösende Zuweisungen	781.599,99 €	1.076.611,42 €	295.011,43 €

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

Rückstellungen

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	255.347,96 €	0,00 €	-255.347,96 €

Alle gebildeten Rückstellungen für Lieferung und Leistung kamen im Haushaltsjahr 2021 zur Endabrechnung und Auszahlung. Somit konnte diese Position komplett aufgelöst werden. Ein neuer Rückstellungsbedarf bestand nicht.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00 €	750.000,00 €	750.000,00 €
4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	1.300.000,00 €	4.400.000,00 €	3.100.000,00 €

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

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	125.467,54 €	62.646,75 €	-62.820,79 €

In 2020 entstandene Verbindlichkeiten konnten beglichen werden und somit reduziert sich diese Position.

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	173.902,90 €	173.902,90 €

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

2 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

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

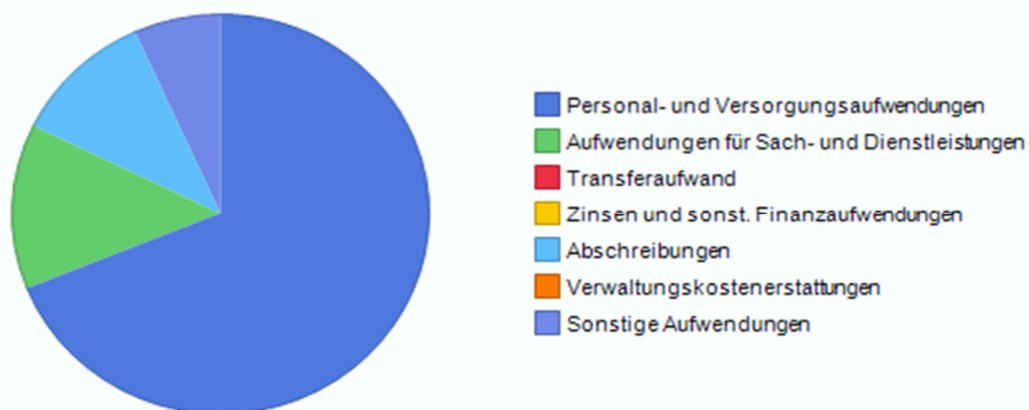
Der Aufbau der Ergebnisrechnung zeigt die unterschiedlichen Quellen des Ressourcenverbrauchs (Aufwendungen) und des Ressourcenaufkommens (Erträge) des Zweckverbandes auf. Sind die Erträge höher als die Aufwendungen, so wurde ein (Jahres-)Überschuss erwirtschaftet. Dieser erhöht das Eigenkapital in der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

Das Jahresergebnis als Differenz zwischen Erträgen und Aufwendungen ist als Indikator für den generationengerechten Umgang mit den zur Verfügung stehenden Ressourcen zu sehen. So zeigt der Jahresüberschuss auf, dass Ressourcen so verbraucht wurden, wie diese zur Verfügung standen und sogar noch Einsparungspotenzial bestand.

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 (ehem. Verwaltungshaushalt) 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 2021 ergibt sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Finanzmittelüberschuss von 350 T€.

Für Investitionsmaßnahmen wurden insgesamt rd. 4.708 T€ ausgezahlt. Weitere rd. 3.013 T€ wurden als Ermächtigung ins Folgejahr übertragen.

Der Bestand an liquiden Mitteln ist im Berichtsjahr auf 304.824,58 € gestiegen.

Anlagenspiegel 2021

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
		2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021 ¹	am Ende 2020		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	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	448.093,61	42.343,28	0,00	0,00	490.436,89	436.467,02	9.663,86 0,00	0,00	446.130,88	44.306,01	11.626,59	1,97 %	9,03 %
02-09	1.2 Sachanlagen	4.553.195,55	4.650.496,08	0,00	0,00	9.203.691,63	2.156.364,56	394.668,19 0,00	0,00	2.551.032,75	6.652.658,88	2.396.830,99	%	%
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	%	%
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	368.699,56	2.489,02	0,00	0,00	371.188,58	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	371.188,58	368.699,56	%	%
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	368.699,56	2.489,02	0,00	0,00	371.188,58	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	371.188,58	368.699,56	0,00 %	100,00 %

Anlagenspiegel 2021

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
		2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021 ¹	am Ende 2020		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	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	%	%
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 Verkehrlenkungsanlagen	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	2.260.692,47	613.076,24	0,00	0,00	2.873.768,71	1.533.202,57	384.196,19 0,00	0,00	1.917.398,76	956.369,95	727.489,90	13,37 %	33,28 %
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	666.173,27	9.636,98	0,00	0,00	675.810,25	623.161,99	10.472,00 0,00	0,00	633.633,99	42.176,26	43.011,28	1,55 %	6,24 %
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.257.630,25	4.025.293,84	0,00	0,00	5.282.924,09	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	5.282.924,09	1.257.630,25	0,00 %	100,00 %

Anlagenspiegel 2021

05 Leitstellen-Zweckverband Nord

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ²	Endstand	Anfangs-stand	Zugang ³ , d.h. Abschreibungen und Zuschreibungen	Abgang, d.h. angesam-melte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuch-werte	Restbuch-werte	Durchschnittlicher Abschreibungs-satz ⁴	Durchschnittlicher Restbuch-wert ⁵
		2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021 ¹	am Ende 2020		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	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 %
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen				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 %
12	1.3.3 Sondervermögen				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 %
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.

⁴ (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.

⁵ (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.

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

Forderungsspiegel

Art der Forderung		Gesamtbetrag	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag
		2021 in EUR	bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	2020 in EUR
1	2	3	4	5	6	7
16100000- 16117776, 16117778- 16199999	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16900000- 16917776, 16917778- 16999999	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00
17100000- 17117776, 17117778- 17199999	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17900000- 17917776, 17917778- 17999999	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.235,72	1.235,72	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	1.235,73	1.235,73	0,00	0,00	0,00

Hinweis:

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

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag 2021 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 2020 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1	2	3	4	5	6	7
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.150.000,00	0,00	0,00	5.150.000,00	1.300.000,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3210-3214	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00
3217	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	4.400.000,00	0,00	0,00	4.400.000,00	1.300.000,00
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	89.121,84	89.121,84	0,00	0,00	125.467,54
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37,38	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	290,66	290,66	0,00	0,00	2.124,06
	Summe	5.239.412,50	89.412,50	0,00	5.150.000,00	1.427.591,60
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen					
	wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzpos. 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
1	127000 Leitstelle	3.013.323,77	3.013.323,77	0,00

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

	Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis
		in TEUR	in TEUR	%	2019 in TEUR	2020 in TEUR	2021 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 Bilanz

Sonderposten

Zum Bilanzstichtag wurden insgesamt Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen in Höhe von rd. 1.077 T€ (Vorjahr rd. 782 T€) bilanziert.

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

Rückstellungen wurden nicht gebildet.

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

10 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Gemäß § 82 Abs. 1 GO i.V.m. § 14 GkZ sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist. Sie dürfen nur geleistet werden, wenn die Verbandsversammlung zugestimmt hat. Bei unerheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen kann der Verbandsvorsteher die Zustimmung zur Leistung dieser Aufwendungen und Auszahlungen erteilen. Gemäß § 4 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 beträgt der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, für deren Leistung der Verbandsvorsteher seine Zustimmung nach § 82 GO erteilen kann, 10.000 €.

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

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

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen im Haushaltsjahr 2021

			Mehrbedarf	Deckung durch Einsparung (E)/Mehreinn.(ME)		
Nr.	Produktkonto	Bezeichnung	€	Produktkonto	Bezeichnung	€
	Ergebnishaushalt					
1	127000-57110000	Leitstelle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	87.700,00 €	E 127000-41620000 E 127000-54310800	Leitstelle Erträge aus der Auflösung von Sopo Zuwendungen Leitstelle Aufwendungen für Beratungsleistungen	87.600 € 100 €
2	127000-51610000	Leitstelle Zuführung Beihilfe Rückstellungen	11.100 €	E 127000-54310800	Leitstelle Aufwendungen für Beratungsleistungen	11.100 €
	Zwischensumme Ergebnishaushalt		98.800 €			98.800 €
	Finanzhaushalt					
3	127000-78210000	Leitstelle Erwerb von Grundstücken	2.500 €	E 127000-78510000	Leitstelle Neubau Leitstelle	2.500 €
4	127000-74419000	Leitstelle Umsatzsteuer Zahllast	100 €	E 127000-74310600	Leitstelle Rechts und Beratungskosten	100 €
	Zwischensumme Finanzhaushalt		2.600 €			2.600 €
	Gesamtsumme 2021		101.400 €			101.400 €

Der Jahresabschluss des Leitstellen-Zweckverbandes Nord zum 31.12. 2021 wird in der vorliegenden Form festgestellt.

Harrislee, den

8/4. 22

W. Buschmann

Dr. Wolfgang Buschmann
Verbandsvorsteher

VII Lagebericht

1 Vorbemerkungen

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

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

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

2 Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft

2.1 Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Das Anlagevermögen des Leitstellen-Zweckverbandes betrug zum 31.12.2021 rd. 6.697 T€ (Vorjahr rd. 2.408 T€), welches sich zum größten Teil aus den Baukosten des Neubaus der Leitstelle i.H.v. rd. 5.283 T€ (Vorjahr rd. 1.258 T€) zusammensetzt. Das Grundstück der neuen Leitstelle weist einen Wert von rd. 371 T€ (Vorjahr 369 T€) zum Bilanzstichtag aus. Des Weiteren bilden Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge i.H.v. rd. 956 T€ (Vorjahr rd. 727 T€), sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung i.H.v. rd. 42 T€ (Vorjahr rd. 43 T€) einen wesentlichen Anteil.

Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag rd. 306 T€ (Vorjahr rd. 116 T€). Hierin enthalten sind liquide Mittel i.H.v. rd. 305 T€ (Vorjahr rd. 116 T€). Die Forderungen betragen zum 31.12.2021 insgesamt rd. 1 T€ (Vorjahr rd. 0 T€).

Da für die im Anlagevermögen enthaltenen Positionen Zuweisungen und Zuschüsse von den Verbandsmitgliedern geflossen sind, waren hierfür auf der Passivseite Sonderposten zu bilden, die zum Bilanzstichtag mit einem Wert von rd. 1.077 T€ (Vorjahr rd. 782 T€) bilanziert worden sind. Die Bilanz weist ferner Rückstellungen aus. Für Pensionsverpflichtungen be-

tragen diese rd. 381 T€ (Vorjahr rd. 385 T€), für Beihilfeverpflichtungen rd. 79 T€ (Vorjahr rd. 68 T€).

Bei den Verbindlichkeiten für Kredite aus Investitionen bilden die Verbindlichkeiten vom privaten Kreditmarkt zum Bilanzstichtag 4.400 T€ (Vorjahr rd. 1.300 T€) ab, welche den größeren Anteil im Vergleich zu den Verbindlichkeiten vom öffentlichen Kreditmarkt in Höhe von 750 T€ (Vorjahr 0 €) ausmachen. Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung belaufen sich zum Bilanzstichtag auf rd. 89 T€ (Vorjahr rd. 125 T€).

Das Anlagevermögen des Zweckverbandes wurde im Berichtsjahr mit 404 T€ abgeschrieben. Den Abschreibungen steht der Saldo aus Investitionstätigkeit (4.008 T€, bezogen auf das Anlagevermögen) gegenüber. Es wird deutlich, dass die Investitionstätigkeit den Umfang der Abschreibungen aufwiegt.

2.2 Ertragslage: Wesentliche Abweichungen in der Ergebnisrechnung 2021

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

Haushaltsjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ertrag (ohne interne Leistungsverrechnungen)	4.059.171,20 €	4.128.719,56 €	69.548,36 €
Aufwand (ohne interne Leistungsverrechnungen)	4.020.071,20 €	3.683.372,40 €	-336.698,80 €

Verbesserungen

Erträge

Konto	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ergebnis in €	Differenz in €
127000-41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	316.700	404.341	87.641
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	100.874	100.874

Aufwendungen

Konto	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ergebnis in €	Differenz in €
127000-50120000	Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.992.026	1.912.571	79.455
127000-50320000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	393.000	373.535	19.465
127000-52313000	Unterhaltung der Telekommunikationstechnik	27.910	3.018	24.892
127000-52710400	Wartungskosten KRLS Nord	160.000	90.193	69.807
127000-54310800	Aufwendungen für Beratungsleistungen	52.000	18.720	33.280
127000-54310900	Gebühren für Telekommunikation	110.000	69.720	40.280
127000- 57112000	AfA aus Investitionsplanung	114.700	0	114.700

Verschlechterungen

Erträge

Konto	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ergebnis in €	Differenz in €
127000-41623000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen I-Plan	114.700	0	-114.700

Aufwendungen

Konto	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ergebnis in €	Differenz in €
127000-57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	316.700	404.332	-87.632

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

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

4 Wichtige Investitionsmaßnahmen

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

Bewegliches Vermögen Konto 78310000

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz 2021	Reste Vorjahr	Über- /außerplanmäßige Mittel	Auszahlungen 2021	Neue Reste
1270002015	Erneuerung der Leistensoftware	0,00	0,00	0,00	68.592,54	0,00
1270002014	Austausch Kommunikations-und Telefonanlage (UCIP)	218.700,00	543.336,57	0,00	611.975,24	0,00

Bewegliches Vermögen Konto 78330000

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz 2021	Reste Vorjahr	Über- /außerplanmäßige Mittel	Auszahlungen 2021	Neue Reste
1270001503	Diverse Softwarekomponenten	0,00	0,00	0,00	42.343,28	0,00
1270002016	Software Geobyte	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen Konto 78510000

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz 2021	Reste Vorjahr	Über- /außerplanmäßige Mittel	Auszahlungen 2021	Neue Reste
1270001920	Neubau Leitstelle	6.607.000,00	380.561,22	-2.500,00	3.971.737,45	3.013.323,77
Gesamt		6.905.700,00	923.897,79	-2.500,00	4.694.648,51	3.013.323,77

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 der Gemeinde einzugehen. Zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

5.1 Vermögens- und Schuldenentwicklung

Die Werte des Anlagevermögens des Leitstellen-Zweckverbandes Nord werden sich durch die bilanziellen Abschreibungen in den nächsten Jahren reduzieren. Es ist deshalb zur Erhaltung des Anlagevermögens notwendig, dass der Zweckverband in sein Sachanlagevermögen entsprechend investiert. Dies geschieht in den kommenden Jahren insbesondere durch die Herstellungskosten für das neue Leitstellengebäude und die dafür zu beschaffende Technik. Der Leitstellen-Zweckverband hat im Haushaltsjahr 2021 insgesamt rd. 4.708 Mio. € Auszahlungen aus Investitionstätigkeit geleistet. Damit können die Substanzverluste in Form von Abschreibungen in Höhe von rd. 404 T€ mehr als ausgeglichen werden. Ein weiterer Vermögenszuwachs kann somit erreicht werden. Die hohe Investitionssumme ist durch den geplanten Neubau des Leitstellen -Zweckverbandes Nord bedingt. Es ist nicht damit zu rechnen, dass die Auszahlungen für Investitionen in den Folgejahren sinken werden, da die Fertigstellung des Neubaus erst für Ende 2023 geplant ist.

Die Verschuldung des Leitstellenzweckverbandes wird in den kommenden Jahren bedingt durch die langfristige Fremdfinanzierung des begonnenen neuen Leitstellengebäudes zunehmen und birgt damit das Risiko steigender Finanzierungskosten. Das seit mehreren Jahren andauernde historisch niedrige Zinsniveau wird nach Expertenmeinungen derzeit insbesondere auf dem Kapitalmarkt (langfristige Finanzierungen) eher wieder zu einer ansteigenden Zinskurve führen. Ein weiterer Anstieg ist nicht unwahrscheinlich. In diesem Zusammenhang stellt sich indes die Frage, mit welcher Geschwindigkeit der Zinssatz ansteigen wird. Demnach werden die Zinsbelastungen für langfristige Darlehen dadurch zunehmen. Im Bereich des Geldmarktes (kurzfristige Finanzierungen) kann nach aktuellem Stand von einer geringeren Anpassung der Zinssätze ausgegangen werden. Daher werden wohl größere Zinsbelastungen für aufgenommene Kassenkredite vermutlich nicht eintreten.

6 Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung

Personelle Situation

Aufgrund der räumlichen Situationen wurden im Jahre 2021 lediglich die gutachterlich festgestellten Vollzeitäquivalente „Teamleiter QM & Ausbildung“ und „Schichtleiter“ umgesetzt. Um auch landesweite Ausschreibungsprojekte, wie beispielsweise eines neuen Einsatzleitsystems und einer standardisierten Notrufabfrage, fachlich begleiten und im Sinne der Leitstelle Nord beeinflussen zu können, musste zum 01. Januar 2022 eine weitere Stelle in der Systemadministration besetzt werden. Nur so kann der, in Verbindung mit dem Neubauprojekt, anfallende Arbeitsaufwand ohne zu große Belastung der Mitarbeiter und nachdem nun feststeht, dass ein Systemadministrator aufgrund seiner Erkrankung definitiv nicht mehr an seinen Arbeitsplatz zurückkehren wird, bewältigt werden.

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

Räumliche Situation

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

Die Finanzierung der Baumaßnahme erfolgt durch die Aufnahme geeigneter Kredite. In der Kooperativen Leitstelle sollen, den Anforderungen der Landespolizei gerecht werdende, Räumlichkeiten für den polizeilichen Teil der Kooperativen Regionalleitstelle Nord zur Verfügung gestellt werden. Ein entsprechender Mietvertrag wurde abgeschlossen, ebenso konnte der Baukostenzuschuss als ungefähre Orientierungsgröße fixiert werden. Sollten im Rahmen der Bauphase Kostensteigerungen durch polizeiliche Extraleistungen auftreten, werden diese dennoch berücksichtigt.

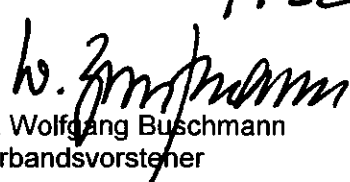
Das Neubauprojekt befindet sich aktuell sowohl im Projekt- als auch im Kostenplan. Bedingt durch die Pandemie und den Konflikt in der Ukraine kann es jedoch noch zu Kostensteigerungen im Bereich der Innenausstattung kommen. Das Risiko ist aber insoweit gering, da nahezu alle Baugewerke bereits vergeben wurden. Mit der Fertigstellung des Gebäudes wird unverändert im 3. Quartal 2023 gerechnet.

Technische Situation

Nach einem externen Angriff auf das Mailsystem der Leitstelle wurde das gesamte Verwaltungsnetzwerk erneuert und nachhaltig gesichert. Hierbei wurde bereits der Umzug in die neue Leitstelle berücksichtigt, so dass alle Strukturen und Bauteile übernommen werden können. Im Laufe des 2. Quartals 2022 ist davon auszugehen, dass die Ausschreibung des Einsatzleitsystem mit der Vergabe abgeschlossen werden kann. Weiterhin hat die Einführungsphase der landeseinheitlichen, standardisierten Notrufabfrage begonnen. Beide Projekte werden erst im Haushaltsjahr 2023 kostenwirksam, da eine konsequente Einführung nur in der neuen Leitstelle sinnvoll erscheint.

Harrislee, den

8/4.22


Dr. Wolfgang Buschmann
Verbandsvorsteher