



GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND
"Städteservice Laubach-Lich"

HAUSHALTSPLAN

2024

Haushaltssatzung 2024 des Gemeindeverwaltungsverbandes „Städt service Laubach – Lich“

Aufgrund der §§ 94 ff der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Gesetz vom 16. Februar 2023 (GVBl. S. 90, 93), hat die Verbandsversammlung am 18.10.2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr **2024** wird

im Ergebnishaushalt

| | |
|---|-------------|
| im ordentlichen Ergebnis | |
| mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf | 2.112.300 € |
| mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 2.112.300 € |
| mit einem Saldo von | 0 € |

| | |
|---|-----|
| im außerordentlichen Ergebnis | |
| mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf | 0 € |
| mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 0 € |
| mit einem Saldo von | 0 € |

| | |
|--------------|-----|
| ausgeglichen | 0 € |
|--------------|-----|

im Finanzhaushalt

| | |
|--|-------|
| mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 100 € |
|--|-------|

und dem Gesamtbetrag der

| | |
|--|------------|
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 0 € |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 89.220 € |
| mit einem Saldo von | - 89.220 € |

| | |
|---|-----|
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 0 € |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 0 € |
| Mit einem Saldo von | 0 € |

| | |
|--|----------|
| mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von | 89.120 € |
|--|----------|

festgesetzt.

§ 2

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

§ 5

Es gilt der von der Verbandsversammlung als Teil des Haushaltsplans beschlossene Stellenplan.

§ 6

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind gem. § 20 Abs. 2 GemHVO über alle Teilhaushalte hinweg untereinander und gegenseitig deckungsfähig.

§ 7

Die Verbandsumlage wird für 2024 auf insgesamt 2.079.853 € festgesetzt.

Lich, den 18.10.2023

Der Vorstand

**(Dr. Neubert)
Verbandsvorsteher**

ZUM HAUSHALTSPLAN DES GEMEINDEVERWALTUNGSVERBANDES „STÄDTESERVICE LAUBACH – LICH“ FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2024

I. EINFÜHRENDE ERLÄUTERUNGEN

Im April 2016 wurden erste Gespräche hinsichtlich einer möglichen Kooperation zwischen den Städten Laubach und Lich geführt. Hiernach wurde u. a. auch mit den anderen am gemeinsamen Standesamt beteiligten Kommunen (Hungen, Grünberg, Reiskirchen) gesprochen, um auszuloten, in wie weit diese Kommunen ein Interesse an einer angedachten Zusammenarbeit haben.

Nachdem sich herauskristallisiert hat, dass für eine Kooperation nur die Städte Laubach und Lich zur Verfügung stehen werden, wurde in verschiedenen Arbeitsgruppen eine Zusammenarbeit, vordringlich im Bereich Finanzen/Kasse, besprochen und entsprechend vorbereitet. Auch die politischen Mandatsträger waren ab Herbst 2016 in den Entscheidungsprozess durch eine extra eingerichtete interkommunale Arbeitsgruppe eingebunden.

In dieser Arbeitsgruppe wurde auch der Rahmen für die künftige Kooperation beider Kommunen im Rahmen eines Gemeindeverwaltungsverbandes durch die Verabschiedung eines Satzungsentwurfes abgesteckt.

Nachdem die Stadtverordnetenversammlungen der Städte Laubach und Lich im Dezember 2017 den Satzungsentwurf verabschiedet haben, hat mittlerweile auch die Kommunalaufsicht des Landkreises Gießen die Verbandssatzung genehmigt. Durch die Anfang Februar 2018 erfolgte Veröffentlichung der Verbandssatzung sowie der Genehmigung kann der Gemeindeverwaltungsverband „Städtesservice Laubach-Lich“ nunmehr seine Arbeit aufnehmen.

Der Städtesservice konnte in den vergangenen Jahren einige Abschlüsse der Städte Lich und Laubach zeitnah erstellen und zur Prüfung der Revision vorlegen. Der Zusammenschluss bei gerade diesen erforderlichen dringlichen Arbeiten zeigte sich durchaus sehr fruchttragend, erfolgsversprechend und produktiv.

Nachdem nun aus beiden Kommunen jeweils die Bereiche „Finanzen“ und „Personalservice“ seit Beginn des Jahres 2019 zusammengelegt wurden und sukzessive die Arbeitsprozesse gegenseitig angeglichen werden, wurde auch im Sommer 2019 eine gemeinsame Brandschutzsachbearbeiterin für die Feuerwehren eingestellt. Ebenso wird die Ausbildung von Nachwuchskräften für beide Kommunen seit dem Ausbildungsjahr 2019/2020 zentral über den Verband fünf Auszubildenden durchgeführt. Als weitere Organisationseinheit wird der Bereich der EDV/IT zusammengeführt und weiter ausgebaut.

Um entsprechend weiter an einer Zusammenarbeit arbeiten zu können, wurde dieser Haushaltsplan erarbeitet, um weitere Vorbereitungen und Umsetzungen zu treffen, damit der Verband noch effektiver für seine Bürgerinnen und Bürger arbeiten kann.

Bei dem Gemeindeverwaltungsverband „Städtesservice Laubach-Lich“ handelt es sich um den größten „Zusammenschluss von Gemeinden“ (rund 24.019 Einwohner – Stand: 31.12.2022/Hessisches Statistisches Landesamt), den es derzeit in Hessen gibt.

Einwohnerzahl, aufgliedert per 31.12.2022:

Laubach: 9.801 Einwohner

Lich: 14.218 Einwohner

Gesamt: 24.019 Einwohner

Für die Kooperation wurden beim Land Hessen auch entsprechende weitere Fördermittel aus dem Topf für interkommunale Zusammenarbeit beantragt.

II. ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN

Die Entwicklung der **Gesamtbeträge** des Ergebnis- und Finanzhaushaltes im Wirtschaftsplan wird unter Ziffer 1 der Haushaltssatzung im Einzelnen dargestellt.

Der Gesamtergebnishaushalt schließt ausgeglichen ab.

Insgesamt ergibt sich im Finanzhaushalt ein Finanzmittelbedarf von **89.120 €**.

Kreditaufnahmen, Verpflichtungsermächtigungen sowie Liquiditätskredite werden nicht veranschlagt.

Die Finanzierung des Ergebnishaushaltes erfolgt im Wesentlichen durch die Erhebung einer Umlage bei den Verbandsmitgliedern. Diese setzt sich nach den Vorgaben der Verbandssatzung aus folgenden zwei Faktoren zusammen:

1. 50 % der Kosten werden jeweils zur Hälfte von den Verbandsmitgliedern getragen
2. Weitere 50 % der Kosten werden anhand der Einwohnerzahlen des Vorjahres aufgeteilt. Hieraus ergibt sich für die beiden Verbandsmitglieder folgender Verteilungsschlüssel

- a. Laubach 40,81 %
- b. Lich 59,19 %

Die nachstehende Entwicklung der Umlageanteile zeigt unter anderem auch die unterschiedlichen Entwicklungen hinsichtlich der Bevölkerung der beiden Verbandsmitglieder.

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| Laubach | 41,03 % | 40,90% | 40,71% | 40,81 % |
| Lich | 58,97 % | 59,10 % | 59,29 % | 59,19 % |

III. ERLÄUTERUNGEN ZUM ERGEBNISHAUSHALT

Im Ergebnishaushalt erfolgt eine Gegenüberstellung der geplanten Erträge und Aufwendungen einer Periode (Haushaltsjahr). Die Gliederung des Ergebnishaushaltes ist in § 2 GemHVO sowie dem Muster 7 zu § 2 GemHVO verbindlich geregelt bzw. vorgeschrieben.

Erträge des Ergebnishaushaltes

Die Erträge setzen sich im Haushaltsjahr 2024 wie folgt zusammen:

| | |
|---|-------------|
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 € |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 € |
| Kostenersatzleistungen und –erstattungen | 2.079.853 € |
| Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0 € |
| Steuern und steuerähnliche Erträge | 0 € |
| Erträge aus Transferleistungen | 0 € |
| Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen und Umlagen | 0 € |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten usw. | 30.000 € |
| Sonstige ordentliche Erträge | 2.400 € |
| Zinserträge | 47 € |
| außerordentliche Erträge | 0 € |

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen handelt es sich um den Mitarbeiteranteil für das neugeschaffene Benefit Jobrad-Leasing.

Aufwendungen des Ergebnishaushaltes

Die Aufwendungen setzen sich im Haushaltsjahr 2024 wie folgt zusammen:

| | |
|---|-------------|
| Personalaufwendungen | 1.208.341 € |
| Versorgungsaufwendungen | 0 € |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 333.679 € |
| Abschreibungen | 30.100 € |
| Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 540.180 € |
| Steueraufwendungen | 0 € |
| Transferaufwendungen | 0 € |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0 € |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 € |

Bei den Personalaufwendungen in Höhe von 1.208.341 € handelt es sich um die Bezahlung der beim Verband beschäftigten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in den Bereichen Brandschutz, Finanzen, Personal, EDV sowie die Stelle des Fördermittelbeauftragten.

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen ist im Haushaltsjahr 2024 mit insgesamt 333.679 € beziffert und setzt sich aus einer Vielzahl von Ausgaben zusammen. Hierzu zählen u.a.:

Materialaufwendungen für Einrichtungen und Ausstattungen, Aufwendungen für bezogene Leistungen (z.B. Wartungskosten), Aufwendungen für Betriebs- und Geschäftskosten (z.B. Büromaterial, Porto- und Telefonkosten, Reisekosten, Aus- und Fortbildungskosten, Versicherungsbeiträge usw.), Sachverständigen-, Rechtsanwalts- und Gerichtskosten, Steuerberatungs- und Wirtschaftsprüfungskosten.

Bei den Abschreibungen handelt es sich um den Anteil für die durch den Verband neu zu beschaffenden Wirtschaftsgütern, wie z. B. Büroausstattung, Hardware sowie Software (z. Bsp. Codia DMS).

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse handelt es sich um die Erstattung der Personalkosten für die von beiden Städten an den Verband gestellten Mitarbeiter für die Bereiche Personalservice sowie Finanzen.

Weitere Aufwendungen sind im Jahr 2024 nicht vorgesehen.

IV. ERLÄUTERUNGEN ZUM FINANZHAUSHALT

Die Investitionen des Finanzhaushaltes, für die im Haushaltsplan 2024 Mittel in Höhe von insgesamt 89.220 € geplant wurden, beziehen sich auf folgende Maßnahmen:

| Produkt | Maßnahme | Bezeichnung der Investitionsmaßnahme | Betrag |
|----------------|-----------------|---|---------------|
| 11.1.03 | 002 | Anschaffung von Software | 10.000 € |
| 11.1.03 | 003 | Anschaffung von Hardware | 15.000 € |
| 11.1.03 | 005 | Anschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter | 2.500 € |
| 11.1.04 | 001 | Anschaffung Büroausstattung | 43.000 € |
| 11.1.06 | 001 | Anschaffung Software | 4.220 € |
| 11.1.06 | 004 | FIS-Cockpit (Berichtswesen) | 14.500 € |
| | | Summe der Auszahlungen an Investitionstätigkeit | 89.220 € |

STÄDTESERVICE
LAUBACH - LICH

Ergebnishaushalt

2 0 2 4

Ergebnishaushalt

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Jahresabschlusses 2022 EUR | Haushaltsansatz | | Planungsdaten | | |
|-----------|---|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
| | | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 1.256.569,54 | 1.864.559 | 2.079.853 | 2.079.853 | 2.079.853 | 2.079.853 |
| 7 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 33.330 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 30.000,00 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| 9 | Sonstige ordentliche Erträge | 3.912,76 | 0 | 2.400 | 2.400 | 2.400 | 2.400 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 1.290.482,30 | 1.927.889 | 2.112.253 | 2.112.253 | 2.112.253 | 2.112.253 |
| 11 | Personalaufwendungen | 559.049,65 | 1.033.839 | 1.208.341 | 1.233.626 | 1.259.465 | 1.285.866 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 190.704,89 | 322.170 | 333.679 | 252.439 | 251.439 | 251.439 |
| 14 | Abschreibungen | 37.845,49 | 31.700 | 30.100 | 28.100 | 27.500 | 27.500 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 502.922,77 | 540.180 | 540.180 | 540.180 | 540.180 | 540.180 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 1.290.522,80 | 1.927.889 | 2.112.300 | 2.054.345 | 2.078.584 | 2.104.985 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./i. Nr. 19) | - 40,50 | 0 | -47 | 57.908 | 33.669 | 7.268 |
| 21 | Finanzerträge | 40,50 | 0 | 47 | 47 | 47 | 47 |
| 23 | Finanzergebnis (Nr. 21 ./i. Nr. 22) | 40,50 | 0 | 47 | 47 | 47 | 47 |
| 24 | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | 1.290.522,80 | 1.927.889 | 2.112.300 | 2.112.300 | 2.112.300 | 2.112.300 |
| 25 | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 1.290.522,80 | 1.927.889 | 2.112.300 | 2.054.345 | 2.078.584 | 2.104.985 |
| 26 | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./i. Nr. 25) | 0,00 | 0 | 0 | 57.955 | 33.716 | 7.315 |
| 30 | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 0,00 | 0 | 0 | 57.955 | 33.716 | 7.315 |
| | Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO): | | | | | | |

STÄDTESERVICE
LAUBACH - LICH

Finanzhaushalt

2 0 2 4

Finanzhaushalt

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Jahresabschlusses 2022 EUR | Haushaltsansatz | | Planungsdaten | | |
|-----------|--|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
| | | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 1.067.065,32 | 1.864.559 | 2.079.853 | 2.079.853 | 2.079.853 | 2.079.853 |
| 6 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 33.330 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 40,50 | 0 | 47 | 47 | 47 | 47 |
| 8 | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 0,00 | 0 | 2.400 | 2.400 | 2.400 | 2.400 |
| 9 | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8) | 1.067.105,82 | 1.897.889 | 2.082.300 | 2.082.300 | 2.082.300 | 2.082.300 |
| 10 | Personalauszahlungen | 556.722,58 | 1.033.839 | 1.208.341 | 1.233.626 | 1.259.465 | 1.285.866 |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 196.548,82 | 322.170 | 333.679 | 252.439 | 251.439 | 251.439 |
| 14 | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen | 587.514,31 | 540.180 | 540.180 | 540.180 | 540.180 | 540.180 |
| 18 | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17) | 1.340.785,71 | 1.896.189 | 2.082.200 | 2.026.245 | 2.051.084 | 2.077.485 |
| 19 | Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 18) | - 273.679,89 | 1.700 | 100 | 56.055 | 31.216 | 4.815 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 12.839,72 | 29.000 | 89.220 | 22.500 | 22.500 | 22.500 |
| 28 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr.24 bis 27) | 12.839,72 | 29.000 | 89.220 | 22.500 | 22.500 | 22.500 |
| 29 | Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 23 und 28) | - 12.839,72 | - 29.000 | - 89.220 | - 22.500 | - 22.500 | - 22.500 |
| 30 | Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nr. 19 und 29) | - 286.519,61 | - 27.300 | - 89.120 | 33.555 | 8.716 | - 17.685 |
| 34 | Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 30 und 33) | - 286.519,61 | - 27.300 | - 89.120 | 33.555 | 8.716 | - 17.685 |
| 38 | Geplanter Anfangsbestand/Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres | 423.044,06 | 526.407 | 499.107 | 411.707 | 387.307 | 362.307 |
| 39 | Geplante Veränderung des Bestandes/Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37) | - 286.519,61 | - 27.300 | - 89.120 | 33.555 | 8.716 | - 17.685 |
| 40 | Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nr. 38 und 39) | 136.524,45 | 499.107 | 409.987 | 445.262 | 396.023 | 344.622 |
| | Nachrichtlich (§3 Abs. 3 GemHVO): | | | | | | |

STÄDTESERVICE
LAUBACH - LICH

Teilergebnis- und
Teilfinanzhaushalte
auf Produktebene

Teilergebnishaushalt

11.1.01 Unterstützung und Betreuung der Verbandsgremien

Produkt 11.1.01 Unterstützung und Betreuung der Verbandsgremien
Produktgruppe 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produktbereich 11 Innere Verwaltung

| | |
|---|---|
| Produktkurzbeschreibung | Unterstützung und Betreuung der Verbandsgremien, Sitzungsdienst, Organisation, Einladung, Protokoll, Beschlusskontrolle, Abrechnungen usw., Repräsentationen, Satzungen |
| Produktart | extern/intern |
| Auftragsgrundlagen | Verbandssatzung, Geschäftsordnung für Verbandsversammlung, Entschädigungssatzung, Beschlüsse der Verbandsgremien |
| Beteiligte bei der Produkterstellung | Fachdienste, Verbandsgremine bzw. deren Vorsitzende |
| Produktziel(e) | Organisatorische und fachliche Unterstützung der Verbandsgremien, Optimierung der Zusammenarbeit zwischen Verwaltung und Politik |
| Zielgruppe(n) | Verbandsgremien, Mandatsträger, Bürgerinnen und Bürger, Verwaltung |
| Verantwortlicher Fachdienst | Gemeindeverwaltungsverband |
| Produktverantwortliche/r | Frank Arnold |
| Haushaltsvermerk | |

Teilergebnishaushalt

11.1.01 Unterstützung und Betreuung der Verbandsgremien

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Jahresabschlusses 2022 EUR | Haushaltsansatz | | Planungsdaten | | |
|-----------|--|---|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
| | | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.782,06 | 2.500 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 |
| | • 67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige | 1.336,79 | 2.000 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| | • 68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit | 445,27 | 500 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 1.782,06 | 2.500 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) | - 1.782,06 | - 2.500 | -1.800 | -1.800 | -1.800 | -1.800 |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | - 1.782,06 | - 2.500 | -1.800 | -1.800 | -1.800 | -1.800 |
| 28 | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) | - 1.782,06 | - 2.500 | -1.800 | -1.800 | -1.800 | -1.800 |
| 35 | Jahresergebnis (inklusive interne Leistungsbeziehungen und kalkulatorischem Ergebnis) | - 1.782,06 | - 2.500 | -1.800 | -1.800 | -1.800 | -1.800 |

Teilergebnishaushalt

11.1.02 Verwaltungssteuerung des Verbandes

Produkt 11.1.02 Verwaltungssteuerung des Verbandes
Produktgruppe 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produktbereich 11 Innere Verwaltung

| | |
|---|--|
| Produktkurzbeschreibung | Kontraktmanagement, Formulierung von Vereinbarungen zwischen Verbandsführung und Fachdiensten, Zielvereinbarungen, Leitbilder, Allgemeine Rechtsangelegenheiten, Öffentlichkeitsarbeit, Versicherungsangelegenheiten, Datenschutz, Konzepte, Strategien und Handlungsrahmen zur Organisation der gesamten Verwaltung des Verbandes |
| Produktart | intern |
| Auftragsgrundlagen | Verbandssatzung, Dienstanweisungen, Organisationspläne, Zielvereinbarungen |
| Beteiligte bei der Produkterstellung | Fachdienste, Verbandsgremien, Gleichstellungsbeauftragte, Datenschutzbeauftragter |
| Produktziel(e) | Optimierung der Verwaltungsabläufe und des Verwaltungshandelns hinsichtlich Wirtschaftlichkeit, Effizienz und Rechtmäßigkeit, Vertretung der Rechtsposition des Verbandes |
| Zielgruppe(n) | Verbandsvorstand, Verbandsversammlung und Verbandsführung, Verwaltung, Bürgerinnen und Bürger, Öffentlichkeit |
| Verantwortlicher Fachdienst | Gemeindeverwaltungsverband |
| Produktverantwortliche/r | Frank Arnold |

Teilergebnishaushalt

11.1.02 Verwaltungssteuerung des Verbandes

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022 EUR | Haushaltsansatz | | Planungsdaten | | |
|-----------|--|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
| | | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 1.245.447,74 | 1.864.559 | 2.079.853 | 2.079.853 | 2.079.853 | 2.079.853 |
| | • 54820003 Kostenerstattungen von Gemeinden - Verbandsumlage | 1.245.447,74 | 1.864.559 | 2.079.853 | 2.079.853 | 2.079.853 | 2.079.853 |
| 8 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 30.000,00 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| | • 54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich | 30.000,00 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| 9 | Sonstige ordentliche Erträge | 3.912,76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | • 53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen) | 3.912,76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 1.279.360,50 | 1.894.559 | 2.109.853 | 2.109.853 | 2.109.853 | 2.109.853 |
| 11 | Personalaufwendungen | 274,16 | 500 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| | • 65600000 Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen | 274,16 | 500 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 18.016,94 | 20.450 | 19.450 | 15.450 | 15.450 | 15.450 |
| | • 67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten | 632,00 | 4.000 | 3.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| | • 67720001 Aufwendungen für Prüfung Jahresrechnung | 8.190,00 | 7.000 | 5.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| | • 67720003 Aufwendungen für Erstellen Jahresabschluss / Schlussbilanz | 5.378,80 | 3.000 | 5.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| | • 67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches | 2.357,52 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| | • 69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen | 1.458,62 | 1.450 | 1.450 | 1.450 | 1.450 | 1.450 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 18.291,10 | 20.950 | 19.700 | 15.700 | 15.700 | 15.700 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 1.261.069,40 | 1.873.609 | 2.090.153 | 2.094.153 | 2.094.153 | 2.094.153 |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | 1.261.069,40 | 1.873.609 | 2.090.153 | 2.094.153 | 2.094.153 | 2.094.153 |
| 28 | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) | 1.261.069,40 | 1.873.609 | 2.090.153 | 2.094.153 | 2.094.153 | 2.094.153 |
| 35 | Jahresergebnis (inklusive interne Leistungsbeziehungen und kalkulatorischem Ergebnis) | 1.261.069,40 | 1.873.609 | 2.090.153 | 2.094.153 | 2.094.153 | 2.094.153 |

Teilergebnishaushalt

11.1.03 Organisatorische Dienstleistungen-EDV

Produkt 11.1.03 Organisatorische Dienstleistungen-EDV
Produktgruppe 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produktbereich 11 Innere Verwaltung

| | |
|---|---|
| Produktkurzbeschreibung | Bereitstellung von Hard- und Software, Betrieb und Unterhaltung von EDV-Systemen auf zentralen und dezentralen Rechnersystemen, Anwendungsbetreuung, Internetauftritt des Verbandes |
| Produktart | extern/intern |
| Auftragsgrundlagen | Dienstanweisungen, Verträge, Organisationspläne |
| Beteiligte bei der Produkterstellung | Rechenzentrum, Externe Unternehmen |
| Produktziel(e) | Sicherstellung einer zielgerichteten und auf die Bedürfnisse der Verwaltung abgestellten EDV-Ausstattung zur optimalen Unterstützung des Verwaltungshandelns, Aufbau eines E-Government |
| Zielgruppe(n) | Verwaltung |
| Verantwortlicher Fachdienst | Gemeindeverwaltungsverband |
| Produktverantwortliche/r | Bastian Ullrich |

Teilergebnishaushalt

11.1.03 Organisatorische Dienstleistungen-EDV

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Jahresabschlusses 2022 EUR | Haushaltsansatz | | Planungsdaten | | |
|-----|--|---|-----------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| | | | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
| | | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Eigenleistungen | | | | | | |
| | lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | | | | | | |
| | laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| | Investitionszuweisungen, -zuschüssen und | | | | | | |
| | Investitionsbeiträgen | | | | | | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 1.121,08 | 193.207 | 172.796 | 177.065 | 181.441 | 185.926 |
| | - • 62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen) | 840,13 | 147.167 | 132.866 | 136.188 | 139.593 | 143.083 |
| | - • 62230000 Leistungszulage nach dem TVöD | 280,95 | 1.120 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - • 64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich | 0,00 | 30.669 | 26.910 | 27.583 | 28.273 | 28.980 |
| | - • 64700000 Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich | 0,00 | 12.191 | 10.960 | 11.234 | 11.515 | 11.803 |
| | - • 65010000 Aufwendungen für Personaleinstellungen | 0,00 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| | - • 65090000 sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen | 0,00 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 85.204,42 | 188.300 | 176.400 | 102.900 | 101.900 | 101.900 |
| | - • 60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen | 2.317,33 | 1.000 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| | - • 61660001 Netzwerkwartungskosten IT-Dienstleistungen | 67.589,62 | 70.000 | 70.000 | 70.000 | 70.000 | 70.000 |
| | - • 61660002 Wartungskosten EDV-Programme | 14.000,72 | 6.500 | 14.100 | 14.100 | 14.100 | 14.100 |
| | - • 61790000 andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen | 419,46 | 86.500 | 60.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| | - • 67200000 Lizenzen und Konzessionen | 877,29 | 9.000 | 9.500 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| | - • 68500000 Reisekosten | 0,00 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| | - • 68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 0,00 | 15.000 | 20.000 | 8.000 | 7.000 | 7.000 |
| 14 | - Abschreibungen | 34.726,11 | 28.100 | 26.500 | 24.500 | 23.900 | 23.900 |
| | - • 66190000 sonstige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens | 10.598,78 | 8.000 | 7.400 | 6.400 | 5.800 | 5.800 |
| | - • 66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung | 24.127,33 | 18.600 | 17.600 | 16.600 | 16.600 | 16.600 |
| | - • 66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) | 0,00 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| | sowie besondere Finanzaufwendungen | | | | | | |
| | aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | | | | |
| 19 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 121.051,61 | 409.607 | 375.696 | 304.465 | 307.241 | 311.726 |

Teilergebnishaushalt

11.1.03 Organisatorische Dienstleistungen-EDV

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Jahresabschlusses | Haushaltsansatz | | Planungsdaten | | |
|-----|---|--------------------------------|-----------------|----------|---------------|----------|----------|
| | | | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
| | | | 2022 EUR | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 20 | = Verwaltungsergebnis | - 121.051,61 | - 409.607 | -375.696 | -304.465 | -307.241 | -311.726 |
| 24 | = Ordentliches Ergebnis | - 121.051,61 | - 409.607 | -375.696 | -304.465 | -307.241 | -311.726 |
| 28 | = Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | - 121.051,61 | - 409.607 | -375.696 | -304.465 | -307.241 | -311.726 |
| 32 | = Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | - 121.051,61 | - 409.607 | -375.696 | -304.465 | -307.241 | -311.726 |

11103 Organisatorische Dienstleistungen-EDV 61790000 andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen

| | |
|-------|--|
| Notiz | Projekt Harmonisierung IT und Einrichtung Terminalserver zwecks Aufruf ekom21-Anwendungen aus dem Homeoffice, Anbindung von Fachverfahren hinsichtlich OZG (s. separates Schreiben vom Landkreis Gießen) |
|-------|--|

11103 Organisatorische Dienstleistungen-EDV 67200000 Lizenzen und Konzessionen

| | |
|-------|--|
| Notiz | Benutzerlizenzen für neuen E-Mail-Server & Virenschutz für neuen E-Mail-Server |
|-------|--|

11103 Organisatorische Dienstleistungen-EDV 68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung

| | |
|-------|---|
| Notiz | Erhöhung wegen Einstellung Hendrik Bartkuhn |
|-------|---|

Teilfinanzhaushalt
 - Euro -

11.1.03 Organisatorische Dienstleistungen-EDV

| Nr. | Bezeichnung | Haushaltsansatz | | | Ergebnis des Jahresabschlusses 2022 EUR | Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen | | Erläuterungen |
|-----|--|-----------------|-------------------------------|-------------|---|---|------------------------------|---------------|
| | | 2024 EUR | Verpflichtungs-ermächtigungen | 2023 EUR | | Gesamtauszahlungsbedarf | davon bisher bereit gestellt | |
| | | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | |
| | und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | | | | | |
| | ständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | | | | | | | |
| 5 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 27.500 | 0 | 21.500 | 12.839,72 | 0 | 0,00 | |
| | • 84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,- € | 25.000 | 0 | 20.000 | 12.164,30 | 0 | 0,00 | |
| | • 84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 410,- € | 2.500 | 0 | 1.500 | 675,42 | 0 | 0,00 | |
| | lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investlagevermögen (davon: Auszahlungen aus der Ge- | | | | | | | |
| 7 | Summe investive Auszahlungen | 27.500 | 0 | 21.500 | 12.839,72 | 0 | 0,00 | |
| 8 | Saldo aus Investitionstätigkeit | -27.500 | 0 | -21.500 | - 12.839,72 | 0 | 0,00 | |

Investitionsmaßnahmen
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

| Nr. | Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | VE | Planung | Planung | Planung | Bisher finanziert | Gesamtang. z. Maßnahme |
|---|--|------------|----------|----------|-----|----------|----------|----------|-------------------|------------------------|
| | | 2022 EUR | 2023 EUR | 2024 EUR | EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Produkt: 11103-Organisatorische Dienstleistungen-EDV - Teilhaushalt: GmVwV Städtesservice - Teilhaushaltbudget | | | | | | | | | | |
| Maßnahme: 002-Anschaffung Software | | | | | | | | | | |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 3.827,12 | 10.000 | 10.000 | 0 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 0 | 0 |
| | - • 84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,- € | 3.827,12 | 10.000 | 10.000 | 0 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 0 | 0 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 3.827,12 | 10.000 | 10.000 | 0 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 0 | 0 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | - 3.827,12 | - 10.000 | -10.000 | 0 | -5.000 | -5.000 | -5.000 | 0 | 0 |

11103 Organisatorische Dienstleistungen-EDV 002 Anschaffung Software 84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,- €

Notiz Mittel für die einheitliche Vorgehensweise bei der Anschaffung von Software bei den Städten Lich und Laubach sowie des Verbandes.

| Nr. | Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | VE | Planung | Planung | Planung | Bisher finanziert | Gesamtang. z. Maßnahme |
|---|---|------------|----------|----------|-----|----------|----------|----------|-------------------|------------------------|
| | | 2022 EUR | 2023 EUR | 2024 EUR | EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Produkt: 11103-Organisatorische Dienstleistungen-EDV - Teilhaushalt: GmVwV Städtesservice - Teilhaushaltbudget | | | | | | | | | | |
| Maßnahme: 003-Anschaffung Hardware | | | | | | | | | | |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 9.012,60 | 10.000 | 15.000 | 0 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 0 | 0 |
| | - • 84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,- € | 8.337,18 | 10.000 | 15.000 | 0 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 0 | 0 |
| | - • 84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 410,- € | 675,42 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 9.012,60 | 10.000 | 15.000 | 0 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 0 | 0 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | - 9.012,60 | - 10.000 | -15.000 | 0 | -10.000 | -10.000 | -10.000 | 0 | 0 |

11103 Organisatorische Dienstleistungen-EDV 003 Anschaffung Hardware 84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,- €

Notiz Mittel für die einheitliche Vorgehensweise bei der Anschaffung von Hardware bei den Städten Lich und Laubach sowie des Verbandes.

Investitionsmaßnahmen
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

| Nr. | Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | VE | Planung | Planung | Planung | Bisher finanziert | Gesamtang. z. Maßnahme |
|---|---|-------------|-------------|-------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------------------|------------------------|
| | | 2022 EUR | 2023 EUR | 2024 EUR | EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Produkt: 11103-Organisatorische Dienstleistungen-EDV - Teilhaushalt: GmVwV Städtesservice - Teilhaushaltbudget | | | | | | | | | | |
| Maßnahme: 005-Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern | | | | | | | | | | |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 1.500 | 2.500 | 0 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 0 | 0 |
| | - • 84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 410,- € | 0,00 | 1.500 | 2.500 | 0 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 0 | 0 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 1.500 | 2.500 | 0 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 0 | 0 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | - 1.500 | -2.500 | 0 | -2.500 | -2.500 | -2.500 | 0 | 0 |

Teilergebnishaushalt

11.1.04 Serviceleistungen für den Verband und seine Mitglieder

Produkt 11.1.04 Serviceleistungen für den Verband und seine Mitglieder
Produktgruppe 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produktbereich 11 Innere Verwaltung

| | |
|---|---|
| Produktkurzbeschreibung | Zentrale Beschaffungsstelle für den Verwaltungsbedarf, Materialverwaltung bzw. Materialausgabe, Bereitstellung und Wartung von Fax-, Fotokopier- und Telefongeräten, interne und externe Postzustellung und Postversandverarbeitung, interne und externe Kopieraufträge, Zentraler Telekommunikationsdienst, Personalrat, Schwerbehindertenvertretung, Arbeitstechnischer Dienst, Betriebsärztlicher Dienst |
| Produktart | intern |
| Auftragsgrundlagen | Organisationspläne, Bedarfsmeldungen, Arbeitsmedizinische Vorschriften, Vorschriften des Arbeitsschutzes |
| Beteiligte bei der Produkterstellung | Externe Unternehmen, Arbeitsmedizinischer und Betriebsärztlicher Dienst, Personalrat, Schwerbehindertenvertretung |
| Produktziel(e) | Einheitliches und wirtschaftliches Verwaltungshandeln, Sicherstellung einer termingerechten Versorgung mit Arbeits- und Verbrauchsmaterialien, Wahrnehmung der Interessen der Beschäftigten |
| Zielgruppe(n) | Verwaltung |
| Verantwortlicher Fachdienst | Gemeindeverwaltungsverband |
| Produktverantwortliche/r | Frank Arnold |

Teilergebnishaushalt

11.1.04 Serviceleistungen für den Verband und seine Mitglieder

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Jahresabschlusses 2022 EUR | Haushaltsansatz | | Planungsdaten | | |
|-----------|--|---|-----------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| | | | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
| | | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 11.121,80 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | • 54810000 Kostenerstattungen vom Land | 4.500,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | • 54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen | 6.621,80 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 33.330 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | • 54103900 andere sonstige Zuweisungen des Landes | 0,00 | 33.330 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 11.121,80 | 33.330 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Personalaufwendungen | 266.845,53 | 253.860 | 214.527 | 219.326 | 224.244 | 229.285 |
| | • 62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen) | 195.629,75 | 180.278 | 149.182 | 152.912 | 156.735 | 160.653 |
| | • 62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer | 4.500,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | • 62230000 Leistungszulage nach dem TVöD | 357,94 | 755 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | • 64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich | 40.902,86 | 37.589 | 30.993 | 31.768 | 32.562 | 33.376 |
| | • 64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung | 1.535,17 | 1.650 | 2.200 | 2.200 | 2.200 | 2.200 |
| | • 64700000 Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich | 15.654,69 | 14.638 | 11.757 | 12.051 | 12.352 | 12.661 |
| | • 65010000 Aufwendungen für Personaleinstellungen | 6.634,42 | 11.250 | 9.750 | 9.750 | 9.750 | 9.750 |
| | • 65090000 sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen | 1.630,70 | 7.700 | 10.645 | 10.645 | 10.645 | 10.645 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 71.018,75 | 84.520 | 82.764 | 82.764 | 82.764 | 82.764 |
| | • 60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen | 3.104,99 | 2.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 |
| | • 60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen | 1.904,44 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| | • 61660002 Wartungskosten EDV-Programme | 1.242,81 | 1.350 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | • 61790000 andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen | 328,44 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| | • 67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen | 0,00 | 0 | 714 | 714 | 714 | 714 |
| | • 67100000 Leasing - Kopiergeräte und Drucker | 27.145,17 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| | • 68100000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen | 4.267,40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | • 68200000 Porto und Versandkosten | 0,00 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | • 68320000 Telefonkosten | 18.345,27 | 18.550 | 18.550 | 18.550 | 18.550 | 18.550 |
| | • 68500000 Reisekosten | 1.485,43 | 120 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |

Teilergebnishaushalt

11.1.04 Serviceleistungen für den Verband und seine Mitglieder

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Jahresabschlusses 2022 EUR | Haushaltsansatz | | Planungsdaten | | |
|-----------|--|---|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
| | | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | • 68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 13.194,80 | 18.600 | 15.100 | 15.100 | 15.100 | 15.100 |
| | • 69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen | 0,00 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| | • 69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen | 0,00 | 900 | 900 | 900 | 900 | 900 |
| 14 | Abschreibungen | 427,00 | 450 | 450 | 450 | 450 | 450 |
| | • 66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung | 427,00 | 450 | 450 | 450 | 450 | 450 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 184.800,00 | 188.130 | 188.130 | 188.130 | 188.130 | 188.130 |
| | • 71720000 sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV) | 184.800,00 | 188.130 | 188.130 | 188.130 | 188.130 | 188.130 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 523.091,28 | 526.960 | 485.871 | 490.670 | 495.588 | 500.629 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | - 511.969,48 | - 493.630 | -485.871 | -490.670 | -495.588 | -500.629 |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | - 511.969,48 | - 493.630 | -485.871 | -490.670 | -495.588 | -500.629 |
| 28 | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) | - 511.969,48 | - 493.630 | -485.871 | -490.670 | -495.588 | -500.629 |
| 35 | Jahresergebnis (inklusive interne Leistungsbeziehungen und kalkulatorischem Ergebnis) | - 511.969,48 | - 493.630 | -485.871 | -490.670 | -495.588 | -500.629 |

11104 Serviceleistungen für den Verband und seine Mitglieder 62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)

| | |
|--------------|---|
| Sperrvermerk | Gem. Beschluss des Verbandsvorstandes vom 20.10.21 wird auf die Stelle des Fördermittelbeauftragten ein Sperrvermerk festgelegt. Eine Freigabe über den Sperrvermerk erfolgt nach einer getroffenen Vereinbarung. |
|--------------|---|

11104 Serviceleistungen für den Verband und seine Mitglieder 83001200 Dienstauszahlungen und dergl. für tariflich Beschäftigte

| | |
|--------------|---|
| Sperrvermerk | Gem. Beschluss des Verbandsvorstandes vom 20.10.21 wird auf die Stelle des Fördermittelbeauftragten ein Sperrvermerk festgelegt. Eine Freigabe über den Sperrvermerk erfolgt nach einer getroffenen Vereinbarung. |
|--------------|---|

11104 Serviceleistungen für den Verband und seine Mitglieder 68100000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen

| | |
|-------|---|
| Notiz | Bisher waren Mittel hierfür bei dem Produkt 11104 veranschlagt. Diese wurden zu 100 % in das neue Produkt 11105 übernommen. |
|-------|---|

Teilfinanzhaushalt
 - Euro -

11.1.04 Serviceleistungen für den Verband und seine Mitglieder

| Nr. | Bezeichnung | Haushaltsansatz | | | Ergebnis des Jahresabschlusses | Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen | | Erläuterungen |
|-----------|--|-----------------|------------------------------|---------------|--------------------------------|---|------------------------------|---------------|
| | | 2024 EUR | Verpflichtungsermächtigungen | 2023 EUR | | Gesamtauszahlungsbedarf | davon bisher bereit gestellt | |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | | | |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 43.000 | 0 | 5.000 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| | • 84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,- € | 43.000 | 0 | 5.000 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| | Summe | 43.000 | 0 | 5.000 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 7. | Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen) | -43.000 | 0 | -5.000 | 0,00 | 0 | 0,00 | |

Investitionsmaßnahmen
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

| Nr. | Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | VE | Planung | Planung | Planung | Bisher finanziert | Gesamtang. z. Maßnahme |
|---|--|-------------|-------------|-------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------------------|------------------------|
| | | 2022 EUR | 2023 EUR | 2024 EUR | EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Produkt: 11104-Serviceleistungen für den Verband und seine Mitglieder - Teilhaushalt: GmVwV Städteservice - Teilhaushaltbudget | | | | | | | | | | |
| Maßnahme: 001-Anschaffung Büroausstattung (Möbel, etc.) | | | | | | | | | | |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 5.000 | 43.000 | 0 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 0 | 0 |
| | - • 84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,- € | 0,00 | 5.000 | 43.000 | 0 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 0 | 0 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 5.000 | 43.000 | 0 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 0 | 0 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | - 5.000 | -43.000 | 0 | -2.500 | -2.500 | -2.500 | 0 | 0 |

Teilergebnishaushalt

11.1.05 Personalverwaltung

Produkt 11.1.05 Personalverwaltung
Produktgruppe 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produktbereich 11 Innere Verwaltung

| | |
|---|--|
| Produktkurzbeschreibung | Durchführung von Maßnahmen zur Personalgewinnung, Beratung und Betreuung der MitarbeiterInnen und der Fachbereiche in arbeits- und dienstlichen Fragen, Aufbau und Fortschreibung von Personalplanungen (Stellenplan), bzw. Umsetzung allgemeiner Regelungen für den Personalbereich, Durchführung von Ausbildungen sowie Betreuung der Auszubildenden, Organisation und Durchführung von Fortbildungsveranstaltungen für die gesamte Verwaltung, Frauenförderplan sowie weitere Instrumente zur Personalentwicklung, Bezügeberechnung der Beamten und Beschäftigten |
| Produktart | intern |
| Auftragsgrundlagen | Organisationspläne, Stellenplan, Frauenförderplan, Beamten-, Besoldungs- und Tarifrecht, Hessische Beihilfeverordnung, Sozialversicherungsrecht, HPVG, Beschlüsse der städtischen Gremien |
| Beteiligte bei der Produkterstellung | Personalrat, Schwerbehindertenvertretung, Frauenbeauftragte, Gleichstellungsbeauftragter, Ausbildungsbeauftragter, externe Institutionen |
| Produktziel(e) | Zeitnahe Sicherstellung der für die jeweiligen Aufgabenerfüllung erforderlichen qualitativen und quantitativen Personalausstattung, Ordnungsgemäße Abwicklung und Durchführung von Auswahl- und Stellenbesetzungsverfahren, Angebot bedarfsgerechter Qualifizierungsmaßnahmen, Beratung der Bediensteten in allen Dienst- und Arbeitsverhältnis betreffenden Fragen |
| Zielgruppe(n) | Magistrat, Stadtverordnetenversammlung und Verwaltungsführung, Verwaltung |
| Produktverantwortliche/r | Andreas Stelzer |

Teilergebnishaushalt

11.1.05 Personalverwaltung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Jahresabschlusses 2022 EUR | Haushaltsansatz | | Planungsdaten | | |
|-----|---|---|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
| | | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 11 | Personalaufwendungen | 0,00 | 107.142 | 145.225 | 147.962 | 150.756 | 153.605 |
| | • 62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen) | 0,00 | 82.591 | 106.207 | 108.331 | 110.498 | 112.707 |
| | • 62230000 Leistungszulage nach dem TVöD | 0,00 | 460 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | • 64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich | 0,00 | 17.374 | 22.126 | 22.568 | 23.019 | 23.480 |
| | • 64700000 Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich | 0,00 | 6.717 | 8.592 | 8.763 | 8.939 | 9.118 |
| | • 65130000 Aufwendungen für übernommene Fahrtkosten von Beschäftigten | 0,00 | 0 | 5.300 | 5.300 | 5.300 | 5.300 |
| | • 65190000 sonstige Aufwendungen für übernommene Fahrtkosten und ähnliches | 0,00 | 0 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 5.350 | 15.515 | 11.775 | 11.775 | 11.775 |
| | • 61790000 andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen | 0,00 | 0 | 3.840 | 3.840 | 3.840 | 3.840 |
| | • 67900000 sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten (auch Kostenerstatt bei interkomm. Zusammenarbeit, soweit nicht anderen Aufwandsarten zuordenbar) | 0,00 | 0 | 2.220 | 2.220 | 2.220 | 2.220 |
| | • 67901000 Aufwendungen für Softwarepflege | 0,00 | 0 | 615 | 615 | 615 | 615 |
| | • 68100000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen | 0,00 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 |
| | • 68500000 Reisekosten | 0,00 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| | • 68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 0,00 | 1.550 | 5.040 | 1.300 | 1.300 | 1.300 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 0,00 | 112.492 | 160.740 | 159.737 | 162.531 | 165.380 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./i. Nr. 19) | 0,00 | - 112.492 | -160.740 | -159.737 | -162.531 | -165.380 |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | 0,00 | - 112.492 | -160.740 | -159.737 | -162.531 | -165.380 |
| 28 | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) | 0,00 | - 112.492 | -160.740 | -159.737 | -162.531 | -165.380 |
| 35 | Jahresergebnis (inklusive interne Leistungsbeziehungen und kalkulatorischem Ergebnis) | 0,00 | - 112.492 | -160.740 | -159.737 | -162.531 | -165.380 |

Teilergebnishaushalt

11.1.06 Finanzverwaltung & Controlling sowie Kassenwesen des Verbandes

| | |
|-----------------------|--|
| Produkt | 11.1.06 Finanzverwaltung & Controlling sowie Kassenwesen des Verbandes |
| Produktgruppe | 11.1 Verwaltungssteuerung und -service |
| Produktbereich | 11 Innere Verwaltung |

| | |
|---|---|
| Produktkurzbeschreibung | Haushalts- und Finanzplanung, Budgetierung, Überwachung des Haushalts- und Budgetvollzuges, Allgemeine Haushalts- und betriebswirtschaftliche Dienstleistungen, Zentrale Anordnungsstelle, Controlling, Beteiligungsmanagement, Führung der Anlagenbuchhaltung und der Kosten- und Leistungsrechnung, Schuldenmanagement, Steuerverwaltung, Angelegenheiten des Kassen- und Rechnungswesens, Abwicklung des gesamten Zahlungsverkehrs, Prüfung und Verwaltung der Belege, wirtschaftliche Verwaltung der Kassenmittel, Verwahrungen |
| Produktart | intern/extern |
| Auftragsgrundlagen | HGO, GemHVO, GemKVO, AO, HGB, Haushaltssatzung, Verbandssatzung |
| Beteiligte bei der Produkterstellung | Fachdienste, Verbandsghremien, Revision des Landkreises Gießen, Aufsichtsbehörde, Wirtschaftsprüfer |
| Produktziel(e) | Aufstellung eines ausgeglichenen und genehmigungsfähigen Wirtschaftsplanes entsprechend den Vorschriften der GemHVO, zeitnahe Überwachung des Haushalts- und Budgetvollzuges, Sicherstellung einer geordneten Finanzwirtschaft und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung, zügige und zeitnahe Realisierung der Einzahlungen und Auszahlungen, Sichere und wirtschaftliche Anlage nicht benötigter Kassenmittel |
| Zielgruppe(n) | Verbandsghremien, Verbandsführung, Verwaltung, Aufsichtsbehörden, Bürgerinnen und Bürger, Zahlungspflichtige und Zahlungsempfänger |
| Verantwortlicher Fachdienst | Gemeindeverwaltungsverband |
| Produktverantwortliche/r | Fischer, Jakob |

Teilergebnishaushalt

11.1.06 Finanzverwaltung & Controlling sowie Kassenwesen des Verbandes

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Jahresabschlusses | Haushaltsansatz | | Planungsdaten | | |
|-----------|--|--------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
| | | | 2022 EUR | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 9 | Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 2.400 | 2.400 | 2.400 | 2.400 |
| | • 53990006 Mitarbeiteranteil Jobradleasing | 0,00 | 0 | 2.400 | 2.400 | 2.400 | 2.400 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 0,00 | 0 | 2.400 | 2.400 | 2.400 | 2.400 |
| 11 | Personalaufwendungen | 290.808,88 | 479.130 | 675.543 | 689.023 | 702.774 | 716.800 |
| | • 62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen) | 223.554,15 | 366.383 | 522.059 | 532.500 | 543.150 | 554.013 |
| | • 62230000 Leistungszulage nach dem TVöD | 1.383,37 | 3.855 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | • 64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich | 46.732,91 | 77.658 | 110.029 | 112.229 | 114.474 | 116.764 |
| | • 64700000 Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich | 17.913,81 | 30.234 | 41.955 | 42.794 | 43.650 | 44.523 |
| | • 65010000 Aufwendungen für Personaleinstellungen | 1.224,64 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | • 65090000 sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen | 0,00 | 1.000 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 14.682,72 | 21.050 | 37.750 | 37.750 | 37.750 | 37.750 |
| | • 61660002 Wartungskosten EDV-Programme | 3.969,84 | 4.250 | 7.750 | 7.750 | 7.750 | 7.750 |
| | • 67200000 Lizenzen und Konzessionen | 713,53 | 300 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| | • 67500000 Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung | 383,62 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| | • 67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches | 0,00 | 0 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 6.500 |
| | • 68100000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen | 2.292,64 | 1.500 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| | • 68500000 Reisekosten | 814,17 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| | • 68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 6.508,92 | 12.500 | 16.000 | 16.000 | 16.000 | 16.000 |
| 14 | Abschreibungen | 2.692,38 | 3.150 | 3.150 | 3.150 | 3.150 | 3.150 |
| | • 66190000 sonstige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens | 2.692,38 | 2.700 | 2.700 | 2.700 | 2.700 | 2.700 |
| | • 66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung | 0,00 | 450 | 450 | 450 | 450 | 450 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 318.122,77 | 352.050 | 352.050 | 352.050 | 352.050 | 352.050 |
| | • 71720000 sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV) | 318.122,77 | 352.050 | 352.050 | 352.050 | 352.050 | 352.050 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 626.306,75 | 855.380 | 1.068.493 | 1.081.973 | 1.095.724 | 1.109.750 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./l. Nr. 19) | - 626.306,75 | - 855.380 | -1.066.093 | -1.079.573 | -1.093.324 | -1.107.350 |

Teilergebnishaushalt

11.1.06 Finanzverwaltung & Controlling sowie Kassenwesen des Verbandes

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022 EUR | Haushaltsansatz | | Planungsdaten | | |
|-----------|--|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
| | | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 21 | Finanzerträge | 40,50 | 0 | 47 | 47 | 47 | 47 |
| | • 56600000 Erträge aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens | 40,50 | 0 | 47 | 47 | 47 | 47 |
| 23 | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | 40,50 | 0 | 47 | 47 | 47 | 47 |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | - 626.266,25 | - 855.380 | -1.066.046 | -1.079.526 | -1.093.277 | -1.107.303 |
| 28 | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) | - 626.266,25 | - 855.380 | -1.066.046 | -1.079.526 | -1.093.277 | -1.107.303 |
| 35 | Jahresergebnis (inklusive interne Leistungsbeziehungen und kalkulatorischem Ergebnis) | - 626.266,25 | - 855.380 | -1.066.046 | -1.079.526 | -1.093.277 | -1.107.303 |

| | |
|--|------------------------|
| 11106 Finanzverwaltung & Controlling sowie Kassenwesen des Verbandes 67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches | |
| Notiz | Tax Compliance SWS.pro |

| | |
|--|-----------------------|
| 11106 Finanzverwaltung & Controlling sowie Kassenwesen des Verbandes 83229119 Auszahlungen für Dienstleistungen | |
| Notiz | Berichtswesen Finanz+ |

Teilfinanzhaushalt
 - Euro -

11.1.06 Finanzverwaltung & Controlling sowie Kassenwesen des Verbandes

| Nr. | Bezeichnung | Haushaltsansatz | | | Ergebnis des Jahresabschlusses | Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen | | Erläuterungen |
|-----------|--|-----------------|------------------------------|---------------|--------------------------------|---|------------------------------|---------------|
| | | 2024 EUR | Verpflichtungsermächtigungen | 2023 EUR | | Gesamtauszahlungsbedarf | davon bisher bereit gestellt | |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 18.720 | 0 | 2.500 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| | • 84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,- € | 18.720 | 0 | 2.500 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| | Summe | 18.720 | 0 | 2.500 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 7. | Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen) | -18.720 | 0 | -2.500 | 0,00 | 0 | 0,00 | |

Investitionsmaßnahmen
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

| Nr. | Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | VE | Planung | Planung | Planung | Bisher finanziert | Gesamtang. z. Maßnahme |
|--|--|----------|----------|----------|-----|----------|----------|----------|-------------------|------------------------|
| | | 2022 EUR | 2023 EUR | 2024 EUR | EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Produkt: 11106-Finanzverwaltung & Controlling sowie Kassenwesen des Verbandes - Teilhaushalt: GmVwV Städtesservice - Teilhaushaltbudget | | | | | | | | | | |
| Maßnahme: 001-Anschaffung Software | | | | | | | | | | |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 2.500 | 4.220 | 0 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 0 | 0 |
| | - • 84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,- € | 0,00 | 2.500 | 4.220 | 0 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 0 | 0 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 2.500 | 4.220 | 0 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 0 | 0 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | - 2.500 | -4.220 | 0 | -2.500 | -2.500 | -2.500 | 0 | 0 |

| Nr. | Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | VE | Planung | Planung | Planung | Bisher finanziert | Gesamtang. z. Maßnahme |
|--|--|----------|----------|----------|-----|----------|----------|----------|-------------------|------------------------|
| | | 2022 EUR | 2023 EUR | 2024 EUR | EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Produkt: 11106-Finanzverwaltung & Controlling sowie Kassenwesen des Verbandes - Teilhaushalt: GmVwV Städtesservice - Teilhaushaltbudget | | | | | | | | | | |
| Maßnahme: 004-FIS-Cockpit (Berichtswesen) | | | | | | | | | | |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 0 | 14.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - • 84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,- € | 0,00 | 0 | 14.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 0 | 14.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | -14.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

STELLENPLAN

Erläuterungen zum Stellenplan des GemVwV 2024

Teil: Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

Nach § 12 Abs. 1 TVöD in Verbindung mit der Anlage 1 Entgeltordnung (VKA) richtet sich die Eingruppierung von Beschäftigten nach den Merkmalen des Teils A Allgemeiner Teil. Aufgrund dieser Tarifautomatik ist Beschäftigten Entgelt nach der Entgeltgruppe zu gewähren, in die sie eingruppiert sind. Nach Abs. 2 sind Beschäftigte in der Entgeltgruppe eingruppiert, deren Tätigkeitsmerkmale die gesamte nicht nur vorübergehend auszuübende Tätigkeit entspricht. Die gesamte auszuübende Tätigkeit entspricht den Tätigkeitsmerkmalen einer Entgeltgruppe, wenn zeitlich mindestens zur Hälfte Arbeitsvorgänge anfallen, die für sich genommen die Anforderungen eines Tätigkeitsmerkmals oder mehrerer Tätigkeitsmerkmale dieser Entgeltgruppe erfüllen. Zudem wird die Eingruppierung durch die von der Vereinigung der Kommunalen Arbeitgeberverbände (VKA) aufgestellten Voraussetzungen zur Fachkräftesicherung aufgrund der Entwicklungen am Arbeitsmarkt und der geänderten Rechtsauffassungen in der Rechtsprechung geprägt.

Um die ununterbrochene Erfüllung der Aufgaben qualitativ und quantitativ zu gewährleisten, ist die Aufgabenverteilung ein sich ständig ändernder Prozess, durch den Inhalte und Verantwortung etc. angepasst werden müssen. Diese Anpassungen wirken sich auf die eingruppierungsrelevanten Tätigkeitsmerkmale aus und daraus entwickeln sich arbeitsrechtliche Ansprüche. Unter Berücksichtigung der v.g. Gesichtspunkte wurde die Entgeltgruppe bei der unter dem Produkt 111.05 ausgewiesenen Stelle Nr. 12 in die Entgeltgruppe 8 TVöD angepasst.

Des Weiteren ist aus arbeitsmarktpolitischen Gründen eine übertarifliche Eingruppierung bei den bisher in den Entgeltgruppen 5 und 6 eingruppierten Beschäftigten vorgesehen. Dies soll als Instrument für eine langfristige Mitarbeiterbindung und Beschäftigungssicherung, einschließlich der Verbesserung des Recruitings im Rahmen von Stellennachbesetzungen, dienen. Vor diesem Hintergrund wurde die unter dem Produkt 111.05 ausgewiesene Stelle Nr. 10 in die Entgeltgruppe 6 TVöD sowie die unter dem Produkt 111.06 ausgewiesenen Stellen Nr. 8, 9, 18 und 24 in die Entgeltgruppe 7 TVöD angehoben.

Im Rahmen interkommunaler Zusammenarbeit wurde die verwaltungsmäßige Erledigung der den Magistraten in Laubach und Lich obliegenden Geschäfte der laufenden Verwaltung in den Aufgabenbereichen Finanzen, Steuern, Kassen- und Rechnungswesen, Personalwesen, Versicherungen und Administration des Reinigungsdienstes an den Gemeindeverwaltungsverband übertragen. Für die Wahrnehmung dieser Aufgaben werden neben dem eigenen Personal auch Bedienstete der Mitgliedskommunen in Personalgestellung eingesetzt. Langfristiges Ziel entsprechend der in § 18 der Verbandssatzung getroffenen Regelung ist es, die übertragenen Aufgaben ausschließlich mit eigenen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern durchzuführen.

Unter Berücksichtigung der haushaltsrechtlichen Vorgaben in der GemHVO, waren in den Stellenplänen des Verbandes bis zum Haushaltsjahr 2022 nur die Stellen der Bediensteten enthalten, die unmittelbar im Verband beschäftigt werden, nicht für die personalgestellten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Deren Stellen wurden ausschließlich in den Stellenplänen der Städte Laubach und Lich ausgewiesen.

Mit dieser Regelung war eine Stellennachbesetzung, bei einer im Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung nicht planbaren Beendigung eines Arbeitsverhältnisses von personalgestellten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern (z.B. Kündigung, Auflösung, Zeitrente etc.), unmittelbar im GemVwV nicht möglich, da die haushaltsrechtliche Ermächtigung im Stellenplan des Verbandes fehlte. Entsprechendes gilt auch für Umsetzungen/Weiterbeschäftigungen von Mitarbeiter/innen aus den Mitgliedskommunen im Verband. Um jedoch das in der Verbandssatzung definierte Ziel, die Aufgabenwahrnehmung mit eigenen Bediensteten, realisieren zu können, wurden erstmals im Stellenplan 2023 die Planstellen personalgestellter Beschäftigter aus den Städten Laubach und Lich auch in den Stellenplan des Verbandes mit aufgenommen. Doppelbesetzungen sind jedoch ausgeschlossen, da die erstmalige Inanspruchnahme im Verband erst möglich ist, wenn die jeweilige Planstelle in Laubach oder Lich tatsächlich frei wird. Insofern enthalten diese Stellen einen entsprechenden Sperrvermerk. Darüber hinaus sind die Stellen bei den Mitgliedskommunen mit einem gleichlautenden Wegfallvermerk (kwVermerk) gekennzeichnet.

Aus dieser kongruenten Planstellenabbildung folgt, dass sämtliche Änderungen in den Stellenplänen der Mitgliedskommunen, die die personalgestellten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter betreffen, auch im Stellenplan des Verbandes angepasst werden müssen. Betroffen hiervon sind folgende Stellen:

| Produkt | Stelle Nr. | Stellenvolumen, Entgeltgruppe bisher | Stellenvolumen, Entgeltgruppe neu | ausgewiesen im Stellenplan, Stellen-Nr. |
|---------|------------|--------------------------------------|-----------------------------------|---|
| 111.06 | 21 | 1,00, EG 7 | 1,00, EG 9 b | Laubach, B49 |

In Deutschland besteht ein breiter bildungspolitischer Konsens hinsichtlich des hohen Stellenwerts des dualen Berufsbildungssystems. Ein entscheidender Vorzug der dualen Ausbildung ist die Nähe zum Beschäftigungssystem. Einerseits ermöglicht sie den Arbeitgebern, ihren Fachkräftenachwuchs praxisnah und bedarfsgerecht auszubilden. Andererseits ist sie für die Auszubildenden eine wesentliche Voraussetzung für eine eigenständige Lebensführung und gesellschaftliche Teilhabe. Zu berücksichtigen ist dabei auch, dass auf dem Arbeitsmarkt im Bereich der öffentlichen Verwaltung mit einem massiv steigenden Fachkräftemangel zu rechnen ist. Um diese gesellschaftspolitische Entwicklung zu beeinflussen, wird mit der Ausbildung im GemVwV beabsichtigt, den eigenen Personalbedarf in quantitativer und qualitativer Hinsicht zu decken. D.h. sofern nach Abschluss der Ausbildung freie Stellen vorhanden sind, könnten diese unter Berücksichtigung der fachlichen, sozialen, methodischen und persönlichen Leistungen mit eigens ausgebildeten Fachkräften unmittelbar im Verband oder bei den Mitgliedskommunen besetzt werden.

Erstmals im Jahr 2019 hatte der Vorstand Auszubildende im Berufsbild einer/eines Verwaltungsfachangestellten eingestellt. Zwischenzeitlich sind weitere Auszubildende hinzugekommen. Aufgrund der hohen Altersstruktur und der zunehmenden personellen Fluktuation im GemVwV und den Verbandskommunen, reicht allein Employer Branding als verwaltungsstrategische Maßnahme nicht aus, um diesem Trend entgegenzuwirken.

Es sind daher weitergehende Möglichkeiten für ein solides Personalmanagement zu ergreifen. Vor diesem Hintergrund wurde die Anzahl der jährlich einzustellenden Auszubildenden im nachrichtlichen Teil in 2024 um 1 weitere Stelle von 8 auf 9 angehoben.

Für die unter den Produkten 111.03 und 111.04 ausgewiesenen Stellen Nr. 13 (Fördermittelbeauftragte/r) und Nr. 27 (EDV) wurden im Haushaltsjahr 2024 keine Personalkosten veranschlagt, da eine Stellenbesetzung erst zu einem späteren Zeitpunkt vorgesehen ist.

Stellenplan Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich" 2024

Teil: Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

| Produkt | Bezeichnung | Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag öffentlicher Dienst (TVöD) | | | | | | | | | | | | | | | | | Arbeitnehmer zusammen 2024 | Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2023 | Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen | Stellen- Nummer Vermerke Erläuterungen (siehe Anlage) | | |
|---------|--|---|----|------|-------------|-------------|----|-------------|-------------|-------------|------|------|------|------|------|------|----|---|----------------------------------|--|--|---|------|----|
| | | 15 | 14 | 13 | 12 | 11 | 10 | 9c | 9b | 9a | 8 | 7 | 6 | 5 | 4 | 3 | 2Ü | 2 | | | | | 1 | |
| 111.03 | Organisation EDV | | | | | 1,00 | | | | | | | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 11 | |
| | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 26 | |
| | | | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 27 |
| | | | | | | 2,00 | | | | | | | | | | | | | | 3,00 | 3,00 | 1,00 | | |
| 111.04 | Serviceleistungen für den Verband und seine Mitglieder | | | | | 1,00 | | | | 1,00 | | | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1 | |
| | | | | | | | | | | 0,18 | | | | | | | | | | 0,18 | 0,18 | 0,00 | 13 | |
| | | | | | | | | | | | 0,18 | | | | | | | | | 0,18 | 0,18 | 0,00 | 14 | |
| | | | | | | 1,00 | | | | 1,18 | | | | | | | | | | 2,18 | 2,18 | 1,00 | | |
| 111.05 | Personal- bewirtschaftung und Personalservice | | | | 1,00 | | | | | 0,50 | | | | | | | | | | 0,50 | 0,50 | 0,00 | 10 | |
| | | | | | | | | | | 0,50 | | | | | | | | | | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 12 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 15 | |
| | | | | | | | | | 0,77 | | | | | | | | | | | | 0,77 | 0,77 | 0,00 | 16 |
| | | | | | | | | | | 0,82 | | | | | | | | | | | 0,82 | 0,82 | 0,00 | 17 |
| | | | | | 1,00 | | | | 1,00 | | | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 25 | | |
| | | | | | | | | 0,77 | 0,82 | 0,50 | | | | | | | | | 0,50 | 4,59 | 4,59 | 0,50 | | |
| 111.06 | Finanzverwaltung & Controlling, Kassenwesen des Verbandes | | | 1,00 | | | | | | | | | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 2 | |
| | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 3 |
| | | | | | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 4 |
| | | | | | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 5 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 6 |
| | | | | | | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 7 |
| | | | | | | | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | 0,64 | 8 |
| | | | | | | | | | | | | | | 1,00 | | | | | | | 0,51 | 0,51 | 0,51 | 9 |
| | | | | | | | | | | | | | | | 1,00 | | | | | | 0,76 | 0,76 | 0,00 | 18 |
| | | | | | | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 19 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 0,90 | | | | | 0,90 | 0,90 | 0,00 | 20 |
| | | | | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 21 | | |
| | | | | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 22 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 23 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 24 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 14,17 | 14,17 | 7,15 | | |

Stellenplan Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich" 2024

Teil: Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

| | | Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag öffentlicher Dienst (TVöD) | | | | | | | | | | | | | | | Arbeitnehmer zusammen 2024 | Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2023 | Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen | Stellen- Nummer Vermerke Erläuterungen (siehe Anlage) | | | | |
|---------|---|---|----|------|------|------|------|----|------|------|------|------|------|------|---|---|----------------------------------|--|--|---|--------------|-------|------|--|
| Produkt | Bezeichnung | 15 | 14 | 13 | 12 | 11 | 10 | 9c | 9b | 9a | 8 | 7 | 6 | 5 | 4 | 3 | | | | | 2Ü | 2 | 1 | |
| | Stellenplan 2024 | | | 1,00 | 1,00 | 4,00 | 1,00 | | 7,77 | 1,82 | 2,68 | 4,17 | 0,50 | | | | | | | | 23,94 | 23,94 | 9,65 | |
| | Stellenplan 2023 | | | 1,00 | 1,00 | 4,00 | 1,00 | | 6,77 | 1,82 | 2,18 | 1,90 | 3,27 | 1,00 | | | | | | | 23,94 | | | |
| | Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen | | | 1,00 | | 2,00 | 0,00 | | 2,00 | 1,00 | 2,50 | 1,15 | | | | | | | | | 9,65 | | | |

Nachrichtlich:

| | | | | | | |
|---------------|---|---|---|---|---|--|
| 111.04 | Serviceleistungen für den Verband und seine Mitglieder | 9 Auszubildende im Berufsbild eines/einer Verwaltungsfachangestellten (m/w/d) | 9 | 8 | 5 | |
|---------------|---|---|---|---|---|--|

Personalgestellungen aus den Mitgliedskommunen

Zur Erfüllung der nach § 3 der Verbandssatzung an den Gemeindeverwaltungsverband übertragenen Aufgaben, werden zusätzlich zu dem eigenen Personal auch Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter aus den Mitgliedskommunen im Rahmen einer Personalgestellung eingesetzt. Die hierfür erforderlichen Planstellen als Grundlage für die bestehenden Arbeitsverhältnisse sind nach § 3 GemHVO in den Stellenplänen der Städte Laubach und Lich ausgewiesen. Langfristiges Ziel entsprechend der in § 18 der Verbandssatzung getroffenen Regelung ist jedoch, die übertragenen Aufgaben ausschließlich mit eigenem Personal durchzuführen.

Um eine haushaltsrechtliche Ermächtigung zu schaffen, nach der Stellennachbesetzungen bei den im Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung nicht planbaren Beendigungen von Arbeitsverhältnissen, Umsetzungen oder Weiterbeschäftigungen personalgestellter Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (z.B. Kündigung, Auflösung, Zeitrente etc.) unmittelbar im GemVwV möglich sind, wurden die Planstellen dieser Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter kongruent in den Stellenplan des Verbandes mit aufgenommen. Doppelbesetzungen sind jedoch ausgeschlossen, da die Inanspruchnahme dieser Stellen im Verband nur möglich ist, wenn die betroffene Planstelle in Laubach oder Lich tatsächlich frei wird. Insofern enthalten diese Stellen einen entsprechenden Sperrvermerk. Zusätzlich sind die Stellen bei den Mitgliedskommunen mit einem kw-Vermerk gekennzeichnet und entfallen mit der Nachbesetzung im Verband. Es handelt sich um folgende Stellen:

| Stellen-Nr. | Produkt | Stellenanteil | Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen | Stellenplan | Bemerkungen |
|-------------|---------|---------------|--|-------------|--|
| 14 | 111.04 | 0,18 | 0,18 | Lich | Sperrvermerk: Stellenbesetzung erst nach Freiwerden der Stelle bei der personalstellenden Mitgliedskommune möglich |
| 15 | 111.05 | 1,00 | 1,00 | Lich | Sperrvermerk: Stellenbesetzung erst nach Freiwerden der Stelle bei der personalstellenden Mitgliedskommune möglich |
| 16 | 111.05 | 0,77 | 0,77 | Laubach | Sperrvermerk: Stellenbesetzung erst nach Freiwerden der Stelle bei der personalstellenden Mitgliedskommune möglich |
| 17 | 111.05 | 0,82 | 0,72 | Lich | Sperrvermerk: Stellenbesetzung erst nach Freiwerden der Stelle bei der personalstellenden Mitgliedskommune möglich |
| 19 | 111.06 | 1,00 | 1,00 | Laubach | Sperrvermerk: Stellenbesetzung erst nach Freiwerden der Stelle bei der personalstellenden Mitgliedskommune möglich |
| 20 | 111.06 | 0,90 | 0,90 | Laubach | Sperrvermerk: Stellenbesetzung erst nach Freiwerden der Stelle bei der personalstellenden Mitgliedskommune möglich |
| 21 | 111.06 | 1,00 | 0,90 | Laubach | Sperrvermerk: Stellenbesetzung erst nach Freiwerden der Stelle bei der personalstellenden Mitgliedskommune möglich |
| 22 | 111.06 | 1,00 | 0,42 | Laubach | Sperrvermerk: Stellenbesetzung erst nach Freiwerden der Stelle bei der personalstellenden Mitgliedskommune möglich |

STÄDTESERVICE
LAUBACH - LICH

Investitionsprogramm

für die Jahre

2023 bis 2027

Gemeindeverwaltungsverband "StädtSERVICE Laubach - Lich"
Investitionsprogramm für die Hj. 2023 bis 2027
- Auszahlungen in 1.000 EURO -

| Produkt | Produktbezeichnung | Maßnahme Nr. | Maßnahmenbezeichnung | bisher bereitgestellt | Hh-Ansatz 2023 | Hh-Ansatz 2024 | Hh-Ansatz 2025 | Hh-Ansatz 2026 | Hh-Ansatz 2027 | Folgejahre |
|--|---------------------------------------|--------------|--|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| 11.1.03 | Organisatorische Dienstleistungen EDV | 002 | Anschaffung von Software | 0,0 | 10,0 | 10,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| 11.1.03 | Organisatorische Dienstleistungen EDV | 003 | Anschaffung Hardware | 0,0 | 10,0 | 15,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| 11.1.03 | Organisatorische Dienstleistungen EDV | 005 | Anschaffung geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,0 | 1,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |
| Summe Investitionsprogramm insgesamt: | | | | 0,0 | 21,5 | 27,5 | 17,5 | 17,5 | 17,5 | 17,5 |

| Produkt | Produktbezeichnung | Maßnahme Nr. | Maßnahmenbezeichnung | bisher bereitgestellt | Hh-Ansatz 2023 | Hh-Ansatz 2024 | Hh-Ansatz 2025 | Hh-Ansatz 2026 | Hh-Ansatz 2027 | Folgejahre |
|--|--|--------------|-----------------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| 11.1.04 | Serviceleistungen für den Verband und seine Mitglieder | 001 | Anschaffung Büroausstattung | 0,0 | 5,0 | 43,0 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |
| Summe Investitionsprogramm insgesamt: | | | | 0,0 | 5,0 | 43,0 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |

| Produkt | Produktbezeichnung | Maßnahme Nr. | Maßnahmenbezeichnung | bisher bereitgestellt | Hh-Ansatz 2023 | Hh-Ansatz 2024 | Hh-Ansatz 2025 | Hh-Ansatz 2026 | Hh-Ansatz 2027 | Folgejahre |
|--|--|--------------|-----------------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| 11.1.06 | Finanzverwaltung & Controlling sowie Kassenwesen | 001 | Anschaffung Software | 0,0 | 2,5 | 4,2 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |
| 11.1.06 | Finanzverwaltung & Controlling sowie Kassenwesen | 004 | FIS-Cockpit (Berichtswesen) | 0,0 | 0,0 | 14,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Summe Investitionsprogramm insgesamt: | | | | 0,0 | 2,5 | 18,7 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |

- Einzahlungen in 1.000 EURO -

| Produkt | Produktbezeichnung | Maßnahme Nr. | Maßnahmenbezeichnung | bisher bereitgestellt | Hh-Ansatz 2023 | Hh-Ansatz 2024 | Hh-Ansatz 2025 | Hh-Ansatz 2026 | Hh-Ansatz 2027 | Folgejahre |
|--|--------------------|--------------|----------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Summe Einzahlungen Investitionen insgesamt: | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Saldo Investitionsprogramm insgesamt: | | | | 0,0 | -29,0 | -89,2 | -22,5 | -22,5 | -22,5 | -22,5 |

STÄDTESERVICE
LAUBACH - LICH

Jahresabschluss zum 31.12.2021

SCHÜLLERMANN

SWS Schüllermann – Wirtschafts- und Steuerberatung – GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

**Gemeindeverwaltungsverband
"Städtesservice Laubach-Lich"
Lich**

.....
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021
.....

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|----------|
| A. Auftrag und Auftragsdurchführung | 1 |
| B. Grundsätzliche Feststellungen | 2 |
| C. Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse | 2 |
| I. Rechtsstellung und Wirkungskreis | 2 |
| II. Organe und Vertretungsbefugnis | 3 |
| III. Einnahmenbeschaffung | 4 |
| IV. Steuerliche Verhältnisse | 4 |
| D. Analyse und Erläuterung des Jahresabschlusses | 5 |
| 1. Ertragslage | 5 |
| 2. Vermögenslage | 6 |
| 3. Finanzlage | 8 |
| E. Bescheinigung | 9 |

Anlagenverzeichnis

| | |
|-----------|--|
| Anlage 1: | Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2021 |
| Anlage 2: | Ergebnisrechnung |
| Anlage 3: | Finanzrechnung |
| Anlage 4: | Anhang zum Jahresabschluss |
| Anlage 5: | Teilergebnisrechnungen – gegliedert nach Organisationseinheiten – |
| Anlage 6: | Teilfinanzrechnungen – gegliedert nach Organisationseinheiten – |
| Anlage 7: | Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 |
| Anlage 8: | Bescheinigung |
| Anlage 9: | Rechenschaftsbericht |

Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften vom Juni 2022

0905/22
SVL/Dz/Som
3081767

Hinweis: Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen und bei Verweisen Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben usw.) auftreten.

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Vorstandsvorsteher des Gemeindeverwaltungsverbandes "Städtesservice Laubach-Lich" erteilte uns den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 der

Gemeindeverwaltungsverbandes "Städtesservice Laubach-Lich"

zu erstellen.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften" in der Fassung vom Juni 2022 zugrunde.

Der Vorstandsvorsteher des Gemeindeverwaltungsverbandes "Städtesservice Laubach-Lich" hat durch Vollständigkeitserklärung versichert, dass alle Vermögens- und Schuldposten in der Bilanz vollständig enthalten sind und dass darüber hinaus keine weiteren Verbindlichkeiten und Haftungsverhältnisse, insbesondere solche aus Bürgschaften sowie der Ausstellung und Weitergabe von Wechseln und Schecks, am Bilanzstichtag bestanden.

Sachkonten, Belege sowie das sonstige Schriftgut der Buchhaltung standen uns in dem angeforderten Umfang zur Verfügung.

B. Grundsätzliche Feststellungen

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 wurden die Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) in der aktuellen Fassung, die Hinweise zur GemHVO und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) eingehalten.

Den Auftrag führten wir in der Zeit von Juni bis September 2022 in den Räumen des Rathauses Laubach durch. Daran anschließend erstellten wir den vorliegenden Bericht.

Art, Umfang und Ergebnis der von uns im Einzelnen durchgeführten Arbeiten haben wir in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

C. Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

I. Rechtsstellung und Wirkungskreis

Die Rechtsstellung des Gemeindeverwaltungsverbandes "Städtesservice Laubach-Lich" ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der aktuellen Fassung zum Bilanzstichtag.

Bei dem Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich" handelt es sich um eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Das Verbandsgebiet erstreckt sich über das Gebiet der am Verband beteiligten Kommunen. Zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz sind dies die Städte Laubach und Lich. Eine Erweiterung des Verbandsgebietes ist durch Beitritt weiterer Kommunen möglich.

Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat/die Landrätin des Landkreises Gießen als Behörde der allgemeinen Landesverwaltung. Die obere Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungsbezirkes Gießen. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Hess. Minister des Innern und für Sport.

Der Hauptsitz des Gemeindeverwaltungsverbandes befindet sich im Rathaus Lich, Unterstadt 1, 35423 Lich. Im Rathaus Laubach, Friedrichstraße 11, 35321 Laubach, ist derzeit eine Verwaltungsaußenstelle des Verbandes vorhanden.

Die Stadtverordnetenversammlungen der Städte Laubach und Lich haben die Satzung des Gemeindeverwaltungsverbandes (GemVwV) "Städtesservice Laubach-Lich" in ihren Sitzungen am 7. Dezember 2017 (Laubach) bzw. am 13. Dezember 2017 (Lich) beschlossen. Die Landrätin des Landkreises Gießen in Ihrer Funktion als Kommunalaufsichtsbehörde hat die Verbandssatzung mit Schreiben 17. Januar 2018 aufsichtsbehördlich genehmigt.

II. Organe und Vertretungsbefugnis

Nach § 4 der Verbandssatzung sind die Organe des Verbandes zum einen die Verbandsversammlung und zum anderen der Verbandsvorstand.

Die Verbandsversammlung ist das oberste Organ des Gemeindeverwaltungsverbandes.

Die Zahl der Mitglieder der Verbandsversammlung beträgt nach der Satzung des Verbandes insgesamt 12 Mitglieder.

Die Wahlzeit der Verbandsversammlung beträgt analog der Wahlzeit für die Stadtverordnetenversammlung gemäß § 36 HGO fünf Jahre.

Für jedes ordentliche Mitglied der Verbandsversammlung wurden durch die Stadtverordnetenversammlungen der beiden Städte auch entsprechende Vertreter benannt, die im Verhinderungsfall ordentliche Mitglieder in der Verbandsversammlung vertreten.

Die Verbandsversammlung beschließt die wichtigen Angelegenheiten des Verbandes.

Die Verbandsversammlung überwacht die gesamte Verwaltung des Verbandes und die Geschäftsführung des Verbandsvorstandes. Der Verbandsvorstand hat die Verbandsversammlung über die wichtigen Verwaltungsangelegenheiten laufend zu unterrichten und ihr wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörde mitzuteilen.

Der Verbandsvorstand besteht aus den beiden hauptamtlichen Bürgermeistern sowie weiteren vier ehrenamtlichen Stadträtinnen und Stadtraten.

Für jedes Mitglied des Verbandsvorstandes wurden durch die Magistrate der beiden Städte auch entsprechende Vertreter benannt, die im Verhinderungsfall ordentliche Mitglieder im Verbandsvorstand vertreten.

Der Verbandsvorsteher und sein/e Stellvertreter/in werden gemäß § 12 Nr. 1 der Verbandssatzung von der Verbandsversammlung gewählt.

Der Verbandsvorstand ist die Verwaltungsbehörde des Gemeindeverwaltungsverbandes. Er besorgt nach den Beschlüssen der Verbandsversammlung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung des Verbandes und vertritt diesen.

Der Vorstandsvorsitzende bereitet die Beschlüsse des Vorstandes vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für deren geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

III. Einnahmenbeschaffung

Der Verband finanziert sich überwiegend über eine Verbandsumlage. Entsprechende Regelungen sieht die Verbandssatzung in § 20 vor. Die Verbandsumlage wird zu einer Hälfte gleichmäßig und zur anderen Hälfte im Verhältnis der Einwohnerzahlen von den Verbandsmitgliedern getragen.

Darüber hinaus hat jedes Verbandsmitglied gemäß § 20 Absatz 8 der Verbandssatzung eine Stammeinlage in Höhe von EUR 200.000 zu zahlen.

IV. Steuerliche Verhältnisse

Der Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich" ist nach den Bestimmungen des Steuerrechts eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher nach derzeitigem Kenntnisstand grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig.

D. Analyse und Erläuterung des Jahresabschlusses

1. Ertragslage

| | 2021 | | 2020 | | Veränderung |
|--|--------------|--------------|------------|--------------|-------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR |
| Ordentliche Erträge | | | | | |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 1.145 | 97,4 | 964 | 97,0 | 181 |
| Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Steuern und steuerähnliche Erträge | | | | | |
| Erträge aus Transferleistungen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Erträge aus Auflösung von Sonderposten | 30 | 2,6 | 30 | 3,0 | 0 |
| Sonstige ordentliche Erträge | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Summe ordentliche Erträge | 1.175 | 100,0 | 994 | 100,0 | 181 |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| Personalaufwendungen | 475 | 40,4 | 484 | 48,7 | -9 |
| Versorgungsaufwendungen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 164 | 14,0 | 122 | 12,3 | 42 |
| Abschreibungen | 34 | 2,9 | 29 | 2,9 | 5 |
| Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 495 | 42,1 | 336 | 33,8 | 159 |
| Steueraufwendungen einschl. gesetzliche Umlagen | 0 | 0,0 | 1 | 0,1 | -1 |
| Transferaufwendungen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Summe ordentliche Aufwendungen | 1.168 | 99,4 | 972 | 97,8 | 154 |
| Verwaltungsergebnis | 7 | 0,6 | 22 | 2,2 | 27 |
| Finanzergebnis | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge | 1.175 | 100,0 | 994 | 100,0 | 181 |
| Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen | 1.168 | 99,4 | 972 | 97,8 | 196 |
| Ordentliches Ergebnis | 7 | 0,6 | 22 | 2,2 | -15 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0 | 0,0 | 3 | 0,3 | -3 |
| Jahresergebnis | 7 | 0,6 | 25 | 2,5 | -18 |

Das Haushaltsjahr 2021 schließt der Verband im **ordentlichen Ergebnis** mit einem Überschuss von TEUR 7. Das **außerordentliche Ergebnis** liegt bei TEUR 0. Das **Jahresergebnis** beträgt infolgedessen TEUR 7.

Gemäß Verbandssatzung sind die Jahresergebnisse zum Stichtag auszugleichen. In den Jahren 2019 und 2020 ist dies aus Vereinfachungsgründen nicht geschehen. Das Jahresergebnis 2021 stellt die Jahre 2019 bis 2021 glatt.

Die Aufwendungen für Personal sind in 2021 deutlich geringer ausgefallen als geplant (TEUR 262, vgl. Anlage 2).

Die ordentlichen Erträge stammen mit TEUR 1.145 bzw. 97,0 % im Wesentlichen aus Kostenersatzleistungen (Verbandsumlagen) und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit TEUR 30 bzw. 3 %.

Nachfolgend wird das Jahresergebnis nach Teilhaushalten weiter aufgeschlüsselt (vgl. auch Anlage 5). Interne Leistungsverrechnungen wurden nicht erfasst.

2. Vermögenslage

| Aktivseite | 31.12.2021 | | 31.12.2020 | | Veränderung |
|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR |
| Anlagevermögen | | | | | |
| <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u> | | | | | |
| – Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 37 | 3,6 | 44 | 7,5 | -7 |
| – Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| | 37 | 3,6 | 44 | 7,5 | -7 |
| <u>Sachanlagevermögen</u> | | | | | |
| – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 48 | 4,7 | 59 | 10,1 | -11 |
| – Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| | 48 | 4,7 | 59 | 10,1 | -11 |
| <u>Finanzanlagevermögen</u> | | | | | |
| – Anteile an verbundenen Unternehmen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Beteiligungen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Wertpapiere des Anlagevermögens | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 1 | 0,1 | 1 | 0,2 | 0 |
| | 1 | 0,1 | 1 | 0,2 | 0 |
| <u>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</u> | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| | 86 | 8,4 | 104 | 17,8 | -18 |
| Umlaufvermögen | | | | | |
| <u>Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</u> | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| <u>Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</u> | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u> | | | | | |
| – Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 0 | 0,0 | -80 | -13,7 | 80 |
| – Forderungen gegen verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 124 | 12,2 | 0 | 0,0 | 124 |
| – Sonstige Vermögensgegenstände | 0 | 0,0 | 33 | 5,7 | -33 |
| | 124 | 12,2 | -47 | -8,0 | 171 |
| <u>Flüssige Mittel</u> | 807 | 79,4 | 526 | 90,2 | 281 |
| | 931 | 91,6 | 479 | 82,2 | 452 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Summe Aktivseite | 1.017 | 100,0 | 583 | 100,0 | 434 |

Schüllermann – Wirtschafts- und Steuerberatung – GmbH

| Passivseite | 31.12.2021 | | 31.12.2020 | | Veränderung |
|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR |
| <u>Eigenkapital</u> | | | | | |
| – Netto-Position | 400 | 39,3 | 400 | 68,6 | 0 |
| – Rücklagen | 0 | 0,0 | 8 | 1,4 | -8 |
| – Ergebnisverwendung | 0 | 0,0 | -7 | -1,2 | 7 |
| | 400 | 39,3 | 401 | 68,8 | -1 |
| <u>Sonderposten</u> | | | | | |
| – Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 188 | 18,5 | 217 | 37,2 | -29 |
| – Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Investitionsbeiträge | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| | 188 | 18,5 | 217 | 37,2 | -29 |
| <u>Rückstellungen</u> | | | | | |
| – Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Sonstige Rückstellungen | 37 | 3,6 | 18 | 3,1 | 19 |
| | 37 | 3,6 | 18 | 3,1 | 19 |
| <u>Verbindlichkeiten</u> | | | | | |
| – Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, etc. | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 9 | 0,9 | -58 | -9,9 | 67 |
| – Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnliche Abgaben | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Verbindlichkeiten gegenüber Verbundenen Unternehmen | 84 | 8,3 | 0 | 0,0 | 84 |
| – Sonstige Verbindlichkeiten | 299 | 29,4 | 5 | 0,9 | 294 |
| | 392 | 38,6 | -53 | -9,0 | 445 |
| <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | | | | | |
| | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Summe Passivseite | 1.017 | 100,0 | 583 | 100,0 | 434 |

Das **Anlagevermögen** hat gegenüber dem Vorjahr um TEUR 18 abgenommen.

Der Bestand der **flüssigen Mittel** hat sich im Vergleich zum 31. Dezember 2020 um TEUR 281 erhöht und beträgt zum Bilanzstichtag TEUR 807. Der Finanzmittelbestand wird nachfolgend unter 3. Finanzlage näher dargestellt.

3. Finanzlage

| | 31.12.2021 | | 31.12.2020 | | Veränderung TEUR |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | |
| – Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 1.267 | 100,0 | 1.147 | 100,0 | 120 |
| – Steuern und steuerähnliche Erträge | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Einzahlungen aus Transferleistungen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 0 | 0,1 | 0 | 0,1 | 0 |
| – Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| | 1.267 | 100,0 | 1.147 | 100,1 | 120 |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | |
| – Personal- und Versorgungssauszahlungen | 470 | 37,1 | 514 | 44,8 | -44 |
| – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 155 | 12,2 | 142 | 12,4 | 13 |
| – Auszahlungen für Transferleistungen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Auszahlungen für Zuweisungen/Zuschüsse | 343 | 27,1 | 363 | 31,6 | -20 |
| – Auszahlungen für Steuern einschl. Umlageverpflichtungen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| – Sonstige ordentliche Auszahlungen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| | 968 | 76,4 | 1.019 | 88,8 | -51 |
| Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit | 299 | 23,6 | 128 | 11,2 | 171 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 18 | 1,4 | 25 | 2,2 | -7 |
| Finanzmittelbedarf aus Investitionstätigkeit | -18 | -1,4 | -25 | -2,2 | 7 |
| Finanzmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres | 281 | 22,2 | 103 | 9,0 | 178 |
| Finanzmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres | 526 | 41,5 | 423 | 36,9 | 103 |
| Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres | 807 | 63,7 | 526 | 45,9 | 281 |

Der Finanzmittelbestand des Verbandes hat sich im Berichtsjahr um TEUR 281 auf TEUR 807 erhöht.

In der Finanzrechnung wird der Finanzmittelbestand des Haushaltsjahres entwickelt (siehe Anlage 3). Die vorgeschriebenen Teilfinanzrechnungen in Anlage 6 geben Auskunft über die Investitionsrechnungen in den Teilhaushalten.

E. Bescheinigung

Den von uns erstellten Jahresabschluss des Gemeindeverwaltungsverbandes "Städtesservice Laubach-Lich" zum 31. Dezember 2021 versehen wir mit folgender Bescheinigung:

"Wir haben auftragsgemäß den Jahresabschluss – bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie dem Anhang – des Gemeindeverwaltungsverbandes "Städtesservice Laubach-Lich" für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), nach den Hinweisen zur GemHVO und den ergänzenden Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Gemeindeverwaltungsverbandes "Städtesservice Laubach-Lich".

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarungen der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen."

Dreieich, 1. September 2022

Schüllermann – Wirtschafts-
und Steuerberatung – GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

Dipl.-Volksw. Rainer Reuhl
Wirtschaftsprüfer

Dipl.-Kfm. Sascha Gönninger
Wirtschaftsprüfer

Gemeindeverwaltungsverband "Städteservice Laubach-Lich"
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

Muster 15
zu § 46

Ergebnisrechnung
- Euro -

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 J. Sp. 6) |
|--|-----------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | Ordentliche Erträge | | | | |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 964.010,09 | 1.458.185,00 | 1.144.918,83 | 313.266,17 |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 994.010,09 | 1.488.185,00 | 1.174.918,83 | 313.266,17 |
| | | Ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 11 | 62,63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 484.054,55 | 736.815,00 | 474.651,25 | 262.163,75 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 122.540,31 | 210.540,00 | 164.375,04 | 46.164,96 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 29.055,44 | 27.650,00 | 34.167,65 | -6.517,65 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 335.917,00 | 513.180,00 | 494.991,54 | 18.188,46 |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 971.567,30 | 1.488.185,00 | 1.168.185,48 | 319.999,52 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19) | 22.442,79 | 0,00 | 6.733,35 | -6.733,35 |
| 21 | 56,57 | Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 40,50 | -40,50 |
| 22 | 77 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22) | 0,00 | 0,00 | 40,50 | -40,50 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | 994.010,09 | 1.488.185,00 | 1.174.959,33 | 313.225,67 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 971.567,30 | 1.488.185,00 | 1.168.185,48 | 319.999,52 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25) | 22.442,79 | 0,00 | 6.773,85 | -6.773,85 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28) | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 25.442,79 | 0,00 | 6.773,85 | -6.773,85 |
| Nachrichtlich: Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge | | | -32.216,64 | 0,00 | -6.773,85 | 0,00 |

Gemeindeverwaltungsverband "Städteservice Laubach-Lich"
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

Muster 16
zu § 47 Abs. 2

Finanzrechnung
- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp.5) |
|-----------|--|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 1.146.544,18 | 1.458.185,00 | 1.267.010,09 | 191.174,91 |
| 4 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Einzahlungen aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 40,50 | -40,50 |
| 8 | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8) | 1.146.544,18 | 1.458.185,00 | 1.267.050,59 | 191.134,41 |
| 10 | Personalauszahlungen | 513.542,70 | 736.815,00 | 470.297,58 | 266.517,42 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 141.573,12 | 210.540,00 | 155.062,04 | 55.477,96 |
| 13 | Auszahlungen für Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen | 363.355,29 | 513.180,00 | 343.117,00 | 170.063,00 |
| 15 | Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17) | 1.018.471,11 | 1.460.535,00 | 968.476,62 | 492.058,38 |
| 19 | Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18) | 128.073,07 | -2.350,00 | 298.573,97 | -300.923,97 |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Gemeindeverwaltungsverband "Städteservice Laubach-Lich"
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

Muster 16
zu § 47 Abs. 2

Finanzrechnung
- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 J. Sp.5) |
|-----------|--|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 24.710,62 | 31.557,14 | 18.200,50 | 13.356,64 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27) | 24.710,62 | 31.557,14 | 18.200,50 | 13.356,64 |
| 29 | Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28) | -24.710,62 | -31.557,14 | -18.200,50 | -13.356,64 |
| 30 | Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29) | 103.362,45 | -33.907,14 | 280.373,47 | -314.280,61 |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. Nr. 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33) | 103.362,45 | -33.907,14 | 280.373,47 | -314.280,61 |
| 35 | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 J. Nr. 36) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38 | Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres | 423.044,06 | 0,00 | 526.406,51 | -526.406,51 |
| 39 | Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37) | 103.362,45 | -33.907,14 | 280.373,47 | -314.280,61 |
| 40 | Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39) | 526.406,51 | -33.907,14 | 806.779,98 | -840.687,12 |

Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich"
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

Anhang zum Jahresabschluss

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich" hat im Zuge seiner Gründung zum 1.1.2018 seine Eröffnungsbilanz nach den Regelungen der doppelten Buchführung (Doppik) aufgestellt und muss nun jährlich einen Jahresabschluss aufstellen.

Der vorliegende Jahresabschluss für das Jahr 2021 ist nach den Regeln der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und der Gemeindehaushaltsverordnung Hessen (GemHVO) erstellt. Ferner wurden die Verwaltungsvorschriften zur GemHVO und die subsidiär anzuwendenden Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) beachtet.

Dem Anhang sind die Anlagenübersicht (Anlagenpiegel), die Forderungsübersicht, die Eigenkapitalübersicht, die Rückstellungsübersicht und der Verbindlichkeiten-spiegel als Anlagen beigefügt. Darüber hinaus werden die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen dargestellt.

2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die **Vermögensgegenstände des Anlagevermögens** wurden entsprechend § 41 GemHVO grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet.

Die Ermittlung der Abschreibungen erfolgte ausschließlich nach der linearen Abschreibungsmethode. Die jeweilige Nutzungsdauer basiert außer auf den amtlichen steuerlichen Abschreibungstabellen auf der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Lebensdauer sowie auf spezifischen Festlegungen des Gemeindeverwaltungsverbandes Städtesservice Laubach-Lich.

Bei beweglichen Anlagegegenständen werden auf die Zugänge im Wirtschaftsjahr zeitanteilige Abschreibungen vorgenommen.

Geringwertige Vermögensgegenstände (bis EUR 800) des beweglichen abnutzbaren Anlagevermögens werden mit Anschaffungskosten im Anlagevermögen erfasst und im gleichen Jahr vollständig abgeschrieben.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert oder mit dem am Abschlussstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen sind zum Abschlussstichtag aufgrund ihrer vollen Werthaltigkeit nicht gebildet worden.

Bei den **flüssigen Mitteln** wurden die Nominalwerte der Bar- und Buchgeldbestände zum 31.12.2021 zugrunde gelegt. Saldenbestätigungen der Kreditinstitute wurden eingeholt.

Es wurden **Rücklagen aus ordentlichen und außerordentlichen Jahresüberschüssen** ergebnisbedingt bzw. aufgrund vorgenommener Verrechnungen gebildet.

Die Verwendung des **Jahresergebnisses** erfolgt nach den Grundsätzen der §§ 24 und 46 GemHVO.

Erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge wurden als Sonderposten passiviert und der bezuschussten Anlage/Investitionsmaßnahme mit der gleichen Nutzungsdauer zugeordnet. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt grundsätzlich nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der jeweiligen Anlage/Investitionsmaßnahme bzw. den in den einzelnen Zuwendungsbescheiden geregelten Fristen.

Rückstellungen werden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten werden mit der Restschuld bzw. den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

3. Sonstige Angaben

3.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Bei dem Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich" handelt es sich um eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Das Verbandsgebiet erstreckt sich über das Gebiet der am Verband beteiligten Kommunen. Zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz sind dies die Städte Laubach und Lich. Eine Erweiterung des Verbandsgebietes ist durch Beitritt weiterer Kommunen möglich.

Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat/die Landrätin des Landkreises Gießen als Behörde der allgemeinen Landesverwaltung. Die obere Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungsbezirkes Gießen. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Hess. Minister des Innern und für Sport.

Der Hauptsitz des Gemeindeverwaltungsverbandes befindet sich im Rathaus Lich, Unterstadt 1, 35423 Lich. Im Rathaus Laubach, Friedrichstraße 11, 35321 Laubach, ist derzeit eine Verwaltungsaußenstelle des Verbandes vorhanden.

Die Stadtverordnetenversammlungen der Städte Laubach und Lich haben die Satzung des Gemeindeverwaltungsverbandes (GemVwV) "Städtesservice Laubach-Lich" in ihren Sitzungen am 07.12.2017 (Laubach) bzw. am 13.12.2017 (Lich) beschlossen. Die Landrätin des Landkreises Gießen in ihrer Funktion als Kommunalaufsichtsbehörde hat die Verbandssatzung mit Schreiben 17.01.2018 aufsichtsbehördlich genehmigt.

Der Verband finanziert sich überwiegend über eine Verbandsumlage. Entsprechende Regelungen sieht die Verbandssatzung in § 20 vor. Die Verbandsumlage wird zu einer Hälfte gleichmäßig und zur anderen Hälfte im Verhältnis der Einwohnerzahlen von den Verbandsmitgliedern getragen.

Darüber hinaus hat jedes Verbandsmitglied gemäß § 20 Absatz 8 der Verbandssatzung eine Stammeinlage in Höhe von EUR 200.000 zu zahlen.

3.2 Organe und Vertretungsbefugnis

Nach § 4 der Verbandsatzung sind die Organe des Verbandes zum einen die Verbandsversammlung und zum anderen der Verbandsvorstand.

Die Verbandsversammlung ist das oberste Organ des Gemeindeverwaltungsverbandes.

Die Zahl der Mitglieder der Verbandsversammlung beträgt nach der Satzung des Verbandes insgesamt 12 Mitglieder.

Die Wahlzeit der Verbandsversammlung beträgt analog der Wahlzeit für die Stadtverordnetenversammlung gemäß § 36 HGO fünf Jahre.

Die ordentlichen Mitglieder der **Verbandsversammlung** sind im Folgenden genannt:

(Bis zur Kommunalwahl vom 14. März 2021)

| Name, Vorname | Partei/WG | Ort | Funktion |
|-----------------------|-----------|---------|---|
| Ruppel, Björn Erik | CDU | Laubach | Vorsitzender der Verbandsversammlung |
| Pucher, Dennis | FDP | Lich | 1. Stellv. Vorsitzender der Verbandsversammlung |
| Hungenberg, Silvia | CDU | Lich | 2. Stellv. Vorsitzende der Verbandsversammlung |
| Frank, Hans-Georg | BFL | Laubach | |
| Dr. Häbel, Ulf-Roland | FW | Laubach | |
| Hofmann, Dirk-Michael | FBLL | Laubach | |
| Köhler, Michael | Grüne | Laubach | |
| Mohr, Harald | SPD | Laubach | |
| Müller-Ohly, Andreas | DBL | Lich | |
| Pieck, Michael | Grüne | Lich | |
| Ott, Sascha | FW | Lich | |
| Weber, Manfred | SPD | Lich | |

(Ab der Kommunalwahl vom 14. März 2021)

| Name, Vorname | Partei/WG | Ort | Funktion |
|-----------------------------|------------------|------------|--------------------------------------|
| Dr. Häbel, Ulf-Roland | FW | Laubach | |
| Maikranz, Siegbert | CDU | Laubach | |
| Mohr, Harald | SPD | Laubach | Vorsitzender der Verbandsversammlung |
| Teubner-Damster, Hans-Georg | Grüne | Laubach | |
| Loth, Timo-Christian | FDP | Laubach | |
| Hofmann, Dirk-Michael | FBLL | Laubach | |
| Dr. Lorenz, Karin | BfL | Lich | |
| Gorecki, Gregor | CDU | Lich | |
| Prof. Dr. Dr. Stieger, Knut | SPD | Lich | |
| Limberger, Ursula | Grüne | Lich | |
| Ott, Sascha | FW | Lich | |
| Pucher, Dennis | FDP | Lich | |

Für jedes ordentliche Mitglied der Verbandsversammlung wurden durch die Stadtverordnetenversammlungen der beiden Städte auch entsprechende Vertreter benannt, die im Verhinderungsfall ordentliche Mitglieder in der Verbandsversammlung vertreten.

(Bis zur Kommunalwahl vom 14. März 2021)

| Name, Vorname | Partei/WG | Ort | Vertretung für |
|---|------------------|------------|-----------------------|
| Poth, Dietmar | BfL | Laubach | Frank, Hans-Georg |
| Niesner, Artur | FW | Laubach | Dr. Häbel, Ulf-Roland |
| Schmidt, Ralf | FDP | Laubach | Hofmann, Dirk-Michael |
| Pompalla, Markus | CDU | Lich | Hungenberg, Silvia |
| Raschke, Ingeborg | Grüne | Laubach | Köhler, Michael |
| Roeschen, Hartmut | SPD | Laubach | Mohr, Harald |
| Ensle, Hans-Ludwig (Stadtverordnetenvorsteher) | SPD | Lich | Müller-Ohly, Andreas |
| Dr, Krauskopf, Thomas | Grüne | Lich | Pieck, Michael |
| Kals, Susanne | FDP | Lich | Pucher, Dennis |
| Maikranz, Siegbert | CDU | Laubach | Ruppel, Björn Erik |
| | FW | Lich | Ott, Sascha |
| Köhler, Roland | SPD | Lich | Weber, Manfred |

(Ab der Kommunalwahl vom 14. März 2021)

| Name, Vorname | Partei/WG | Ort | Vertretung für |
|----------------------|------------------|------------|-----------------------------|
| Nagorr, Lutz | FW | Laubach | Dr. Häbel, Ulf-Roland |
| Diepolder, Christine | CDU | Laubach | Maikranz, Siegbert |
| Röschen, Hartmut | SPD | Laubach | Mohr, Harald |
| Dr. Heun, Susanne | Grüne | Laubach | Teubner-Damster, Hans-Georg |
| Kempff, Florian | FDP | Laubach | Loth, Timo-Christian |
| Schmidt, Ralf | FBLL | Laubach | Hofmann, Dirk-Michael |
| Schneider, Magnus | BfL | Lich | Dr. Lorenz, Karin |
| Abert, Andreas | CDU | Lich | Gorecki, Gregor |
| Daubert, Gregor | SPD | Lich | Prof. Dr. Dr. Stieger, Knut |
| Pieck, Michael | Grüne | Lich | Limberger, Ursula |
| Benner, Josef | FW | Lich | Ott, Sascha |
| Burg, Jana Nathalie | FDP | Lich | Pucher, Dennis |

Die Verbandsversammlung beschließt über die wichtigen Angelegenheiten des Verbandes.

Die Verbandsversammlung überwacht die gesamte Verwaltung des Verbandes und die Geschäftsführung des Vorstandes. Der Vorstand hat die

Verbandsversammlung über die wichtigen Verwaltungsangelegenheiten laufend zu unterrichten und ihr wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörde mitzuteilen.

Der **Verbandsvorstand** besteht aus den beiden hauptamtlichen Bürgermeistern sowie weiteren vier ehrenamtlichen Stadträtinnen und Stadträten. Er setzt sich wie folgt zusammen:

(Bis zur Kommunalwahl vom 14. März 2021)

| Name, Vorname | Partei/ Wählergruppe | Ort | Funktion |
|-----------------------------|---------------------------------|------------|---------------------------|
| Dr. Neubert, Julien | SPD | Lich | Stellv. Verbandsvorsteher |
| Klug, Peter | FW | Laubach | Verbandsvorsteher |
| Dern, Reiner | FW | Lich | |
| Hartmann-Harbusch, Dieter | CDU | Lich | |
| Neuhäuser, Josef | FW | Laubach | |
| Teubner-Damster, Hans-Georg | Grüne | Laubach | |

(Ab der Kommunalwahl vom 14. März 2021)

| Name, Vorname | Partei/ Wählergruppe | Ort | Funktion |
|---------------------------|---------------------------------|------------|---------------------------|
| Dr. Neubert, Julien | SPD | Lich | Stellv. Verbandsvorsteher |
| Meyer, Matthias | FW | Laubach | Verbandsvorsteher |
| Dern, Reiner | FW | Lich | |
| Hartmann-Harbusch, Dieter | CDU | Lich | |
| Ruppel, Björn Erik | CDU | Laubach | |
| Morgenstern, Marco | FW | Laubach | |

Für jedes Mitglied des Verbandsvorstandes wurden durch die Magistrate der beiden Städte auch entsprechende Vertreter benannt, die im Verhinderungsfall ordentliche Mitglieder im Verbandsvorstand vertreten.

(Bis zur Kommunalwahl vom 14. März 2021)

| Name, Vorname | Partei/WG | Ort | Vertretung für |
|--------------------------------|------------------|------------|-----------------------------|
| Kröger, Barbara (1.Stadträtin) | CDU | Lich | Dr. Neubert, Julien |
| Hanak, Isolde (1.Stadträtin) | CDU | Laubach | Klug, Peter |
| Maier, Gisela | SPD | Lich | Hartmann-Harbusch, Dieter |
| Prof. Dr. Doll, Klaus | FDP | Lich | Dern, Reiner |
| | FW | Laubach | Neuhäuser, Josef |
| Rahn, Inge Marlies | SPD | Laubach | Teubner-Damster, Hans-Georg |

(Ab der Kommunalwahl vom 14. März 2021)

| Name, Vorname | Partei/WG | Ort | Vertretung für |
|----------------------|------------------|------------|---------------------------|
| Burkhard, Neumann | BfL | Lich | Dr. Neubert, Julien |
| Meineck, Oliver | BfL | Lich | Dern, Reiner |
| Hungenberg, Silvia | CDU | Lich | Hartmann-Harbusch, Dieter |
| Hanak, Isolde | CDU | Laubach | Ruppel, Björn Erik |
| Sussmann, Michael | FW | Laubach | Morgenstern, Marco |

Der Vorstandsvorsteher und sein/e Stellvertreter/in werden gemäß § 12 Nr. 1 der Verbandssatzung von der Verbandsversammlung gewählt.

Der Vorstandsvorstand ist die Verwaltungsbehörde des Gemeindeverwaltungsverbandes. Er besorgt nach den Beschlüssen der Verbandsversammlung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung des Verbandes und vertritt diesen.

Der Vorstandsvorsteher bereitet die Beschlüsse des Vorstandsvorstandes vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für deren geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

3.3 Bezüge der Organe

Die Mitglieder der Verbandsgremien erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtliche Tätigkeit Leistungen nach der Entschädigungssatzung des Gemeindeverwaltungsverbandes "Städtesservice Laubach-Lich". Die gewährten Entschädigungen setzen sich aus Sitzungsgeldern und Fahrtkosten zusammen.

Im Jahr 2021 wurden Entschädigungen in Höhe von insgesamt EUR 1.302,95 gewährt.

3.3.1 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Zum 31. Dezember 2021 waren bei dem Gemeindeverwaltungsverband insgesamt 10 Mitarbeiter/Innen wie folgt beschäftigt:

| | |
|---------------|---|
| Beschäftigte | 7 |
| davon Beamte | 0 |
| Auszubildende | 3 |

3.3.2 Finanzielle Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen für den Gemeindeverwaltungsverband zum 31.12.2021 keine.

3.3.3 Haftungsverhältnisse, die nicht in der Vermögensrechnung auszuweisen sind

Haftungsverhältnisse, die nicht in der Vermögensrechnung auszuweisen sind, lagen nicht vor.

3.3.4 Steuerliche Verhältnisse

Der Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich" ist nach den Bestimmungen des Steuerrechts eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher nach derzeitigem Kenntnisstand grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig.

3.3.5 Weitere Angaben

Der Gemeindeverwaltungsverband besteht aus den Gebieten der Städte Laubach und Lich.

Die Gemarkungsfläche des Verbandsgebietes beträgt insgesamt 17.466 Hektar (Laubach = 9.702 Hektar; Lich = 7.764 Hektar).

Die Einwohnerzahl beträgt zum 31.12.2021 lt. Angabe des Statistischen Landesamtes 23.507 (Laubach = 9.569; Lich = 13.938).

3.4 Ergebnisverwendung

Der ordentliche Jahresüberschuss 2021 von EUR 6.773,85 wird mit den Jahresergebnissen 2019 und 2020 implizit verrechnet.

Lich, 1. September 2022

Verbandsvorsteher

stellv. Verbandsvorsteher

Übersicht
über den Stand der Forderungen zum 31. Dezember 2021

| | <u>Laufzeiten</u> | | | Summe |
|--|-------------------|---------------------------------|--------------------|------------|
| | bis zu einem Jahr | über ein Jahr bis fünf Jahre | über fünf Jahre | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 124.490,16 | 0,00 | 0,00 | 124.490,16 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 124.490,16 | 0,00 | 0,00 | 124.490,16 |

Übersicht
über den Stand der Rückstellungen gem. § 52 (3) i. V. m. § 39 GemHVO
zum 31. Dezember 2021

| | Stand 1.1.2021 | Inanspruch- nahme 2021 | Auflösung 2021 | Zuführung 2021 | Stand 31.12.2021 |
|--|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige Rückstellungen | 18.282,22 | 14.091,30 | 0,00 | 33.133,28 | 37.324,20 |
| | 18.282,22 | 14.091,30 | 0,00 | 33.133,28 | 37.324,20 |

Übersicht

über den Stand der Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2021

| | <u>Restlaufzeiten</u> | | | | Gesamtbestand Vorjahr |
|---|-----------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------------|
| | Gesamt | bis zu einem Jahr | über einem Jahr bis fünf Jahre | über fünf Jahre | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Zuweisungen u. Zuschüssen, Transferleistungen u. Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 8.780,31 | 8.780,31 | 0,00 | 0,00 | 8.780,73 |
| Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 84.591,54 | 84.591,54 | 0,00 | 0,00 | 84.591,54 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 299.261,33 | 299.261,33 | 0,00 | 0,00 | 299.261,33 |
| | 392.633,18 | 392.633,18 | 0,00 | 0,00 | 392.633,18 |

Anlagenübersicht zum 31. Dezember 2021

| | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen | | | | | | Restbuchwerte | | Durchschnittlicher Restbuchwert % |
|---|--------------------------------------|------------------|-------------|-------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---|-------------|-----------------------------|-----------------------------|---|--------------------------------------|
| | am Beginn des Haushaltsjahres | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | am Ende des Haushaltsjahres | am Beginn des Haushaltsjahres | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Angesammelte Abschreibungen auf die ausgewiesenen Abgänge | Umbuchungen | am Ende des Haushaltsjahres | am Ende des Haushaltsjahres | am Ende des vorangegangenen Haushaltsjahres | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 57.037,38 | 4.548,06 | 0,00 | 0,00 | 61.585,44 | 12.778,12 | 0,00 | 11.918,30 | 0,00 | 0,00 | 24.696,42 | 36.889,02 | 44.259,26 | 59,90 |
| 1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 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 |
| | <u>57.037,38</u> | <u>4.548,06</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>61.585,44</u> | <u>12.778,12</u> | <u>0,00</u> | <u>11.918,30</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>24.696,42</u> | <u>36.889,02</u> | <u>44.259,26</u> | <u>59,90</u> |
| 1.2 Sachanlagevermögen | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 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 |
| 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 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 |
| 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 97.090,84 | 11.968,04 | 0,00 | 0,00 | 109.058,88 | 38.511,31 | 0,00 | 22.249,35 | 0,00 | 0,00 | 60.760,66 | 48.298,22 | 58.579,53 | 44,29 |
| 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 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 |
| | <u>97.090,84</u> | <u>11.968,04</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>109.058,88</u> | <u>38.511,31</u> | <u>0,00</u> | <u>22.249,35</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>60.760,66</u> | <u>48.298,22</u> | <u>58.579,53</u> | <u>44,29</u> |
| 1.3 Finanzanlagevermögen | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 |
| 1.3.2 Ausleihungen an verbundene 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 |
| 1.3.3 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 |
| 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 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 |
| 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 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 |
| 1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 100,00 |
| | <u>1.000,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>1.000,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>1.000,00</u> | <u>1.000,00</u> | <u>100,00</u> |
| 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIV/0! |
| Zusammenfassung: | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 57.037,38 | 4.548,06 | 0,00 | 0,00 | 61.585,44 | 12.778,12 | 0,00 | 11.918,30 | 0,00 | 0,00 | 24.696,42 | 36.889,02 | 44.259,26 | 59,90 |
| 1.2 Sachanlagevermögen | 97.090,84 | 11.968,04 | 0,00 | 0,00 | 109.058,88 | 38.511,31 | 0,00 | 22.249,35 | 0,00 | 0,00 | 60.760,66 | 48.298,22 | 58.579,53 | 44,29 |
| 1.3 Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 100,00 |
| 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 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 |
| | <u>154.128,22</u> | <u>16.516,10</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>171.644,32</u> | <u>51.289,43</u> | <u>0,00</u> | <u>34.167,65</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>85.457,08</u> | <u>86.187,24</u> | <u>103.838,79</u> | <u>50,21</u> |

Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich"
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

11101 Unterstützung und Betreuung der Verbandsgremien

Muster 18

(zu § 48 Abs. 1)

Teilergebnisrechnung

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 2 / Sp. 3) |
|-----------|--|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | | 0,00 | | 0,00 |
| 8 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 951,70 | 2.500,00 | 1.302,95 | 1.197,05 |
| 14 | Abschreibungen | 26.363,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 144.910,70 | 0,00 | -15,84 | 15,84 |
| 16 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 172.225,46 | 2.500,00 | 1.287,11 | 1.212,89 |
| 20 | Verwaltungsergebnis | -172.225,46 | -2.500,00 | -1.287,11 | -1.212,89 |
| 21 | Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | Ordentliches Ergebnis | -172.225,46 | -2.500,00 | -1.287,11 | -1.212,89 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) | -169.225,46 | -2.500,00 | -1.287,11 | -1.212,89 |
| 29 | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | -169.225,46 | -2.500,00 | -1.287,11 | -1.212,89 |

Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich"
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

11102 Verwaltungssteuerung des Verbandes

Muster 18

(zu § 48 Abs. 1)

Teilergebnisrechnung

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 2 ./ Sp 3) |
|-----------|--|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 964.010,09 | 1.458.185,00 | 1.144.918,83 | 313.266,17 |
| 4 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | | 0,00 | | 0,00 |
| 8 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 |
| 9 | Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 994.010,09 | 1.488.185,00 | 1.174.918,83 | 313.266,17 |
| 11 | Personalaufwendungen | 100.434,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 116.744,40 | 11.400,00 | 12.021,39 | -621,39 |
| 14 | Abschreibungen | 26.363,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 144.910,70 | 0,00 | -15,84 | 15,84 |
| 16 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 388.452,90 | 11.400,00 | 12.005,55 | -605,55 |
| 20 | Verwaltungsergebnis | 605.557,19 | 1.476.785,00 | 1.162.913,28 | 313.871,72 |
| 21 | Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | Ordentliches Ergebnis | 605.557,19 | 1.476.785,00 | 1.162.913,28 | 313.871,72 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) | 608.557,19 | 1.476.785,00 | 1.162.913,28 | 313.871,72 |
| 29 | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 608.557,19 | 1.476.785,00 | 1.162.913,28 | 313.871,72 |

Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich"
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

11103 Organisatorische Dienstleistungen-EDV

Muster 18
(zu § 48 Abs. 1)

Teilergebnisrechnung

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 2 ./ Sp 3) |
|-----------|--|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Personalaufwendungen | 0,00 | 82.150,00 | 475,50 | 81.674,50 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 52.232,61 | 119.015,00 | 69.155,70 | 49.859,30 |
| 14 | Abschreibungen | 25.936,06 | 24.500,00 | 31.048,27 | -6.548,27 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 78.168,67 | 225.665,00 | 100.679,47 | 124.985,53 |
| 20 | Verwaltungsergebnis | -78.168,67 | -225.665,00 | -100.679,47 | -124.985,53 |
| 21 | Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | Ordentliches Ergebnis | -78.168,67 | -225.665,00 | -100.679,47 | -124.985,53 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) | -78.168,67 | -225.665,00 | -100.679,47 | -124.985,53 |
| 29 | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | -78.168,67 | -225.665,00 | -100.679,47 | -124.985,53 |

Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich"
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

11104 Serviceleistungen für den Verband und seine Mitglieder

Muster 18
(zu § 48 Abs. 1)

Teilergebnisrechnung

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 2 ./ Sp 3) |
|-----------|--|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Personalaufwendungen | 100.434,74 | 183.135,00 | 171.088,33 | 12.046,67 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 58.589,31 | 67.600,00 | 71.367,95 | -3.767,95 |
| 14 | Abschreibungen | 427,00 | 0,00 | 427,00 | -427,00 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 144.910,70 | 188.130,00 | 188.108,36 | 21,64 |
| 16 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 304.361,75 | 438.865,00 | 430.991,64 | 7.873,36 |
| 20 | Verwaltungsergebnis | -304.361,75 | -438.865,00 | -430.991,64 | -7.873,36 |
| 21 | Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | Ordentliches Ergebnis | -304.361,75 | -438.865,00 | -430.991,64 | -7.873,36 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) | -304.361,75 | -438.865,00 | -430.991,64 | -7.873,36 |
| 29 | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | -304.361,75 | -438.865,00 | -430.991,64 | -7.873,36 |

Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich"
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

11106 Finanzverwaltung & Controlling sowie Kassenwesen des Verbandes

Muster 18
(zu § 48 Abs. 1)

Teilergebnisrechnung

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 2 ./ Sp 3) |
|-----------|--|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Personalaufwendungen | 383.619,81 | 471.530,00 | 303.087,42 | 168.442,58 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.844,21 | 10.025,00 | 10.527,05 | -502,05 |
| 14 | Abschreibungen | 2.692,38 | 3.150,00 | 2.692,38 | 457,62 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 191.006,30 | 325.050,00 | 306.899,02 | 18.150,98 |
| 16 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 582.162,70 | 809.755,00 | 623.205,87 | 186.549,13 |
| 20 | Verwaltungsergebnis | -582.162,70 | -809.755,00 | -623.205,87 | -186.549,13 |
| 21 | Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 40,50 | -40,50 |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 40,50 | -40,50 |
| 24 | Ordentliches Ergebnis | -582.162,70 | -809.755,00 | -623.165,37 | -186.589,63 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) | -582.162,70 | -809.755,00 | -623.165,37 | -186.589,63 |
| 29 | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | -582.162,70 | -809.755,00 | -623.165,37 | -186.589,63 |

Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich"
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

11101 Unterstützung und Betreuung der Verbandsgremien

Muster 11
(zu § 4 Abs. 4)

Teilfinanzrechnung

– Euro –

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp.2 ./ Sp.3) |
|-----|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Vermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Summe der Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Summe der Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich"
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

11102 Verwaltungssteuerung des Verbandes

Muster 11
(zu § 4 Abs. 4)

Teilfinanzrechnung

– Euro –

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp.2 ./ Sp.3) |
|-----|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Vermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Summe der Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Summe der Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich"
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

11103 Organisatorische Dienstleistungen-EDV

Muster 11
(zu § 4 Abs. 4)

Teilfinanzrechnung

– Euro –

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp.2 ./ Sp.3) |
|-----------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Vermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Summe der Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen | 24.710,62 | 31.557,14 | 18.200,50 | 13.356,64 |
| 9 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Summe der Auszahlungen | 24.710,62 | 31.557,14 | 18.200,50 | 13.356,64 |
| 12 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -24.710,62 | -31.557,14 | -18.200,50 | -13.356,64 |

Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich"
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

11104 Serviceleistungen für den Verband und seine Mitglieder

Muster 11
(zu § 4 Abs. 4)

Teilfinanzrechnung

– Euro –

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp.2 ./ Sp.3) |
|-----------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Vermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Summe der Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Summe der Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich"
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

11106 Finanzverwaltung & Controlling sowie Kassenwesen des Verbandes

Muster 11
(zu § 4 Abs. 4)

Teilfinanzrechnung

– Euro –

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp.2 ./ Sp.3) |
|-----------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Vermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Summe der Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Summe der Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich"
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

**Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten
des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021**

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2021

Aktivseite

| | | | |
|--------------------------|------------|-----|------------|
| 1. Anlagevermögen | 31.12.2021 | EUR | 86.187,24 |
| | 31.12.2020 | EUR | 103.838,79 |

Für die Festlegung der Abschreibungsdauer wurde gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer in Orientierung an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer bzw. an den NKRS-Abschreibungstabellen und den Empfehlungen für die Erfassung und Bewertung des unbeweglichen Anlagevermögens des Fachdienstes Revision des Landkreises Gießen festgelegt.

Das Anlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 36.889,02 | 44.259,26 |
| Sachanlagevermögen | 48.298,22 | 58.579,53 |
| Finanzanlagevermögen | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | 86.187,24 | 103.838,79 |

Anlage 7

Seite 2

| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 31.12.2021 | EUR | 36.889,02 |
|------------|---|-------------------|-----|-------------------|
| | | 31.12.2020 | EUR | 44.259,26 |
| | | 31.12.2021 | | 31.12.2020 |
| | | EUR | | EUR |
| 1.1.1 | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 36.889,02 | | 44.259,26 |
| 1.1.2 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 0,00 | | 0,00 |
| | | <u>36.889,02</u> | | <u>44.259,26</u> |
| | | | | |
| 1.2 | Sachanlagevermögen | 31.12.2021 | EUR | 48.298,22 |
| | | 31.12.2020 | EUR | 58.579,53 |
| | | 31.12.2021 | | 31.12.2020 |
| | | EUR | | EUR |
| 1.2.1 | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | | 0,00 |
| 1.2.2 | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 0,00 | | 0,00 |
| 1.2.3 | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 0,00 | | 0,00 |
| 1.2.4 | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 0,00 | | 0,00 |
| 1.2.5 | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 48.298,22 | | 58.579,53 |
| 1.2.6 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0,00 | | 0,00 |
| | | <u>48.298,22</u> | | <u>58.579,53</u> |

Zur Entwicklung des Anlagenvermögens verweisen wir im Einzelnen auf den Anlagenspiegel als Anlage zum Anhang.

| | | | | |
|------------|-----------------------------|------------|-----|----------|
| 1.3 | Finanzanlagevermögen | 31.12.2021 | EUR | 1.000,00 |
| | | 31.12.2020 | EUR | 1.000,00 |

Finanzanlagen sind zum Bilanzstichtag, bis auf den Sachverhalt unter "Sonstige Ausleihungen" keine zu bilanzieren.

| | | | | |
|--------------|---|------------|-----|----------|
| 1.3.6 | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 31.12.2021 | EUR | 1.000,00 |
| | | 31.12.2020 | EUR | 1.000,00 |

Hier sind die bei der Volksbank Mittelhessen im Laufe des Jahres 2019 erworbenen Genossenschaftsanteile bilanziert.

| | | | | |
|-----------|-----------------------|------------|-----|------------|
| 2. | Umlaufvermögen | 31.12.2021 | EUR | 124.490,16 |
| | | 31.12.2020 | EUR | -46.989,91 |

| | | | | |
|------------|---|------------|-----|------|
| 2.1 | Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 31.12.2021 | EUR | 0,00 |
| | | 31.12.2020 | EUR | 0,00 |

Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sind am Jahresende 2021 nicht vorhanden.

| | | | | |
|------------|--|------------|-----|------|
| 2.2 | Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren | 31.12.2021 | EUR | 0,00 |
| | | 31.12.2020 | EUR | 0,00 |

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren sind am Jahresende ebenfalls nicht vorhanden.

| | | | | |
|------------|--|------------|-----|------------|
| 2.3 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 31.12.2021 | EUR | 124.490,16 |
| | | 31.12.2020 | EUR | -46.989,91 |

Bei den ausgewiesenen Forderungen handelt es sich um Forderungen an Gesellschafter. Konkret handelt es sich um die Abrechnung der von den Mitgliedern für das Jahr 2021 zu zahlenden Verbandsumlage.

| | | | | |
|------------|------------------------|------------|-----|------------|
| 2.4 | Flüssige Mittel | 31.12.2021 | EUR | 806.779,98 |
| | | 31.12.2020 | EUR | 526.406,51 |

Bei den ausgewiesenen flüssigen Mitteln handelt es sich nur um den Bankbestand der Sparkasse Laubach-Hungen und der Volksbank Mittelhessen.

| | | | | |
|-----------|-----------------------------------|------------|-----|------|
| 3. | Rechnungsabgrenzungsposten | 31.12.2021 | EUR | 0,00 |
| | | 31.12.2020 | EUR | 0,00 |

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind am Bilanzstichtag nicht vorhanden.

| | | | | |
|-----------|--|------------|-----|------|
| 4. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 31.12.2021 | EUR | 0,00 |
| | | 31.12.2020 | EUR | 0,00 |

Passivseite

| | | | |
|--|------------|-----|------------|
| 1. Eigenkapital | 31.12.2021 | EUR | 400.000,00 |
| | 31.12.2020 | EUR | 408.137,18 |
| 1.1 Netto-Position | 31.12.2021 | EUR | 400.000,00 |
| | 31.12.2020 | EUR | 400.000,00 |
| 1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen | 31.12.2021 | EUR | 0,00 |
| | 31.12.2020 | EUR | 8.137,18 |

Die Sonderrücklage für das Leistungsentgelt der Beschäftigten des Verbandes wurde in 2021 in die Rückstellungen umgegliedert.

| | | | |
|-------------------------------|------------|-----|-----------|
| 1.3 Ergebnisverwendung | 31.12.2021 | EUR | 0,00 |
| | 31.12.2020 | EUR | -6.773,85 |

Der Gemeindeverwaltungsverband "Städteservice Laubach-Lich" erzielt gemäß Verbandssatzung ein Jahresergebnis von EUR 0,00. Die Mitgliedskommunen gleichen die entstehenden Kosten anteilig aus. In den Jahresabschlüssen 2019 und 2020 wurde diese Verrechnung vereinfacht noch nicht vorgenommen. Mit dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 wurden diese beiden Jahre endabgerechnet. Hier aus ergibt sich folgende Situation:

| | EUR |
|----------------------|------------------|
| Jahresergebnis 2018 | 0,00 |
| Jahresergebnis 2019 | -32.216,64 |
| Jahresergebnis 2020 | 25.442,79 |
| Stand zum 31.12.2020 | <u>-6.773,85</u> |
| Jahresergebnis 2021 | <u>6.773,85</u> |
| | <u>0,00</u> |

Der angefallenen Kosten abzüglich der vereinnahmten Erträge für das Jahr 2021 wurden im Rahmen der Abrechnung der Verbandsumlage für das Jahr 2021 entsprechend berücksichtigt und von den Verbandsmitgliedern nachgefordert.

Zudem wurden in 2021 der Ausweis von außerordentlichen Jahresüberschüssen bzw. Jahresfehlbeträgen der Vorjahre bereinigt. Dieser erfolgte aufgrund einer Fehleinstellung im System.

Anlage 7

Seite 6

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|------------|
| 2. Sonderposten | 31.12.2021 | EUR | 187.500,00 |
| | 31.12.2020 | EUR | 217.500,00 |
| 2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge | 31.12.2021 | EUR | 187.500,00 |
| | 31.12.2020 | EUR | 217.500,00 |
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | |
| | EUR | EUR | |
| 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 187.500,00 | 217.500,00 | |
| 2.1.2 Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 | |
| 2.1.3 Investitionsbeiträge | 0,00 | 0,00 | |
| | <u>187.500,00</u> | <u>217.500,00</u> | |

Zu 2.1.1

Hierbei handelt es sich um die von den beiden Verbandsmitgliedern weitergeleitete Förderung aus dem Landesprogramm IKZ-Förderung in Höhe von ursprünglich EUR 300.000,00 (je Kommune = EUR 150.000,00). Dieser Betrag ist zum Bilanzstichtag abzüglich des bereits aufgelösten Sonderpostenanteils dargestellt.

| | | | |
|--------------------------|------------|-----|-----------|
| 3. Rückstellungen | 31.12.2021 | EUR | 37.324,20 |
| | 31.12.2020 | EUR | 18.274,30 |

Bei dem hier ausgewiesenen Betrag handelt es sich zum einen um Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben (EUR 12.645,45), für Leistungsentgelt (EUR 12.806,35) sowie zum anderen um sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten (EUR 11.872,40).

Die anderen sonstigen Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten bestehen einzig und allein noch aus einer Rückstellung für die Prüfung der Jahresabschlüsse. Die zum letzten Bilanzstichtag noch bestehende Rückstellung für die Unterstützung bei der Erstellung der Jahresabschlüsse konnte gänzlich aufgelöst werden, da die Jahresabschlüsse des Verbandes komplett ohne externe Unterstützung erstellt werden.

Die Sonderrücklage für das Leistungsentgelt der Beschäftigten des Verbandes wurde in 2021 in die Rückstellungen umgliedert. Diese ist zu bilden, da es noch keine Vereinbarung zwischen den Arbeitnehmern sowie des Vorstandes bzgl. einer Gewährung des Leistungsentgeltes gibt. Weitere Rückstellungen wurden zum Jahresabschluss 2021 nicht gebildet.

| | | | |
|-----------------------------|------------|-----|------------|
| 4. Verbindlichkeiten | 31.12.2021 | EUR | 392.633,18 |
| | 31.12.2020 | EUR | -53.890,16 |

Bei den ausgewiesenen Verbindlichkeiten handelt es sich sowohl um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen als auch um sonstige Verbindlichkeiten. Diese teilen sich wie folgt auf:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| – Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 8.780,31 | -58.441,89 |
| – Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 84.591,54 | 0,00 |
| – Sonstige Verbindlichkeiten | 299.261,33 | 4.551,73 |
| | <u>392.633,18</u> | <u>-53.890,16</u> |

Weitere Verbindlichkeiten bestehen zum Bilanzstichtag nicht.

| | | | |
|--------------------------------------|------------|-----|------|
| 5. Rechnungsabgrenzungsposten | 31.12.2021 | EUR | 0,00 |
| | 31.12.2020 | EUR | 0,00 |

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

**Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
für das Haushaltsjahr 2021**

| | | | |
|--|------|-----|--------------|
| 3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 2021 | EUR | 1.144.918,83 |
| | 2020 | EUR | 964.010,09 |

| | | | |
|---|------|-----|-----------|
| 8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 2021 | EUR | 30.000,00 |
| | 2020 | EUR | 30.000,00 |

Die erhaltenen Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge wurden nach § 38 Abs. 4 GemHVO passiviert und über die Nutzungsdauer der zugeordneten Vermögensgegenstände aufgelöst.

In Bezug auf die Förderungssumme des Landes Hessen im Rahmen des Konjunkturprogrammes für den kommunalen Bereich erfolgte eine pauschale Auflösung über 30 Jahre.

| | | | |
|---|------|-----|--------------|
| 10. Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 2021 | EUR | 1.174.918,83 |
| | 2020 | EUR | 994.010,09 |

| | | | |
|---------------------------------|------|-----|------------|
| 11. Personalaufwendungen | 2021 | EUR | 474.651,25 |
| | 2020 | EUR | 484.054,55 |

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher Arbeitnehmer) | 362.289,07 | 380.869,38 |
| Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung | 74.775,37 | 69.505,31 |
| Zukunftsicherung/Zusatzversorgung | 28.658,99 | 29.146,96 |
| Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung | 1.002,80 | 0,00 |
| Aufwendungen für Personaleinstellungen | 6.584,92 | 2.972,05 |
| Sonstiger Personalaufwand | 1.340,10 | 1.560,85 |
| | <u>474.651,25</u> | <u>484.054,55</u> |

Zu Entgelte für geleistete Arbeitszeit

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Entgelte für geleistete Arbeit | 360.813,57 | 379.439,02 |
| Leistungszulage nach dem TVöD | 1.475,50 | 1.430,36 |
| | <u>362.289,07</u> | <u>380.869,38</u> |

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| | 2021 | EUR | 164.375,04 |
|--|-------------------|-------------------|------------|
| | 2020 | EUR | 122.540,31 |
| | 2021 | 2020 | |
| | EUR | EUR | |
| Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit | 1.547,25 | 2.821,49 | |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | 5.425,22 | 635,56 | |
| Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 111.841,99 | 86.152,09 | |
| Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen und Werbung | 44.428,09 | 32.044,84 | |
| Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen | 1.132,49 | 886,33 | |
| | <u>164.375,04</u> | <u>122.540,31</u> | |

Die Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit gliedern sich wie folgt:

| | 2021 | 2020 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Verbrauchsmaterial | 1.547,25 | 2.690,45 |
| Verbrauchswerkzeuge | 0,00 | 131,04 |
| | <u>1.547,25</u> | <u>2.821,49</u> |

Anlage 7

Seite 10

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen gliedern sich wie folgt:

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| | EUR | EUR |
| Einrichtungs- bzw. Ausstattungsmaterial | 1.580,56 | 623,68 |
| Sonstige bezogene Leistungen | 3.844,66 | 11,88 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 5.425,22 | 635,56 |
| | <hr/> | <hr/> |

Die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten gliedern sich wie folgt:

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| | EUR | EUR |
| Wartungskosten EDV-Programme | 70.640,90 | 55.621,58 |
| Leasing Kopiergeräte und Drucker | 28.216,27 | 24.259,82 |
| Bankspesen/Kosten des Geldverkehrs | 792,97 | 282,84 |
| Prüfung, Beratung, Rechtschutz | 10.888,90 | 5.036,15 |
| Aufwandsentschädigung für ehrenamtlich Tätige | 1.302,95 | 951,70 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 111.841,99 | 86.152,09 |
| | <hr/> | <hr/> |

Die Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen und Werbung gliedern sich wie folgt:

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------|
| | EUR | EUR |
| Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur | 4.763,43 | 3.718,70 |
| Porto und Versandkosten | 0,00 | 102,52 |
| Telefonkosten | 18.252,04 | 18.019,80 |
| Reisekosten | 1.057,92 | 1.272,25 |
| Fort- und Weiterbildung | 20.354,70 | 8.931,57 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 44.428,09 | 32.044,84 |
| | <hr/> | <hr/> |

Die Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen gliedern sich wie folgt:

| | 2021 | | 2020 |
|--|-------------------|------------|-------------------|
| | EUR | | EUR |
| Mitgliedsbeiträge | 1.132,49 | | 886,33 |
| | <u>1.132,49</u> | | <u>886,33</u> |
| 14. Abschreibungen | 2021 | EUR | 34.167,65 |
| | <u>2020</u> | <u>EUR</u> | <u>29.055,44</u> |
| | 2021 | | 2020 |
| | EUR | | EUR |
| Sonstige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 11.918,30 | | 9.771,49 |
| Abschreibungen auf Geschäftsausstattung | 22.249,35 | | 19.283,95 |
| | <u>34.167,65</u> | | <u>29.055,44</u> |
| 15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 2021 | EUR | 494.991,54 |
| | <u>2020</u> | <u>EUR</u> | <u>335.917,00</u> |
| | 2021 | | 2020 |
| | EUR | | EUR |
| Sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV) | 494.991,54 | | 335.917,00 |
| | <u>494.991,54</u> | | <u>335.917,00</u> |
| 19. Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis Nr. 18) | 2021 | EUR | 1.168.185,48 |
| | <u>2020</u> | <u>EUR</u> | <u>971.567,30</u> |
| 20. Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 2021 | EUR | 6.733,35 |
| | <u>2020</u> | <u>EUR</u> | <u>22.442,79</u> |

| | | | |
|--|------|-----|--------------|
| 23. Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | 2021 | EUR | 40,50 |
| | 2020 | EUR | 0,00 |
| 24. Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10) | 2021 | EUR | 1.174.959,33 |
| | 2020 | EUR | 971.567,30 |
| 25. Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19) | 2021 | EUR | 1.168.185,48 |
| | 2020 | EUR | 971.567,30 |
| 26. Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 2021 | EUR | 6.773,85 |
| | 2020 | EUR | 22.442,79 |
| 27. Außerordentliche Erträge | 2021 | EUR | 0,00 |
| | 2020 | EUR | 3.000,00 |
| 29. Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27) | 2021 | EUR | 0,00 |
| | 2020 | EUR | 3.000,00 |
| 30. Jahresergebnis (Nr. 26 und 29) | 2021 | EUR | 6.773,85 |
| | 2020 | EUR | 25.442,79 |

Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich"
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

**Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten
des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021**

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2021

Aktivseite

| | | | |
|--------------------------|------------|-----|------------|
| 1. Anlagevermögen | 31.12.2021 | EUR | 86.187,24 |
| | 31.12.2020 | EUR | 103.838,79 |

Für die Festlegung der Abschreibungsdauer wurde gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer in Orientierung an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer bzw. an den NKRS-Abschreibungstabellen und den Empfehlungen für die Erfassung und Bewertung des unbeweglichen Anlagevermögens des Fachdienstes Revision des Landkreises Gießen festgelegt.

Das Anlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 36.889,02 | 44.259,26 |
| Sachanlagevermögen | 48.298,22 | 58.579,53 |
| Finanzanlagevermögen | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | 86.187,24 | 103.838,79 |

Anlage 7

Seite 2

| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 31.12.2021 | EUR | 36.889,02 |
|------------|---|-------------------|-----|-------------------|
| | | 31.12.2020 | EUR | 44.259,26 |
| | | 31.12.2021 | | 31.12.2020 |
| | | EUR | | EUR |
| 1.1.1 | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 36.889,02 | | 44.259,26 |
| 1.1.2 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 0,00 | | 0,00 |
| | | <u>36.889,02</u> | | <u>44.259,26</u> |
| | | | | |
| 1.2 | Sachanlagevermögen | 31.12.2021 | EUR | 48.298,22 |
| | | 31.12.2020 | EUR | 58.579,53 |
| | | 31.12.2021 | | 31.12.2020 |
| | | EUR | | EUR |
| 1.2.1 | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | | 0,00 |
| 1.2.2 | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 0,00 | | 0,00 |
| 1.2.3 | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 0,00 | | 0,00 |
| 1.2.4 | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 0,00 | | 0,00 |
| 1.2.5 | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 48.298,22 | | 58.579,53 |
| 1.2.6 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0,00 | | 0,00 |
| | | <u>48.298,22</u> | | <u>58.579,53</u> |

Zur Entwicklung des Anlagenvermögens verweisen wir im Einzelnen auf den Anlagenspiegel als Anlage zum Anhang.

| | | | | |
|------------|-----------------------------|------------|-----|----------|
| 1.3 | Finanzanlagevermögen | 31.12.2021 | EUR | 1.000,00 |
| | | 31.12.2020 | EUR | 1.000,00 |

Finanzanlagen sind zum Bilanzstichtag, bis auf den Sachverhalt unter "Sonstige Ausleihungen" keine zu bilanzieren.

| | | | | |
|--------------|---|------------|-----|----------|
| 1.3.6 | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 31.12.2021 | EUR | 1.000,00 |
| | | 31.12.2020 | EUR | 1.000,00 |

Hier sind die bei der Volksbank Mittelhessen im Laufe des Jahres 2019 erworbenen Genossenschaftsanteile bilanziert.

| | | | | |
|-----------|-----------------------|------------|-----|------------|
| 2. | Umlaufvermögen | 31.12.2021 | EUR | 124.490,16 |
| | | 31.12.2020 | EUR | -46.989,91 |

| | | | | |
|------------|---|------------|-----|------|
| 2.1 | Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 31.12.2021 | EUR | 0,00 |
| | | 31.12.2020 | EUR | 0,00 |

Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sind am Jahresende 2021 nicht vorhanden.

| | | | | |
|------------|--|------------|-----|------|
| 2.2 | Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren | 31.12.2021 | EUR | 0,00 |
| | | 31.12.2020 | EUR | 0,00 |

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren sind am Jahresende ebenfalls nicht vorhanden.

| | | | | |
|------------|--|------------|-----|------------|
| 2.3 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 31.12.2021 | EUR | 124.490,16 |
| | | 31.12.2020 | EUR | -46.989,91 |

Bei den ausgewiesenen Forderungen handelt es sich um Forderungen an Gesellschafter. Konkret handelt es sich um die Abrechnung der von den Mitgliedern für das Jahr 2021 zu zahlenden Verbandsumlage.

| | | | | |
|------------|------------------------|------------|-----|------------|
| 2.4 | Flüssige Mittel | 31.12.2021 | EUR | 806.779,98 |
| | | 31.12.2020 | EUR | 526.406,51 |

Bei den ausgewiesenen flüssigen Mitteln handelt es sich nur um den Bankbestand der Sparkasse Laubach-Hungen und der Volksbank Mittelhessen.

| | | | | |
|-----------|-----------------------------------|------------|-----|------|
| 3. | Rechnungsabgrenzungsposten | 31.12.2021 | EUR | 0,00 |
| | | 31.12.2020 | EUR | 0,00 |

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind am Bilanzstichtag nicht vorhanden.

| | | | | |
|-----------|--|------------|-----|------|
| 4. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 31.12.2021 | EUR | 0,00 |
| | | 31.12.2020 | EUR | 0,00 |

Passivseite

| | | | |
|--|------------|-----|------------|
| 1. Eigenkapital | 31.12.2021 | EUR | 400.000,00 |
| | 31.12.2020 | EUR | 408.137,18 |
| 1.1 Netto-Position | 31.12.2021 | EUR | 400.000,00 |
| | 31.12.2020 | EUR | 400.000,00 |
| 1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen | 31.12.2021 | EUR | 0,00 |
| | 31.12.2020 | EUR | 8.137,18 |

Die Sonderrücklage für das Leistungsentgelt der Beschäftigten des Verbandes wurde in 2021 in die Rückstellungen umgegliedert.

| | | | |
|-------------------------------|------------|-----|-----------|
| 1.3 Ergebnisverwendung | 31.12.2021 | EUR | 0,00 |
| | 31.12.2020 | EUR | -6.773,85 |

Der Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich" erzielt gemäß Verbandssatzung ein Jahresergebnis von EUR 0,00. Die Mitgliedskommunen gleichen die entstehenden Kosten anteilig aus. In den Jahresabschlüssen 2019 und 2020 wurde diese Verrechnung vereinfacht noch nicht vorgenommen. Mit dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 wurden diese beiden Jahre endabgerechnet. Hier aus ergibt sich folgende Situation:

| | EUR |
|----------------------|------------------|
| Jahresergebnis 2018 | 0,00 |
| Jahresergebnis 2019 | -32.216,64 |
| Jahresergebnis 2020 | 25.442,79 |
| Stand zum 31.12.2020 | <u>-6.773,85</u> |
| Jahresergebnis 2021 | <u>6.773,85</u> |
| | <u>0,00</u> |

Der angefallenen Kosten abzüglich der vereinnahmten Erträge für das Jahr 2021 wurden im Rahmen der Abrechnung der Verbandsumlage für das Jahr 2021 entsprechend berücksichtigt und von den Verbandmitgliedern nachgefordert.

Zudem wurden in 2021 der Ausweis von außerordentlichen Jahresüberschüssen bzw. Jahresfehlbeträgen der Vorjahre bereinigt. Dieser erfolgte aufgrund einer Fehleinstellung im System.

Anlage 7

Seite 6

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|------------|
| 2. Sonderposten | 31.12.2021 | EUR | 187.500,00 |
| | 31.12.2020 | EUR | 217.500,00 |
| 2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge | 31.12.2021 | EUR | 187.500,00 |
| | 31.12.2020 | EUR | 217.500,00 |
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | |
| | EUR | EUR | |
| 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 187.500,00 | 217.500,00 | |
| 2.1.2 Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 | |
| 2.1.3 Investitionsbeiträge | 0,00 | 0,00 | |
| | <u>187.500,00</u> | <u>217.500,00</u> | |

Zu 2.1.1

Hierbei handelt es sich um die von den beiden Verbandsmitgliedern weitergeleitete Förderung aus dem Landesprogramm IKZ-Förderung in Höhe von ursprünglich EUR 300.000,00 (je Kommune = EUR 150.000,00). Dieser Betrag ist zum Bilanzstichtag abzüglich des bereits aufgelösten Sonderpostenanteils dargestellt.

| | | | |
|--------------------------|------------|-----|-----------|
| 3. Rückstellungen | 31.12.2021 | EUR | 37.324,20 |
| | 31.12.2020 | EUR | 18.274,30 |

Bei dem hier ausgewiesenen Betrag handelt es sich zum einen um Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben (EUR 12.645,45), für Leistungsentgelt (EUR 12.806,35) sowie zum anderen um sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten (EUR 11.872,40).

Die anderen sonstigen Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten bestehen einzig und allein noch aus einer Rückstellung für die Prüfung der Jahresabschlüsse. Die zum letzten Bilanzstichtag noch bestehende Rückstellung für die Unterstützung bei der Erstellung der Jahresabschlüsse konnte gänzlich aufgelöst werden, da die Jahresabschlüsse des Verbandes komplett ohne externe Unterstützung erstellt werden.

Die Sonderrücklage für das Leistungsentgelt der Beschäftigten des Verbandes wurde in 2021 in die Rückstellungen umgegliedert. Diese ist zu bilden, da es noch keine Vereinbarung zwischen den Arbeitnehmern sowie des Vorstandes bzgl. einer Gewährung des Leistungsentgeltes gibt. Weitere Rückstellungen wurden zum Jahresabschluss 2021 nicht gebildet.

| | | | |
|-----------------------------|------------|-----|------------|
| 4. Verbindlichkeiten | 31.12.2021 | EUR | 392.633,18 |
| | 31.12.2020 | EUR | -53.890,16 |

Bei den ausgewiesenen Verbindlichkeiten handelt es sich sowohl um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen als auch um sonstige Verbindlichkeiten. Diese teilen sich wie folgt auf:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| – Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 8.780,31 | -58.441,89 |
| – Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 84.591,54 | 0,00 |
| – Sonstige Verbindlichkeiten | 299.261,33 | 4.551,73 |
| | <u>392.633,18</u> | <u>-53.890,16</u> |

Weitere Verbindlichkeiten bestehen zum Bilanzstichtag nicht.

| | | | |
|--------------------------------------|------------|-----|------|
| 5. Rechnungsabgrenzungsposten | 31.12.2021 | EUR | 0,00 |
| | 31.12.2020 | EUR | 0,00 |

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

**Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
für das Haushaltsjahr 2021**

| | | | |
|---|------|-----|--------------|
| 3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 2021 | EUR | 1.144.918,83 |
| | 2020 | EUR | 964.010,09 |
| 8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 2021 | EUR | 30.000,00 |
| | 2020 | EUR | 30.000,00 |

Die erhaltenen Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge wurden nach § 38 Abs. 4 GemHVO passiviert und über die Nutzungsdauer der zugeordneten Vermögensgegenstände aufgelöst.

In Bezug auf die Förderungssumme des Landes Hessen im Rahmen des Konjunkturprogrammes für den kommunalen Bereich erfolgte eine pauschale Auflösung über 30 Jahre.

| | | | |
|---|------|-----|--------------|
| 10. Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 2021 | EUR | 1.174.918,83 |
| | 2020 | EUR | 994.010,09 |
| 11. Personalaufwendungen | 2021 | EUR | 474.651,25 |
| | 2020 | EUR | 484.054,55 |

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher Arbeitnehmer) | 362.289,07 | 380.869,38 |
| Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung | 74.775,37 | 69.505,31 |
| Zukunftsicherung/Zusatzversorgung | 28.658,99 | 29.146,96 |
| Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung | 1.002,80 | 0,00 |
| Aufwendungen für Personaleinstellungen | 6.584,92 | 2.972,05 |
| Sonstiger Personalaufwand | 1.340,10 | 1.560,85 |
| | <u>474.651,25</u> | <u>484.054,55</u> |

Zu Entgelte für geleistete Arbeitszeit

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Entgelte für geleistete Arbeit | 360.813,57 | 379.439,02 |
| Leistungszulage nach dem TVöD | 1.475,50 | 1.430,36 |
| | <u>362.289,07</u> | <u>380.869,38</u> |

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| | 2021 | EUR | 164.375,04 |
|--|-------------------|-------------------|------------|
| | 2020 | EUR | 122.540,31 |
| | 2021 | 2020 | |
| | EUR | EUR | |
| Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit | 1.547,25 | 2.821,49 | |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | 5.425,22 | 635,56 | |
| Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 111.841,99 | 86.152,09 | |
| Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen und Werbung | 44.428,09 | 32.044,84 | |
| Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen | 1.132,49 | 886,33 | |
| | <u>164.375,04</u> | <u>122.540,31</u> | |

Die Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit gliedern sich wie folgt:

| | 2021 | 2020 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Verbrauchsmaterial | 1.547,25 | 2.690,45 |
| Verbrauchswerkzeuge | 0,00 | 131,04 |
| | <u>1.547,25</u> | <u>2.821,49</u> |

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen gliedern sich wie folgt:

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Einrichtungs- bzw. Ausstattungsmaterial | 1.580,56 | 623,68 |
| Sonstige bezogene Leistungen | 3.844,66 | 11,88 |
| | <u>5.425,22</u> | <u>635,56</u> |

Die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten gliedern sich wie folgt:

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Wartungskosten EDV-Programme | 70.640,90 | 55.621,58 |
| Leasing Kopiergeräte und Drucker | 28.216,27 | 24.259,82 |
| Bankspesen/Kosten des Geldverkehrs | 792,97 | 282,84 |
| Prüfung, Beratung, Rechtsschutz | 10.888,90 | 5.036,15 |
| Aufwandsentschädigung für ehrenamtlich Tätige | 1.302,95 | 951,70 |
| | <u>111.841,99</u> | <u>86.152,09</u> |

Die Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen und Werbung gliedern sich wie folgt:

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur | 4.763,43 | 3.718,70 |
| Porto und Versandkosten | 0,00 | 102,52 |
| Telefonkosten | 18.252,04 | 18.019,80 |
| Reisekosten | 1.057,92 | 1.272,25 |
| Fort- und Weiterbildung | 20.354,70 | 8.931,57 |
| | <u>44.428,09</u> | <u>32.044,84</u> |

Die Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen gliedern sich wie folgt:

| | 2021 | | 2020 |
|--|-------------------|-----|-------------------|
| | EUR | | EUR |
| Mitgliedsbeiträge | 1.132,49 | | 886,33 |
| | <u>1.132,49</u> | | <u>886,33</u> |
| 14. Abschreibungen | 2021 | EUR | 34.167,65 |
| | 2020 | EUR | 29.055,44 |
| | 2021 | | 2020 |
| | EUR | | EUR |
| Sonstige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 11.918,30 | | 9.771,49 |
| Abschreibungen auf Geschäftsausstattung | 22.249,35 | | 19.283,95 |
| | <u>34.167,65</u> | | <u>29.055,44</u> |
| 15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 2021 | EUR | 494.991,54 |
| | 2020 | EUR | 335.917,00 |
| | 2021 | | 2020 |
| | EUR | | EUR |
| Sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV) | 494.991,54 | | 335.917,00 |
| | <u>494.991,54</u> | | <u>335.917,00</u> |
| 19. Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis Nr. 18) | 2021 | EUR | 1.168.185,48 |
| | 2020 | EUR | 971.567,30 |
| 20. Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 2021 | EUR | 6.733,35 |
| | 2020 | EUR | 22.442,79 |

| | | | |
|--|------|-----|--------------|
| 23. Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | 2021 | EUR | 40,50 |
| | 2020 | EUR | 0,00 |
| 24. Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10) | 2021 | EUR | 1.174.959,33 |
| | 2020 | EUR | 971.567,30 |
| 25. Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19) | 2021 | EUR | 1.168.185,48 |
| | 2020 | EUR | 971.567,30 |
| 26. Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 2021 | EUR | 6.773,85 |
| | 2020 | EUR | 22.442,79 |
| 27. Außerordentliche Erträge | 2021 | EUR | 0,00 |
| | 2020 | EUR | 3.000,00 |
| 29. Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27) | 2021 | EUR | 0,00 |
| | 2020 | EUR | 3.000,00 |
| 30. Jahresergebnis (Nr. 26 und 29) | 2021 | EUR | 6.773,85 |
| | 2020 | EUR | 25.442,79 |

Gemeindeverwaltungsverband "Städtesservice Laubach-Lich"
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

Bescheinigung

"Wir haben auftragsgemäß den Jahresabschluss – bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie dem Anhang – des Gemeindeverwaltungsverbandes "Städtesservice Laubach-Lich" für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), nach den Hinweisen zur GemHVO und den ergänzenden Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Gemeindeverwaltungsverbandes "Städtesservice Laubach-Lich".

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarungen der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen."

Dreieich, 1. September 2022

Schüllermann – Wirtschafts-
und Steuerberatung – GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

Dipl.-Volksw. Rainer Reuhl
Wirtschaftsprüfer

Dipl.-Kfm. Sascha Gönheimer
Wirtschaftsprüfer

Rechenschaftsbericht

Gemeindeverwaltungsverband "StädtSERVICE Laubach-Lich"

per 31.12.2021

Vorbemerkungen

Im Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HBG) ist, soll nach der neuen Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) dargestellt werden:

- Der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Gemeindeverwaltungsverbandes dergestalt, dass ein in den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Hierzu sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen.
- Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien.
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.
- Zu erwartende mögliche Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung.
- Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlichen Investitionen.

Geschäftsverlauf:

Der Haushaltsplan 2021 wurde am 17.12.2020 von der Versammlung beschlossen.

Ergebnisentwicklung

Das Haushaltsjahr 2021 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von EUR 6.773,85. Gegenüber dem Haushaltsplan 2021, der einen Jahresergebnis von EUR 0,00 vorsah, ergibt sich eine Plan-Ist-Abweichung von ./EUR 6.773,85

Der ordentliche Jahresüberschuss 2021 von EUR 6.773,85 wird den ordentlichen Rücklagen zugeführt.

| | | | |
|----------------------------|-------------------|------------|-----------------|
| Ordentliches Ergebnis 2021 | Überschuss | EUR | 6.773,85 |
| Außerordentliches Ergebnis | | EUR | 0,00 |
| Gesamt | Überschuss | EUR | 6.773,85 |

Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2021

Die **Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen** sind im Berichtsjahr um EUR 313.266,17 niedriger ausgefallen als der Planansatz. Zurückzuführen ist dies hauptsächlich auf die geringer angefallenen Kosten.

Die **Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens** fielen mit EUR 30.000,00 aus wie geplant.

Entwicklung der Aufwandpositionen im Haushaltsjahr 2021

Die **Personalaufwendungen** sind mit EUR 474.651,25 um EUR 262.163,75 geringer ausgefallen.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind mit EUR 164.375,04 um EUR 46.164,96 niedriger ausgefallen als der Planansatz.

Die **Abschreibungen** liegen um EUR 6.517,65 unter dem Planansatz. Das resultiert im Wesentlichen aus der im Berichtsjahr festgestellten Abschreibung der fertiggestellten Anlagen.

Die **Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse** sind mit EUR 494.991,54 um EUR 18.188,46 höher ausgefallen als der Planansatz.

Die Netto-Position ist die rechnerische Restgröße, die sich in der Eröffnungsbilanz aus dem Saldo der bewerteten Aktiva und passivierten Schulden und Rückstellung ergibt.

Der doppische Jahresabschluss weist einen Überschuss in Höhe von EUR 6.773,85 aus (EUR 6.773,85 ordentlicher Jahresüberschuss, außerordentlicher Jahresüberschuss EUR 0,00).

Die Eigenkapitalquote 1 (Eigenkapital / Bilanzsumme x 100) beträgt:

2020 68,8 %

2021 39,3 %

Die Eigenkapitalquote 2 (Eigenkapital + Sonderposten / Bilanzsumme x 100) beträgt:

2020 106,0 %

2021 57,8 %

Für die wirtschaftliche Beurteilung des Gemeindeverwaltungsverbandes ist vor allem das Verhältnis der Verbindlichkeiten zum Vermögen heranzuziehen. Zum Bilanzstichtag ergeben sich folgende Finanzierungsrelationen:

Die Fremdkapitalquote 1 (Verbindlichkeiten + Sonderposten + Rückstellungen + Passive Rechnungsabgrenzungsposten / Bilanzsumme x 100) liegt:

2020 31,3 %

2021 60,7 %

Die Fremdkapitalquote 2 (Verbindlichkeiten / Bilanzsumme x 100) liegt:

2020 -9,0 %

2021 38,6 %

Finanzenentwicklung

Der Finanzmittelbestand ist in 2021 um TEUR 281 auf TEUR 807 angestiegen.

Die Veränderung des Finanzmittelbestandes ergibt sich dabei aus den vier nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

| <u>Finanzmittelfluss</u> | TEUR |
|--|-------------|
| - aus laufender Verwaltungstätigkeit | 299 |
| - aus der Investitionstätigkeit | -18 |
| - aus der Finanzierungstätigkeit | 0 |
| - aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen | 0 |

Wesentliche Vorgänge

Haushaltsplan 2021

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung im Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 wurde dieser durch den Verband festgestellt und am 17. Dezember 2020 in die Verbandsversammlung eingebracht.

Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen wurden in Höhe von rd. TEUR 17 getätigt.

Budget und wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen der Teilergebnisrechnung

Der Jahresabschluss 2021 weist gegenüber der Veranschlagung eine Verbesserung von EUR 6.773,85 aus. Geplant war ein Jahresergebnis von EUR 0,00- Das Jahresergebnis weist einen Überschuss von EUR 6.773,85 aus.

Die wesentlichen Plan-/Ist-Abweichungen (Erträge/Aufwendungen) sind nachfolgend dargestellt:

| <u>Erträge</u> | | <u>Abweichungen</u> |
|---------------------|---|--|
| | | (- = Verschlechterung) (+ = Verbesserung) |
| 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -313.266,17 |
| 546 | Erträge aus Auflösung von Sonderposten | 0,00 |
| <u>Aufwendungen</u> | | <u>Abweichungen</u> |
| | | (+ = Verschlechterung) (- = Verbesserung) |
| 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 46.164,96 |
| 66 | Abschreibungen | -6.517,65 |
| 62,63, | Personalaufwendungen | 262.163,75 |
| 640-643, 647-649,65 | | |
| 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 18.188,46 |

Auf die Gründe der Abweichungen der Erträge und Aufwendungen wird in diesem Rechenschaftsbericht auf den Seiten 1 und 2 eingegangen. Die Informationen, in welchem Produktbereich die Abweichungen entstanden sind, folgen auf den nächsten Seiten.

Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2021 sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für den Gemeindeverwaltungsverband für das Haushaltsjahr 2021 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

Ausblick in die Zukunft

Haushaltsjahr 2022:

Der Haushaltsplan 2022 ist am 1.12.2021 von der Verbandsversammlung beschlossen worden. Die Kommunalaufsicht genehmigte daraufhin am 14.1.2022 den Haushaltsplan für das Jahr 2022.

Die hauswirtschaftliche Situation des Gemeindeverwaltungsverbandes ist nach wie vor stabil.

Risikoberichterstattung

Die Verbandsversammlung als oberstes Organ des Gemeindeverwaltungsverbandes "Städtieservice Laubach-Lich" überwacht die gesamte Verwaltung des Verbandes und die Geschäftsführung des Vorstandes. Ferner ist sie Beschlussorgan über wichtige Angelegenheiten des Verbandes.

im Rahmen der wahrzunehmenden Aufgaben und Tätigkeiten werden alle relevanten Bundes- und Landesvorschriften angewandt. Darüber hinaus existieren bei dem Gemeindeverwaltungsverband folgende innerdienstliche Vorschriften zur Risikosicherung:

- Besondere Geschäftsanweisung zur Abgabe von Feststellungsbescheinigungen

im Anordnungswesen

- Dienstanweisung für die Verbandskasse

Eine Dienstanweisung im Bereich der Personalharmonisierungen ist am 01.07.2021 in Kraft treten.

Umfang und Inhalt des Rechnungswesens entsprechen der Größe und den besonderen Anforderungen des Verbandes. Die technische Abwicklung (Finanz- und Anlagenbuchhaltung sowie Zahlungsverkehr) erfolgt mit dem IT -System „Finanz +“ der Firma Data -Plan. Ein Testat für die eingesetzte Software liegt vor.

Eine interne Revision existiert nicht. Die Prüfung erfolgt durch die Revision des Landkreises Gießen als zuständiges Rechnungsprüfungsamt gemäß § 128 HGO. Die Kassenaufsicht obliegt dem Verbandsvorsteher.

Im Rahmen der laufenden Haushaltsüberwachung (unterjähriges Finanzcontrolling) ist sichergestellt, dass rechtzeitig auf entsprechende Veränderungen im Einnahmen- und Ausgabenbereich reagiert werden kann. Hierzu werden zum 30.04. und 30.09 eines jeweiligen Jahres der Haushaltsvollzugsbricht den Gremien vorgelegt.

Der laufende Buchungsbetrieb wird durch ein praktiziertes internes Kontrollsystem (IKS) unter Beteiligung der Revision beim Landkreis Gießen als zuständiges Rechnungsprüfungsamt, der

Finanzbuchhaltung und der Verbandskasse unterstützt. In der Buchhaltung werden permanent Kontrollen und Abstimmungen vorgenommen, das IKS soll demnächst noch schriftlich fixiert werden. Ziel für die Zukunft ist es, alle vorgeschriebenen Abläufe im IKS zu dokumentieren.

Ferner sollen auch die systemtechnische Zugriffsverwaltung, die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GOB), die Rechte zu Stammdatenänderungen sowie ein Risikomanagement schriftlich festgehalten werden.

Durch das E-Rechnungsgesetz, welches für Kommunen, in Folge auch für den Verband als Dienstleister der Kommunen, ab dem 27.11.2019 gilt, muss der Verband mit seinen Mitgliedern Voraussetzungen für den Empfang und die Weiterverarbeitung von elektronischen

Rechnungen schaffen. Des Weiteren muss entsprechend der Grundsätze zur ordnungsgemäßen Führung und Aufbewahrung von Büchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie zum Datenzugriff (GoBD) die digitale Aufbewahrung sichergestellt werden und hierüber eine Verfahrensdokumentation festgehalten werden. Hier kann ebenfalls mit einer Testphase in 2021 gerechnet werden.

Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen nicht.

Chancen, Zielsetzungen, Strategien

Die Städte Laubach und Lich haben gemeinsam den Gemeindeverwaltungsverband „Städtesservice Laubach - Lich“ gegründet. Durch die interkommunale Zusammenarbeit sollen Ressourcen gespart und Aufgaben effizienter und effektiver erledigt werden.

Der Gemeindeverwaltungsverband verfolgt nachhaltig das Ziel, kommunale Aufgaben u.a. unter dem Gesichtspunkt des demografischen Wandels gemeinschaftlich auszuführen und damit Synergieeffekte zu nutzen, Kosten einzusparen und den Service für die Einwohner der Kommunen dauerhaft sicherzustellen. Zum 1.1.2019 wurden die Finanzabteilungen und die Personalverwaltung zusammengeführt. Im Frühjahr wurden die Ordnungsämter beider Kommunen zu einem gemeinsamen Ordnungsbehörden- und Verwaltungsbezirk zusammengelegt. Ebenso wurde die Stelle eines/einer Brandschutzsachbearbeiters/in besetzt.

Auf Grundlage der Verbandssatzung sollen in den kommenden Jahren nach und nach weitere Bereiche hinsichtlich einer Kooperation bzw. Zusammenlegung auf ihre Sinnhaftigkeit und Machbarkeit hin überprüft werden. Kein Aufgabengebiet bzw. Arbeitsbereich soll hierbei unangetastet bleiben.

Durch den Gemeindeverwaltungsverband „Städtesservice Laubach-Lich“ bietet sich für beide Kommunen die Möglichkeit langfristig die kommunale Aufgabenerfüllung zu sichern und effizienter zu gestalten. Dies kann unter anderem erreicht werden, weil sich die Mitarbeiter in bestimmten Bereichen spezialisieren können. Die Zeiten eines Allrounders, welcher sich jeweils nur oberflächlich mit verschiedenen Aufgaben auseinandersetzen kann, sind damit vorbei.

Kommunale Aufgabenerfüllung

Durch die neuen Anforderungen der Doppik, insbesondere durch die Erwirtschaftung von Abschreibungen, ist eine neue Denkweise in der Beurteilung zukünftiger haushaltswirtschaftlicher Zahlen und Daten notwendig. Dies gilt u. a. auch für den Aufbau der Funktionsbereiche „Berichtswesen und Controlling“ sowie für die Einrichtung einer aussagefähigen Kosten- und Leistungsrechnung.

Gerade hier bietet der Verband die Möglichkeit spezieller und effektiver für sich und seine Mandanten zu arbeiten.

.....
Lich, den 1. September 2022

(Verbandsvorsteher)

(stellv. Verbandsvorsteher)