

Stadt Grevesmühlen

Informationsvorlage

VO/12SV/2021-1545

öffentlich

Verwaltungsumlage 2020

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Sachbearbeiter:</i> Brigitte Stoffregen	<i>Datum</i> 21.09.2021 <i>Verfasser:</i> Stoffregen, Brigitte
---	---

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanzausschuss Stadt Grevesmühlen (Information)	15.11.2021	Ö

Sachverhalt

Der gemeinsame Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land hat in seiner Sitzung am 02.09.2021 fest gestellt, dass die Verwaltungsumlage 2020 auf Basis des neuen Vertrags korrekt abgerechnet wurde.

Die entsprechend beiliegender Aufstellung ermittelte Verwaltungsumlage für das Jahr 2020 beträgt 1.357.964,49 Euro.

Die Berechnung der Verwaltungsumlage erfolgte erstmals auf Basis des neu geschlossenen öffentlich-rechtlichen Vertrages vom 13.05.2019. Es wurden alle umlagefähigen Personalkosten entsprechend dem festgelegten Schlüssel zugrunde gelegt sowie die Sachkosten pauschal gemäß § 5 des Vertrags ermittelt. Gegengerechnet wurden alle Kostenbeteiligungen Dritter, die aus Ämterkooperationen, Lohnkostenzuschüssen und sonstigen Erstattungen resultieren. Zudem wurde die demographische Entwicklung berücksichtigt. Die Feststellung der Verwaltungsumlage erfolgte gemäß Vertrag vor dem 30.06. des Folgejahres. Die Prüfung durch den gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschuss erfolgte an 2 Terminen. Da die Abrechnung der Bezüge und Gehälter ab dem Jahr 2020 durch einen externen Dienstleister erfolgt, wurde zudem geprüft, ob die Abrechnungen der Bezügekasse korrekt an das HKR-Verfahren übergeben werden.

Die Verwaltungsumlage wurde im Haushalt 2020 mit 1.350.700 Euro geplant, die als Abschläge geleistet wurden. Somit ergibt sich eine Nachzahlung durch das Amt an die Stadt in Höhe von 7.264,49 Euro.

Finanzielle Auswirkungen

Mehreinzahlung in Höhe von 7.264,49 Euro

a.) bei planmäßigen Ausgaben:	Deckung durch Planansatz in Höhe von:	0,00 €
--------------------------------------	--	--------

Gesamtkosten:	00,00 €	im Produktsachkonto (PSK):	00000.00000000
b.) bei nicht planmäßigen Ausgaben:			
Deckung erfolgt über:			
Gesamtkosten:	00,00 €	1. folgende Einsparungen :	
zusätzliche Kosten:	00,00 €	im PSK 00000.00000000 in Höhe von:	00,00 €
		im PSK 00000.00000000 in Höhe von:	00,00 €
		im PSK 00000.00000000 in Höhe von:	00,00 €
		...	
		2. folgende Mehreinnahmen:	
		im PSK 00000.00000000 in Höhe von:	00,00 €
		im PSK 00000.00000000 in Höhe von:	00,00 €
		im PSK 00000.00000000 in Höhe von:	00,00 €
		...	

Anlage/n

1	Verwaltungsumlage 2020 (öffentlich)
---	-------------------------------------

Formel lt. Vertrag														
VWU Jahr	= (	PKJahr	-	PEJahr	) x	Anteil % Amt	x	EWZ Ges 2017	x	EWZ Amt Jahr	x	SK%	-	FAG Amt
								EWZ Amt 2017		EWZ Ges Jahr				
VWU 2020	= (	3.852.460,68	-	108.182,96	) x	38,74%	x	18.847	x	8.453	x	1,2	-	380.770
								8.443		18.890				
	=	3.744.277,72			x	38,74%	x	0,9989			x	1,2	-	380.770
	=	1.450.533,19					x	0,9989			x	1,2	-	380.770
	=	1.738.734,49											-	380.770
VWU 2020	=	1.357.964,49												
./ Abschlage		1.350.700,00												
noch zu zahlen/ zu erstatten:		7.264,49												

GKZ	HHJ	Produkt	Konto	Bezeichnung	Plan	Ergebnis lt. FR	Planabweichung	relevant für Unfallumlage
12	2020	11201	70211000	Dienstbezüge für Beamte	389.300,00	305.808,56	-83.491,44	
12	2020	11201	70219000	Sonstige Auszahlungen für Dienstbezüge für Beamte	0,00	259,35	259,35	
12	2020	11201	70221000	Vergütungen für Arbeitnehmer	2.481.900,00	2.435.266,10	-46.633,90	2.435.266,10
12	2020	11201	70222000	Leistungszulagen für Arbeitnehmer	0,00	41.024,02	41.024,02	
12	2020	11201	70229000	Sonstige Auszahlungen für Dienstbezüge für Arbeitnehmer	20.600,00	2.746,32	-17.853,68	
12	2020	11201	70310000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	454.700,00	377.525,21	-77.174,79	
12	2020	11201	70320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	106.700,00	92.180,81	-14.519,19	
12	2020	11201	70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	510.500,00	482.426,04	-28.073,96	
12	2020	11201	70510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	68.400,00	66.910,57	-1.489,43	
12	2020	11201	70520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	1.865,91	1.865,91	
12	2020	11201	70900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	0,00	1.983,35	1.983,35	
12	2020	12200	70221000	Vergütungen für Arbeitnehmer	16.900,00	16.795,56	-104,44	16.795,56
12	2020	12200	70222000	Leistungszulagen für Arbeitnehmer	0,00	365,24	365,24	
12	2020	12200	70320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	700,00	624,77	-75,23	
12	2020	12200	70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	3.500,00	3.384,28	-115,72	
				Summe Auszahlungen:	4.053.200,00	3.829.166,09		2.452.061,66
Unfallumlage (0,95%):					2.452.061,66	23.294,59		
Personalkosten gesamt:						3.852.460,68		

GKZ	HHJ	Produkt	Konto	Bezeichnung	Plan	Ergebnis lt. FR	Planabweichung
12	2020	11201	64243	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden (Landkreis für MA Jobcenter)	61.900,00	62.852,59	952,59
12	2020	35100	64243	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden (Klützer Winkel für Wohngeldstelle)	22.000,00	22.000,00	0,00
12	2020	52202	6312	Verwaltungsgebühren WBV	23.300,00	23.330,37	30,37
				Summe Einzahlungen	107.200,00	108.182,96	

Entwicklung der Verwaltungskosten 2003-2020

	umlagefähige Gesamtkosten	je EW	Anteil Stadt	je EW	Anteil Amt	je EW
2003 (Basis)	3.112.265,65	181,64	2.249.945,69	204,52	862.319,96	140,60
2004	2.858.981,44	168,17	2.104.564,17	191,90	754.417,27	125,03
2005	2.973.239,30	156,54	1.994.936,53	181,11	978.302,77	122,63
2006	3.129.438,13	160,83	2.046.799,56	187,01	1.082.638,57	127,17
2007	3.018.917,41	155,62	1.968.405,67	179,86	1.050.511,74	124,25
2008	3.266.394,92	169,15	2.131.074,37	195,76	1.135.320,55	134,76
2009	3.248.800,86	169,65	2.106.344,78	194,49	1.142.456,08	137,31
2010	3.123.102,97	163,91	1.965.656,87	183,45	1.157.446,10	138,80
2011	3.258.527,58	172,33	2.041.864,95	191,56	1.216.662,63	147,47
2012	3.431.759,17	183,33	2.146.165,47	203,25	1.285.593,70	157,55
2013	3.596.666,27	192,05	2.241.170,76	211,11	1.355.495,51	167,10
2014	3.885.347,70	204,84	2.426.810,63	230,97	1.458.537,07	172,38
2015	3.976.209,15	211,38	2.457.848,49	235,04	1.518.360,66	181,75
2016	3.949.172,91	209,32	2.431.505,77	231,88	1.517.667,14	181,08
2017	3.817.264,54	202,54	2.338.437,20	224,76	1.478.827,34	175,15
2018	4.081.147,10	217,57	2.513.377,91	241,97	1.567.769,19	187,29
2019	4.633.850,88	246,64	2.881.073,74	276,23	1.752.777,14	209,71
2020	4.493.133,26	237,86	2.754.398,77	263,91	1.738.734,49	205,69

Alle Angaben in Euro

(ab 2020 umlagefähige Gesamtkosten= Personalkosten + 20 % (Sachkosten))

Einwohnerzahlen per 30.06.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Bernstorf	334	321	324	328	320	328	338
Gägelow	2.511	2.492	2.519	2.607	2.570	2.588	2.604
Plüschow	505	494	493	491	488		
Roggenstorf	435	435	436	436	442	460	449
Rüting	553	542	551	542	543	514	520
Stepenitztal	1.725	1.742	1.746	1.708	1.696	1.654	1.696
Testorf-Steinfeld	650	635	629	619	624	618	621
Upahl	1.104	1.058	1.052	1.084	1.067	1.575	1.606
Warnow	644	635	631	628	621	621	619
Amt gesamt:	8.461	8.354	8.381	8.443	8.371	8.358	8.453
Grevesmühlen	10.507	10.457	10.486	10.404	10.387	10.430	10.437
Amt + Stadt	18.968	18.811	18.867	18.847	18.758	18.788	18.890