

Stadt Grevesmühlen

Informationsvorlage	Vorlage-Nr: VO/12SV/2019-171				
Federführender Geschäftsbereich: Finanzen	Status: öffentlich Aktenzeichen: Datum: 22.08.2019 Verfasser: Stoffregen, Brigitte				
Verwaltungsumlage 2018					
Beratungsfolge:					
Datum	Gremium	Teilnehmer	Ja	Nein	Enthaltung
14.10.2019	Finanzausschuss Stadt Grevesmühlen				

Sachverhalt:

Die entsprechend anliegender Aufstellung ermittelte Verwaltungsumlage für das Jahr 2018 beträgt 1.216.679,28 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 2018 mit 1.273.100 Euro geplant, die als Abschläge geleistet wurden. Somit ergibt sich eine Erstattung an das Amt in Höhe von 56.420,72 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 2018

Unterschrift Einreicher	Unterschrift Geschäftsbereich

Kosten und Finanzierung						
			umlagefähige Kosten gesamt	abzgl. Erträge	Umlage in %	Umlage Amt gesamt 2017
1. Ist-Kosten/Umlage:		2018				
a) Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten			329.051,63		13,2	43.434,82
b) Sachkosten der Verwaltung			370.241,66	278.183,82	30,0	27.617,35
c) Personalkosten			3.405.072,03		41,20	1.402.889,68
d) EDV-Kosten			254.965,60		36,8	93.827,34
<i>Ist-Kosten der Verwaltungsumlage</i>		<i>2018</i>	<i>4.359.330,92</i>	<i>278.183,82</i>		<i>1.567.769,19</i>
<i>abzüglich Erträge</i>		<i>2018</i>	<i>278.183,82</i>			
			<i>4.081.147,10</i>			
<i>abzgl. Zuweisungen nach § 14 FAG</i>		<i>2018</i>				<i>351.089,91</i>
Verwaltungsumlage nach Ist-Abrechnung		2018				1.216.679,28
2. Differenz gebuchte Abschläge - Ist-Abrechnung						
Gebuchte Abschläge		2018				1.273.100,00
Umlage nach Ist-Kostenermittlung (siehe 1.)		2018				1.216.679,28
Überzahlung/Erstattung an die Stadt		in 2019				56.420,72
Über eine überplanmäßige Auszahlung 2019 sind an das Amt Grevesmühlen-Land zu erstatten.		56.420,72	Euro von der Stadt Grevesmühlen			

Vergleich der Verwaltungskosten 2017 und 2018

(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 2017 haben sich die gesamten umlagefähigen Kosten um 263.882,56 Euro (6,9 %) erhöht.

Die Kosten für die **Gebäudeunterhaltung** fallen gegenüber dem Vorjahr um 36.146,71 Euro (12,3 %) höher 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 Zunahme der Kosten resultiert aus dem Beginn der Umbauarbeiten im Haus 1 (Erdgeschoss) und Haus 2 (Tür zum Severraum). Weiterhin stiegen die Kosten für die Reinigung und die Hausmeistertätigkeiten.

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 72.195,63 Euro (363,5 %) gestiegen. Während bei den umlagefähigen Kosten ein Anstieg um rd. 28,5 T€, insbesondere bedingt durch die Neuausstattung des Empfangs und Büros im Ordnungsamt sowie die Anschaffung von LED-Beleuchtung in der gesamten Verwaltung zu verzeichnen ist, reduzierten sich zudem die Erträge um rd. 43,7 T€. Dies resultiert zum größten Teil aus dem Rückgang der Mahn- und Vollstreckungskosten hauptsächlich durch Zunahme der Lastschriftaufträge. Weiterhin gab es einen Rückgang bei den Passgebühren und den Verwaltungsgebühren des Bauamtes sowie keine Erstattungen für Wahlen.

Die **Personalkosten** sind insgesamt um 119.840,64 Euro (3,6 %) höher ausgefallen. Ursache hierfür sind tarifgebundene Anpassungen und Höhergruppierungen. 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 35.699,58 Euro (16,3 %). Hauptursachen hierfür sind die Migration des Meldewesens in die Landesplattform VOIS, die Einführung des elektronischen Rechnungseingangsbuches als weiterer Schritt zur papierlosen Verwaltung sowie der Anstieg der Kosten für den IT-Sicherheitsbeauftragten.

Zusammenfassend ist festzustellen, dass die Verwaltungskosten je Einwohner im Vergleich zu 2017 um 15,03 Euro gestiegen 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 35,93 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 19,8 % pro Einwohner in 15 Jahren.**

Kostenart	2017			2018		
	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	Umlage Amt	Kosten Stadt	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	Umlage Amt	Kosten Stadt
Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten	292.904,92	38.663,45	254.241,47	329.051,63	43.434,82	285.616,81
Sachkosten der Verwaltung abzgl. Erträge	19.862,21	5.958,66	13.903,55	92.057,84	27.617,35	64.440,49
Personalkosten	3.285.231,39	1.353.515,33	1.931.716,06	3.405.072,03	1.402.889,68	2.002.182,35
EDV-Kosten	219.266,02	80.689,90	138.576,12	254.965,60	93.827,34	161.138,26
Summe:	3.817.264,54	1.478.827,34	2.338.437,20	4.081.147,10	1.567.769,19	2.513.377,91
Einwohner: (jeweils am 30.06. des Jahres)	18.847	8.443	10.404	18.758	8.371	10.387
pro Einwohner:	202,54	175,15	224,76	217,57	187,29	241,97

abzgl. Zuweisung § 14 FAG 317.146,13 351.089,91
verbleibt für Verwaltungsumlage Amt: 1.161.681,21 1.216.679,28

Amtsumlage: 1.417.314,49 1.290.085,78
je Einwohner: 167,87 154,11

Amtsumlage Plan 2018: 1.282.400

11.07.2019

Verwaltungsumlage 2018

a) Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten					abzgl. Erst./ and.	umlagefähige
doppisches PSK	Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2018	Bereiche	Kosten 2018	
11401	52210000	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen für Abfall	679,50	187,43	492,07
11401	52230000	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen für Fernwärme	28.732,92		28.732,92
11401	52260000	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen für Strom	22.372,23	795,59	21.576,64
11401	52270000	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen für Wasser/Abwasser	5.503,10	791,68	4.711,42
11401	52312000	GFM (anteilig für Rathaus)	Unterhaltung der Außenanlagen	511,26	73,74	437,52
11401	52313000	GFM (anteilig für Rathaus)	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	50.040,39	3.560,57	46.479,82
11401	52323100	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen für Reinigung	44.209,65	428,64	43.781,01
11401	52323200	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen für Wachdienst	3.308,20		3.308,20
11401	56411000	GFM (anteilig für Rathaus)	Gebäudeversicherungen	5.089,02	1.386,79	3.702,23
11401	58100000	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	47.672,10	7.388,10	40.284,00
11401	58101000	GFM	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	1.318,00	1.194,50	123,50
11401	58130000	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	9.192,50	7.490,00	1.702,50
25202	52210000	Archiv	Aufwendungen für Abfall	21,18		21,18
25202	52260000	Archiv	Aufwendungen für Strom	592,61		592,61
25202	52270000	Archiv	Aufwendungen für Wasser/Abwasser	631,97		631,97
25202	52290000	Archiv	Aufwendungen für Heizung	2.141,63		2.141,63
25202	52313000	Archiv	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	1.035,27		1.035,27
25202	52323100	Archiv	Aufwendungen für Reinigung	2.229,47		2.229,47
25202	52380000	Archiv	Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)	0,00		0,00
25202	56411000	Archiv	Gebäudeversicherungen	312,58	82,59	229,99
25202	58100000	Archiv	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	1.370,50		1.370,50
		Summe:		226.964,08	23.379,63	203.584,45
61201	57512000	Sonstige allg. Finanzangel.	Zinsaufwendungen an Sparkassen	6.615,97	3.043,35	3.572,62
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	1.264,56	834,61	429,95
61201	31513103	Sonstige allg. Finanzangel.	Tilgung KFW-Darlehen RHB	51.404,86	33.927,21	17.477,65
61201	57511000	Sonstige allg. Finanzangel.	Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt (Korr. aus 2017)	-2.159,21		-2.159,21
61201	31513104	Sonstige allg. Finanzangel.	Tilgung KFW-Darlehen RHB (Korr. aus 2017)	22.330,99		22.330,99
		Summe:		234.670,46	109.203,28	125.467,18
		Summe Bewirtschaftung und Kapitaldienst:		461.634,54	132.582,91	329.051,63
		<i>davon 13,2 % umzulegen lt. Beschluss 2006</i>				43.434,82

Verwaltungsumlage 2018

b) Sachkosten der Verwaltung					abzgl. Erst/ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2018
doppisches PSK	Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2018			
11403	07110000	Sonst. Zentr. Dienste	Beschaffung Fahrzeuge für die Verwaltung (Verkauf PKW)	0,00	0,00	0,00
11403	08270000	Sonst. Zentr. Dienste	Geringwertige Vermögensgegenstände von 60 bis 410 Euro netto	857,26	0,00	857,26
11403	08272000	Sonst. Zentr. Dienste	Geringwertige Vermögensgegenstände von 60 bis 410 Euro netto	6.587,76	4.956,00	1.631,76
12200	08270000	Ordnungsangelegenh.	Geringwertige Vermögensgegenstände von 60 bis 410 Euro netto	0,00	0,00	0,00
25202	08270000	Archiv	Geringwertige Vermögensgegenstände von 60 bis 410 Euro netto	154,64	154,64	0,00
11403	09100000-001	Sonst. Zentr. Dienste	Kauf Ausstattungsgegenstände Rathaus (Bürostühle)	54.295,55	14.281,29	40.014,26
12101	50190000	Wahlen	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	0,00		0,00
12200	50699000	Standesamt	Personalnebenaufwendungen (Bekleidungs-geld)	64,00		64,00
11401	52323110	GFM	Aufwendungen für Reinigung (Wäscherei)	470,61	82,53	388,08
11403	52350000	Sonst. Zentr. Dienste	Fahrzeugunterhaltung	4.924,97		4.924,97
11403	52370000	Sonst. Zentr. Dienste	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	290,06	139,93	150,13
25202	52370000	Archiv	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	77,11		77,11
11403	52380000	Sonst. Zentr. Dienste	Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)	985,01	390,06	594,95
12200	52380000	Ordnungsangelegenh.	Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)	0,00	0,00	0,00
11401	52381000	GFM	Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)	24,99		24,99
12101	52491000	Statistik und Wahlen	Aufwendungen für Druckerzeugnisse	0,00		0,00
12200	52490000	Ordnungsangelegenh.	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel (Reispässe, Ausweise, Standesamt)	55.807,65		55.807,65
25202	52490000	Archiv	Aufwendungen für Reproduktion und ähnliches	35,14	35,14	0,00
12200	52541000	Ordnungsangelegenh.	Kostenerstattungen an den Bund (u.a. Führungszeugnisse)	5.099,36		5.099,36
12200	52542000	Ordnungsangelegenh.	Kostenerstattung an das Land (Fischereiabgabe)	5.044,20		5.044,20
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)	32.810,12		32.810,12
35100	52920000	Wohngeld	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Wohngeld)	12.061,38		12.061,38
11601	52923000	Finanzverwaltung	Aufwendungen für Personalgestellung	0,00		0,00
11101	56120000	Verwaltungsleitung	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (Personalrat)	189,45	0,00	189,45
11201	56120000	Personalwesen	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	32.632,27	4.461,63	28.170,64
12200	56120000	Ordnungsangelegenh.	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00		0,00
11101	56130000	Verwaltungsleitung	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen (Personalrat)	80,64	0,00	80,64
11102	56130000	Gremien	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen	682,35		682,35
11201	56130000	Personalwesen	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen	6.360,67	2.581,96	3.778,71
12101	56130000	Statistik und Wahlen	Aufwendungen für Fahrtkosten	0,00		0,00
11201	56140000	Personalwesen	Aufwendungen für Arbeitsmedizin, Dienstjubiläen u.ä.	11.040,59	4.410,33	6.630,26
11403	56210000	Sonst. Zentr. Dienste	Miete Kopierer; Bankschließfach und Fahrzeuge	32.222,02		32.222,02

11.07.2019

Verwaltungsumlage 2018

doppisches PSK		Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2018	abzgl. Erst./ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2018
11601	56210000	Finanzverwaltung	Miete Zahlungsterminal	327,00		327,00
11101	56250000	Verwaltungsleitung	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (Personalrat)	1.073,98		1.073,98
11403	56250000	Sonst. Zentr. Dienste	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	10.083,03	38,50	10.044,53
11601	56253000	Finanzverwaltung	Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (Mahn- und Vollstreckungswesen)	89,75		89,75
11403	56310000	Sonst. Zentr. Dienste	Büromaterial	11.242,02	841,50	10.400,52
11101	56320000	Verwaltungsleitung	Fachliteratur, Zeitschriften	912,38		912,38
11403	56320000	Sonst. Zentr. Dienste	Fachliteratur, Zeitschriften	10.599,01		10.599,01
11403	56330000	Sonst. Zentr. Dienste	Porto und Versandkosten	34.423,16	3.661,00	30.762,16
12101	56331000	Statistik und Wahlen	Aufwendungen für Porto	0,00		0,00
11401	56340000	GFM	Aufwendungen für Telefon (Aufzüge, EMA, BMA)	421,51		421,51
11403	56340000	Sonst. Zentr. Dienste	Aufwendungen für Telefon	14.381,77	2.659,01	11.722,76
11403	56346000	Sonst. Zentr. Dienste	Rundfunk- und Fernsehgebühren	2.309,28	1.049,40	1.259,88
11201	56350000	Personalwesen	Aufwendungen öff. Bekanntmachungen (Stellenausschreibungen)	1.587,94	1.157,16	430,78
11101	56360000	Verwaltungsleitung	Öffentlichkeitsarbeit Pressestelle	28.825,87	3.305,55	25.520,32
11601	56370000	Finanzverwaltung	Transaktionsgebühren Zahlungsterminal, Rücklastschriftgebühren	1.077,41		1.077,41
61201	56370000	sonst. allg. Finanzw.	Bankgebühren	3.720,93		3.720,93
11101	56390000	Verwaltungsleitung	Geschäftsaufwendungen (Gleichstellungsbeauftragte/Personalrat)	1.135,62	935,62	200,00
11403	56390000	Sonst. Zentr. Dienste	sonstige Geschäftsaufwendungen	1.976,98		1.976,98
12101	56390000	Statistik und Wahlen	sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
11401	56411000	GFM	Gebäudeversicherungen (davon Inventarversicherungen)	5.089,02	3.886,04	1.202,98
25202	56411000	Archiv	Gebäudeversicherungen (davon Inventarversicherungen)	312,58	229,99	82,59
11403	56412000	Sonst. Zentr. Dienste	Kfz-Versicherungen	1.651,73		1.651,73
11201	56413000	Personalwesen	Haftpflichtversicherungen -Schlüsselversicherung für MA	264,29		264,29
11403	56413000	Sonst. Zentr. Dienste	Haftpflichtversicherungen (Vermögensschadenhaftpflicht)	4.823,36	2.392,39	2.430,97
11403	56416000	Sonst. Zentr. Dienste	Umlagen an Schadensausgleichskassen	8.034,21	7.851,37	182,84
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	2.705,00	1.421,21	1.283,79
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	503,65		503,65
61201	57512100	Sonst.allg. Finanzwirtsch.	Zinsaufwendungen an Sparkassen (Kassenkredit)	0,00		0,00
11101	58130000	Verwaltungsleitung	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	2.276,75	2.276,75	0,00
11102	58130000	Gremien	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	1.107,50	727,50	380,00

11.07.2019

Verwaltungsumlage 2018

doppisches PSK		Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2018	abzgl. Erst./ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2018
11201	58130000	Personalwesen	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	446,50		446,50
11401	58130000	GFM	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	9.192,50	2.001,50	7.191,00
11403	58130000	Sonst. Zentr. Dienste	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	837,00		837,00
12101	58130000	Statistik und Wahlen	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	66,50	0,00	66,50
12200	58130000	Ordnungsangelegenh.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	1.580,50	334,00	1.246,50
25202	58130000	Archiv	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	313,50	95,00	218,50
Summe:				440.679,66	70.438,00	370.241,66
<i>davon 30 % umzulegen lt. Beschluss 2006</i>						111.072,50

Verwaltungsumlage 2018

c) Personalkosten						
doppisches PSK	Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2018	abzgl. Erst/ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2018	relevant für Unfallumlage
11101	50211000	Verwaltungsleitung	Dienstbezüge	90.570,03		90.570,03
11101	50221000	Verwaltungsleitung	Vergütungen	109.067,45	3.778,57	105.288,88
11101	50320000	Verwaltungsleitung	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	2.716,22	138,00	2.578,22
11101	50420000	Verwaltungsleitung	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	21.548,22	754,88	20.793,34
11102	50221000	Gremien	Vergütungen	123.841,35		123.841,35
11102	50320000	Gremien	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	3.093,66		3.093,66
11102	50420000	Gremien	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	25.441,89		25.441,89
11201	50211000	Personalwesen	Dienstbezüge	31.745,07		31.745,07
11201	50221000	Personalwesen	Vergütungen	180.244,62	3.877,20	176.367,42
11201	50229000	Personalwesen	Sonstige Aufwendungen (Abfindungen nach Klagen)	0,00		0,00
11201	50310000	Personalwesen	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	423.580,37	14.401,73	409.178,64
11201	50320000	Personalwesen	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	4.446,84		4.446,84
11201	50420000	Personalwesen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	38.040,28	775,44	37.264,84
11201	50510000	Personalwesen	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	61.660,83	2.096,47	59.564,36
11201	44243000	Personalwesen	Erstattungen vom Landkreis Job-Center		63.347,75	-63.347,75
11201	44290000	Personalwesen	Kostenerstattungen (Mutterschutz)		1.618,06	-1.618,06
11301	50211000	Personalm./Org.	Dienstbezüge	17.762,54		17.762,54
11301	50221000	Personalm./Org.	Vergütungen	11.679,17		11.679,17
11301	50320000	Personalm./Org.	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	308,59		308,59
11301	50420000	Personalm./Org.	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	2.338,36		2.338,36
11401	50211000	Zentr. GFM	Dienstbezüge	46.938,25		46.938,25
11401	50221000	Zentr. GFM	Vergütungen	411.176,04		411.176,04
11401	50320000	Zentr. GFM	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	12.102,82		12.102,82
11401	50420000	Zentr. GFM	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	83.568,94		83.568,94
11401	44243000	Zentr. GFM	Kostenerstattungen (Lohnersatz FFW-Ausbildung)		1.685,24	-1.685,24
11403	50221000	Sonst.zentr. Dienste	Vergütungen	151.640,45		151.640,45
11403	50320000	Sonst.zentr. Dienste	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	3.775,66		3.775,66
11403	50420000	Sonst.zentr. Dienste	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	31.898,05		31.898,05
11601	50211000	Finanzverwaltung	Dienstbezüge	38.903,27		38.903,27
11601	50221000	Finanzverwaltung	Vergütungen	581.889,79		581.889,79
11601	50320000	Finanzverwaltung	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	14.887,72		14.887,72
11601	50420000	Finanzverwaltung	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	120.976,28		120.976,28
11601	41441000	Finanzverwaltung	Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund (ATZ)		0,00	0,00
11601	44249100	Finanzverwaltung	Kostenerstattungen (Mutterschutz)		11.224,16	-11.224,16
12101	50211000	Wahlen	Dienstbezüge	2.073,61		2.073,61
12101	50221000	Wahlen	Vergütungen	13.299,31		13.299,31

Verwaltungsumlage 2018

c) Personalkosten						
doppisches PSK	Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2018	abzgl. Erst/ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2018	relevant für Unfallumlage
12101	50320000	Wahlen	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	339,49	339,49	
12101	50420000	Wahlen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	2.691,65	2.691,65	
12200	50211000	Ordnungsangelegenheiten	Dienstbezüge	121.918,89	121.918,89	
12200	50221000	Allg. Ordn. angeleg.	Vergütungen	175.218,78	175.218,78	175.218,78
12200	50320000	Allg. Ordn. angeleg.	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	4.047,38	4.047,38	
12200	50420000	Allg. Ordn. angeleg.	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	35.684,12	35.684,12	
12200	44243000	Allg. Ordn. angeleg.	Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	
12200	44249100	Allg. Ordn. angeleg.	Kostenerstattungen (Mutterschutz)		4.862,88	-4.862,88
12601	50211000	Allg. Brandschutz	Dienstbezüge	0,00	0,00	
12601	50221000	Allg. Brandschutz	Vergütungen	7.261,99	7.261,99	7.261,99
12601	50320000	Allg. Brandschutz	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	168,98	168,98	
12601	50420000	Allg. Brandschutz	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	1.343,97	1.343,97	
21101	50221000	Schulkostenbeitr. GS	Vergütungen	2.383,08	2.383,08	2.383,08
21101	50320000	Schulkostenbeitr. GS	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	53,34	53,34	
21101	50420000	Schulkostenbeitr. GS	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	470,64	470,64	
21501	50221000	Schulkostenbeitr. RS	Vergütungen	2.383,08	2.383,08	2.383,08
21501	50320000	Schulkostenbeitr. RS	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	53,35	53,35	
21501	50420000	Schulkostenbeitr. RS	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	470,64	470,64	
21502	44249100	Schule "Am Wasserturm"	Kostenerstattungen Mutterschutz (MA Verwaltung)	0,00	607,44	-607,44
25202	50221000	Archiv	Vergütungen	44.603,85	44.603,85	44.603,85
25202	50320000	Archiv	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	1.169,59	1.169,59	
25202	50420000	Archiv	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	9.159,76	9.159,76	
31504	50211000	Obdachlosenheime	Dienstbezüge	0,00	0,00	
31504	50221000	Obdachlosenheime	Vergütungen	4.693,13	4.693,13	4.693,13
31504	50320000	Obdachlosenheime	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	110,32	110,32	
31504	50420000	Obdachlosenheime	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	931,94	931,94	
35100	50221000	Wohngeld	Vergütungen	112.248,79	112.248,79	112.248,79
35100	50320000	Wohngeld	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	3.003,09	3.003,09	
35100	50420000	Wohngeld	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	23.753,73	23.753,73	
35100	44243000	Wohngeldstelle	Kostenerstattungen (Amt Klützer Winkel)	-13.575,66	-2.575,66	-11.000,00
36603	50221000	Vereinsförderung Jugend u. Soziales	Vergütungen	2.383,08	2.383,08	2.383,08
36603	50320000	Vereinsförderung Jugend u. Soziales	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	53,34	53,34	
36603	50420000	Vereinsförderung Jugend u. Soziales	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	470,64	470,64	
42101	50221000	Vereinsförderung Sport	Vergütungen	4.766,30	4.766,30	4.766,30
42101	50320000	Vereinsförderung Sport	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	106,77	106,77	
42101	50420000	Vereinsförderung Sport	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	941,54	941,54	

Verwaltungsumlage 2018

c) Personalkosten						
doppisches PSK	Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2018	abzgl. Erst/ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2018	relevant für Unfallumlage
51101	50221000	Städtebaul. Planung	Vergütungen	89.370,69	89.370,69	89.370,69
51101	50320000	Städtebaul. Planung	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	2.272,76	2.272,76	
51101	50420000	Städtebaul. Planung	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	18.291,37	18.291,37	
52101	50221000	Allg. Bauverwaltg.	Aufwendungen für Vergütungen	65.579,42	65.579,42	65.579,42
52101	50320000	Allg. Bauverwaltg.	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	1.629,05	1.629,05	
52101	50420000	Allg. Bauverwaltg.	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	13.638,04	13.638,04	
54001	50221000	Konzessionsabgabe	Vergütungen	2.844,20	2.844,20	2.844,20
54001	50320000	Konzessionsabgabe	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	71,24	71,24	
54001	50420000	Konzessionsabgabe	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	565,24	565,24	
54101	50211000	Gemeindestraßen	Dienstbezüge	0,00	0,00	
54101	50221000	Gemeindestraßen	Vergütungen	7.638,17	7.638,17	7.638,17
54101	50320000	Gemeindestraßen	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	188,46	188,46	
54101	50420000	Gemeindestraßen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.496,23	1.496,23	
54201	50221000	Kreisstraßen	Vergütungen	5.217,49	5.217,49	5.217,49
54201	50320000	Kreisstraßen	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	132,15	132,15	
54201	50420000	Kreisstraßen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.048,20	1.048,20	
54301	50221000	Landesstraßen	Vergütungen	3.321,46	3.321,46	3.321,46
54301	50320000	Landesstraßen	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	82,96	82,96	
54301	50420000	Landesstraßen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	658,36	658,36	
54500	50211000	Straßenreinigung/Winterdienst	Dienstbezüge	2.161,24	2.161,24	
54500	50221000	Straßenreinigung/Winterdienst	Vergütungen	9.764,16	9.764,16	9.764,16
54500	50320000	Straßenreinigung/Winterdienst	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	268,36	268,36	
54500	50420000	Straßenreinigung/Winterdienst	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.924,04	1.924,04	
55101	50221000	Öff. Grün/Landsch.bau	Vergütungen	18.019,36	18.019,36	18.019,36
55101	50320000	Öff. Grün/Landsch.bau	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	457,13	457,13	
55101	50420000	Öff. Grün/Landsch.bau	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	3.624,14	3.624,14	
55201	50211000	Gewässerunterhaltg.	Dienstbezüge	0,00	0,00	
55201	50221000	Gewässerunterhaltg.	Vergütungen	2.420,68	2.420,68	2.420,68
55201	50320000	Gewässerunterhaltg.	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	56,31	56,31	
55201	50420000	Gewässerunterhaltg.	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	448,03	448,03	
55202	50211000	Wasser- und Bodenverb.	Dienstbezüge	2.161,36	2.161,36	
55202	50221000	Wasser- und Bodenverb.	Vergütungen	14.880,96	14.880,96	14.880,96
55202	50320000	Wasser- und Bodenverb.	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	349,37	349,37	
55202	50420000	Wasser- und Bodenverb.	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	3.075,39	3.075,39	
55301	50211000	Friedhöfe und Mahnmale	Dienstbezüge	0,00	0,00	
56101	50211000	Umweltschutzmaßnahmen	Dienstbezüge	0,00	0,00	

Verwaltungsumlage 2018

c) Personalkosten								
doppisches PSK	Produkt	Bezeichnung Sachkonto		Ergebnis 2018	abzgl. Erst./ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2018	relevant für Unfallumlage	
56101	50221000	Umweltschutzmaßnahmen	Vergütungen	5.755,34		5.755,34	5.755,34	
56101	50320000	Umweltschutzmaßnahmen	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	139,13		139,13		
56101	50420000	Umweltschutzmaßnahmen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	1.107,03		1.107,03		
				3.508.228,82	123.638,19	3.384.590,63	2.155.936,42	
		Summe:				3.384.590,63		
		Unfallumlage: (0,95 % vom Brutto der Angest.)					20.481,40	
		Personalkosten gesamt:					3.405.072,03	
		<i>davon 41,2 % umzulegen lt. Beschluss 2011:</i>				umzulegen:	1.402.889,68	

Verwaltungsumlage 2018

d) EDV-Kosten						
doppisches PSK	Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2018	abzgl. Erst./ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2018	
11201	56120000	Personalwesen	Aufwendungen aus Aus- und Fortbildung	32.632,27	28.436,34	4.195,93
11201	56130000	Personalwesen	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	6.360,67	6.093,42	267,25
11403	01900000-056	Sonst. Zentr. Dienste	Kauf Software für die Verwaltung (Lizenzgebühren)	0,00		0,00
12101	01900000-191	Wahlen	Kauf Software für Wahlen	6.264,16		6.264,16
12200	01900000-056	Ordnungsangelegenh.	Kauf EDV-Software (Migration Meldewesen auf VOIS)	22.449,06		22.449,06
51101	01900000-139	Städtebauliche Planung	Erwerb digitaler Luftaufnahmen	0,00		0,00
25202	08270000	Archiv	Geringwertige Vermögensgegenstände EDV (>60-410 €)	154,64	0,00	154,64
11403	08272000	Sonst. Zentr. Dienste	Geringwertige Vermögensgegenstände EDV (>60-410 €)	6.587,76	1.631,76	4.956,00
11403	09100000-055	Sonst. Zentr. Dienste	Kauf Hardware für die Verwaltung	5.473,71		5.473,71
11403	09100000-107	Sonst. Zentr. Dienste	Planung und Einführung DMS-System (REB)	24.803,35		24.803,35
11403	52370000	Sonst. Zentr. Dienste	Unterhaltung der GWG (nur Reparatur)	290,06	150,13	139,93
11403	52380000	Sonst. Zentr. Dienste	Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 €)	985,01	594,95	390,06
11403	52544000	Sonst. Zentr. Dienste	Kostenerstattungen an den ZV ego-mv (IT-Sicherheitsbeauftragter)	13.935,00		13.935,00
35100	44243000	Wohngeldstelle	Kostenerstattungen (Amt Klützer Winkel)	-13.575,66	-12.500,00	-1.075,66
11403	52921000	Sonst. Zentr. Dienste	Nutzungsentgelt für elektronische Vergabe ego MV	178,50		178,50
12200	52921000	Ordnungsangelegenh.	Sonstige Aufwendungen allg- Dienstleistungen EDV	27.635,12		27.635,12
51101	52920000	Städtebauliche Planung	Sonstige Dienstleistungen - Umlage Zweckverband	35.836,56		35.836,56
11403	56220000	Sonst. Zentr. Dienste	Leasing EDV	26.730,19		26.730,19
12200	56241000	Ordnungsangelegenh.	Laufende Lizenzaufwendungen (Formulare Standesamt)	619,91		619,91
11403	56243000	Sonst. Zentr. Dienste	Unterhaltung Software/Updates	40.392,49		40.392,49
12101	56243000	Wahlen	Unterhaltung Software/Updates	53,54		53,54
11403	56244000	Sonst. Zentr. Dienste	Unterhaltung Hardware	15.629,33		15.629,33
11101	56249000	Verwaltungsleitung	Aufwendungen für Internet	2.495,18	522,05	1.973,13
11102	56249000	Gremien	Aufwendungen für Internet (Allris)	1.570,80		1.570,80
11403	56249000	Sonst. Zentr. Dienste	Aufwendungen für Internet	18.492,60		18.492,60
11403	56420000	Sonst. Zentr. Dienste	Mitgliedsbeiträge (Zweckverband egov)	4.850,00	950,00	3.900,00
Summe:				280.844,25	24.928,65	254.965,60
davon 36,8 % umzulegen lt. Beschluss 2006						93.827,34

Verwaltungsumlage 2018

e) Erträge						
doppisches PSK	Produkt	Bezeichnung		Ergebnis 2018	abzgl. Erst/ and. Bereiche	umlagefähige Erträge 2018
11201	44259000	Personalwesen	Entgelt für Lohnabrechnung von Vereinen	276,03		276,03
11403	43120000	Sonst. Zentr. Dienste	Verwaltungsgebühren (Erstattung für Kopien)	987,80		987,80
11403	44259000	Sonst. Zentr. Dienste	Kostenerstattungen für Porto, Versandkosten, Telefon	7,90		7,90
11601	43190000	Finanzverwaltg.	sonstige Verwaltungsgebühren (Steuern)	370,00		370,00
11601	43191000	Finanzverwaltg.	sonstige Verwaltungsgebühren (Kasse)	117,00		117,00
11601	44244000	Finanzverwaltg.	Kostenerstattungen aus Amtshilfeersuchen von Zweckverbänden	460,00		460,00
11601	44245000	Finanzverwaltg.	Kostenerstattungen aus Amtshilfeersuchen von Anstalten des öffentlichen Rechts	7.525,00		7.525,00
11601	44290000	Finanzverwaltg.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.320,00		1.320,00
11601	46220000	Finanzverwaltg.	Mahn- und Vollstreckungsgebühren/Auslagen (aus PK)	32.558,58		32.558,58
11601	46222000	Finanzverwaltg.	Vollstreckungsgebühren	23.401,14		23.401,14
12101	44241000	Wahlen	Kostenerstattung vom Bund	0,00		0,00
12200	43110000	Ordnungsangelegenh.	Passgebühren	69.212,80		69.212,80
12200	43120000	Ordnungsangelegenh.	Verwaltungsgebühren	86.658,20		86.658,20
12200	43190000	Ordnungsangelegenh.	Verwaltungsgebühren (Schornsteinfegergebühren)	-151,29		-151,29
12200	44259000	Ordnungsangelegenh.	Kostenerstattungen (Beerdigungen, Fundhunde)	2.107,23	526,33	1.580,90
12200	46210000	Ordnungsangelegenh.	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwargelder)	1.164,00		1.164,00
12201	43191000	Ordnungsangelegenh.	Verwaltungsgebühren (Schornsteinfegergebühren)	100,00		100,00
25202	43120000	Archiv	Verwaltungsgebühren Stadtarchiv	168,80		168,80
35100	43120000	Wohngeldstelle	Verwaltungsgebühren Wohnberechtigungsschein (WBS)	10,00		10,00
35100	44243000	Wohngeldstelle	Kostenerstattungen (Amt Klützer Winkel)	13.575,66	12.075,66	1.500,00
35100	46210000	Wohngeldstelle	Ordnungsrechtliche Erträge (Buß- und Verwargelder)	1.306,50		1.306,50
51101	43120000	Städtebauliche Planung	Verwaltungsgebühren (Auskünfte zu Flurstücken)	960,00		960,00
52101	43120000	Allg. Bauverwaltg.	Verwaltungsgebühr allgem. Bauverwaltung	12.329,68		12.329,68
55202	43120000	WBVB	Verwaltungsgebühren WBVB (Stadt und Gemeinden)	36.147,59		36.147,59
61201	46220000	Sonst.allg. Finanzwirtsch	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	2.533,00	2.359,81	173,19
Summe:				293.145,62	14.961,80	278.183,82
davon 30 % umzulegen lt. Beschluss 2006						83.455,15

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 Einwohnerzahlen (30.06.)

	2014	2015	2016	2017	2018
Bernstorf	334	321	324	328	320
Gägelow	2.511	2.492	2.519	2.607	2.570
Plüschow	505	494	493	491	488
Roggenstorf	435	435	436	436	442
Rüting	553	542	551	542	543
Stepenitztal	1.725	1.742	1.746	1.708	1.696
Testorf-Steinfort	650	635	629	619	624
Upahl	1.104	1.058	1.052	1.084	1.067
Warnow	644	635	631	628	621
Amt gesamt:	8.461	8.354	8.381	8.443	8.371
<i>Grevesmühlen</i>	<i>10.507</i>	<i>10.457</i>	<i>10.486</i>	<i>10.404</i>	<i>10.387</i>
Amt + Stadt	18.968	18.811	18.867	18.847	18.758