

Stadt Grevesmühlen

Informationsvorlage	Vorlage-Nr: VO/12SV/2018-990				
Federführender Geschäftsbereich: Finanzen	Status: öffentlich Aktenzeichen: Datum: 30.07.2018 Verfasser: Stoffregen, Brigitte				
Verwaltungsumlage 2017					
Beratungsfolge:					
Datum	Gremium	Teilnehmer	Ja	Nein	Enthaltung
08.10.2018	Finanzausschuss Stadt Grevesmühlen				

Sachverhalt:

Die entsprechend anliegender Aufstellung ermittelte Verwaltungsumlage für das Jahr 2017 beträgt 1.161.681,21 Euro.

Bei der Berechnung der Verwaltungsumlage wurden alle umlagefähigen Kosten entsprechend der Anpassung des öffentlich-rechtlichen Vertrages zwischen der Stadt Grevesmühlen und dem Amt Grevesmühlen-Land (Beschluss VO/00AA/2011-011 vom 12.12.2011) zugrunde gelegt. Gegengerechnet wurden alle Erträge aus Verwaltungsgebühren, zweckgebundene Erstattungen oder solche Kosten, die anderen städtischen Aufgaben zuzuordnen sind.

Die nach Abzug aller vorgenannten Positionen verbleibenden Kosten wurden gemäß der im Beschluss Nr. 05-02/06 des Amtsausschusses vom 26.06.2006 und o.g. Anpassung festgelegten Schlüssel bzw. Prozentsätze für die einzelnen Kostengruppen (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten, Sachkosten, Personalkosten und EDV) ermittelt. Dabei wurde jedes einzelne Produktsachkonto nochmals im Detail betrachtet.

Die Verwaltungsumlage wurde im Haushalt 2017 mit 1.271.100 Euro geplant, die als Abschläge geleistet wurden. Somit ergibt sich eine Erstattung an das Amt in Höhe von 109.418,79 Euro.

Die Abrechnung wurde durch den gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschuss in der Sitzung am 14.08.2018 geprüft, die Berechnung für korrekt befunden und dem Amtsausschuss zur Beschlussfassung empfohlen. Das Prüfergebnis ist dem Finanzausschuss der Stadt zur Kenntnis zu geben.

Anlage/n:

- Abrechnung der Verwaltungsumlage 2017

Unterschrift Einreicher	Unterschrift Geschäftsbereich

Kosten und Finanzierung						
			umlagefähige Kosten gesamt	abzgl. Erträge	Umlage in %	Umlage Amt gesamt 2017
1. Ist-Kosten/Umlage:		2017				
a) Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten			292.904,92		13,2	38.663,45
b) Sachkosten der Verwaltung			341.738,10	321.875,89	30,0	5.958,66
c) Personalkosten			3.285.231,39		41,20	1.353.515,33
d) EDV-Kosten			219.266,02		36,8	80.689,90
<i>Ist-Kosten der Verwaltungsumlage</i>		<i>2017</i>	<i>4.139.140,43</i>	<i>321.875,89</i>		<i>1.478.827,34</i>
<i>abzüglich Erträge</i>		<i>2017</i>	<i>321.875,89</i>			
			<i>3.817.264,54</i>			
<i>abzgl. Zuweisungen nach § 14 FAG</i>		<i>2017</i>				<i>317.146,13</i>
Verwaltungsumlage nach Ist-Abrechnung		2017				1.161.681,21
2. Differenz gebuchte Abschläge - Ist-Abrechnung						
Gebuchte Abschläge		2017				1.271.100,00
Umlage nach Ist-Kostenermittlung (siehe 1.)		2017				1.161.681,21
Überzahlung/Erstattung an die Stadt		in 2018				109.418,79
Über eine überplanmäßige Auszahlung 2018 sind an das Amt Grevesmühlen-Land zu erstatten.		-109.418,79	Euro von der Stadt Grevesmühlen			

Vergleich der Verwaltungskosten 2016 und 2017

(Angaben in Euro)

Für die Berechnung der umlagefähigen Kosten wurden alle Konten lt. Beschluss 2011 berücksichtigt. Die Investitionen sind wie in den Vorjahren auch in voller Höhe eingeflossen, dies betrifft z. B. Ausstattung für die Büroräume bzw. Hard- und Software für die Verwaltung. Es wurden jedoch keine Abschreibungen berücksichtigt. Ab dem Jahr 2013 wurden aufgrund der Einführung der Kosten-Leistungs-Rechnung die Buchungen direkt den entsprechenden Produkten zugeordnet. Somit waren nur wenige Geschäftsfälle aus den Produkten Zentrale Dienste und Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement herauszurechnen. Außerdem wurden die Produkte an den Produktrahmenplan des Landes angepasst, so dass einige Produkte zusammen gefasst wurden und andere eine neue Zuordnung erhielten.

Gegenüber dem Jahr 2016 haben sich die gesamten umlagefähigen Kosten um 131.908,37 Euro (3,3 %) vermindert.

Die Kosten für die **Gebäudeunterhaltung** fallen gegenüber dem Vorjahr um 50.878,18 Euro (14,8 %) geringer aus. Alle anderen im Produkt Gebäude- und Flächenmanagement verwalteten Gebäude wurden herausgerechnet, so dass in die Berechnung der Verwaltungskosten nur die Kosten des Rathauses und des Archivs eingeflossen sind. Die Abnahme der Kosten resultiert aus der Abnahme des Schuldendienstes für das Rathaus, da zum Februar 2017 ein Darlehen ausgelaufen ist.

Bei der Ermittlung der **Sachkosten** wurden alle sachlichen Aufwendungen aus den Produkten, die Verwaltungsaufgaben leisten, herangezogen. Die im Produkt 11403 (Zentrale Dienste) enthaltenen Buchungen für Einrichtungen der Stadt, die keinem separaten Produkt zugeordnet wurden, jedoch nicht die Verwaltung betreffen, wurden herausgerechnet. Gegenüber dem Vorjahr sind die Sachkosten um 26.557,13 Euro (57,2 %) gesunken. Während bei den umlagefähigen Kosten einen Anstieg um rd. 6,6 T€ , insbesondere bei Schulungs- und Sachverständigenkosten zu verzeichnen ist, erhöhten sich die Erträge um rd. 33,2 T€ Dies resultiert zum größten Teil aus Mehreinzahlungen bei den Mahn- und Vollstreckungskosten (23,1 T€) und aus Erstattungen für Wahlen (8,8 T€).

Die **Personalkosten** sind insgesamt um 93.424,10 Euro (2,8 %) geringer ausgefallen. Ursache hierfür sind längere krankheitsbedingte Ausfälle und Umstrukturierungen in den Ämtern. Es wird darauf hingewiesen, dass nur die tatsächlich zur Auszahlung gelangten Personalkosten berücksichtigt wurden. Es wurden keine Zuführungsbuchungen zu Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen und Altersteilzeit in die Berechnung der Verwaltungsumlage einbezogen.

Bei den **EDV-Kosten** gab es eine Erhöhung zum Vorjahr um 38.951,04 Euro (21,6 %). Hauptursachen hierfür sind die Aktualisierung des Virenschutzes und der PDF-Anwendungen (17,5 T€), die Anschaffung von Clients und Monitoren (15,7 T€) sowie die Kosten für den IT-Sicherheitsbeauftragten (9,8 T€).

Zusammenfassend ist festzustellen, dass die Verwaltungskosten je Einwohner im Vergleich zu 2016 um 6,78 Euro gesunken sind. Die Gründe hierfür sind im oberen Teil erläutert. Aufgrund der in den Vorjahren getätigten Investitionen und der allgemeinen Kostensteigerung liegen die Verwaltungskosten pro Einwohner mit 20,90 Euro je Einwohner über den Kosten, die das Amt und die Stadt im Jahr 2003 vor der Bildung der Verwaltungsgemeinschaft hatten. **Dies entspricht einem Anstieg von 11,5 % pro Einwohner in 14 Jahren.**

Kostenart	2016			2017		
	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	Umlage Amt	Kosten Stadt	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	Umlage Amt	Kosten Stadt
Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten	343.783,10	45.379,37	298.403,73	292.904,92	38.663,45	254.241,47
Sachkosten der Verwaltung abzgl. Erträge	46.419,34	13.925,80	32.493,54	19.862,21	5.958,66	13.903,55
Personalkosten	3.378.655,49	1.392.006,06	1.986.649,43	3.285.231,39	1.353.515,33	1.931.716,06
EDV-Kosten	180.314,98	66.355,91	113.959,07	219.266,02	80.689,90	138.576,12
Summe:	3.949.172,91	1.517.667,14	2.431.505,77	3.817.264,54	1.478.827,34	2.338.437,20
<i>Einwohner: (jeweils am 30.06. des Jahres)</i>	18.867	8.381	10.486	18.847	8.443	10.404
pro Einwohner:	209,32	181,08	231,88	202,54	175,15	224,76

abzgl. Zuweisung § 14 FAG 317.628,17 317.146,13
verbleibt für Verwaltungsumlage Amt: 1.200.038,97 1.161.681,21

Amtsumlage: 1.400.875,73 1.417.314,49
je Einwohner: 167,15 167,87

Amtsumlage Plan 2018: 1.287.500

02.07.2018

Verwaltungsumlage_2017

a) Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten					abzgl. Erst./ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2017
doppisches PSK	Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2017			
11403	09100000-001	Sonst. Zentr. Dienste	Kauf Ausstattungsgegenstände Rathaus	13.525,32	13.525,32	0,00
11401	52210000	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen für Abfall	478,98	83,90	395,08
11401	52230000	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen für Fernwärme	27.877,18		27.877,18
11401	52260000	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen für Strom	22.501,87	60,00	22.441,87
11401	52270000	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen für Wasser/Abwasser	4.904,82	0,00	4.904,82
11401	52312000	GFM (anteilig für Rathaus)	Unterhaltung der Außenanlagen	307,77	277,68	30,09
11401	52313000	GFM (anteilig für Rathaus)	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	21.592,86	4.600,18	16.992,68
11401	52323100	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen für Reinigung	39.044,50	65,09	38.979,41
11401	52323200	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen für Wachdienst	2.786,19	27,77	2.758,42
11401	52370000	GFM (anteilig für Rathaus)	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00
11403	52370000	Sonst. Zentr. Dienste	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	821,57	821,57	0,00
11401	52381000	GFM (anteilig für Rathaus)	Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)	89,97	89,97	0,00
11403	52380000	Sonst. Zentr. Dienste	Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)	1.441,90	1.441,90	0,00
11401	56411000	GFM (anteilig für Rathaus)	Gebäudeversicherungen	5.037,78	1.904,73	3.133,05
11401	58100000	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	49.374,30	14.053,05	35.321,25
11401	58101000	GFM	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	2.322,00	1.970,50	351,50
11401	58130000	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	6.618,40	6.135,90	482,50
25202	52210000	Archiv	Aufwendungen für Abfall	14,83		14,83
25202	52260000	Archiv	Aufwendungen für Strom	638,00		638,00
25202	52270000	Archiv	Aufwendungen für Wasser/Abwasser	765,84		765,84
25202	52290000	Archiv	Aufwendungen für Heizung	2.211,45		2.211,45
25202	52313000	Archiv	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	673,05		673,05
25202	52323100	Archiv	Aufwendungen für Reinigung	2.265,56		2.265,56
25202	52370000	Archiv	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00		0,00
25202	52380000	Archiv	Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)	26,39		26,39
25202	56411000	Archiv	Gebäudeversicherungen	306,22	82,59	223,63
25202	58100000	Archiv	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	2.083,50		2.083,50
		Summe:		207.710,25	45.140,15	162.570,10
61201	57512000	Sonstige allg. Finanzangel.	Zinsaufwendungen an Sparkassen	11.427,57	5.256,68	6.170,89
61201	31523120	Sonstige allg. Finanzangel.	Tilgung Darlehen RHB (vormals KAF)	155.213,29	71.398,11	83.815,18
61201	57511000	Sonstige allg. Finanzangel.	Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	6.323,32	4.173,39	2.149,93
61201	31513103	Sonstige allg. Finanzangel.	Tilgung KFW-Darlehen RHB	102.823,86	67.863,75	34.960,11
61201	57511000	Sonstige allg. Finanzangel.	Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	2.698,96		2.698,96
61201	31513104	Sonstige allg. Finanzangel.	Tilgung KFW-Darlehen RHB	539,75		539,75
		Summe:		279.026,75	148.691,93	130.334,82
		Summe Bewirtschaftung und Kapitaldienst:		486.737,00	193.832,08	292.904,92
		<i>davon 13,2 % umzulegen lt. Beschluss 2006</i>				38.663,45

Verwaltungsumlage_2017

b) Sachkosten der Verwaltung						
doppisches PSK	Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2017	abzgl. Erst./ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2017	
11403	07110000	Sonst. Zentr. Dienste	Beschaffung Fahrzeuge für die Verwaltung (Verkauf PKW)	0,00	4.000,00	-4.000,00
11403	08270000	Sonst. Zentr. Dienste	Geringwertige Vermögensgegenstände von 60 bis 410 Euro netto	3.710,02	172,43	3.537,59
11403	08272000	Sonst. Zentr. Dienste	Geringwertige Vermögensgegenstände von 60 bis 410 Euro netto	6.574,46	4.169,73	2.404,73
12200	08270000	Ordnungsangelegenh.	Geringwertige Vermögensgegenstände von 60 bis 410 Euro netto	76,00	0,00	76,00
25202	08270000	Archiv	Geringwertige Vermögensgegenstände von 60 bis 410 Euro netto	126,14	0,00	126,14
11403	09100000-001	Sonst. Zentr. Dienste	Kauf Ausstattungsgegenstände Rathaus (Bürostühle)	13.525,32	13.525,32	0,00
12101	50190000	Wahlen	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	8.940,00		8.940,00
12200	50699000	Standesamt	Personalnebenaufwendungen (Bekleidungs-geld)	151,04		151,04
11401	52323110	GFM	Aufwendungen für Reinigung (Wäscherei)	277,56		277,56
11403	52350000	Sonst. Zentr. Dienste	Fahrzeugunterhaltung	7.006,56		7.006,56
11403	52370000	Sonst. Zentr. Dienste	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	821,57	91,39	730,18
11403	52380000	Sonst. Zentr. Dienste	Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)	1.441,90	1.185,14	256,76
12200	52380000	Ordnungsangelegenh.	Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)	195,00	0,00	195,00
11401	52381000	GFM	Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)	89,97		89,97
12101	52491000	Statistik und Wahlen	Aufwendungen für Druckerzeugnisse	2.257,24		2.257,24
12200	52490000	Ordnungsangelegenh.	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel (Reispässe, Ausweise, Standesamt)	59.489,45		59.489,45
25202	52490000	Archiv	Aufwendungen für Reproduktion und ähnliches	69,80	51,00	18,80
12200	52541000	Ordnungsangelegenh.	Kostenerstattungen an den Bund (u.a. Führungszeugnisse)	6.489,37		6.489,37
12200	52542000	Ordnungsangelegenh.	Kostenerstattung an das Land (Fischereiabgabe)	5.140,80		5.140,80
11301	52544000	Personalman./Org.	Kostenerstattungen an den ZV eGO-MV (Datenschutzbeauftragter)	7.970,00		7.970,00
12200	52920000	allg. Ordn.angelegenh.	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Standesamt, Bestattungen, Fundtiere)	27.927,38		27.927,38
35100	52920000	Wohngeld	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Wohngeld)	4.511,07		4.511,07
11601	52923000	Finanzverwaltung	Aufwendungen für Personalgestellung	3.251,15		3.251,15
11101	56120000	Verwaltungsleitung	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (Personalrat)	1.054,50	325,00	729,50
11201	56120000	Personalwesen	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	27.800,28	5.243,89	22.556,39
12200	56120000	Ordnungsangelegenh.	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	100,00		100,00
11101	56130000	Verwaltungsleitung	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen	0,00	0,00	0,00
11102	56130000	Gremien	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen	832,75		832,75
11201	56130000	Personalwesen	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen	5.075,73	1.780,00	3.295,73
12101	56130000	Statistik und Wahlen	Aufwendungen für Fahrtkosten	475,38		475,38
11201	56140000	Personalwesen	Aufwendungen für Arbeitsmedizin, Dienstjubiläen u.ä.	11.281,66	4.243,79	7.037,87
11403	56210000	Sonst. Zentr. Dienste	Miete Kopierer; Bankschließfach und Fahrzeuge	27.830,69		27.830,69
11601	56210000	Finanzverwaltung	Miete Zahlungsterminal	327,00		327,00

02.07.2018

Verwaltungsumlage_2017

doppisches PSK		Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2017	abzgl. Erst/ and. Bereiche	umlagefä- hige Kosten 2017
11403	56250000	Sonst. Zentr. Dienste	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	24.156,04	7.226,92	16.929,12
11601	56253000	Finanzverwaltung	Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (Mahn- und Vollstreckungswesen)	113,20		113,20
11403	56310000	Sonst. Zentr. Dienste	Büromaterial	12.980,68	1.323,35	11.657,33
12200	56310000	Ordnungsangelegenh.	Büromaterial	0,00		0,00
11101	56320000	Verwaltungsleitung	Fachliteratur, Zeitschriften	828,69		828,69
11403	56320000	Sonst. Zentr. Dienste	Fachliteratur, Zeitschriften	9.377,97		9.377,97
11403	56330000	Sonst. Zentr. Dienste	Porto und Versandkosten	38.356,06	4.090,10	34.265,96
12101	56331000	Statistik und Wahlen	Aufwendungen für Porto	5.309,04		5.309,04
11401	56340000	GFM	Aufwendungen für Telefon (Aufzüge, EMA, BMA)	547,02		547,02
11403	56340000	Sonst. Zentr. Dienste	Aufwendungen für Telefon	12.106,31	1.582,81	10.523,50
11403	56346000	Sonst. Zentr. Dienste	Rundfunk- und Fernsehgebühren	2.309,28	1.049,40	1.259,88
11201	56350000	Personalwesen	Aufwendungen öff. Bekanntmachungen (Stellenausschreibungen)	723,52		723,52
11101	56360000	Verwaltungsleitung	Öffentlichkeitsarbeit Pressestelle	34.360,79	8.351,77	26.009,02
11601	56370000	Finanzverwaltung	Transaktionsgebühren Zahlungsterminal	1.017,08		1.017,08
61201	56370000	sonst. allg. Finanzw.	Bankgebühren	2.169,15	350,00	1.819,15
11101	56390000	Verwaltungsleitung	Geschäftsaufwendungen (Gleichstellungsbeauftragte/Personalrat)	1.686,65	1.566,65	120,00
11403	56390000	Sonst. Zentr. Dienste	sonstige Geschäftsaufwendungen	1.322,34	55,71	1.266,63
12101	56390000	Statistik und Wahlen	sonstige Geschäftsaufwendungen	832,47	704,32	128,15
11401	56411000	GFM	Gebäudeversicherungen (davon Inventarversicherungen)	5.037,78	3.834,80	1.202,98
25202	56411000	Archiv	Gebäudeversicherungen (davon Inventarversicherungen)	306,22	223,63	82,59
11403	56412000	Sonst. Zentr. Dienste	Kfz-Versicherungen	1.889,66		1.889,66
11201	56413000	Personalwesen	Haftpflichtversicherungen -Schlüsselversicherung für MA	264,29		264,29
11403	56413000	Sonst. Zentr. Dienste	Haftpflichtversicherungen (Vermögensschadenhaftpflicht)	4.823,36	2.295,92	2.527,44
11403	56416000	Sonst. Zentr. Dienste	Umlagen an Schadensausgleichskassen	6.356,25	6.266,06	90,19
11403	56419000	Sonst. Zentr. Dienste	Sonstige Versicherungen (Elektronikversicherungen)	771,13		771,13
11101	56420000	Verwaltungsleitung	Beiträge zur Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen... (Personalrat)	150,00	50,00	100,00
11201	56420000	Personalwesen	Mitgliedsbeitrag KAV	2.738,00	1.393,64	1.344,36
11403	56420000	Sonst. Zentr. Dienste	Mitgliedsbeiträge KGSt, RechtsCentrum, Zweckverband	4.850,00	3.900,00	950,00
25202	56420000	Archiv	Mitgliedsbeitrag Verband Dt. Archivare	150,00		150,00
11601	56430000	Finanzverwaltung	Aufwendungen für sonstige Beiträge (Creditreform...)	377,50		377,50
12200	56430000	Ordnungsangeleg.	sonstige Beiträge (Mitgliedsbeitrag Landesverband der Standesbeamten)	221,00	131,00	90,00
11403	56820000	Sonst. Zentr. Dienste	Kraftfahrzeugsteuer	552,65		552,65
61201	57512100	Sonst.allg. Finanzwirtsch.	Zinsaufwendungen an Sparkassen (Kassenkredit)	0,00		0,00
11401	58101000	GFM	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	2.322,00	2.322,00	0,00
11101	58130000	Verwaltungsleitung	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	1.413,00	1.413,00	0,00
11102	58130000	Gremien	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	1.331,00	1.331,00	0,00

02.07.2018

Verwaltungsumlage_2017

doppisches PSK		Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2017	abzgl. Erst/ and. Bereiche	umlagefä- hige Kosten 2017
11201	58130000	Personalwesen	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	199,50		199,50
11401	58130000	GFM	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	6.618,40	761,50	5.856,90
11403	58130000	Sonst. Zentr. Dienste	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	627,00	28,50	598,50
11601	58130000	Finanzverwaltung	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	0,00		0,00
12101	58130000	Statistik und Wahlen	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	3.942,50	3.661,50	281,00
12200	58130000	Ordnungsangelegenh.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	2.082,45	481,50	1.600,95
25202	58130000	Archiv	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	881,10		881,10
Summe:				430.920,87	89.182,77	341.738,10
<i>davon 30 % umzulegen lt. Beschluss 2006</i>						102.521,43

Verwaltungsumlage_2017

c) Personalkosten						
doppisches PSK	Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2017	abzgl. Erst./ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2017	relevant für Unfallumlage
11101 50211000	Verwaltungsleitung	Dienstbezüge	92.700,05		92.700,05	
11101 50221000	Verwaltungsleitung	Vergütungen	86.961,26	3.817,78	83.143,48	83.143,48
11101 50320000	Verwaltungsleitung	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	2.389,03	156,53	2.232,50	
11101 50420000	Verwaltungsleitung	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	17.417,16	763,56	16.653,60	
11102 50221000	Gremien	Vergütungen	118.187,28		118.187,28	118.187,28
11102 50320000	Gremien	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	2.725,95		2.725,95	
11102 50420000	Gremien	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	23.705,52		23.705,52	
11201 50211000	Personalwesen	Dienstbezüge	30.538,47		30.538,47	
11201 50221000	Personalwesen	Vergütungen	191.318,80	3.877,20	187.441,60	187.441,60
11201 50229000	Personalwesen	Sonstige Aufwendungen (Abfindungen nach Klagen)	0,00		0,00	
11201 50310000	Personalwesen	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	434.044,52	14.757,51	419.287,01	
11201 50320000	Personalwesen	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	4.528,59		4.528,59	
11201 50420000	Personalwesen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	41.340,91	1.548,96	39.791,95	
11201 50510000	Personalwesen	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	47.234,61	1.605,98	45.628,63	
11201 44243000	Personalwesen	Erstattungen vom Landkreis Job-Center		52.918,77	-52.918,77	
11201 44290000	Personalwesen	Kostenerstattungen (Mutterschutz)		7.966,55	-7.966,55	
11301 50211000	Personalm./Org.	Dienstbezüge	17.133,24		17.133,24	
11301 50221000	Personalm./Org.	Vergütungen	11.357,11		11.357,11	11.357,11
11301 50320000	Personalm./Org.	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	287,59		287,59	
11301 50420000	Personalm./Org.	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	2.281,67		2.281,67	
11401 50211000	Zentr. GFM	Dienstbezüge	45.291,76		45.291,76	
11401 50221000	Zentr. GFM	Vergütungen	383.015,93		383.015,93	383.015,93
11401 50320000	Zentr. GFM	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	9.440,64		9.440,64	
11401 50420000	Zentr. GFM	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	78.115,24		78.115,24	
11403 50221000	Sonst.zentr. Dienste	Vergütungen	156.443,83		156.443,83	156.443,83
11403 50320000	Sonst.zentr. Dienste	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	3.635,61		3.635,61	
11403 50420000	Sonst.zentr. Dienste	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	32.342,12		32.342,12	
11601 50211000	Finanzverwaltung	Dienstbezüge	37.429,67		37.429,67	
11601 50221000	Finanzverwaltung	Vergütungen	531.792,20		531.792,20	531.792,20
11601 50320000	Finanzverwaltung	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	13.452,45		13.452,45	
11601 50420000	Finanzverwaltung	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	110.194,12		110.194,12	
11601 41441000	Finanzverwaltung	Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund (ATZ)		0,00	0,00	
11601 44249100	Finanzverwaltung	Kostenerstattungen (Mutterschutz)		6.856,75	-6.856,75	
12101 50211000	Wahlen	Dienstbezüge	2.908,42		2.908,42	
12101 50221000	Wahlen	Vergütungen	13.919,76		13.919,76	13.919,76

Verwaltungsumlage_2017

c) Personalkosten						
doppisches PSK	Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2017	abzgl. Erst/ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2017	relevant für Unfallumlage
12101	50320000	Wahlen	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	332,41	332,41	
12101	50420000	Wahlen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	2.880,79	2.880,79	
12200	50211000	Ordnungsangelegenheiten	Dienstbezüge	121.037,85	121.037,85	
12200	50221000	Allg. Ordn.angeleg.	Vergütungen	173.291,07	173.291,07	173.291,07
12200	50320000	Allg. Ordn.angeleg.	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	4.212,86	4.212,86	
12200	50420000	Allg. Ordn.angeleg.	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	36.688,77	36.688,77	
12200	44243000	Allg. Ordn.angeleg.	Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.187,29	-1.187,29
12601	50211000	Allg. Brandschutz	Dienstbezüge	1.076,80	1.076,80	
12601	50221000	Allg. Brandschutz	Vergütungen	7.965,74	7.965,74	7.965,74
12601	50320000	Allg. Brandschutz	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	324,74	324,74	
12601	50420000	Allg. Brandschutz	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	1.689,43	1.689,43	
20101	50221000	Allg. Schulverwaltg.	Vergütungen	0,00	0,00	0,00
20101	50320000	Allg. Schulverwaltg.	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00	0,00	
20101	50420000	Allg. Schulverwaltg.	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	0,00	0,00	
21101	50221000	Schulkostenbeitr. GS	Vergütungen	1.613,47	1.613,47	1.613,47
21101	50320000	Schulkostenbeitr. GS	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	31,04	31,04	
21101	50420000	Schulkostenbeitr. GS	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	277,87	277,87	
21101	41441000	Schulkostenbeitr. GS	Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund (ATZ)		0,00	0,00
21501	50221000	Schulkostenbeitr. RS	Vergütungen	1.613,47	1.613,47	1.613,47
21501	50320000	Schulkostenbeitr. RS	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	31,04	31,04	
21501	50420000	Schulkostenbeitr. RS	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	277,87	277,87	
21502	44249100	Schule "Am Wasserturm"	Kostenerstattungen Mutterschutz (MA Verwaltung)	0,00	3.542,91	-3.542,91
25202	50221000	Archiv	Vergütungen	43.230,03	43.230,03	43.230,03
25202	50320000	Archiv	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	1.090,28	1.090,28	
25202	50420000	Archiv	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	8.897,21	8.897,21	
31504	50211000	Obdachlosenheime	Dienstbezüge	769,25	769,25	
31504	50221000	Obdachlosenheime	Vergütungen	4.870,00	4.870,00	4.870,00
31504	50320000	Obdachlosenheime	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	158,72	158,72	
31504	50420000	Obdachlosenheime	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	1.035,06	1.035,06	
35100	50221000	Wohngeld	Vergütungen	127.199,86	127.199,86	127.199,86
35100	50320000	Wohngeld	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	3.509,49	3.509,49	
35100	50420000	Wohngeld	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	26.092,18	26.092,18	
36603	50221000	Vereinsförderung Jugend u. Soziales	Vergütungen	1.613,47	1.613,47	1.613,47
36603	50320000	Vereinsförderung Jugend u. Soziales	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	31,04	31,04	
36603	50420000	Vereinsförderung Jugend u. Soziales	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	277,87	277,87	
42101	50221000	Vereinsförderung Sport	Vergütungen	3.226,93	3.226,93	3.226,93

Verwaltungsumlage_2017

c) Personalkosten						
doppisches PSK	Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2017	abzgl. Erst/ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2017	relevant für Unfallumlage
42101	50320000	Vereinsförderung Sport	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	62,16	62,16	
42101	50420000	Vereinsförderung Sport	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	556,16	556,16	
51101	50221000	Städtebaul. Planung	Vergütungen	83.750,38	83.750,38	83.750,38
51101	50320000	Städtebaul. Planung	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	2.026,50	2.026,50	
51101	50420000	Städtebaul. Planung	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	17.141,33	17.141,33	
52101	50221000	Allg. Bauverwaltg.	Aufwendungen für Vergütungen	59.122,85	59.122,85	59.122,85
52101	50320000	Allg. Bauverwaltg.	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	1.358,70	1.358,70	
52101	50420000	Allg. Bauverwaltg.	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	12.353,00	12.353,00	
54001	50221000	Konzessionsabgabe	Vergütungen	2.019,23	2.019,23	2.019,23
54001	50320000	Konzessionsabgabe	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	87,86	87,86	
54001	50420000	Konzessionsabgabe	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	360,45	360,45	
54101	50211000	Gemeindestraßen	Dienstbezüge	923,10	923,10	
54101	50221000	Gemeindestraßen	Vergütungen	5.622,76	5.622,76	5.622,76
54101	50320000	Gemeindestraßen	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	205,74	205,74	
54101	50420000	Gemeindestraßen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	1.185,30	1.185,30	
54201	50221000	Kreisstraßen	Vergütungen	2.967,59	2.967,59	2.967,59
54201	50320000	Kreisstraßen	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	97,47	97,47	
54201	50420000	Kreisstraßen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	622,27	622,27	
54301	50221000	Landesstraßen	Vergütungen	2.280,41	2.280,41	2.280,41
54301	50320000	Landesstraßen	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	81,18	81,18	
54301	50420000	Landesstraßen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	479,97	479,97	
54500	50211000	Straßenreinigung/Winterdienst	Dienstbezüge	2.079,40	2.079,40	
54500	50221000	Straßenreinigung/Winterdienst	Vergütungen	7.666,43	7.666,43	7.666,43
54500	50320000	Straßenreinigung/Winterdienst	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	271,91	271,91	
54500	50420000	Straßenreinigung/Winterdienst	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	1.628,12	1.628,12	
55101	50221000	Öff. Grün/Landsch.bau	Vergütungen	10.120,74	10.120,74	10.120,74
55101	50320000	Öff. Grün/Landsch.bau	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	330,66	330,66	
55101	50420000	Öff. Grün/Landsch.bau	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	2.122,21	2.122,21	
55201	50211000	Gewässerunterhaltg.	Dienstbezüge	307,70	307,70	
55201	50221000	Gewässerunterhaltg.	Vergütungen	2.655,17	2.655,17	2.655,17
55201	50320000	Gewässerunterhaltg.	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	108,27	108,27	
55201	50420000	Gewässerunterhaltg.	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	563,03	563,03	
55202	50211000	Wasser- und Bodenverb.	Dienstbezüge	2.079,38	2.079,38	
55202	50221000	Wasser- und Bodenverb.	Vergütungen	13.641,37	13.641,37	13.641,37
55202	50320000	Wasser- und Bodenverb.	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	389,79	389,79	

Verwaltungsumlage_2017

d) EDV-Kosten						
doppisches PSK		Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2017	abzgl. Erst/ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2017
11201	56120000	Personalwesen	Aufwendungen aus Aus- und Fortbildung	27.800,28	25.949,03	1.851,25
11201	56130000	Personalwesen	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	5.075,73	4.962,73	113,00
11403	01900000-056	Sonst. Zentr. Dienste	Kauf Software für die Verwaltung (Lizenzgebühren)	17.535,50		17.535,50
12101	01900000-191	Wahlen	Kauf Software für Wahlen	0,00		0,00
12200	01900000-056	Ordnungsangelegenh.	Kauf Software für die Verwaltung (Standesamt)	0,00		0,00
51101	01900000-139	Städtebauliche Planung	Erwerb digitaler Luftaufnahmen	1.500,00		1.500,00
11403	08272000	Sonst. Zentr. Dienste	Geringwertige Vermögensgegenstände EDV (>60-410 €)	6.574,46	2.569,95	4.004,51
11403	09100000-055	Sonst. Zentr. Dienste	Kauf Hardware für die Verwaltung	12.108,90	439,11	11.669,79
11403	09100000-107	Sonst. Zentr. Dienste	Planung und Einführung DMS-System	6.175,72		6.175,72
11403	52380000	Sonst. Zentr. Dienste	Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 €)	1.441,90	490,92	950,98
11403	52544000	Sonst. Zentr. Dienste	Kostenerstattungen an den ZV ego-mv (IT-Sicherheitsbeauftragt	9.754,50		9.754,50
11403	52921000	Sonst. Zentr. Dienste	Nutzungsentgelt für elektronische Vergabe ego MV	178,50		178,50
12200	52921000	Ordnungsangelegenh.	Sonstige Aufwendungen allg- Dienstleistungen EDV	25.942,67		25.942,67
51101	52920000	Städtebauliche Planung	Sonstige Dienstleistungen - Umlage Zweckverband	35.836,56		35.836,56
11403	56220000	Sonst. Zentr. Dienste	Leasing EDV	26.720,19		26.720,19
12200	56241000	Ordnungsangelegenh.	Laufende Lizenzaufwendungen (Formulare Standesamt)	619,91		619,91
11403	56243000	Sonst. Zentr. Dienste	Unterhaltung Software/Updates	36.328,40		36.328,40
12101	56243000	Wahlen	Unterhaltung Software/Updates	214,20		214,20
11403	56244000	Sonst. Zentr. Dienste	Unterhaltung Hardware	15.864,51		15.864,51
11101	56249000	Verwaltungsleitung	Aufwendungen für Internet	3.102,20	917,77	2.184,43
11102	56249000	Gremien	Aufwendungen für Internet (Allris)	1.570,80		1.570,80
11403	56249000	Sonst. Zentr. Dienste	Aufwendungen für Internet	16.350,60		16.350,60
11403	56420000	Sonst. Zentr. Dienste	Mitgliedsbeiträge (Zweckverband egov)	4.850,00	950,00	3.900,00
Summe:				255.545,53	35.329,51	219.266,02
<i>davon 36,8 % umzulegen lt. Beschluss 2006</i>						80.689,90

Verwaltungsumlage_2017

e) Erträge						
doppisches PSK		Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2017	abzgl. Erst./ and. Bereiche	umlagefähige Erträge 2017
11201	44259000	Personalwesen	Entgelt für Lohnabrechnung von Vereinen	233,88		233,88
11401	43120000	GFM	Verwaltungsgebühren	0,00		0,00
11403	43120000	Sonst. Zentr. Dienste	Verwaltungsgebühren (Erstattung für Kopien)	855,70		855,70
11403	44259000	Sonst. Zentr. Dienste	Kostenerstattungen für Porto, Versandkosten, Telefon	92,95		92,95
11601	43190000	Finanzverwaltg.	sonstige Verwaltungsgebühren (Steuern)	480,00		480,00
11601	43191000	Finanzverwaltg.	sonstige Verwaltungsgebühren (Kasse)	138,00		138,00
11601	44244000	Finanzverwaltg.	Kostenerstattungen aus Amtshilfeersuchen von Zweckverbänden	280,00		280,00
11601	44245000	Finanzverwaltg.	Kostenerstattungen aus Amtshilfeersuchen von Anstalten des öffentlichen Rechts	8.150,00		8.150,00
11601	44290000	Finanzverwaltg.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.960,00		1.960,00
11601	46220000	Finanzverwaltg.	Mahn- und Vollstreckungsgebühren/Auslagen (aus PK)	45.920,34		45.920,34
11601	46222000	Finanzverwaltg.	Vollstreckungsgebühren	35.761,25		35.761,25
12101	44241000	Wahlen	Kostenerstattung vom Bund	19.381,28		19.381,28
12101	44242000	Wahlen	Kostenerstattung vom Land	0,00		0,00
12200	43110000	Ordnungsangelegenh.	Passgebühren	73.115,10		73.115,10
12200	43120000	Ordnungsangelegenh.	Verwaltungsgebühren	76.419,31		76.419,31
12200	43190000	Ordnungsangelegenh.	Verwaltungsgebühren (Schornsteinfegergebühren)	187,17		187,17
12200	44259000	Ordnungsangelegenh.	Kostenerstattungen (Beerdigungen, Fundhunde,	3.462,00	300,00	3.162,00
12200	46210000	Ordnungsangelegenh.	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwargelder)	620,50		620,50
12201	43191000	Ordnungsangelegenh.	Verwaltungsgebühren (Schornsteinfegergebühren)	53,45		53,45
25202	43120000	Archiv	Verwaltungsgebühren Stadtarchiv	432,40		432,40
35100	43120000	Wohngeldstelle	Verwaltungsgebühren Wohnberechtigungsschein (WBS)	5,00		5,00
35100	46210000	Wohngeldstelle	Ordnungsrechtliche Erträge (Verwargelder)	1.572,40		1.572,40
51101	43120000	Städtebauliche Planung	Verwaltungsgebühren (Auskünfte zu Flurstücken)	870,00		870,00
52101	43120000	Allg. Bauverwaltg.	Verwaltungsgebühr allgem. Bauverwaltung	15.697,37		15.697,37
55202	43120000	WBVB	Verwaltungsgebühren WBVB (Stadt und Gemeinden)	36.180,39		36.180,39
61201	46220000	Sonst.allg. Finanzwirtsch	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	2.689,70	2.382,30	307,40
Summe:				324.558,19	2.682,30	321.875,89
davon 30 % umzulegen lt. Beschluss 2006						96.562,77
Ab 2013 erfolgte im Zuge der Einführung der KLR die Zuordnung neuer Produkte. Bei den Produkten 12201 - 12203 handelt es sich um Ist-Buchungen auf Kassenreste aus Vorjahren. (Diese Produkte laufen in den Folgejahren aus.)						

Entwicklung der Verwaltungskosten 2003-2015
(Angaben in Euro)

Kostenart	2003 (Basis)			2004					2005					2006				
	umlagefähige Kosten		umlagefähige Gesamtkosten	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	davon aus Sonderbedarfzuweisg. zu decken	verbleibt für Verwaltungsumlage	Umlage	Kosten	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	davon aus Sonderbedarfzuweisg. zu decken	verbleibt für Verwaltungsumlage	Umlage	Kosten	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	davon aus Sonderbedarfzuweisg. zu decken	verbleibt für Verwaltungsumlage	Umlage	Kosten
	Amt	Stadt					Amt	Stadt				Amt	Stadt				Amt	Stadt
Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten	59.627,15	508.291,45	567.918,60	537.744,80	2.828,75	534.916,05	53.491,61	481.424,44	702.951,69	275.409,53	427.542,16	53.413,18	374.128,98	542.846,24	88.783,44	454.062,80	59.936,29	394.126,51
Sachkosten der Verwaltung abzgl. Einnahmen	27.439,53	120.226,85	147.666,38	111.914,32	4.288,52	107.625,80	23.677,68	83.948,12	90.956,46	694,00	90.262,46	24.853,24	65.409,22	111.019,81	19.314,00	91.705,81	27.511,74	64.194,07
Personalkosten	698.615,14	1.516.262,69	2.214.877,83	2.230.076,02	98.762,97	2.131.313,05	651.199,26	1.480.113,79	2.290.643,40	0,00	2.290.643,40	841.539,53	1.449.103,87	2.336.850,29	0,00	2.336.850,29	904.361,06	1.432.489,23
EDV-Kosten	76.638,14	105.164,70	181.802,84	164.054,01	78.927,47	85.126,54	26.048,72	59.077,82	174.961,69	10.170,41	164.791,28	58.496,82	106.294,46	290.279,07	43.459,84	246.819,23	90.829,48	155.989,75
Summe:	862.319,96	2.249.945,69	3.112.265,65	3.043.789,15	184.807,71	2.858.981,44	754.417,27	2.104.564,17	3.259.513,24	286.273,94	2.973.239,30	978.302,77	1.994.936,53	3.280.995,41	151.557,28	3.129.438,13	1.082.638,57	2.046.799,56
Einwohner:	6.133	11.001	17.134			17.001		6.034	10.967			18.993	7.978	11.015		19.458	8.513	10.945
<i>pro Einwohner: (jeweils am 31.12. des Jahres)</i>	140,60	204,52	181,64			168,17		125,03	191,90			156,54	122,63	181,11		160,83	127,17	187,01

abzgl. Zuweisung § 14 FAG
verbleibt für Verwaltungsumlage Amt:

275.514,62
702.788,15
308.533,73
774.104,84

Amtsumlage:
je Einwohner:

719.207,55
117,27

590.345,78
97,84

730.594,62
91,58

792.862,18
93,14

(2005: Einwohner von Gägelow anteilig umgerechnet auf 9 Monate)

Kostenart	2007				2008				2009				2010				2011			
	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	davon aus Sonderbedarfzuweisg. zu decken	verbleibt für Verwaltungsumlage	Umlage	Kosten	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	Umlage	Kosten	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	Umlage	Kosten	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	Umlage	Kosten	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	Umlage	Kosten			
	Amt	Stadt		Amt	Stadt	Amt	Stadt	Amt	Stadt	Amt	Stadt	Amt	Stadt	Amt	Stadt	Amt	Stadt			
Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten	407.617,57	0,00	407.617,57	53.805,52	353.812,05	456.847,88	60.303,92	396.543,96	397.412,06	52.458,39	344.953,67	409.859,66	54.101,48	355.758,18	381.627,06	50.374,77	331.252,29			
Sachkosten der Verwaltung abzgl. Einnahmen	116.670,65	0,00	116.670,65	35.001,19	81.669,46	108.815,82	32.644,74	76.171,08	121.469,64	36.440,89	85.028,75	69.272,92	20.781,88	48.491,04	91.172,44	27.383,23	63.789,21			
Personalkosten	2.299.025,68	0,00	2.299.025,68	889.722,94	1.409.302,74	2.552.778,67	987.925,35	1.564.853,32	2.576.134,53	996.964,06	1.579.170,47	2.490.491,90	1.026.082,66	1.464.409,24	2.585.379,55	1.065.176,37	1.520.203,18			
EDV-Kosten	206.948,58	11.345,07	195.603,51	71.982,09	123.621,42	147.952,55	54.446,54	93.506,01	153.784,63	56.592,74	97.191,89	153.478,49	56.480,08	96.998,41	200.348,53	73.728,26	126.620,27			
Summe:	3.030.262,48	11.345,07	3.018.917,41	1.050.511,74	1.968.405,67	3.266.394,92	1.135.320,55	2.131.074,37	3.248.800,86	1.142.456,08	2.106.344,78	3.123.102,97	1.157.446,10	1.965.656,87	3.258.527,58	1.216.662,63	2.041.864,95			
Einwohner:			19.399	8.455	10.944	19.311	8.425	10.886	19.150	8.320	10.830	19.054	8.339	10.715	18.909	8.250	10.659			
<i>pro Einwohner: (jeweils am 31.12. des Jahres; ab 2007 am 30.06.)</i>			155,62	124,25	179,86	169,15	134,76	195,76	169,65	137,31	194,49	163,91	138,80	183,45	172,33	147,47	191,56			

abzgl. Zuweisung § 14 FAG
verbleibt für Verwaltungsumlage Amt:

321.950,24
728.561,50

320.325,30
814.995,25

319.896,87
822.559,21

321.267,17
836.178,93

323.188,46
893.474,17

Amtsumlage:
je Einwohner:

828.835,00
98,03

855.581,46
101,55

830.679,24
99,84

882.502,45
105,83

945.113,17
114,56

Kostenart	2012			2013			2014			2015			2016			2017		
	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	Umlage	Kosten	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	Umlage	Kosten	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	Umlage	Kosten	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	Umlage	Kosten	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	Umlage	Kosten	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	Umlage	Kosten
	Amt	Stadt		Amt	Stadt		Amt	Stadt		Amt	Stadt		Amt	Stadt		Amt	Stadt	
Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten	378.606,29	49.976,03	328.630,26	392.225,26	51.773,73	340.451,53	429.257,20	56.661,95	372.595,25	362.565,56	47.858,65	314.706,91	343.783,10	45.379,37	298.403,73	292.904,92	38.663,45	254.241,47
Sachkosten der Verwaltung abzgl. Einnahmen	104.510,14	31.363,89	73.146,25	78.414,47	24.787,65	53.626,82	114.055,46	34.216,64	79.838,82	76.207,67	22.862,30	53.345,37	46.419,34	13.925,80	32.493,54	19.862,21	5.958,66	13.903,55
Personalkosten	2.708.028,37	1.115.707,69	1.592.320,68	2.921.735,54	1.203.755,04	1.717.980,50	3.131.577,11	1.290.209,77	1.841.367,34	3.314.847,47	1.365.717,16	1.949.130,31	3.378.655,49	1.392.006,06	1.986.649,43	3.285.231,39	1.353.515,33	1.931.716,06
EDV-Kosten	240.614,37	88.546,09	152.068,28	204.291,00	75.179,09	129.111,91	210.457,63	77.448,41	133.009,22	222.588,45	81.912,55	140.675,90	180.314,98	66.355,91	113.959,07	219.266,02	80.689,90	138.576,12
Summe:	3.431.759,17	1.285.593,70	2.146.165,47	3.596.666,27	1.355.495,51	2.241.170,76	3.885.347,40	1.458.536,77	2.426.810,63	3.976.209,15	1.518.350,66	2.457.858,49	3.949.172,91	1.517.667,14	2.431.505,77	3.817.264,54	1.478.827,34	2.338.437,20
Einwohner:	18.719	8.160	10.559	18.728	8.112	10.616	18.968	8.461	10.507	18.811	8.354	10.457	18.867	8.381	10.486	18.847	8.443	10.404
<i>pro Einwohner: (jeweils am 31.12. des Jahres; ab 2007 am 30.06.)</i>	183,33	157,55	203,25	192,05	167,10	211,11	204,84	172,38	230,97	211,38	181,75	235,04	209,32	181,08	231,88	202,54	175,15	224,76

abzgl. Zuweisung § 14 FAG
verbleibt für Verwaltungsumlage Amt:

325.017,62
960.576,08

327.415,65
1.028.079,86

319.580,89
1.138.955,88

320.226,99
1.198.123,67

317.628,17
1.200.038,97

317.146,13
1.161.681,21

Amtsumlage:
je Einwohner:

874.699,49
107,19

895.771,73
110,43

1.023.563,68
120,97

1.292.355,15
154,70

1.400.875,73
167,15

1.417.314,49
167,87

Entwicklung Einwohnerzahlen (30.06.)

	2014	2015	2016	2017
Bernstorf	334	321	324	328
Gägelow	2.511	2.492	2.519	2.607
Plüschow	505	494	493	491
Roggenstorf	435	435	436	436
Rüting	553	542	551	542
Stepenitztal	1.725	1.742	1.746	1.708
Testorf-Steinfort	650	635	629	619
Upahl	1.104	1.058	1.052	1.084
Warnow	644	635	631	628
Amt gesamt:	8.461	8.354	8.381	8.443
<i>Grevesmühlen</i>	10.507	10.457	10.486	10.404
Amt + Stadt	18.968	18.811	18.867	18.847