Leitstellen-Zweckverband Nord

Jahresabschluss und Lagebericht

zum 31.12.2024

Inhaltsverzeichnis

Vollständigkeitserklärung 2

I Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss und zum Lagebericht 4

II Bilanz zum 31.12.2024 5

III Ergebnisrechnung 2024 6

IV Finanzrechnung 2024 7

V Teilrechnungen 10

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 24

3 Erläuterungen zur Finanzrechnung 26

4 Anlagenspiegel 27

5 Forderungsspiegel 31

6 Verbindlichkeitenspiegel 32

7 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 33

8 Übersicht über Gesellschaften, Kommunalunternehmen und andere Anstalten 34

9 Weitere Angaben zur Jahresrechnung 35

10 Übersicht über-und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen 35

VII Lagebericht 38

1 Vorbemerkungen 38

2 Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft 38

2.1 Vermögens- und Schuldenlage 38

2.2 Ertragslage: Wesentliche Abweichungen in der Ergebnisrechnung 2024 39

3 Kennzahlenanalyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage 43

4 Wichtige Investitionsmaßnahmen 45

5 Ausblick 46

5.1 Vermögens- und Schuldenentwicklung 46

6 Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung 47

Vollständigkeitserklärung

des Leitstellen-Zweckverbandes Nord zum Jahresabschluss 2024

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 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 31.12.2024 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 2024.

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 16.10.2025

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 (GemHVO) 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 Verbindlichkeitenspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können. Darüber hinaus bestimmt § 51 Abs. 2 GemHVO weitere Sachverhalte, die im Anhang zu erläutern sind.

Der Lagebericht nach § 52 GemHVO 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)		**2023**	**2024**
1[2]	2	3[3]	4[4]
	1. Anlagevermögen	**24.307.192,95**	**25.895.254,10**
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	28.756,12	73.040,39
	1.2 Sachanlagen	24.278.436,83	25.822.213,71
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	371.188,58	21.663.095,69
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	371.188,58	21.663.095,69
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.222.281,79	1.300.703,46
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.164.064,96	2.141.987,53
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	21.520.901,50	716.427,03
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
131	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1310-1314, 1316-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	**2.733.643,73**	**4.160.584,85**
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.262.096,22	988.556,24
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.034.701,42	827.271,14
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	63.981,82	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	163.412,98	161.285,10
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	1.471.547,51	3.172.028,61
19	**3. Aktive Rechnungsabgrenzung**	**21.515,05**	**4.722,86**
	BILANZSUMME AKTIVA	**27.062.351,73**	**30.060.561,81**

Passiva (in EUR)		**2023**	**2024**
5[2]	6	7[3]	8[4]
	1. Eigenkapital	**644.210,72**	**1.181.217,67**
201	1.1 Allgemeine Rücklage	299.403,79	644.210,72
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ausgleichsrücklage	98.803,25	0,00
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	246.003,68	537.006,95
	2. Sonderposten	**2.487.815,68**	**3.842.926,92**
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	2.487.815,68	3.842.926,92
	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenausgleich	0,00	0,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	**777.096,95**	**1.026.172,38**
2510-2511, 2513-2519	3.1 Pensionsrückstellung	372.734,00	401.872,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	195.661,68	212.143,61
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	208.701,27	412.156,77
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	**23.153.228,38**	**23.895.746,84**
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	21.335.394,74	22.525.545,26
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	3.708.300,00	5.355.400,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	17.627.094,74	17.170.145,26
331-339	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.797.896,97	1.365.089,74
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	19.936,67	5.111,84
39	**5. Passive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**114.498,00**
	BILANZSUMME PASSIVA	**27.062.351,73**	**30.060.561,81**

1 Bei Ämtern bzw. Gemeinden, die den Zahlungsverkehr im Rahmen der Sonderfinanzbuchhaltung für andere über ein eigenes wirtschaftlich zuzuordnendes Konto durchführen, sind zusätzlich die Bilanzposition Kt. 1692 und Kto. 375 auszuweisen. Bei amtsangehörigen Gemeinden bzw. Gemeinden, die den Zahlungsverkehr von anderen über ein ihr wirtschaftlich nicht zuzuordnendes Konto durchführen lassen, sind die Bilanzposition Kto. 185 und Kto. 335 auszuweisen.

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

3 Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

4 Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

Ergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres[2] 2024 in EUR	**Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 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
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.481.132,12	6.679.000,00	**6.621.540,16**	57.459,84	
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	62.345,36	470.000,00	**472.512,84**	-2.512,84	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.901,26	453.700,00	**292.997,60**	160.702,40	
45	7	+ sonstige Erträge	17.304,47	193.400,00	**16.449,05**	176.950,95	
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**	**4.809.683,21**	**7.796.100,00**	**7.403.499,65**	**392.600,35**	
50	11	Personalaufwendungen	2.946.775,40	3.788.600,00	**3.391.735,54**	396.864,46	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	114.339,20	114.800,00	**56.180,78**	58.619,22	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	921.140,76	1.727.725,74	**1.383.235,43**	344.490,31	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	206.880,57	1.519.000,00	**1.436.100,70**	82.899,30	
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	326.934,28	375.874,26	**265.432,85**	110.441,41	0,00
	17	= **Aufwendungen**	**4.516.070,21**	**7.526.000,00**	**6.532.685,30**	**993.314,70**	**0,00**
	18	= **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)**	**293.613,00**	**270.100,00**	**870.814,35**	**-600.714,35**	
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
55	20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	47.609,32	344.500,00	**333.807,40**	10.692,60	0,00
	21	= **Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-47.609,32**	**-344.500,00**	**-333.807,40**	**-10.692,60**	
	22	= **Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)**	**246.003,68**	**-74.400,00**	**537.006,95**	**-611.406,95**	**0,00**

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 in EUR	**Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	206.880,57	1.518.900,00	**1.436.100,70**	82.799,30
416, 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	198.932,12	741.000,00	**683.540,16**	57.459,84
	Nettoabschreibungsaufwand	7.948,45	777.900,00	**752.560,54**	25.339,46

[1] Bei Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich sind zusätzlich die Zeilen 23 und 24 dazustellen, ansonsten kann auf einen Ausweis verzichtet werden.

[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 außerplanmäßigen Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen.

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

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

[5] laufende Nummerierung der Zeile

[6] Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzrechnung[1]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres[2] 2024 in EUR	**Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 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	4.282.200,00	5.938.000,00	**6.056.051,00**	-118.051,00	
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	470.000,00	**534.858,20**	-64.858,20	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.074,82	522.400,00	**318.886,31**	203.513,69	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	954,09	0,00	**96,74**	-96,74	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.346.228,91**	**6.930.400,00**	**6.909.892,25**	**20.507,75**	
70	10	Personalauszahlungen	2.948.395,92	3.788.600,00	**3.380.514,20**	408.085,80	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	17.619,62	15.100,00	**10.560,85**	4.539,15	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	654.255,57	1.928.218,87	**1.101.773,19**	826.445,68	610.730,43
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	29.181,22	363.554,11	**350.723,39**	12.830,72	1.512,10
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	375.295,81	378.030,01	**260.789,78**	117.240,23	6.355,97
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (=Zeilen 10 bis 15)	**4.024.748,14**	**6.473.502,99**	**5.104.361,41**	**1.369.141,58**	**618.598,50**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**321.480,77**	**456.897,01**	**1.805.530,84**	**-1.348.633,83**	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	814.911,38	2.393.300,00	**2.213.094,71**	180.205,29	
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	**1.000,00**	-1.000,00	
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**	**814.911,38**	**2.393.300,00**	**2.214.094,71**	**179.205,29**	
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	916.199,40	3.831.050,36	**1.841.055,43**	1.989.994,93	1.574.860,37
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.704.577,51	3.262.153,11	**1.668.239,53**	1.593.913,58	1.593.913,58
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)	**8.620.776,91**	**7.093.203,47**	**3.509.294,96**	**3.583.908,51**	**3.168.773,95**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-7.805.865,53**	**-4.699.903,47**	**-1.295.200,25**	**-3.404.703,22**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	500,01	0,00	**174.327,61**	-174.327,61	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	500,00	0,00	**174.327,62**	-174.327,62	0,00
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,01**	**0,00**	**-0,01**	**0,01**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und35c)	**-7.484.384,75**	**-4.243.006,46**	**510.330,58**	**-4.753.337,04**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.000.000,00	2.000.000,00	**1.800.000,00**	200.000,00	302.544,22

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres[2] 2024 in EUR	**Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 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
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	96.305,26	609.900,00	**609.849,48**	50,52	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	0,00
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**2.903.694,74**	**1.390.100,00**	**1.190.150,52**	**199.949,48**	
	44	**= Finanzmittelsaldo** (= Zeilen 36 und 43)	**-4.580.690,01**	**-2.852.906,46**	**1.700.481,10**	**-4.553.387,56**	
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	6.052.237,52	1.471.500,00	**1.471.547,51**	-47,51	
	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)	**1.471.547,51**	**-1.381.406,46**	**3.172.028,61**	**-4.553.435,07**	

Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
Bestand Vorjahr	0,01
+ Einzahlungen	174.327,61
– Auszahlungen	174.327,62
Bestand Haushaltsjahr	0,00

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 desVorjahres 2023 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 in EUR
	abzuführender Beitrag nach § 12 Abs. LKHG	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	96.305,26	609.900,00	609.849,48
	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

[1] Bei Ämtern für deren amtsangehörigen Gemeinde 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 Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag in der Zeile 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 außerplanmäßigen Auszahlungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen.

[3] übertragene Ermächtigungen nach § 23 GemHVO ins Folgejahr

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

[5] laufende Nummerierung der Zeile

2024
Leitstellen-Zweckverband Nord

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

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres[2] 2024 in EUR	**Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 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
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.481.132,12	6.679.000	**6.621.540,16**	57.460	
		127000.41420000 Verbandsumlage	4.282.200,00	5.717.000	**5.717.000,00**	0	
		127000.41421000 Zusätzliche Umlage Gebietskörperschaften - Brandschaden	0,00	221.000	**221.000,00**	0	
		127000.41620000 Erträge aus der Auflösung von Sopo Zuwendungen	198.932,12	475.900	**618.225,54**	-142.326	
		127000.41622000 Außerordentl. Erträge aus der Auflösung von Sopo Zuwendungen	0,00	0	**65.314,62**	-65.315	
		127000.41623000 Erträge aus der Auflösung von Sopo Zuwendungen I-Plan	0,00	265.100	**0,00**	265.100	
441-442 , 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	62.345,36	470.000	**472.512,84**	-2.513	
		127000.44110000 Mieten	62.345,36	470.000	**472.512,84**	-2.513	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.901,26	453.700	**292.997,60**	160.702	
		127000.44810000 Kostenerstattung LPA	0,00	100	**891,25**	-791	
		127000.44811000 Erstattung Stromkosten (Land)	0,00	100.000	**0,00**	100.000	
		127000.44812000 Erstattung Telefonkosten (Land)	0,00	100	**0,00**	100	
		127000.44813000 Erstattung Heiz- und Nebenkosten (Land)	32.986,97	150.000	**250.006,80**	-100.007	
		127000.44820000 Erträge aus Beratungsleistungen	23.440,11	0	**0,00**	0	
		127000.44870000 Erstattungen für Brandmeldeanlagen	12.710,40	13.000	**13.017,60**	-18	
		127000.44871000 Erstattung von privaten Unternehmen	0,00	500	**507,15**	-7	
		127000.44871100 Erstattung von Versicherungen Wasserschaden	147.937,96	182.100	**12.460,02**	169.640	
		127000.44872000 Erstattung Heiz- und Nebenkosten (Stadtwerke FL)	0,00	1.600	**1.605,51**	-6	
		127000.44880000 Kostenerstattungen	4.974,02	3.000	**12.915,96**	-9.916	
		127000.44880001 Erstattung Stromkosten	9.888,77	100	**0,00**	100	
		127000.44880002 Erstattung Telefonkosten	0,00	100	**0,00**	100	
		127000.44880003 Erstattung Heiz- und Nebenkosten	0,00	100	**0,00**	100	
		127000.44880004 Erstattung Ladung E-Fahrzeuge	749,70	3.000	**1.593,31**	1.407	
		127000.44881000 Erstattung Zuschuss Mutterschaftsgeld	16.213,33	0	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	17.304,47	193.400	**16.449,05**	176.951	
		127000.45420000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 Euro	699,00	0	**288,00**	-288	
		127000.45820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellunge für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen für die keine Rechnung vorliegt u. der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist.	5.691,43	182.100	**16.111,05**	165.989	
		127000.45821100 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellungen	10.914,00	11.300	**0,00**	11.300	
		127000.45821200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Beihilferückstellungen	0,00	0	**0,00**	0	
		127000.45910000 Sonstige Finanzerträge	0,04	0	**50,00**	-50	
	10	= **Erträge**	**4.809.683,21**	**7.796.100**	**7.403.499,65**	**392.600**	
50	11	Personalaufwendungen	2.946.775,40	3.788.600	**3.391.735,54**	396.864	0
		127000.50110000 Besoldung	60.814,65	65.906	**65.905,78**	0	0
		127000.50120000 Entgelte für Beschäftigte	2.274.019,13	2.917.344	**2.599.592,74**	317.751	0
		127000.50190000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	16.001,57	25.651	**25.650,67**	0	0
		127000.50210000 Umlage VAK Kiel	44.839,22	46.200	**45.520,02**	680	0
		127000.50220000 Umlage VBL Beschäftigte	114.524,14	150.100	**137.031,40**	13.069	0

2024

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres[2] 2024 in EUR	**Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 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
		127000.50320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	436.576,69	583.400	**518.034,93**	65.365	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	114.339,20	114.800	**56.180,78**	58.619	0
		127000.51110000 Versorgungsaufwendungen Beamtinnen und Beamte	0,00	100	**0,00**	100	0
		127000.51410000 Beihilfeaufwendungen für Versorgungsempfänger	14.518,39	15.000	**10.560,85**	4.439	0
		127000.51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften	0,00	0	**29.138,00**	-29.138	0
		127000.51610000 Zuführungen zur Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	99.820,81	99.700	**16.481,93**	83.218	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	921.140,76	1.727.726	**1.383.235,43**	344.490	0
		127000.52110000 Gebäudeunterhaltung	5.574,74	167.563	**167.562,76**	0	0
		127000.52110001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	303,68	34.195	**34.195,32**	0	0
		127000.52111000 Unterhaltung Neubau Wasserschaden	330.000,00	182.100	**37,96**	182.062	0
		127000.52111100 Beseitung Brandschaden	0,00	221.000	**221.000,00**	0	0
		127000.52310000 Gebäudemiete	79.036,10	0	**0,00**	0	0
		127000.52312000 Mieten/Betriebskosten	63.000,00	0	**0,00**	0	0
		127000.52313000 Unterhaltung der Telekommunikationstechnik	2.789,10	1.385	**1.384,55**	0	0
		127000.52313100 Unterhaltung Fernwartungszugang	0,00	0	**0,00**	0	0
		127000.52313200 Gebühren / Mietkosten Digitalfunk	50.000,00	6.026	**1.297,92**	4.728	0
		127000.52410000 Bewirtschaftung Gebäude	9.378,71	13.402	**13.401,95**	0	0
		127000.52410100 Versicherungen	0,00	21.129	**21.128,57**	0	0
		127000.52411000 Unterhaltsreinigung	6.833,73	51.551	**51.550,54**	0	0
		127000.52412000 Hausmeisterleistung	12.860,93	177.567	**177.567,16**	0	0
		127000.52413000 Aufwendung für Heizung	0,00	157	**156,60**	0	0
		127000.52414000 Wärmekosten	977,14	69.694	**64.857,83**	4.836	0
		127000.52415000 Strom	10.556,26	120.000	**104.441,84**	15.558	0
		127000.52416000 Wasser	0,00	1.962	**1.962,43**	0	0
		127000.52417000 Abwasser- und Straßenreinigungsgebühr	0,00	2.500	**680,82**	1.819	0
		127000.52418000 Müllgebühr	642,16	3.000	**1.965,24**	1.035	0
		127000.52419000 Mietnebenkosten	0,00	500	**0,00**	500	0
		127000.52510100 Versicherung Dienstfahrzeug	2.065,20	4.000	**2.100,40**	1.900	0
		127000.52510200 Kraftstoff Dienstfahrzeug	4.519,95	6.000	**4.720,54**	1.279	0
		127000.52510300 Unterhaltung u. Wartung KFZ	1.645,75	1.500	**699,88**	800	0
		127000.52510400 Reparatur aus Wartung KfZ	1.593,49	2.144	**2.143,90**	0	0
		127000.52610000 Dienstkleidung	9.221,06	25.000	**17.836,55**	7.163	0
		127000.52620000 Aus- und Fortbildung	19.206,75	50.352	**50.351,83**	0	0
		127000.52621000 Aus- und Fortbildung Auszubildende	0,00	55.000	**16.090,59**	38.909	0
		127000.52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.880,16	8.000	**6.393,73**	1.606	0
		127000.52710100 EDV-Kosten Verwaltung	40.639,26	100.000	**90.423,63**	9.576	0
		127000.52710110 EDV-Kosten System	2.905,98	30.000	**26.168,06**	3.832	0
		127000.52710200 Zentrale Koordinierungsstelle	11.829,71	100.000	**88.804,97**	11.195	0
		127000.52710300 Arbeitsschutz	3.310,22	12.000	**8.532,41**	3.468	0
		127000.52710400 Wartungskosten KRLS Nord	235.370,68	250.000	**199.936,75**	50.063	0
		127000.52910000 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	10.000	**5.840,70**	4.159	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	206.880,57	1.519.000	**1.436.100,70**	82.899	0

2024

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres[2] 2024 in EUR	**Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 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
		127000.57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	206.880,57	1.206.400	**1.290.082,93**	-83.683	0
		127000.57111000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf immatrielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0	**146.017,77**	-146.018	0
		127000.57112000 AfA aus Investitionsplanung	0,00	312.500	**0,00**	312.500	0
		127000.57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	100	**0,00**	100	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	326.934,28	375.874	**265.432,85**	110.441	0
		127000.54110000 Personalnebenkosten	14.756,51	30.000	**25.007,94**	4.992	0
		127000.54210100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.127,40	800	**398,75**	401	0
		127000.54210200 Reisekosten der Gremien	137,40	400	**262,86**	137	0
		127000.54310100 Geschäftsaufwendungen	24.789,98	20.000	**12.808,21**	7.192	0
		127000.54310300 Mietkosten für Telekommunikation	4.817,75	5.000	**4.996,73**	3	0
		127000.54310400 Ausschreibungen	0,00	1.500	**0,00**	1.500	0
		127000.54310500 Reisekosten	1.208,37	2.554	**2.553,85**	0	0
		127000.54310510 Reisekosten Auszubildende	0,00	20.000	**5.609,70**	14.390	0
		127000.54310600 Rechts- und Beratungskosten	3.239,78	25.000	**5.854,01**	19.146	0
		127000.54310800 Aufwendungen für Beratungsleistungen	37.113,54	20.000	**8.493,16**	11.507	0
		127000.54310900 Gebühren für Telekommunikation	105.621,12	150.000	**98.827,23**	51.173	0
		127000.54311000 Wartungsgebühren digitale Alarmierung	20.371,61	24.807	**24.806,56**	0	0
		127000.54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.826,40	14.689	**14.689,20**	0	0
		127000.54520100 Verwaltungskostenerstattung Verwaltung LZN	58.814,95	61.125	**61.124,65**	0	0
		127000.54520300 Erstattung Personalkosten für Rotationsstelle	52.109,47	0	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**4.516.070,21**	**7.526.000**	**6.532.685,30**	**993.315**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**293.613,00**	**270.100**	**870.814,35**	**-600.714**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**293.613,00**	**270.100**	**870.814,35**	**-600.714**	
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**293.613,00**	**270.100**	**870.814,35**	**-600.714**	

2024

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

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

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 in EUR	**Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.282.200,00	5.938.000	**6.056.051,00**	-118.051	
		127000.61420000 Verbandsumlage	4.282.200,00	5.717.000	**5.835.051,00**	-118.051	
		127000.61421000 Zusätzliche Umlage Gebietskörperschaften - Brandschaden	0,00	221.000	**221.000,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	470.000	**534.858,20**	-64.858	
		127000.64110000 Mieten	0,00	470.000	**534.858,20**	-64.858	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.074,82	522.400	**318.886,31**	203.514	
		127000.64810000 Erstattungen vom Land	0,00	100	**891,25**	-791	
		127000.64811000 Erstattung Stromkosten (Land)	0,00	100.000	**0,00**	100.000	
		127000.64812000 Erstattung Telefonkosten (Land)	0,00	100	**0,00**	100	
		127000.64813000 Erstattung Heiz- und Nebenkosten (Land)	0,00	150.000	**282.993,77**	-132.994	
		127000.64820000 Einzahlungen aus Beratungsleistungen	21.803,65	0	**1.636,46**	-1.636	
		127000.64870000 Erstattungen für Brandmeldeanlagen	12.710,40	13.000	**13.017,60**	-18	
		127000.64871000 Erstattung von privaten Unternehmen	621,61	500	**507,15**	-7	
		127000.64871100 Erstattung von Versicherungen Wasserschaden	0,00	250.800	**0,00**	250.800	
		127000.64872000 Erstattung Heiz- und Nebenkosten (Stadtwerke FL)	0,00	1.600	**1.605,51**	-6	
		127000.64880000 Kostenerstattung	1.087,36	3.000	**17.528,38**	-14.528	
		127000.64880001 Erstattung Stromkosten	9.888,77	100	**0,00**	100	
		127000.64880002 Erstattung Telefonkosten	0,00	100	**0,00**	100	
		127000.64880003 Erstattung Heiz- und Nebenkosten	0,00	100	**0,00**	100	
		127000.64880004 Erstattung Ladung E-Fahrzeuge	749,70	3.000	**706,19**	2.294	
		127000.64881000 Erstattungen von übrigen Bereichen	16.213,33	0	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	954,09	0	**96,74**	-97	
		127000.65211900 Umsatzsteuer 19%	954,05	0	**46,74**	-47	
		127000.65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,04	0	**50,00**	-50	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.346.228,91**	**6.930.400**	**6.909.892,25**	**20.508**	
70	10	Personalauszahlungen	2.948.395,92	3.788.600	**3.380.514,20**	408.086	0
		127000.70110000 Besoldung	60.705,03	67.649	**66.611,06**	1.038	0
		127000.70120000 Entgelte für Beschäftigte	2.273.801,62	2.915.084	**2.591.993,03**	323.091	0
		127000.70190000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	15.752,97	26.167	**25.503,15**	664	0
		127000.70210000 Umlage VAK Kiel	46.739,22	46.200	**43.620,02**	2.580	0
		127000.70220000 Umlage VBL Beschäftigte	114.892,02	150.100	**136.520,84**	13.579	0
		127000.70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	436.505,06	583.400	**516.266,10**	67.134	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	17.619,62	15.100	**10.560,85**	4.539	0
		127000.71110000 Versorgungsauszahlungen Beamtinnen und Beamte	0,00	100	**0,00**	100	0
		127000.71410000 Beihilfenauszahlungen für Versorgungsempfänger	17.619,62	15.000	**10.560,85**	4.439	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	654.255,57	1.928.219	**1.101.773,19**	826.446	610.730
		127000.72110000 Gebäudeunterhaltung	5.098,74	168.039	**165.303,62**	2.735	2.735
		127000.72110001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	34.499	**34.499,00**	0	0
		127000.72111000 Unterhaltung Neubau Wasserschaden	79.231,08	250.800	**81.925,53**	168.874	168.874
		127000.72111100 Beseitung Brandschaden	0,00	221.000	**0,00**	221.000	221.000
		127000.72310000 Gebäudemiete	79.036,10	0	**0,00**	0	0
		127000.72312000 Mieten/Betriebskosten	90.640,56	0	**0,00**	0	0

2024

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 in EUR	**Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		127000.72313000 Unterhaltung der Telekommunikationstechnik	2.789,10	2.034	**2.033,51**	0	0
		127000.72313100 Unterhaltung Fernwartungszugang	0,00	0	**0,00**	0	0
		127000.72313200 Gebühren / Mietkosten Digitalfunk	29.160,77	32.543	**4.728,18**	27.815	1.298
		127000.72410000 Bewirtschaftung Gebäude	8.866,18	15.513	**13.914,48**	1.598	0
		127000.72410100 Versicherungen	0,00	21.129	**21.128,57**	0	0
		127000.72411000 Unterhaltsreinigung	3.390,46	54.994	**50.979,01**	4.015	4.015
		127000.72412000 Hausmeisterleistung	0,00	190.428	**144.220,39**	46.208	46.208
		127000.72413000 Auszahlung für Heizung	0,00	2.700	**156,60**	2.543	0
		127000.72414000 Wärmekosten	977,14	80.000	**48.681,00**	31.319	0
		127000.72415000 Strom	3.962,92	126.593	**63.035,18**	63.558	48.000
		127000.72416000 Wasser	0,00	1.962	**995,00**	967	967
		127000.72417000 Abwasser- und Straßenreinigungsgebühr	0,00	2.500	**680,82**	1.819	0
		127000.72418000 Müllgebühr	642,16	3.000	**1.965,24**	1.035	0
		127000.72419000 Mietnebenkosten	0,00	500	**0,00**	500	0
		127000.72510100 Versicherung Dienstfahrezug	2.065,20	4.000	**2.100,40**	1.900	0
		127000.72510200 Kraftstoff Dienstfahrzeug	4.300,39	6.220	**4.603,00**	1.617	337
		127000.72510300 Unterhaltung u. Wartung KFZ	1.645,75	1.500	**699,88**	800	0
		127000.72510400 Reparatur aus Wartung	1.233,29	2.504	**2.504,10**	0	0
		127000.72610000 Dienstkleidung	7.471,72	27.056	**19.399,41**	7.656	493
		127000.72620000 Aus- und Fortbildung	20.527,71	50.822	**45.893,20**	4.929	4.929
		127000.72621000 Aus- und Fortbildung Auszubildende	0,00	55.000	**16.090,59**	38.909	0
		127000.72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	16.951,66	8.000	**6.393,73**	1.606	0
		127000.72710100 EDV-Kosten Verwaltung	41.715,89	100.111	**85.624,05**	14.487	4.910
		127000.72710110 EDV-Kosten System	731,85	32.174	**2.672,93**	29.501	25.669
		127000.72710200 Zentrale Koordinierungsstelle	11.711,78	102.974	**63.082,83**	39.891	28.696
		127000.72710300 Arbeitsschutz	3.304,72	12.006	**8.030,91**	3.975	507
		127000.72710400 Wartungskosten KRLS Nord	238.800,40	307.620	**205.465,33**	102.155	52.091
		127000.72910000 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	10.000	**4.966,70**	5.033	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	375.295,81	378.030	**260.789,78**	117.240	6.356
		127000.74110000 Personalnebenkosten	14.033,13	30.000	**25.007,94**	4.992	0
		127000.74210100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.253,40	800	**398,75**	401	0
		127000.74210200 Reisekosten der Gremien	181,80	400	**262,86**	137	0
		127000.74310100 Geschäftsauszahlungen	24.577,63	22.064	**14.612,43**	7.451	259
		127000.74310300 Mietkosten für Telekommunikation	4.780,55	5.318	**4.422,47**	895	892
		127000.74310400 Ausschreibungen	0,00	1.500	**0,00**	1.500	0
		127000.74310500 Reisekosten	1.208,37	2.554	**2.553,85**	0	0
		127000.74310510 Reisekosten Auszubildende	0,00	20.000	**5.609,70**	14.390	0
		127000.74310600 Rechts- und Beratungskosten	0,00	28.240	**9.093,79**	19.146	0
		127000.74310800 Auszahlungen für Beratungsleistungen	37.060,13	25.254	**13.746,87**	11.507	0
		127000.74310900 Gebühren für Telekommunikation	106.061,65	150.248	**98.155,52**	52.092	919
		127000.74311000 Wartungsgebühren digitale Alarmierung	20.371,61	24.807	**24.806,56**	0	0
		127000.74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	16.958,45	1.000	**557,15**	443	0
		127000.74419000 Umsatzsteuer-Zahllast	0,00	883	**882,55**	0	0
		127000.74520100 Verwaltungskostenerstattung Verwaltung LZN	57.896,46	64.964	**60.679,34**	4.285	4.285
		127000.74520300 Erstattung Personalkosten für Rotationsstelle	90.912,63	0	**0,00**	0	0

2024

Leitstellen-Zweckverband Nord

Produktinformationen

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 in EUR	**Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**3.995.566,92**	**6.109.949**	**4.753.638,02**	**1.356.311**	**617.086**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**350.661,99**	**820.451**	**2.156.254,23**	**-1.335.803**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	814.911,38	2.393.300	**2.213.094,71**	180.205	
		127000.68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	**271.116,00**	-271.116	
		127000.68110001 Außerplanm. Investitions- zuweisungen vom Land	5.048,86	0	**3.701,50**	-3.702	
		127000.68120000 Investitionszuweisungen	809.862,52	2.393.300	**1.938.277,21**	455.023	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	**1.000,00**	-1.000	
		127000.68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	0,00	0	**1.000,00**	-1.000	
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**814.911,38**	**2.393.300**	**2.214.094,71**	**179.205**	
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	916.199,40	3.831.050	**1.841.055,43**	1.989.995	1.574.860
		127000.78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	840.693,58	3.688.480	**1.829.783,93**	1.858.696	1.574.860
		127000.78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 € und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	68.626,51	22.070	**9.519,12**	12.551	0
		127000.78330000 Auszahlungen aus dem Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	6.879,31	120.500	**1.752,38**	118.748	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.704.577,51	3.262.153	**1.668.239,53**	1.593.914	1.593.914
		127000.78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	7.704.577,51	3.262.153	**1.668.239,53**	1.593.914	1.593.914
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**8.620.776,91**	**7.093.203**	**3.509.294,96**	**3.583.909**	**3.168.774**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-7.805.865,53**	**-4.699.903**	**-1.295.200,25**	**-3.404.703**	

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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 in EUR	**Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist 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	0,00	2.000	**0,00**	2.000	0
127000.78310000	4.104,77	0	**0,00**	0	0
127000.78310000	0,00	2.000	**0,00**	2.000	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**-4.104,77**	**0**	**0,00**	**0**	**0**
1270001502 Austausch Notebooks					
127000.68120000	0,00	6.000	**0,00**	6.000	0
127000.78320000	0,00	6.000	**1.168,80**	4.831	0
127000.78320000	3.622,82	0	**0,00**	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**-3.622,82**	**0**	**-1.168,80**	**1.169**	**0**
1270001503 Diverse Softwarekomponenten					
127000.68120000	6.879,31	0	**0,00**	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**6.879,31**	**0**	**0,00**	**0**	**0**
1270001504 Re-Invest Leitstellen- und Medientechnik					
127000.68120000	727.302,61	1.250.000	**1.726.097,69**	-476.098	0
127000.78310000	8.024,40	1.352.680	**119.618,13**	1.233.062	1.233.062
127000.78310000	20.233,96	0	**0,00**	0	0
127000.78310000	0,00	1.250.000	**3.014,44**	1.246.986	341.798
127000.78310000	607.629,92	0	**905.187,41**	-905.187	0
127000.78320000	13.090,00	570	**570,01**	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**78.324,33**	**-1.353.250**	**697.707,70**	**-2.050.958**	**-1.574.860**
1270001505 Ersatzbeschaffung Leitstellenstühle					
127000.68120000	10.282,17	0	**0,00**	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**10.282,17**	**0**	**0,00**	**0**	**0**
1270001506 Ersatzbeschaffung Werkzeug					
127000.78320000	966,30	0	**0,00**	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**-966,30**	**0**	**0,00**	**0**	**0**
1270001507 Digitale Meldeempfänger Führungsgruppe + Ergänzung Digitalfunkgeräte					
127000.68120000	0,00	3.000	**0,00**	3.000	0
127000.78320000	0,00	3.000	**2.622,00**	378	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**-2.622,00**	**2.622**	**0**
1270001511 Dienstwagen					
127000.68120000	0,00	70.000	**60.800,70**	9.199	0
127000.78310000	0,00	70.000	**357,00**	69.643	0
127000.78310000	0,00	0	**63.587,92**	-63.588	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**-3.144,22**	**3.144**	**0**
1270001915 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 €					
127000.68120000	0,00	0	**26.103,62**	-26.104	0
127000.68120000	65.398,43	0	**100.964,88**	-100.965	0
127000.78320000	49.383,80	0	**2.362,36**	-2.362	0
127000.78320000	1.563,59	0	**550,95**	-551	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**14.451,04**	**0**	**124.155,19**	**-124.155**	**0**
1270001920 Neubau Leitstelle					
127000.68110000	0,00	0	**271.116,00**	-271.116	0
127000.78510000	7.556.710,28	3.262.153	**1.667.684,53**	1.594.469	1.593.914
127000.78510000 Geleistete Anzahlungen, OTI Fachplanung Anlage im Bau	147.346,01	0	**0,00**	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**-7.704.056,29**	**-3.262.153**	**-1.396.568,53**	**-1.865.585**	**-1.593.914**
1270002014 Austausch Kommunikations- und Telefonanlage (UCIP)					
127000.68120000	0,00	1.000.000	**0,00**	1.000.000	0
127000.78310000	72.807,43	1.000.000	**178.129,44**	821.871	0
127000.78310000	0,00	0	**510.169,63**	-510.170	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**-72.807,43**	**0**	**-688.299,07**	**688.299**	**0**
1270002021 Innenausstattung neue Leitstelle					
127000.68110001	5.048,86	0	**3.701,50**	-3.702	0
127000.68120000	0,00	25.000	**0,00**	25.000	0
127000.78310000	127.425,70	0	**10.143,80**	-10.144	0
127000.78310000	467,40	12.500	**11.335,95**	1.164	0

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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 in EUR	**Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	**4**	5	6
127000.78320000	0,00	12.500	**2.245,00**	10.255	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**-122.844,24**	**0**	**-20.023,25**	**20.023**	**0**
1270002101 Software Aktualisierungen					
127000.68120000	0,00	6.000	**0,00**	6.000	0
127000.78330000	6.879,31	6.000	**1.752,38**	4.248	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**-6.879,31**	**0**	**-1.752,38**	**1.752**	**0**
1270002102 Testsystem für Büronetzwerk					
127000.78330000	0,00	5.000	**0,00**	5.000	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-5.000**	**0,00**	**-5.000**	**0**
1270002103 Microsoft 365					
127000.78330000	0,00	7.500	**0,00**	7.500	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-7.500**	**0,00**	**-7.500**	**0**
1270002201 Neubau Leitstelle - Antennenausstattung					
127000.78510000	521,22	0	**555,00**	-555	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**-521,22**	**0**	**-555,00**	**555**	**0**
1270002222 Neubeschaffung "Standardisierte Notrufabfrage"					
127000.68120000	0,00	30.000	**24.310,32**	5.690	0
127000.78310000	0,00	0	**24.310,32**	-24.310	0
127000.78330000	0,00	89.000	**0,00**	89.000	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-59.000**	**0,00**	**-59.000**	**0**
1270002325 Update SP-Expert auf Web-Client					
127000.78330000	0,00	13.000	**0,00**	13.000	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-13.000**	**0,00**	**-13.000**	**0**
1270002327 Einzahlungen aus der Veräußerung von bewegl. Sachen des AV über 1000 €					
127000.68310000	0,00	0	**1.000,00**	-1.000	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**1.000,00**	**-1.000**	**0**
1270002402 Beschaffung Smartphones					
127000.68120000	0,00	1.300	**0,00**	1.300	0
127000.78310000	0,00	1.300	**1.299,99**	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**-1.299,99**	**1.300**	**0**
1270002403 Anschaffungen v. bewegl. Vermögen über 1.000 €					
127000.78310000	0,00	0	**2.629,90**	-2.630	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**-2.629,90**	**2.630**	**0**
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	**-7.805.865,53**	**-4.699.903**	**-1.295.200,25**	**-3.404.703**	**-3.168.774**

---

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 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

2024

Leitstellen-Zweckverband Nord

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

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres[2] 2024 in EUR	**Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 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
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	47.609,32	344.500	**333.807,40**	10.693	0
		612000.55160000 Zinsaufwendungen Sonstige Öffentliche Sonderrechnungen	265,94	7.600	**2.138,23**	5.462	0
		612000.55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	47.343,38	331.800	**331.669,17**	131	0
		612000.55171000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Kassenkredite	0,00	5.000	**0,00**	5.000	0
		612000.55910000 Kreditbeschaffungskosten	0,00	100	**0,00**	100	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**-47.609,32**	**-344.500**	**-333.807,40**	**-10.693**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-47.609,32**	**-344.500**	**-333.807,40**	**-10.693**	
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-47.609,32**	**-344.500**	**-333.807,40**	**-10.693**	

2024

Leitstellen-Zweckverband Nord

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

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 in EUR	**Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	29.181,22	363.554	**350.723,39**	12.831	1.512
		612000.75160000 Zinsauszahlungen Sonstige Öffentliche Sonderrechnungen	265,94	7.600	**2.138,23**	5.462	0
		612000.75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	28.915,28	350.854	**348.585,16**	2.269	1.512
		612000.75171000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute Kassenkredite	0,00	5.000	**0,00**	5.000	0
		612000.75910000 Kreditbeschaffungskosten	0,00	100	**0,00**	100	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**29.181,22**	**363.554**	**350.723,39**	**12.831**	**1.512**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-29.181,22**	**-363.554**	**-350.723,39**	**-12.831**	
		Investitionstätigkeit					

VI Anhang

1 Erläuterungen zur Bilanz

1.1 Allgemeine Erläuterungen

Die hier vorliegende Bilanz zum 31.12. 2024 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	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	28.756,12 €	73.040,39 €	44.284,27 €

Die Inbetriebnahme der Standarisierten Notrufabfrage erfolgte im November 2024. Somit wurde diese auch entsprechend in 2024 aktiviert und führt eine Veränderung der Position herbei.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	371.188,58 €	21.663.095,69 €	21.291.907,11 €

Die Verbandsversammlung der Leitstelle Nord hat den Neubau einer Rettungsleitstelle beschlossen.
Die Aktivierung des Gebäudes, der Betriebsvorrichtungen und Außenanlagen, konnte jedoch erst zum Jahresabschluss 2024 erfolgen, da viele Rechnungen Ende 2023 noch nicht vorlagen. Es sind bis heute noch immer nicht alle Schlussrechnungen eingegangen. Eine Aktivierung zum 01.01.2024 war trotzdem erforderlich und wurde dementsprechend umgesetzt.
Analog hierzu wurden auch die Sonderposten aktiviert. Hierbei handelt es sich um Zahlungen vom Landespolizeiamt für die Mehrkosten des Gebäudes.
Hinzukommend wurden alle im Jahr 2023 gebuchten Rechnungen herangezogen. Jedoch erfolgte noch keine Aufteilung der Planungskosten.
Für alle Inventarobjekte wurde die anteilige Abschreibung für 2023 berechnet und nachträglich in 2024 gebucht.
Diese wurden dann zusammen mit den anteiligen Planungskosten als Wertveränderung zu den jeweiligen Inventarnummern der Gebäude und Betriebsvorrichtungen gebucht. Die Buchungen erfolgten ebenso zum 01.01.2024. Zeitgleich wurde sichergestellt, dass der Gesamtnutzungszeitraum einzelner Inventarnummern um die Anzahl der Monate 2023 eingekürzt wird.
Bei den Außenanlagen hingegen erfolgte die Buchung zum 01.07.2024, da diese erst zu diesem Zeitpunkt fertig gestellt waren.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.222.281,79 €	1.300.703,46 €	78.421,67 €

Die Anschaffung sowie die Aktivierung eines Dienstwagens i.H.v. rd. 64.000 Euro, sowie Inventar für den Neubau (nicht zum Gebäude zugehörig) i.H.v. rd. 61.000 Euro führen zum Zuwachs dieser Bilanzposition.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.164.064,96 €	2.141.987,53 €	977.922,57 €

Die Veränderung dieser Bilanzposition wird durch die Beschaffung und Aktivierung von Inventar für den Neubau, welches nicht zum Gebäude gehört (rd. 463.000 €) und dem Re-Invest der Leitstellentechnik (EDV) (rd. 1.000.000 €), welcher nachaktiviert wurde, herbeigeführt.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	21.520.901,50 €	716.427,03 €	-20.804.474,47 €

Bitte um Beachtung der Anmerkung der Bilanzposition 1.2.2.4. Da der Neubau nun aktiviert und auch nachaktiviert wurde, kommt es zu einer entsprechend großen Veränderung. Es ist anzumerken, dass es noch immer nicht zu einer kompletten Vorlage aller Schlussrechnungen gekommen ist.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.034.701,42 €	827.271,14 €	-207.430,28 €

Die Veränderung der Bilanzposition ergibt sich aus der abgeforderten Verbandsumlage (konsumtiv), der investiven Zuweisungen der Gebietskörperschaften, der Miet- und Nebenkostenabrechnungen mit der GMSH sowie zusätzlichen Zuweisungen seitens der Gebietskörperschaft für den Brandschaden in der Leitstelle. Daneben wurden Zuschüsse vom Land für die Ausstattung des „Aktiven Pausenraumes“ gezahlt.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	63.981,82 €	0,00 €	-63.981,82 €

Die Mietkostenabrechnung mit der GMSH erfolgt erst in 2025, da die Abschlussrechnungen der Versorger und Dienstleister zum 31.12.2024 nicht vollständig vorlagen.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
2.4 Liquide Mittel	1.471.547,51 €	3.172.028,61 €	1.700.481,10 €

Zum Bilanzstichtag ergibt sich ein Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit, und ein Unterschuss aus Investitionstätigkeit. Dieser entsteht durch den Neubau der Leitstelle, welcher kreditfinanziert ist. Die Maßnahme erforderte eine Begleichung der Rechnungen und führte damit zum Abbau dieser Position. Der starke Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit konnte jedoch diesen Unterschuss ausgleichen. Hinzukommend fiel die Aufnahme von Krediten höher aus, als deren Tilgungssumme. Die Veränderung der Liquiden Mittel i.H.v. rd. 1,7 Mio Euro resultieren demnach aus dem Überschuss aus Finanzierungstätigkeit, sowie dem Finanzmittelüberschuss.

Passiva

1. Eigenkapital

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
1.1 Allgemeine Rücklage	299.403,79 €	644.210,72 €	344.806,93 €
Bilanzposition	**31.12.2023**	**31.12.2024**	**Veränderung**
1.3 Ergebnisrücklage	98.803,25 €	0,00 €	-98.803,25 €
Bilanzposition	**31.12.2023**	**31.12.2024**	**Veränderung**
1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	246.003,68 €	537.006,95 €	291.003,27 €

Gemäß § 60 Abs. 3 S. 3 GemHVO wurden durch Beschluss der Verbandsversammlung vom 07.10.2024 die Eigenkapitalpositionen Allgemeine Rücklage und Ergebnisrücklage zum 01.01.2024 auf die Allgemeine Rücklage umverteilt. Die Höhe der Allgemeinen Rücklage wurde zum 01.01.2024 auf 398.207,04 € festgelegt. Die Ausgleichsrücklage wird auf 0,00 € festgelegt.

Der Jahresüberschuss 2023 i. H. v. 246.003,68 € wurde gemäß § 26 Abs. 2 GemHVO der Allgemeinen Rücklage zugeführt.

Der Jahresüberschuss in 2024 beträgt 537.006,95 Euro. Dieser Überschuss fällt höher als im Vorjahr aus und resultiert aus Minderaufwendungen im Bereich der Personalaufwendungen und auch der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Da nicht alle Planstellen im Personalbereich durchgängig besetzt werden konnten, kommt es hier zu einer größeren Einsparung. Durch die noch andauernden Rechtsstreitigkeiten bezüglich des Wasserschadens beim Neubau der Leitstelle und Verzögerung bei der Rechnungsstellung, kommt es auch hier zu einem Minderaufwand. Fehlende Erfahrungswerte im Bereich der Aus- und Fortbildung der Auszubildenden führte auch zu nicht unerheblichen Einsparungen. Auch bei den sonstigen Aufwendungen kam es nicht zur Ausschöpfung aller eingeplanten Mittel. Besonders im Bereich der Gebühren der Telekommunikation stellt sich ein Großteil der Minderaufwendungen dar.

2. Sonderposten

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
2.2 für aufzulösende Zuweisungen	2.487.815,68 €	3.842.926,92 €	1.355.111,24 €

Die Bilanzposition erhöht sich entsprechend der Position 1.1, 1.2.6 und in kleineren Anteilen 1.2.2.4, sowie 1.2.7.

3. Rückstellungen

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
3.1 Pensionsrückstellung	372.734,00 €	401.872,00 €	29.138,00 €

Die Pensionsrückstellungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften wurden entsprechend den Berechnungen der VAK gebildet.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	208.701,27 €	412.156,77 €	203.455,50 €

Diese Bilanzposition setzt sich aus Rückstellungen für den im Zuge des Neubaus aufgetreten Wasserschadens, den Brandschaden, die Betriebskostenabrechnung des Gebäudes „Am Oxer“, durch die GMSH und die noch nicht abgerechneten Stromkosten zusammen. Durch den Brandschaden konnte der Zähleraustausch durch die Stadtwerke Flensburg erst verspätet erfolgen.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
4.2.2 vom öffentlichen Bereich	3.708.300,00 €	5.355.400,00 €	1.647.100,00 €
Bilanzposition	**31.12.2023**	**31.12.2024**	**Veränderung**
4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	17.627.094,74 €	17.170.145,26 €	-456.949,48 €

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

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.797.896,97 €	1.365.089,74 €	-432.807,23 €

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen unterliegen naturgemäß Schwankungen. Die Miet- und Nebenkosten für das Gebäude „Am Oxer“ sind entfallen. Des Weiteren wurden weniger Abrechnungen für den Neubau als im Vorjahr zur Auszahlung gebracht.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	19.936,67 €	5.111,84 €	-14.824,83 €

Es wurde erstmalig die volle Industrieversicherung für das gesamte Jahr gezahlt. Hinzukommend erfolgte die Erstattung des Kaskoschadens an Dritte.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	114.498,00 €	114.498,00 €

Die vorläufige Verbandsumlage für das Jahr 2025 wurde bereits in 2024 gebucht.

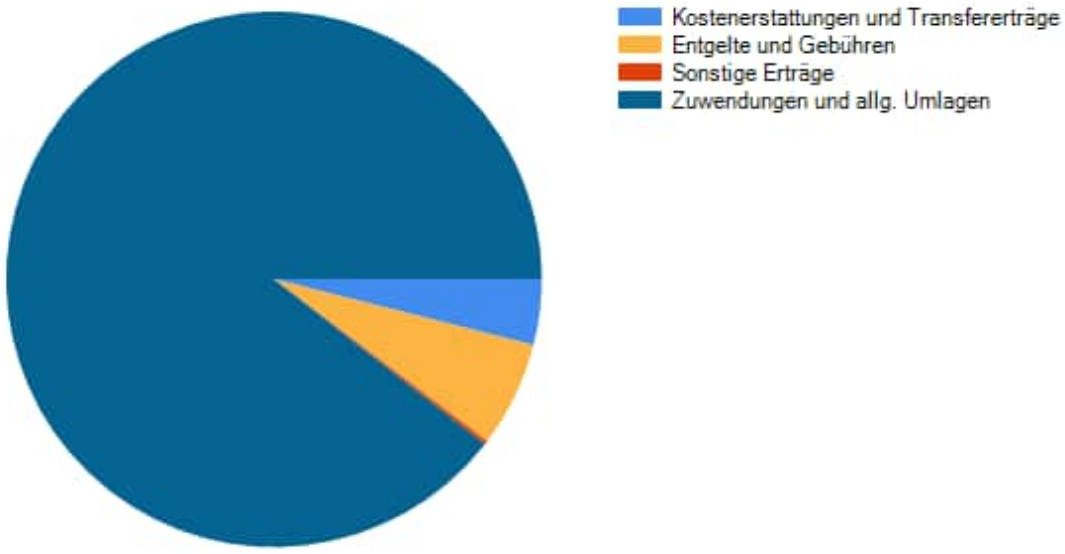
2 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

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

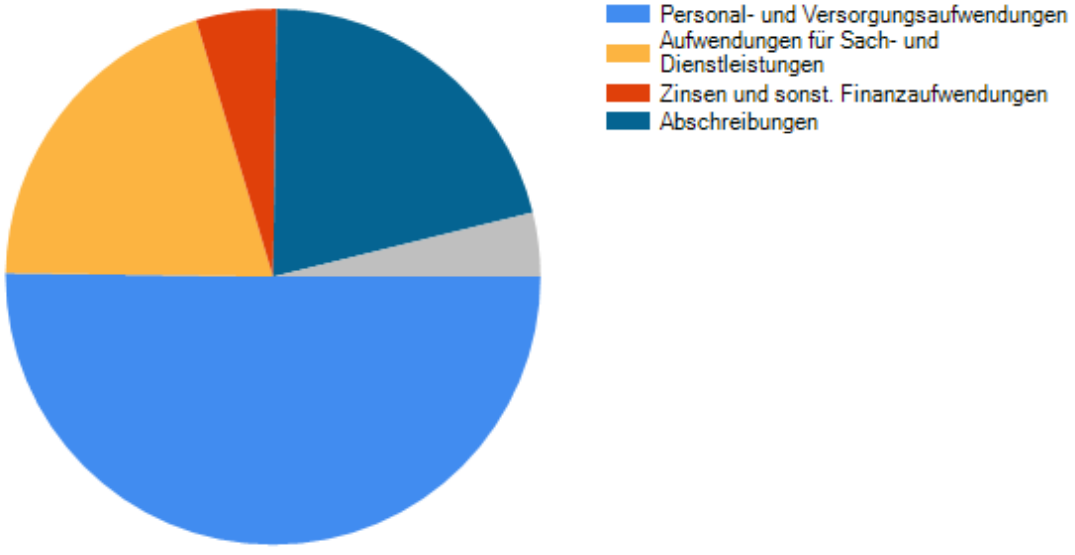
Der Aufbau der Ergebnisrechnung zeigt die unterschiedlichen Quellen des Ressourcenverbrauchs (Aufwendungen) und des Ressourcenaufkommens (Erträge) des Zweckverbandes auf. Sind die Erträge höher als die Aufwendungen, so wurde ein (Jahres-)Überschuss erwirtschaftet. Dieser erhöht das Eigenkapital in der 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 2024 ergibt sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Finanzmittelüberschuss von 1.805 T€.

Für Investitionsmaßnahmen wurden insgesamt 3.509 T € ausgezahlt

Der Bestand an liquiden Mitteln ist im Berichtsjahr auf 3.172. T € gestiegen.

Anlagenspiegel 2024

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2024	Zugang 2024	Abgang 2024	Umbu-chungen[2] 2024	Endstand 2024	Anfangs-stand 2024	Zugang [3], d.h. Ab-schrei-bungen Zuschreibungen 2024	Abgang, d.h. angesam-melte Abschrei-bungen auf die in Spalte 5 ausgewie-senen Abgänge	Endstand 2024	Restbuch-werte 2024 [1]	Restbuch-werte am Ende 2023	Durch-schnitt-licher Abschrei-bungssatz [4]	Durch-schnitt-licher Restbuch-wert [5]
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.[7]	v. H.[7]
1[6]	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01	**1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**	**499.357,05**	**1.752,38**	**448.093,61**	**57.894,79**	**110.910,61**	**470.600,93**	**15.362,90** **0,00**	**448.093,61**	**37.870,22**	**73.040,39**	**28.756,12**	13,85 %	65,86 %
02-09	**1.2 Sachanlagen**	**27.291.996,84**	**3.119.047,53**	**2.594.666,57**	**-57.894,79**	**27.758.483,01**	**3.013.560,01**	**1.420.737,80** **0,00**	**2.498.028,51**	**1.936.269,30**	**25.822.213,71**	**24.278.436,83**		
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***	**371.188,58**	**0,00**	**0,00**	**21.942.403,65**	**22.313.592,23**	**0,00**	**650.496,54** **0,00**	**0,00**	**650.496,54**	**21.663.095,69**	**371.188,58**		
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 %

Anlagenspiegel 2024

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2024	Zugang 2024	Abgang 2024	Umbu-chungen[2] 2024	Endstand 2024	Anfangs-stand 2024	Zugang [3], d.h. Ab-schrei-bungen Zuschreibungen 2024	Abgang, d.h. angesam-melte Abschrei-bungen auf die in Spalte 5 ausgewie-senen Abgänge	Endstand 2024	Restbuch-werte 2024 [1]	Restbuch-werte am Ende 2023	Durch-schnitt-licher Abschrei-bungssatz [4]	Durch-schnitt-licher Restbuch-wert [5]
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.[7]	v. H.[7]
1[6]	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
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	21.942.403,65	22.313.592,23	0,00	650.496,54 0,00	0,00	650.496,54	21.663.095,69	371.188,58	2,92 %	97,08 %
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 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 %

Anlagenspiegel 2024

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2024	Zugang 2024	Abgang 2024	Umbu-chungen[2] 2024	Endstand 2024	Anfangs-stand 2024	Zugang [3], d.h. Ab-schrei-bungen Zuschreibungen 2024	Abgang, d.h. angesam-melte Abschrei-bungen auf die in Spalte 5 ausgewie-senen Abgänge	Endstand 2024	Restbuch-werte 2024 [1]	Restbuch-werte am Ende 2023	Durch-schnitt-licher Abschrei-bungssatz [4]	Durch-schnitt-licher Restbuch-wert [5]
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.[7]	v. H.[7]
1[6]	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
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	3.530.343,72	188.603,72	1.883.060,41	131.515,10	1.967.402,13	2.308.061,93	241.697,15 0,00	1.883.060,41	666.698,67	1.300.703,46	1.222.281,79	12,29 %	66,11 %
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.869.563,04	960.986,94	614.980,10	545.491,74	2.761.061,62	705.498,08	528.544,11 0,00	614.968,10	619.074,09	2.141.987,53	1.164.064,96	19,14 %	77,58 %
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	21.520.901,50	1.969.456,87	96.626,06	-22.677.305,28	716.427,03	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	716.427,03	21.520.901,50	0,00 %	100,00 %
	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**		
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 %	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 %	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 %	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		
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen												%	%

Anlagenspiegel 2024

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2024	Zugang 2024	Abgang 2024	Umbu-chungen[2] 2024	Endstand 2024	Anfangs-stand 2024	Zugang [3], d.h. Ab-schrei-bungen Zuschreibungen 2024	Abgang, d.h. angesam-melte Abschrei-bungen auf die in Spalte 5 ausgewie-senen Abgänge	Endstand 2024	Restbuch-werte 2024 [1]	Restbuch-werte am Ende 2023	Durch-schnitt-licher Abschrei-bungssatz [4]	Durch-schnitt-licher Restbuch-wert [5]
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.[7]	v. H.[7]
1[6]	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen												%	%
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 %	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.
[7] mit einer Dezimale anzugeben, z.B. 56,2 v. H.

Forderungsspiegel

Art der Forderung		Gesamtbetrag 2024 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 2023 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	827.271,14	827.271,14	0,00	0,00	1.034.701,42
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	63.981,82
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	161.285,10	161.285,10	0,00	0,00	163.412,98
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**988.556,24**	**988.556,24**	**0,00**	**0,00**	**1.262.096,22**

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.

Verbindlichkeitenspiegel

Art der Verbindlichkeiten[1]		Gesamtbetrag 2024 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit[2] von			Gesamtbetrag 2023 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	22.525.545,26	0,00	0,00	22.525.545,26	21.335.394,74
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3210-3214,3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	5.355.400,00	0,00	0,00	5.355.400,00	3.708.300,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	17.170.145,26	0,00	0,00	17.170.145,26	17.627.094,74
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	1.365.089,74	1.365.089,74	0,00	0,00	1.797.896,97
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	5.111,84	5.111,84	0,00	0,00	19.936,67
	Summe	**23.895.746,84**	**23.895.746,84**	**0,00**	**0,00**	**23.153.228,38**
	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.

[4] Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

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

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	3.168.773,95	3.168.773,95	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	%	2022 in TEUR	2023 in TEUR	2024 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. 3.843 T€ (Vorjahr rd. 2.488 T€) bilanziert.

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

Für Verbindlichkeiten aus Lieferung- und Leistung wurden Rückstellung i.H.v. rd. 412 T€ (Vorjahr rd. 209 T€) gebildet. Es konnten nicht alle Rückstellungen aus dem Vorjahr aufgelöst werden und bestehen somit auch noch in Haushaltsjahr 2025 ganz, oder teilweise fort. Die Rückstellungen für den im Zuge des Neubaus aufgetreten Wasserschaden wurden noch nicht komplett aufgelöst, da die Rechtsstreitigkeiten dahingehend immer noch laufen. Auch die Beseitigung des Brandschadens aus 2024 konnte daher noch nicht endabgerechnet werden. Bedingt durch den Brandschaden erfolgte ein verspäteter Zähleraustausch durch die Stadtwerke Flensburg. Somit musste hierfür eine Rückstellung für Stromkosten für 2025 gebildet werden. Auch die Betriebskostenabrechnung des Gebäudes „Am Oxer“ durch die GMSH erfolgte bis Jahresende noch nicht.

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 2024 beträgt der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, für deren Leistung der Verbandsvorsteher seine Zustimmung nach § 82 GO erteilen kann, 10.000 €.

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

Folgende überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses angefallen und auf der nächsten Seite dargestellt.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Rahmen des Jahresabschlusses des Haushaltsjahres 2024

gem. § 82 Abs. 5 GO

Produktkonto	Bezeichnung	Mehrbedarf €	Deckung durch Einsparung (E)/ Mehreinnahme (ME) Produktkonto	Bezeichnung	€	Begründung
Ergebnishaushalt						
127000-51510000	Leitstelle Zuführungen Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften	29.200 €	E 127000-51610000	Leitstelle Zuführung Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	29.200 €	Zuführung zur Pensionsrückstellung
127000-57111000	Leitstelle Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	146.100 €	E 127000-57112000	Leitstelle AfA aus Investitionsplanung	146.100 €	Ausgleich der Abschreibungskonten im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten
127000-57110000	Leitstelle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	83.700 €	E 127000-57112000	Leitstelle AfA aus Investitionsplanung	83.700 €	Ausgleich der Abschreibungskonten im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten
Gesamtsumme Ergebnishaushalt 2024		**259.000 €**			**259.000 €**	

Der Jahresabschluss des Leitstellen-Zweckverbandes Nord zum 31.12.2024 wird in der vorliegenden Form festgestellt.

Harrislee, den 16.10.2025

Dr. Fabian Geyer
Verbandsvorsteher

VII Lagebericht

1 Vorbemerkungen

Gemäß § 44 der Gemeindehaushaltsverordnung 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 31.12.2024 rd. 25.895 T€ (Vorjahr rd. 24.307 T€), welches sich im Wesentlichen aus Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen i.H.v. rd. 1.301 T€ (Vorjahr rd. 1.222 T€) und Betriebs- und Geschäftsausstattung i.H.v. rd. 2.142 T€ (Vorjahr rd. 1.164 T€) zusammensetzt. Den größten Anteil bildet jedoch der Neubau der Leitstellte mit rd. 21.663 T€.

Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag rd. 4.161 T€ (Vorjahr rd. 2.734 T€). Hierin enthalten sind liquide Mittel i.H.v. rd. 3.172 T€ (Vorjahr rd. 1.472 T€). Die Forderungen betragen zum 31.12.2024 insgesamt rd. 989 T€ (Vorjahr rd. 1.262 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. 3.843 T€ (Vorjahr rd. 2.488 T€) bilanziert worden sind.

Die Bilanz weist ferner Rückstellungen aus. Für Pensionsverpflichtungen betragen diese rd. 402 T€ (Vorjahr rd. 373 T€) und für Beihilferückstellungen rd. 212 T€ (Vorjahr rd. 196 T€).

Die Verbindlichkeiten belaufen sich zum Bilanzstichtag auf rd. 23.896 T€ (Vorjahr rd. 23.153 T€). Diese unterteilen sich in die Verbindlichkeiten aus Krediten und Investitionen mit rd. 22.526 T€ (Vorjahr 21.335 T€), Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung rd. 1.365 T€ (Vorjahr rd. 1.798 T€) und den sonstigen Verbindlichkeiten mit rd. 5 T€ (Vorjahr rd. 20 T€).

Das Anlagevermögen des Zweckverbandes wurde im Berichtsjahr mit 1.436 T€ abgeschrieben. Den Abschreibungen stehen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit rd. 3.509 T€, bezogen auf das Anlagevermögen gegenüber.

Der Neubau der Leitstelle wurde am 10.November 2023 als bezugsfertig übergeben. Die Aktivierung des Gebäudes „Neubau Leitstelle“, der Betriebsvorrichtungen und Außenanlagen erfolgte jedoch erst zum jetzigen Jahresabschluss 2024. Grund hierfür war, dass zum Jahresabschluss 2023 viele Rechnungen noch nicht vorlagen und eine Endabrechnung nicht möglich war. Es ist zu bemerken, dass noch immer nicht alle Rechnungen vorliegen. Eine Aktivierung zum 01.01.2024 war dennoch erforderlich und wurde umgesetzt. Analog hierzu wurden auch die Sonderposten aktiviert. Es handelte sich hierbei um Zahlungen des Landespolizeiamtes für die Mehrkosten des Gebäudes. Des Weiteren wurde für alle Inventarobjekte die anteilige Abschreibung für 2023 berechnet und nachträglich gebucht. Bei den Außenanlagen erfolgte die Buchung zum 01.07.2024, da diese erst zu diesem Zeitpunkt fertig waren.

2.2 Ertragslage: Wesentliche Abweichungen in der Ergebnisrechnung 2024

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

Haushaltsjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ertrag (ohne interne Leistungsverrechnungen)	7.796.100,00 €	7.403.499,65 €	-392.600,35 €
Aufwand (ohne interne Leistungsverrechnungen)	7.526.000,00 €	6.532.685,30 €	-993.314,70 €

2.2.1 Verbesserungen

Erträge

Konto	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ergebnis in €	Differenz in €
127000.41620000	Erträge aus der Auflösung von Sopo Zuwendungen	475.900	618.225,54	142.326
Es handelt sich hierbei um die Auflösung der Sonderposten für die geplanten Investitionen, welche durch Zuwendung der Verbandsmitglieder finanziert werden. Diese werden analog zu der Abschreibung aufgelöst. Da alle Investitionsmaßnahmen sich gegenseitig decken, kann es hier zu Schwankungen kommen. Entweder werden gewisse Maßnahmen nicht in voller Höhe umgesetzt, oder andere Maßnahmen verbuchen Mehrbedarf. Die Investitionsmaßnahmen werden spitz abgerechnet. Die Buchung erfolgt als Sammelbuchung.				

127000.41622000	Außerordentl. Erträge aus der Auflösung von Sopo Zuwendungen	0,00	65.314,62	65.315
Es handelt sich hierbei um die Auflösung der Sonderposten zum nicht mehr vorhanden Inventar. Die Buchung erfolgt als Sammelbuchung.				
127000.44813000	Erstattung Heiz- und Nebenkosten (Land)	150.000	250.006,80	100.007
Eine Auseinanderrechnung der Nebenkostenerstattung durch das Land ist nicht möglich. Somit wurde die Erstattung der Heiz- und Nebenkosten, sowie der Stromkosten in der Gesamtsumme auf das Konto 44813000 gebucht. Es sollte für die Zukunft geprüft werden, ob dieses Konto eine allgemeinere Bezeichnung erhalten sollte wie „Erstattung der Nebenkosten (Land)“.				

Aufwendungen

Konto	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ergebnis in €	Differenz in €
127000.50120000	Entgelte für Beschäftigte	2.917.344	2.599.592,74	317.751
127000.50320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	583.400	518.034,93	65.365
Es konnten nicht alle Planstellen durchgängig besetzt werden.				
127000.51610000	Zuführungen zur Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	99.700	16.481,93	83.218
Der Prozentsatz der Beihilferückstellung hatte sich bei der Planungsberechnung zur Beihilferückstellung von 2023 auf 2024 verdoppelt. Dementsprechend wurden genügend Aufwandsmittel eingeplant, um diesen Sachverhalt aufzufangen. Ausschlaggebend war die stark erhöhte Inanspruchnahme von Beihilfeleistungen in 2022. Da jedoch bereits ein Großteil der Rückstellungssumme im Jahresabschluss 2023 gebucht wurde, wurde der geplante Aufwand nicht mehr in voller Höhe benötigt.				
127000.52111000	Unterhaltung Neubau Wasserschaden	182.100	37,96	182.062
Es stehen noch die Schlussrechnungen der Firmen Opfermann und Holschbach aus. Die Fachplaner können keinen Schlussrechnungen stellen, solange die Endabrechnung seitens der Firmen nicht erfolgt ist. Hinzukommend stehen auch noch laufende Gerichtsverfahren an.				

127000.52621000	Aus- und Fortbildung Auszubildende	55.000	16.090,59	38.909
Durch fehlende Erfahrungswerte kam es hier zu einer Fehlplanung des Ansatzes. Die ersten 3 Azubis wurden 2024 eingestellt.				
127000.52710400	Wartungskosten KRLS Nord	250.000	199.936,75	50.063
Die Aufrollung der Kosten durch das LPA für die Jahre 2023/24 fiel nicht so hoch aus, wie erwartet.				
127000.57112000	AfA aus Investitionsplanung	312.500	0,00	312.500
Es handelt sich hier um die Planwerte für die Abschreibungen. Zu beachten sind die Abschreibungsbuchungen bei 127000.57110000 und bei 127000.57111000.				
127000.54310900	Gebühren für Telekommunikation	150.000	98.827,23	51.173
Der laufende Betrieb fiel kostensparender aus als erwartet. Hauptsächlich kamen die Einsparungen durch den Wegfall von Einmalaufwendungen mit dem Umzug in den Neubau zustande.				

2.2.2 Verschlechterungen

Erträge

Konto	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ergebnis in €	Differenz in €
127000.41623000	Erträge aus der Auflösung von Sopo Zuwendungen I-Plan	265.100	0,00	265.100
Es handelt sich hierbei um die Auflösung der Sonderposten für die geplanten Investitionen, welche durch Zuwendung der Verbandsmitglieder finanziert werden. Diese werden analog zu der Abschreibung aufgelöst. Da alle Investitionsmaßnahmen sich gegenseitig decken, kann es hier zu Schwankungen kommen. Entweder werden gewisse Maßnahmen nicht in voller Höhe umgesetzt, oder andere Maßnahmen verbuchen Mehrbedarf. Die Investitionsmaßnahmen werden spitz abgerechnet. Die Buchung erfolgt als Sammelbuchung. Die Planwerte werden direkt bei der Eingabe des Gesamtvolumens in die Software H+H berechnet. Beachte die Buchung bei Produktkonto 127000.41620000.				
127000.44811000	Erstattung Stromkosten (Land)	100.000	0,00	100.000
Eine Auseinanderrechnung der Nebenkostenerstattung durch das Land ist nicht möglich. Somit wurde die Erstattung der Heiz- und Nebenkosten, sowie der Stromkosten in der Gesamtsumme auf das Konto 44813000 gebucht. Es sollte für die Zukunft geprüft werden, ob dieses Konto eine allgemeinere Bezeichnung erhalten sollte wie „Erstattung der Nebenkosten (Land)“. Das Konto 44811000 würden dann folglich nicht mehr beplant werden.				

127000.44871100	Erstattung von Versicherungen Wasserschaden	182.000	12.460,02	169.640
Der Rechtsstreit durch die Schuldfeststellung der Verursachung des Wasserschadens läuft noch.				
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.	82.100	16.111,05	165.989
Der Rechtsstreit durch die Schuldfeststellung der Verursachung des Wasserschadens läuft noch. Daher konnte noch keine Rückstellungsumme aufgelöst, oder die Schadenssumme als Versicherungsleistung verbucht werden. Der Ertrag resultiert aus der Auflösung einer Rückstellung für das LPA. Die Rechnungssumme ist niedriger ausgefallen, als ursprünglich kalkuliert.				

Aufwendungen

Konto	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ergebnis in €	Differenz in €
127000.51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften	0	29.138,00	-29.138
Es erfolgte im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten die Buchung der Pensionsrückstellung gemäß der Mitteilung der VAK.				
127000.57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.206.400	1.290.082,93	-83.683
Es handelt sich hierbei um die Buchung von Abschreibungen für die geplanten Investitionen, welche durch Zuwendung der Verbandsmitglieder finanziert werden. Die Investitionen werden entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben. Da alle Investitionsmaßnahmen sich gegenseitig decken, kann es hier zu Schwankungen kommen. Entweder werden gewisse Maßnahmen nicht in voller Höhe umgesetzt, oder andere Maßnahmen verbuchen Mehrbedarf. Die Investitionsmaßnahmen werden spitz abgerechnet. Die Buchung erfolgt als Sammelbuchung.				
127000.57111000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0	146.017,77	-146.018
Es werden die Abschreibungen von nicht mehr vorhanden Inventar ausgebucht. Somit liegen keine Planwerte dahingehend vor. Die Buchung erfolgt als Sammelbuchung.				

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.

VII 4. Wichtige Investitionsmaßnahmen

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

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz VJ	Reste Vorjahr	Ansatz	Saldo	Neue Reste
1270001504	Re-Invest Leitstellen- und Medientechnik	1.500.000 €	1.353.250 €	1.250.000 €	1.028.390 €	750.604 €
1270001511	Dienstwagen	- €	- €	70.000 €	63.945 €	- €
1270001920	Neubau Leitstelle	4.566.400 €	1.262.153 €	2.000.000 €	1.667.685 €	1.328.616 €
1270002014	Austausch Kommunikations- und Telefonanlage (UCIP)	250.000 €	- €	1.000.000 €	688.299 €	- €
1270002021	Innenausstattung neue Leitstelle	380.000 €	- €	25.000 €	23.725 €	- €
1270002222	Neubeschaffung "Standardisierte Notrufabfrage"	180.000 €	59.000 €	30.000 €	24.310 €	- €

5 Ausblick

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

5.1 Vermögens- und Schuldenentwicklung

Anlagevermögen und Investitionstätigkeit

Das Anlagevermögen des Leitstellenzweckverbandes Nord wird sich in den kommenden Jahren infolge fortschreitender, planmäßiger Abschreibungen weiter reduzieren. Zur Sicherung der Werterhaltung ist daher eine fortgesetzte Reinvestition in das Sachanlagevermögen erforderlich.

Im Haushaltsjahr 2024 wurden hierfür Investitionsauszahlungen in Höhe von insgesamt rd. 3.509 T€ geleistet. Damit konnten die Substanzverluste in Form von Abschreibungen in Höhe von rd. 1.436 T€ ausgeglichen werden. Aufgrund fortschreitender Abschreibungen ist auch in den kommenden Jahren mit einer Reduktion des bilanziellen Anlagevermögens zu rechnen. Die im Vergleich zu den Vorjahren deutlich erhöhte Abschreibungssumme ist der Nachaktivierung des Neubaus der Leistelle zum 01.01.2024 zu Schulden (Beachte: VI 1.2 - Bilanzpositionen mit wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr). Zur Sicherung der Werteerhaltung des Sachanlagevermögens ist daher eine kontinuierliche Investitionstätigkeit erforderlich. Der im Haushaltsplan vorgesehene Re-Invest i.H.v. rd. 1.028 T€ ist eine der größeren, im Haushaltsjahr getätigten Investitionen. Darüber hinaus entfielen auf den bereits in 2023 bezugsfertig übergebenen Neubau der Leitstelle weitere Investitionsauszahlungen i.H.v. rd. 1.668 T€. Da noch immer nicht alle Schlussrechnungen vorliegen, mussten Mittel von rd. 1.594 T€ nach 2025 übertragen werden. Bedingt durch diesen Sachverhalt wurde sich dafür entschieden, nicht alle Finanzmittel für den Neubau der Leitstelle im Haushaltsjahr 2023 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 wurde dadurch die Möglichkeit einer erforderlichen Übertragung von Kreditermächtigung und den dazugehörigen Auszahlungsmittel in das Haushaltsjahr 2025 geschaffen.
Nach derzeitigem Kenntnisstand liegen noch immer nicht alle Schlussrechnungen vor. Es zeichnet sich ab, dass sich die Endabrechnung auch noch bis in das Jahr 2026 ziehen wird. Ein weiterer großer investiver Posten war die UCIP Anlage mit rd. 688 T€. Durch den Bezug des Neubaus kam es zu Neuerungen bei dieser Anlage.

Finanzlage, Risiken und besondere Ereignisse

Die Liquidität des Zweckverbandes war im Berichtsjahr jederzeit gewährleistet. Obwohl sich im zweiten Nachtragshaushalt 2024 ein Jahresfehlbetrag i.H.v. rd. 74 T€ abzeichnete. Mit Aufstellung des Jahresabschlusses rechnete sich jedoch ein Jahresüberschuss i.H.v. rd. 537 T€. Die beiden Nachtragshaushalte enthielten relevante Nachjustierungen einiger Positionen. Bewegende Themenkomplexe waren unter anderem die Zwischenfinanzierung des Wasserschadens, die anteilige Neuveranschlagung der Kreditermächtigung für den Neubau der Leitstelle, die Finanzmittelanhebung des Re-Invests und der UCIP Anlage. Des Weiteren

kam es zu Anpassungen bei den Planansätzen für Gebäudeunterhaltung, Personalkosten, sowie verschiedener Sach- und Dienstleistungen.

Die im Jahresabschluss 2023 bereits ausgewiesene Rechtsstreitigkeit bezüglich des Wasserschadens ist weiterhin anhängig. Die hierfür im Haushaltsjahr 2024 veranschlagten Mittel i.H.v. rd. 169 T€ wurden fast in voller Höhe in das Folgejahr 2025 übertragen, sowie eine entsprechende Rückstellung gebildet. Eine endgültige Mittelverwendung erfolgt nach Abschluss der rechtlichen Klärung.

Im Juli 2024 ereignete sich zudem ein Brandschaden in der Leistelle Nord, dessen Kostenschätzung sich auf rd. 221 T€ beläuft. Die rechtliche Klärung der Schadensursache und -regulierung ist zum Berichtszeitpunkt noch nicht abgeschlossen. Eine Abrechnung der Schadenssumme konnte im Haushaltsjahr 2024 noch nicht erfolgen. Nach Bestimmung der Verbandsversammlung sollte die Schadensbehebung noch vor Jahresende erfolgen. Die Einigung mit der Versicherung stand zu diesem Zeitpunkt noch aus. Hierfür wurde eine Sonderzuweisung der Gebietskörperschaften i.H.v. 221 T€ vereinnahmt. Die erste Abrechnung i.H.v. rd. 130 T€ wurde erst in 2025 verbucht. Weitere Rechnungstellungen, sowie die rechtliche Klärung des Verursachers und der Schuldfrage ist derzeit noch unklar. Auch ein konkreter Zeitpunkt abschließender Abrechnungen kann noch nicht benannt werden.

Die Verschuldung des Leitstellenzweckverbandes sollte mit dem letzten Abruf des Darlehens in 2024 für die langfristige Fremdfinanzierung des Baus des neuen Leitstellengebäudes nicht weiter zunehmen. Ursprünglich wurde davon ausgegangen den Neubau in 2023 fertigzustellen und endabzurechen. Wie bereits oben dargestellt, haben die Firmen hierfür jedoch mehrere Jahre Zeit, um ihre Schlussrechnungen zu stellen. Erst nach Abrechnung aller Kosten für den Neubau kann die Gesamtverschuldung hierfür beziffert werden. Es ist nach derzeitigem Kenntnisstand davon auszugehen, dass die geplanten Auszahlungsmittel zur Ausfinanzierung des Neubaus ausreichend sind. Einhergehend mit dieser Annahme kam es zu keiner weiteren Übertragung der Restkreditermächtigung für eine mögliche Darlehensaufnahme. Sofern die Kosten, wie oben bereits benannt, nicht unabsehbar steigen, ist das Risiko für mögliche, ansteigende Zinsbelastungen auf dem Kapitalmarkt (langfristige Finanzierung) somit eingedämmt.
Der Zweckverband verfügt über ausreichend finanzielle Mittel zur Erfüllung seiner Aufgaben.
Weitere nennenswerte Risiken, oder unvorhergesehene Belastungen waren im Berichtsjahr nicht zu verzeichnen.

6 Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung

Personelle Situation

Wie in den vergangenen Jahren begonnen, hat die Fluktuation innerhalb der Mitarbeiterschaft weiter zugenommen. Die Bereitschaft der Mitarbeiter den Arbeitgeber zu wechseln, stellt die Dienststelle vor große Herausforderungen, besonders unter Berücksichtigung der aktuellen Ausbildung von Nachwuchskräften. Diese erfolgt landesweit nach einem einheitlichen Schema in Modulform. Die Ausbildungszeit beträgt in der Regel 1,5 Jahre. Dementsprechend sind kurzfristige Personalabgänge nur sehr zeitverzögert kompensierbar und eine vorausschauende Personalplanung wird immer wichtiger.

Die Stellen aus dem letzten Personalgutachten konnten leider immer noch nicht vollständig besetzt werden, besonders im Bereich der Ausbildung und QM. Der Bereich der IT-

Systembetreuung konnte durch Einstellung eines weiteren Systembetreuers verstärkt werden. Es zeichnet sich allerdings ab, dass die Personalstärke nicht auskömmlich ist, da immer mehr Aufgaben dazukommen.

Die Ausschreibung eines neuen Personalgutachtens für 2025 konnte erfolgreich abgeschlossen werden. Das Gutachten wird im 1.Halbjahr erstellt und erfolgt zusammen mit den anderen Leitstellen des Landes. Das Verfahren steht in Abstimmung mit den Kostenträgern. Mit abschließenden Ergebnissen ist Mitte/ Ende 2025 zu rechnen.

Räumliche Situation

Nach dem ersten Jahr des Betriebs des Neubaus kann festgestellt werden, dass stimmig und ausreichend geplant wurde. Es haben sich keine gravierenden Fehler, oder Versäumnisse herausgestellt.

Dadurch dass sich der Leitstellenzweckverband in dem neuen Gebäude in der Rolle des Vermieters befindet, sind viele Verwaltungstätigkeiten und damit verbundene Personalanforderungen entstanden, welche zum Zeitpunkt der Planung noch nicht in diesem Umfang vorhergesehen werden konnten. Ob es in diesem Zusammenhang zu einem Aufwuchs des Personalkörpers und damit verbunden einem größeren Bedarf an Büroräumen kommen wird, kann erst nach dem Ergebnis des Personalgutachtens beantwortet werden.

Leider konnten die beiden anwaltlichen Problemfälle (Wasserschaden und fehlende Schlussrechnungen) noch nicht rechtlich entschieden werden und hängen weiter in der Schwebe.

Hinzu kommt der Brandschaden im Traforaum. Auch hier ist noch keine Klärung der Kostenfrage erfolgt. Dieser Fall liegt ebenfalls beim Anwalt.

Technische Situation

Die Technik ist auf einem aktuellen Stand und läuft störungsfrei. Die Entwicklung des landesweiten Folgesystems läuft weiterhin gemäß dem Zeitplan.

Harrislee, den 16.10.2025

Dr. Fabian Geyer
Verbandsvorsteher