



Sitzung des Finanzausschusses der Stadt Grevesmühlen, Nr: SI/12FA/2020/67

Sitzungstermin: Montag, 21.09.2020, 18:30 Uhr

Ort, Raum: Rathaussaal, Rathaus, Rathausplatz 1, 23936 Grevesmühlen

Tagesordnung

Öffentlicher Teil

- 1 Eröffnung der Sitzung, Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung, der Anwesenheit und Beschlussfähigkeit
- 2 Einwohnerfragestunde
- 3 Bestätigung der Tagesordnung
- 4 Billigung der Sitzungsniederschrift vom 10.08.2020
- 5 Annahme von Spenden für das Jahr 2020 **VO/12SV/2020-329**
- 6 Verwaltungsumlage 2019 **VO/12SV/2020-338**
- 7 Anfragen und Mitteilungen

Nichtöffentlicher Teil

- 8 Bericht der Geschäftsführung der Stadtwerke Grevesmühlen GmbH zur Lage des Unternehmens
- 9 Verkauf des Flurstücks 26, Flur 1, Gemarkung Grevesmühlen (Wismarsche Str. 5 /Kirchstraße 1) **VO/12SV/2020-339**
- 10 Information zu Gewerbeflächenerweiterungen
- 11 Informationen und Sonstiges

Öffentlicher Teil

- 12 Wiederherstellung der Öffentlichkeit und Bekanntgabe der im nichtöffentlichen Teil gefassten Beschlüsse



Sitzung des Finanzausschusses der Stadt Grevesmühlen

Sitzungstermin: Montag, 21.09.2020, 18:30 Uhr

Ort, Raum: Rathaussaal, Rathaus, Rathausplatz 1, 23936 Grevesmühlen

Nachtragstagesordnung

Öffentlicher Teil

- 1 Eröffnung der Sitzung, Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung, der Anwesenheit und Beschlussfähigkeit
- 2 Einwohnerfragestunde
- 3 Bestätigung der Tagesordnung
- 4 Billigung der Sitzungsniederschrift vom 10.08.2020
- 5 Annahme von Spenden für das Jahr 2020 **VO/12SV/2020-329**
- 6 Verwaltungsumlage 2019 **VO/12SV/2020-338**
- 7 Anfragen und Mitteilungen

Nichtöffentlicher Teil

- 8 Bericht der Geschäftsführung der Stadtwerke Grevesmühlen GmbH zur Lage des Unternehmens
- 9 Verkauf des Flurstücks 26, Flur 1, Gemarkung Grevesmühlen (Wismarsche Str. 5 /Kirchstraße 1) **VO/12SV/2020-339**
- 10 Information zu Gewerbeflächenerweiterungen
- 11 Informationen und Sonstiges

Öffentlicher Teil

- 12 Wiederherstellung der Öffentlichkeit und Bekanntgabe der im nichtöffentlichen Teil gefassten Beschlüsse

Stadt Grevesmühlen

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr:	VO/12SV/2020-329		
Federführender Geschäftsbereich:		Status:	öffentlich		
Finanzen		Aktenzeichen:			
		Datum:	20.08.2020		
		Verfasser:	Brigitte Stoffregen		
Annahme von Spenden für das Jahr 2020					
Beratungsfolge:					
Datum	Gremium	Teilnehmer	Ja	Nein	Enthaltung

Beschlussvorschlag:

Der Hauptausschuss der Stadt Grevesmühlen beschließt die Annahme von Spenden für die Kindertagsstätte „Am Lustgarten“ von Modefriseur Gädert in Höhe von 200,00 Euro sowie aus einer Sammelaktion in Höhe von 432,15 Euro.

Sachverhalt:

Gemäß § 44 (4) Kommunalverfassung MV darf die Stadt zur Erfüllung ihrer Aufgaben u.a. Zuwendungen (Spenden) einwerben und annehmen. Zuwendungen dürfen nur durch den Bürgermeister oder einen Stellvertreter eingeworben, das Angebot einer Zuwendung nur von ihnen entgegengenommen werden. Über die Annahme oder Vermittlung entscheidet der Hauptausschuss, insofern die in der Hauptsatzung gemäß § 6 (1), Nr. 15 festgelegte Wertgrenze von 100,00 bis 1.000,00 Euro zutrifft.

Finanzielle Auswirkungen:

Die Zuwendungen führen in der Regel zu Mehreinzahlungen und somit zur Verbesserung des Finanzhaushaltes.

Anlage/n:

Unterschrift Einreicher	Unterschrift Geschäftsbereich

Stadt Grevesmühlen

Informationsvorlage		Vorlage-Nr:	VO/12SV/2020-338		
Federführender Geschäftsbereich: Finanzen		Status:	öffentlich		
		Aktenzeichen:			
		Datum:	08.09.2020		
		Verfasser:	Stoffregen, Brigitte		
Verwaltungsumlage 2019					
Beratungsfolge:					
Datum	Gremium	Teilnehmer	Ja	Nein	Enthaltung
21.09.2020	Finanzausschuss Stadt Grevesmühlen				

Sachverhalt:

Der gemeinsame Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land hat in seiner Sitzung am 06.08.2020 empfohlen, dass das Thema Verwaltungsumlage 2019 in der gemeinsamen Sitzung der beiden Hauptausschüsse von Stadt und Amt hinsichtlich der Investitionen in die IT thematisiert wird. Da in der Übergangszeit zwischen altem und neuem Vertrag die bisherige Finanzierung von Leasing auf Kauf umgestellt wurde, sollte ein Kompromiss zwischen beiden Vertragsparteien angestrebt werden. Bis auf diesen zu diskutierenden Punkt hat der RPA die Berechnung der Verwaltungsumlage nach seiner Prüfung für korrekt befunden.

Zwischenzeitlich haben der Hauptausschuss der Stadt und des Amtes in gemeinsamer Sitzung am 25.08.2020 zum Thema diskutiert und sich auf folgende Lösung geeinigt:

Die Verwaltungsumlage 2019 wird um den Betrag in Höhe von 36.658,46 Euro reduziert. Das entspricht der in Anlage 3 ermittelten Rate für die Hardware über eine Restlaufzeit von 4 Jahren. Die Umlage reduziert sich somit auf 1.400.906,46 Euro. Die bisher geleisteten Abschläge betragen 1.311.300 Euro. Somit ergibt sich eine Nachzahlung durch das Amt in Höhe von 89.606,46 Euro.

In der Vergangenheit wurde die Hardware für einen Zeitraum von 5 Jahren geleast. Im Jahr 2019 wurde die Hardware auf Empfehlung der Stadtvertretung gekauft. Die Entscheidung wurde getroffen, um die durch die Banken erhobenen Verwahrentgelder auf den Bankbestand zu reduzieren und Leasingzinsen zu vermeiden. Die Software hingegen wurde auch in den Vorjahren gekauft und ist somit in voller Höhe in die Umlage eingeflossen.

Anlage/n:

- Abrechnung der Verwaltungsumlage 2019
- Protokoll der RPA-Sitzung am 06.08.2020
- Vergleich IT-Anschaffung 2019: Auswirkungen Leasing/Kauf auf Verwaltungsumlage

Unterschrift Einreicher	Unterschrift Geschäftsbereich

Vergleich der Verwaltungskosten 2018 und 2019

(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 2018 haben sich die gesamten umlagefähigen Kosten um 552.703,78 Euro (13,5 %) erhöht.

Die Kosten für die **Gebäudeunterhaltung** fallen gegenüber dem Vorjahr um 4.868,13 Euro (1,5 %) 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. Während die Kosten für die bauliche aufgrund der Fassadensanierung am Haus 1 anstiegen, sanken die Zins- und Tilgungsleistungen aufgrund des Auslaufens von zwei Darlehen.

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 (abzgl. der Erträge) um 22.343,37 Euro (24,3 %) gesunken. Während in diversen Positionen Einsparungen zu verzeichnen sind, haben sich auch die Erträge leicht erhöht.

Die **Personalkosten** sind insgesamt um 354.618,01 Euro (10,4 %) höher ausgefallen. Ursache hierfür sind teilweise Doppelbelegungen aufgrund Einarbeitung neuer Mitarbeiter sowie tarifgebundene Anpassungen und Höhergruppierungen. Es wird darauf hingewiesen, dass nur die tatsächlich zur Auszahlung gelangten Personalkosten berücksichtigt wurden. Es wurden keine Zuzahlungsbuchungen zu Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen und Altersteilzeit in die Berechnung der Verwaltungsumlage einbezogen.

Bei den **EDV-Kosten** gab es eine Erhöhung zum Vorjahr um 225.297,27 Euro (88,3 %). Hauptursachen hierfür sind die Erneuerung der Serverinfrastruktur sowie der Erwerb neuer Lizenzen für MS-Office und MS-Exchange nach dem Ablauf der Leasingverträge.

Zusammenfassend ist festzustellen, dass die Verwaltungskosten je Einwohner im Vergleich zum Vorjahr um 29,07 Euro gestiegen sind. Die Gründe hierfür sind im oberen Teil erläutert. Aufgrund der getätigten Investitionen und der allgemeinen Kostensteigerung liegen die Verwaltungskosten pro Einwohner mit 65,00 Euro über den Kosten, die das Amt und die Stadt im Jahr 2003 vor der Bildung der Verwaltungsgemeinschaft hatten. **Dies entspricht einem Anstieg von 35,8 % in 17 Jahren.**

Kostenart	2018			2019		
	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	Umlage Amt	Kosten Stadt	umlagefähige Gesamtkosten abzgl. Einnahmen	Umlage Amt	Kosten Stadt
Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten	329.051,63	43.434,82	285.616,81	324.183,50	42.792,22	281.391,28
Sachkosten der Verwaltung abzgl. Erträge	92.057,84	27.617,35	64.440,49	69.714,47	20.914,34	48.800,13
Personalkosten	3.405.072,03	1.402.889,68	2.002.182,35	3.759.690,04	1.548.992,30	2.210.697,74
EDV-Kosten	254.965,60	93.827,34	161.138,26	480.262,87	176.736,74	303.526,13
Summe:	4.081.147,10	1.567.769,19	2.513.377,91	4.633.850,88	1.789.435,60	2.844.415,28
<i>Einwohner:</i> <i>(jeweils am 30.06. des Jahres)</i>	18.758	8.371	10.387	18.788	8.358	10.430
pro Einwohner:	217,57	187,29	241,97	246,64	214,10	272,71

abzgl. Zuweisung § 14 FAG	351.089,91	351.870,68
verbleibt für Verwaltungsumlage Amt:	1.216.679,28	1.437.564,92
Amtsumlage:	1.290.085,78	1.269.751,05
je Einwohner:	154,11	151,92
	Amtsumlage Plan 2020:	1.358.000

06.07.2020

Verwaltungsumlage 2019

a) Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten						
doppisches PSK		Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2019	abzgl. Erst/ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2019
11401	52210000	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen für Abfall	815,24		815,24
11401	52230000	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen für Fernwärme	30.281,88		30.281,88
11401	52260000	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen für Strom	21.301,97	197,92	21.104,05
11401	52270000	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen für Wasser/Abwasser	5.061,04	556,70	4.504,34
11401	52312000	GFM (anteilig für Rathaus)	Unterhaltung der Außenanlagen	173,39	136,19	37,20
11401	52313000	GFM (anteilig für Rathaus)	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	145.196,23	40.025,97	105.170,26
11401	52323100	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen für Reinigung	43.351,78	1.595,80	41.755,98
11401	52323200	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen für Wachdienst	5.558,09	6,67	5.551,42
11401	52370000	GFM (anteilig für Rathaus)	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	231,33	0,00	231,33
11401	56411000	GFM (anteilig für Rathaus)	Gebäudeversicherungen	6.622,23	2.819,43	3.802,80
11401	58100000	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	40.703,80	5.481,80	35.222,00
11401	58101000	GFM	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	2.474,50	2.030,50	444,00
11401	58130000	GFM (anteilig für Rathaus)	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	3.374,55	3.007,80	366,75
25202	52210000	Archiv	Aufwendungen für Abfall	29,75		29,75
25202	52260000	Archiv	Aufwendungen für Strom	479,70		479,70
25202	52270000	Archiv	Aufwendungen für Wasser/Abwasser	790,94		790,94
25202	52290000	Archiv	Aufwendungen für Heizung	4.161,00		4.161,00
25202	52313000	Archiv	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	1.610,54		1.610,54
25202	52323100	Archiv	Aufwendungen für Reinigung	2.670,27		2.670,27
25202	56411000	Archiv	Gebäudeversicherungen	321,47	82,59	238,88
25202	58100000	Archiv	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauh	1.079,50		1.079,50
		Summe:		316.289,20	55.941,37	260.347,83
61201	57512000	Sonstige allg. Finanzangel.	Zinsaufwendungen an Sparkassen	1.804,35	830,00	974,35
61201	31523120	Sonstige allg. Finanzangel.	Tilgung Darlehen RHB (vormals KAF)	116.409,86	53.548,54	62.861,32
61201	57511000	Sonstige allg. Finanzangel.	Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	0,00	0,00	0,00
61201	31513103	Sonstige allg. Finanzangel.	Tilgung KFW-Darlehen RHB	0,00	0,00	0,00
61201	57511000	Sonstige allg. Finanzangel.	Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt (Korr. aus 2017)	0,00		0,00
61201	31513104	Sonstige allg. Finanzangel.	Tilgung KFW-Darlehen RHB (Korr. aus 2017)	0,00		0,00
		Summe:		118.214,21	54.378,54	63.835,67
		Summe Bewirtschaftung und Kapitaldienst:		434.503,41	110.319,91	324.183,50
		<i>davon 13,2 % umzulegen lt. Beschluss 2006</i>				42.792,22

Verwaltungsumlage 2019

b) Sachkosten der Verwaltung						
doppisches PSK	Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2019	abzgl. Erst./ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2019	
11403	08270000	Sonst. Zentr. Dienste	Geringwertige Vermögensgegenstände von 60 bis 1.000 Euro netto		2.368,45	
11403	08272000	Sonst. Zentr. Dienste	Geringwertige Vermögensgegenstände von 60 bis 1.000 Euro netto	4.015,90	0,00	
11403	09100000-001	Sonst. Zentr. Dienste	Kauf Ausstattungsgegenstände Rathaus (Bürostühle)	0,00	0,00	
12101	50190000	Wahlen	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit		12.170,00	
12200	50699000	Standesamt	Personalnebenaufwendungen (Bekleidungs-geld)		148,48	
11401	52323110	GFM	Aufwendungen für Reinigung (Wäscherei)	165,43	365,37	
11403	52350000	Sonst. Zentr. Dienste	Fahrzeugunterhaltung		4.298,21	
11403	52370000	Sonst. Zentr. Dienste	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	349,30	46,75	
25202	52370000	Archiv	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	
11403	52380000	Sonst. Zentr. Dienste	Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)	621,93	912,28	
12200	52380000	Ordnungsangelegenh.	Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)		13,98	
11401	52381000	GFM	Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)		286,23	
12101	52491000	Statistik und Wahlen	Aufwendungen für Druckerzeugnisse		5.746,75	
12200	52490000	Ordnungsangelegenh.	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel (Reispässe, Ausweise, Standesamt)		58.967,65	
12200	52541000	Ordnungsangelegenh.	Kostenerstattungen an den Bund (u.a. Führungszeugnisse)		5.689,80	
12200	52542000	Ordnungsangelegenh.	Kostenerstattung an das Land (Fischereiabgabe)		5.419,60	
11301	52544000	Personalman./Org.	Kostenerstattungen an den ZV eGO-MV (Datenschutzbeauftragter)		7.970,00	
12200	52920000	allg. Ordn.angelegenh.	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Standesamt, Bestattungen, Fundtiere)		26.412,95	
35100	52920000	Wohngeld	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Wohngeld)		9.763,91	
11201	52923000	Personalwesen	Aufwendungen für Personalgestellung		23.471,38	
11101	56120000	Verwaltungsleitung	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (Personalrat)		377,28	
11201	56120000	Personalwesen	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	6.894,57	20.390,74	
12200	56120000	Ordnungsangelegenh.	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	229,00	0,00	
11101	56130000	Verwaltungsleitung	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen (Personalrat)		0,00	
11102	56130000	Gremien	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen		851,35	
11201	56130000	Personalwesen	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen	4.454,88	3.710,51	
12101	56130000	Statistik und Wahlen	Aufwendungen für Fahrtkosten		634,68	
11201	56140000	Personalwesen	Aufwendungen für Dienstjubiläen u.ä.		3.363,12	
11201	56141000	Personalwesen	Aufwendungen für Arbeitsmedizin		9.480,10	
11201	56150000	Personalwesen	Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung		299,09	
11403	56210000	Sonst. Zentr. Dienste	Miete Kopierer; Bankschließfach und Fahrzeuge		19.079,73	
11601	56210000	Finanzverwaltung	Miete Zahlungsterminal		327,00	
25202	56210000	Archiv	Miete Kopierer		782,28	

06.07.2020

Verwaltungsumlage 2019

doppisches PSK		Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2019	abzgl. Erst/ and. Bereiche	umlagefä- hige Kosten 2019
11101	56250000	Verwaltungsleitung	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (Personalrat)	0,00		0,00
11403	56250000	Sonst. Zentr. Dienste	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	20.186,95	3.358,18	16.828,77
11601	56250000	Finanzverwaltung	Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (Prüfgebühren u.ä.); KLR, AO	6.466,46	5.384,75	1.081,71
11601	56253000	Finanzverwaltung	Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (Mahn- und Vollstreckungswesen)	157,08		157,08
11403	56310000	Sonst. Zentr. Dienste	Büromaterial	10.811,63	412,80	10.398,83
11101	56320000	Verwaltungsleitung	Fachliteratur, Zeitschriften (Personalrat)	931,37		931,37
11403	56320000	Sonst. Zentr. Dienste	Fachliteratur, Zeitschriften	10.133,59		10.133,59
11403	56330000	Sonst. Zentr. Dienste	Porto und Versandkosten	35.053,71	4.042,80	31.010,91
12101	56331000	Statistik und Wahlen	Aufwendungen für Porto	6.173,19		6.173,19
11401	56340000	GFM	Aufwendungen für Telefon (Aufzüge, EMA, BMA)	440,72		440,72
11403	56340000	Sonst. Zentr. Dienste	Aufwendungen für Telefon	14.235,85	2.540,74	11.695,11
11403	56346000	Sonst. Zentr. Dienste	Rundfunk- und Fernsehgebühren	2.309,28	1.049,40	1.259,88
11201	56350000	Personalwesen	Aufwendungen öff. Bekanntmachungen (Stellenausschreibungen)	3.025,13	173,60	2.851,53
11101	56360000	Verwaltungsleitung	Öffentlichkeitsarbeit Pressestelle	30.066,63	2.742,00	27.324,63
11601	56370000	Finanzverwaltung	Transaktionsgebühren Zahlungsterminal, Rücklastschriftgebühren	869,78		869,78
61201	56370000	sonst. allg. Finanzw.	Bankgebühren	2.466,96		2.466,96
11101	56390000	Verwaltungsleitung	Geschäftsaufwendungen (Gleichstellungsbeauftragte/Personalrat)	463,79	463,79	0,00
11403	56390000	Sonst. Zentr. Dienste	sonstige Geschäftsaufwendungen	1.166,83	16,40	1.150,43
12101	56390000	Statistik und Wahlen	sonstige Geschäftsaufwendungen	953,52	743,52	210,00
11401	56411000	GFM	Gebäudeversicherungen (davon Inventarversicherungen)	6.622,23	5.419,25	1.202,98
25202	56411000	Archiv	Gebäudeversicherungen (davon Inventarversicherungen)	321,47	238,88	82,59
11403	56412000	Sonst. Zentr. Dienste	Kfz-Versicherungen	828,82		828,82
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	8.727,54	5.321,29	3.406,25
11403	56419000	Sonst. Zentr. Dienste	Sonstige Versicherungen (Elektronikversicherungen)	771,14		771,14
11101	56420000	Verwaltungsleitung	Beiträge zur Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen... (Personalrat)	100,00		100,00
11201	56420000	Personalwesen	Mitgliedsbeitrag KAV	2.721,50	1.429,88	1.291,62
11403	56420000	Sonst. Zentr. Dienste	Mitgliedsbeiträge KGSt, RechtsCentrum, Zweckverband	4.950,00	4.000,00	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)	262,50	137,50	125,00
11403	56820000	Sonst. Zentr. Dienste	Kraftfahrzeugsteuer	503,65		503,65
11101	58130000	Verwaltungsleitung	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	1.904,30	1.775,90	128,40
11102	58130000	Gremien	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	2.033,00	1.643,50	389,50
11201	58130000	Personalwesen	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	1.835,10	704,60	1.130,50

06.07.2020

Verwaltungsumlage 2019

doppisches PSK		Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2019	abzgl. Erst/ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2019
11401	58130000	GFM	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	3.374,55	746,75	2.627,80
11403	58130000	Sonst. Zentr. Dienste	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	3.767,00	104,50	3.662,50
12101	58130000	Statistik und Wahlen	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	3.655,50	3.182,60	472,90
12200	58130000	Ordnungsangelegenh.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	1.769,15	671,45	1.097,70
25202	58130000	Archiv	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	968,50	320,50	648,00
Summe:				436.722,25	71.777,89	364.944,36
<i>davon 30 % umzulegen lt. Beschluss 2006</i>						109.483,31

Verwaltungsumlage 2019

c) Personalkosten						
doppisches PSK	Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2019	abzgl. Erst./ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2019	relevant für Unfallumlage
11101	50211000	Verwaltungsleitung	Dienstbezüge	0,00	0,00	
11101	50221000	Verwaltungsleitung	Vergütungen	17.723,38	17.723,38	0,00
11101	50320000	Verwaltungsleitung	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	467,22	467,22	0,00
11101	50420000	Verwaltungsleitung	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	4.246,44	4.246,44	0,00
11102	50221000	Gremien	Vergütungen	-2.380,86		-2.380,86
11102	50320000	Gremien	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00		0,00
11102	50420000	Gremien	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	0,00		0,00
11201	50211000	Personalwesen	Dienstbezüge	358.051,09		358.051,09
11201	50221000	Personalwesen	Vergütungen	2.432.415,76		2.432.415,76
11201	50229000	Personalwesen	Sonstige Aufwendungen (Abfindungen nach Klagen)	0,00		0,00
11201	50310000	Personalwesen	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	405.042,44	13.771,44	391.271,00
11201	50320000	Personalwesen	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	60.507,01		60.507,01
11201	50420000	Personalwesen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	494.095,48		494.095,48
11201	50510000	Personalwesen	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	55.920,11	1.901,28	54.018,83
11201	44243000	Personalwesen	Erstattungen vom Landkreis Job-Center		61.360,86	-61.360,86
11201	44290000	Personalwesen	Kostenerstattungen (Mutterschutz)		9.602,44	-9.602,44
11301	50211000	Personalm./Org.	Dienstbezüge	0,00		0,00
11301	50221000	Personalm./Org.	Vergütungen	-243,69		-243,69
11301	50320000	Personalm./Org.	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00		0,00
11301	50420000	Personalm./Org.	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	0,00		0,00
11401	50211000	Zentr. GFM	Dienstbezüge	0,00		0,00
11401	50221000	Zentr. GFM	Vergütungen	11.293,32		11.293,32
11401	50320000	Zentr. GFM	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	427,58		427,58
11401	50420000	Zentr. GFM	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	3.793,28		3.793,28
11401	44243000	Zentr. GFM	Kostenerstattungen (Lohnersatz FFW-Ausbildung)		0,00	0,00
11403	50221000	Sonst.zentr. Dienste	Vergütungen	-2.077,99		-2.077,99
11403	50320000	Sonst.zentr. Dienste	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00		0,00
11403	50420000	Sonst.zentr. Dienste	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	163,64		163,64
11601	50211000	Finanzverwaltung	Dienstbezüge	0,00		0,00
11601	50221000	Finanzverwaltung	Vergütungen	-9.872,59		-9.872,59
11601	50320000	Finanzverwaltung	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00		0,00
11601	50420000	Finanzverwaltung	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	-30,65		-30,65
11601	44249100	Finanzverwaltung	Kostenerstattungen (Mutterschutz)		2.948,70	-2.948,70
12101	50211000	Wahlen	Dienstbezüge	0,00		0,00
12101	50221000	Wahlen	Vergütungen	-277,53		-277,53

Verwaltungsumlage 2019

c) Personalkosten							
doppisches PSK		Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2019	abzgl. Erst./ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2019	relevant für Unfallumlage
12101	50320000	Wahlen	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00		0,00	
12101	50420000	Wahlen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	0,00		0,00	
12200	50211000	Ordnungsangelegenheiten	Dienstbezüge	0,00		0,00	
12200	50221000	Allg. Ordn.angeleg.	Vergütungen	25.862,66		25.862,66	25.862,66
12200	50320000	Allg. Ordn.angeleg.	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	692,00		692,00	
12200	50420000	Allg. Ordn.angeleg.	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	6.084,59		6.084,59	
12200	44249100	Allg. Ordn.angeleg.	Kostenerstattungen (Mutterschutz)		0,00	0,00	
12601	50211000	Allg. Brandschutz	Dienstbezüge	0,00		0,00	
12601	50221000	Allg. Brandschutz	Vergütungen	196,41		196,41	196,41
12601	50320000	Allg. Brandschutz	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,02		0,02	
12601	50420000	Allg. Brandschutz	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	68,41		68,41	
21101	50221000	Schulkostenbeitr. GS	Vergütungen	-29,36		-29,36	-29,36
21101	50320000	Schulkostenbeitr. GS	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00		0,00	
21101	50420000	Schulkostenbeitr. GS	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	0,00		0,00	
21501	50221000	Schulkostenbeitr. RS	Vergütungen	-29,36		-29,36	-29,36
21501	50320000	Schulkostenbeitr. RS	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00		0,00	
21501	50420000	Schulkostenbeitr. RS	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	0,00		0,00	
21502	44249100	Schule "Am Wasserturm"	Kostenerstattungen Mutterschutz (MA Verwaltung)		409,67	-409,67	
25202	50221000	Archiv	Vergütungen	-905,32		-905,32	-905,32
25202	50320000	Archiv	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00		0,00	
25202	50420000	Archiv	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	0,00		0,00	
31504	50211000	Obdachlosenheime	Dienstbezüge	0,00		0,00	
31504	50221000	Obdachlosenheime	Vergütungen	16,83		16,83	16,83
31504	50320000	Obdachlosenheime	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,01		0,01	
31504	50420000	Obdachlosenheime	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	22,82		22,82	
35100	50221000	Wohngeld	Vergütungen	9.662,62		9.662,62	9.662,62
35100	50320000	Wohngeld	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	297,01		297,01	
35100	50420000	Wohngeld	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	2.444,58		2.444,58	
35100	44243000	Wohngeldstelle	Kostenerstattungen (Amt Klützer Winkel)	-30.852,62	-8.852,62	-22.000,00	
36603	50221000	Vereinsförderung Jugend u. Soziales	Vergütungen	-29,36		-29,36	-29,36
36603	50320000	Vereinsförderung Jugend u. Soziales	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00		0,00	
36603	50420000	Vereinsförderung Jugend u. Soziales	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	0,00		0,00	
42101	50221000	Vereinsförderung Sport	Vergütungen	-58,72		-58,72	-58,72
42101	50320000	Vereinsförderung Sport	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00		0,00	
42101	50420000	Vereinsförderung Sport	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	0,00		0,00	
51101	50221000	Städtebaul. Planung	Vergütungen	-1.658,84		-1.658,84	-1.658,84

Verwaltungsumlage 2019

c) Personalkosten							
doppisches PSK		Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2019	abzgl. Erst./ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2019	relevant für Unfallumlage
51101	50320000	Städtebaul. Planung	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00		0,00	
51101	50420000	Städtebaul. Planung	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	0,00		0,00	
52101	50221000	Allg. Bauverwaltg.	Aufwendungen für Vergütungen	-1.254,15		-1.254,15	-1.254,15
52101	50320000	Allg. Bauverwaltg.	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00		0,00	
52101	50420000	Allg. Bauverwaltg.	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	0,00		0,00	
54001	50221000	Konzessionsabgabe	Vergütungen	-47,74		-47,74	-47,74
54001	50320000	Konzessionsabgabe	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00		0,00	
54001	50420000	Konzessionsabgabe	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	0,00		0,00	
54101	50211000	Gemeindestraßen	Dienstbezüge	0,00		0,00	
54101	50221000	Gemeindestraßen	Vergütungen	20,86		20,86	20,86
54101	50320000	Gemeindestraßen	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,01		0,01	
54101	50420000	Gemeindestraßen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	36,51		36,51	
54201	50221000	Kreisstraßen	Vergütungen	-44,59		-44,59	-44,59
54201	50320000	Kreisstraßen	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00		0,00	
54201	50420000	Kreisstraßen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	13,69		13,69	
54301	50221000	Landesstraßen	Vergütungen	-2,64		-2,64	-2,64
54301	50320000	Landesstraßen	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00		0,00	
54301	50420000	Landesstraßen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	13,69		13,69	
54500	50211000	Straßenreinigung/Winterdienst	Dienstbezüge	0,00		0,00	
54500	50221000	Straßenreinigung/Winterdienst	Vergütungen	28,93		28,93	28,93
54500	50320000	Straßenreinigung/Winterdienst	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,02		0,02	
54500	50420000	Straßenreinigung/Winterdienst	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	45,64		45,64	
55101	50221000	Öff. Grün/Landsch.bau	Vergütungen	-162,84		-162,84	-162,84
55101	50320000	Öff. Grün/Landsch.bau	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00		0,00	
55101	50420000	Öff. Grün/Landsch.bau	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	45,50		45,50	
55201	50211000	Gewässerunterhaltg.	Dienstbezüge	0,00		0,00	
55201	50221000	Gewässerunterhaltg.	Vergütungen	65,45		65,45	65,45
55201	50320000	Gewässerunterhaltg.	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,01		0,01	
55201	50420000	Gewässerunterhaltg.	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	22,82		22,82	
55202	50211000	Wasser- und Bodenverb.	Dienstbezüge	0,00		0,00	
55202	50221000	Wasser- und Bodenverb.	Vergütungen	-70,23		-70,23	-70,23
55202	50320000	Wasser- und Bodenverb.	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	-0,02		-0,02	
55202	50420000	Wasser- und Bodenverb.	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	36,51		36,51	
56101	50221000	Umweltschutzmaßnahmen	Vergütungen	62,70		62,70	62,70
56101	50320000	Umweltschutzmaßnahmen	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	-0,07		-0,07	

Verwaltungsumlage 2019

c) Personalkosten							
doppisches PSK		Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2019	abzgl. Erst./ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2019	relevant für Unfallumlage
56101	50420000	Umweltschutzmaßnahmen	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeit	36,41		36,41	
				3.839.894,29	103.578,81	3.736.315,48	2.460.479,73
		Summe:				3.736.315,48	
		Unfallumlage: (0,95 % vom Brutto der Angest.)				23.374,56	
		Personalkosten gesamt:				3.759.690,04	
		<i>davon 41,2 % umzulegen lt. Beschluss 2011:</i>			umzulegen:	1.548.992,30	

Verwaltungsumlage 2019

d) EDV-Kosten						
doppisches PSK		Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2019	abzgl. Erst/ and. Bereiche	umlagefähige Kosten 2019
11201	56120000	Personalwesen	Aufwendungen aus Aus- und Fortbildung	27.285,31	20.601,14	6.684,17
11201	56130000	Personalwesen	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	8.165,39	8.007,64	157,75
11403	01900000-056	Sonst. Zentr. Dienste	Kauf Software für die Verwaltung (Lizenzgebühren)	143.424,91		143.424,91
12101	01900000-191	Wahlen	Kauf Software für Wahlen	106,00		106,00
12200	01900000-056	Ordnungsangelegenh.	Kauf EDV-Software (Migration Meldewesen auf VOIS)	0,00		0,00
25202	08270000	Archiv	Geringwertige Vermögensgegenstände EDV (>60-1.000 €)	0,00	0,00	0,00
11403	08272000	Sonst. Zentr. Dienste	Geringwertige Vermögensgegenstände EDV (>60-1.000 €)	4.015,90	621,67	3.394,23
11403	09100000-055	Sonst. Zentr. Dienste	Kauf Hardware für die Verwaltung	8.045,53	436,42	7.609,11
11403	09100000-058	Sonst. Zentr. Dienste	Erneuerung des Serverhardware- und Sicherungssystems	124.655,07		124.655,07
11403	09100000-086	Sonst. Zentr. Dienste	Anschaffung neue Telefonanlage für die Verwaltung	1.907,51		1.907,51
11403	09100000-107	Sonst. Zentr. Dienste	Planung und Einführung DMS-System (REB)	0,00		0,00
11403	09100000-156	Sonst. Zentr. Dienste	Ausbau WLAN-Netz	2.890,49	2.034,90	855,59
25202	09100000-045	Archiv	Kauf EDV-Ausstattung (Hard- und Software)	967,55		967,55
11403	52370000	Sonst. Zentr. Dienste	Unterhaltung der GWG (nur Reparatur)	396,05	46,75	349,30
11403	52380000	Sonst. Zentr. Dienste	Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 €)	1.534,21	912,28	621,93
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)	-30.852,62	-25.000,00	-5.852,62
11403	52921000	Sonst. Zentr. Dienste	Nutzungsentgelt für elektronische Vergabe ego MV	1.025,78		1.025,78
12200	52921000	Ordnungsangelegenh.	Sonstige Aufwendungen allg- Dienstleistungen EDV	32.008,34		32.008,34
51101	52920000	Städtebauliche Planung	Sonstige Dienstleistungen - Umlage Zweckverband	35.836,56		35.836,56
11403	56220000	Sonst. Zentr. Dienste	Leasing EDV	17.813,46		17.813,46
12200	56241000	Ordnungsangelegenh.	Laufende Lizenzaufwendungen (Formulare Standesamt)	626,00		626,00
11403	56243000	Sonst. Zentr. Dienste	Unterhaltung Software/Updates	47.588,61		47.588,61
12101	56243000	Wahlen	Unterhaltung Software/Updates	4.056,42		4.056,42
11403	56244000	Sonst. Zentr. Dienste	Unterhaltung Hardware	16.362,21		16.362,21
11101	56249000	Verwaltungsleitung	Aufwendungen für Internet	2.450,92	384,33	2.066,59
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)	4.950,00	950,00	4.000,00
Summe:				489.258,00	8.045,13	480.262,87
<i>davon 36,8 % umzulegen lt. Beschluss 2006</i>						176.736,74

Verwaltungsumlage 2019

e) Erträge						
doppisches PSK		Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2019	abzgl. Erst./ and. Bereiche	umlagefähige Erträge 2019
11201	44259000	Personalwesen	Entgelt für Lohnabrechnung von Vereinen	155,91		155,91
11403	43120000	Sonst. Zentr. Dienste	Verwaltungsgebühren (Erstattung für Kopien)	901,96		901,96
11403	44251000	Sonst. Zentr. Dienste	Kostenerstattungen von privaten Unternehmen (RA-Kosten)	1.532,13		1.532,13
11403	44259000	Sonst. Zentr. Dienste	Kostenerstattungen für Porto, Versandkosten, Telefon	13,40		13,40
11601	43190000	Finanzverwaltg.	sonstige Verwaltungsgebühren (Steuern)	330,00		330,00
11601	43191000	Finanzverwaltg.	sonstige Verwaltungsgebühren (Kasse)	87,00		87,00
11601	44244000	Finanzverwaltg.	Kostenerstattungen aus Amtshilfeersuchen von Zweckverbänden	380,00		380,00
11601	44245000	Finanzverwaltg.	Kostenerstattungen aus Amtshilfeersuchen von Anstalten des öffentlichen Rechts	8.650,00		8.650,00
11601	44290000	Finanzverwaltg.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.560,00		1.560,00
11601	46220000	Finanzverwaltg.	Mahn- und Vollstreckungsgebühren/Auslagen (aus PK)	32.052,95		32.052,95
11601	46222000	Finanzverwaltg.	Vollstreckungsgebühren	23.364,97		23.364,97
12101	44240000	Wahlen	Kostenerstattung von der EU	17.654,18		17.654,18
12200	43110000	Ordnungsangelegenh.	Passgebühren	71.972,00		71.972,00
12200	43120000	Ordnungsangelegenh.	Verwaltungsgebühren	74.227,34		74.227,34
12200	43190000	Ordnungsangelegenh.	Verwaltungsgebühren (Schornsteinfegergebühren)	78,00		78,00
12200	44259000	Ordnungsangelegenh.	Kostenerstattungen (Beerdigungen, Fundhunde,	2.302,63		2.302,63
12200	46210000	Ordnungsangelegenh.	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwargelder)	5.028,88		5.028,88
12201	43191000	Ordnungsangelegenh.	Verwaltungsgebühren (Schornsteinfegergebühren)	0,00		0,00
25202	43120000	Archiv	Verwaltungsgebühren Stadtarchiv	30,60		30,60
35100	43120000	Wohngeldstelle	Verwaltungsgebühren Wohnberechtigungsschein (WBS)	10,00		10,00
35100	44243000	Wohngeldstelle	Kostenerstattungen (Amt Klützer Winkel)	30.852,62	27.852,62	3.000,00
35100	46210000	Wohngeldstelle	Ordnungsrechtliche Erträge (Buß- und Verwargelder)	1.255,59		1.255,59
51101	43120000	Städtebauliche Planung	Verwaltungsgebühren (Auskünfte zu Flurstücken)	540,00		540,00
52101	43120000	Allg. Bauverwaltg.	Verwaltungsgebühr allgem. Bauverwaltung	13.834,30		13.834,30
55202	43120000	WBVB	Verwaltungsgebühren WBVB (Stadt und Gemeinden)	36.131,08		36.131,08
61201	46220000	Sonst.allg. Finanzwirtsch	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	2.795,41	2.658,44	136,97
Summe:				325.740,95	30.511,06	295.229,89
davon 30 % umzulegen lt. Beschluss 2006						88.568,97

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 2003-2018
(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																
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: **719.207,55**
je Einwohner: **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				2012			
	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												
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	378.606,29	49.976,03	328.630,26			
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	104.510,14	31.363,89	73.146,25			
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	2.708.028,37	1.115.707,69	1.592.320,68			
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	240.614,37	88.546,09	152.068,28			
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	3.431.759,17	1.285.593,70	2.146.165,47			
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	18.719	8.160	10.559			
<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	183,33	157,55	203,25			

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

325.017,62
960.576,08

Amtsumlage: **828.835,00**
je Einwohner: **98,03**

855.581,46
101,55

830.679,24
99,84

882.502,45
105,83

945.113,17
114,56

874.699,49
107,19

Kostenart	2013			2014			2015			2016			2017			2018			2019		
	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
Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten	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	329.051,63	43.434,82	285.616,81	324.183,50	42.792,22	281.391,28
Sachkosten der Verwaltung abzgl. Einnahmen	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	92.057,84	27.617,35	64.440,49	69.714,47	20.914,34	48.800,13
Personalkosten	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	3.405.072,03	1.402.889,68	2.002.182,35	3.759.690,04	1.548.992,30	2.210.697,74
EDV-Kosten	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	254.965,60	93.827,34	161.138,26	480.262,87	176.736,74	303.526,13
Summe:	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	4.081.147,10	1.567.769,19	2.513.377,91	4.633.850,88	1.789.435,60	2.844.415,28
Einwohner:	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	18.758	8.371	10.387	18.788	8.358	10.430
<i>pro Einwohner: (jeweils am 31.12. des Jahres; ab 2007 am 30.06.)</i>	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	217,57	187,29	241,97	246,64	214,10	272,71

abzgl. Zuweisung § 14 FAG
verbleibt für Verwaltungsumlage Amt:

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

351.089,91
1.216.679,28

351.870,68
1.437.564,92

Amtsumlage: **895.771,73**
je Einwohner: **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

1.290.085,78
151,68

1.269.751,05
151,92

Entwicklung Einwohnerzahlen (30.06.)

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

Stadt Grevesmühlen und Amt Grevesmühlen Land

Rechnungsprüfungsausschuss der Verwaltungsgemeinschaft

N i e d e r s c h r i f t

Nichtöffentliche Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses

Sitzungstermin: Donnerstag, 06.08.2020

Sitzungsbeginn: 19:00 Uhr

Sitzungsende: 20:50 Uhr

Ort, Raum: Rathaussaal, Rathaus, Rathausplatz 1, 23936 Grevesmühlen

Anwesende Mitglieder

Vorsitz

Herr Bernardus Straathof

Mitglieder

Frau Gabriela Mintzlaff

Frau Bärbel Kock

Frau Anett Lamche

Herr Kevin Nehls

Herr Carlo Reinhardt

Herr Ronny Roxin

Frau Marlis Scholz

Herr Hans-Peter Voß

Verwaltung

Frau Kristine Lenschow

Frau Brigitte Stoffregen

Abwesend

Mitglieder

Frau Marina Duwe

entschuldigt

Frau Anne Baetke

entschuldigt

Frau Angela Mildner-Spindler

entschuldigt

Frau Amrei Moeller

entschuldigt

Herr Marko Wulff

entschuldigt

Tagesordnung:

Nichtöffentlicher Teil

- 1 Eröffnung der Sitzung, Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung, der Anwesenheit und Beschlussfähigkeit
- 2 Bestätigung der Tagesordnung

- 3 Bestätigung der Niederschrift 30.06.2020
- 4 Bestätigung der Niederschrift 02.07.2020
- 5 Bestätigung der Niederschrift 06.07.2020
- 6 Bestätigung der Niederschrift 09.07.2020
- 7 Bestätigung der Niederschrift 15.07.2020
- 8 Jahresabschluss 2016 der Stadt Grevesmühlen
Vorlage: VO/RPAVG/2020-133
- 9 Verwaltungsumlage 2019
Vorlage: VO/RPAVG/2020-134
- 10 Anfragen und Mitteilungen

Protokoll:

Nichtöffentlicher Teil

zu 1 Eröffnung der Sitzung, Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung, der Anwesenheit und Beschlussfähigkeit

Herr Straathof als Vorsitzender eröffnet die Sitzung, begrüßt die Anwesenden und stellt die ordnungsgemäße Ladung und die Beschlussfähigkeit fest. Es sind 9 von 14 Ausschussmitgliedern anwesend.

zu 2 Bestätigung der Tagesordnung

Die Tagesordnung wird einstimmig bestätigt.

Abstimmungsergebnis:

Gesetzl. Anzahl der Vertreter:	14
- davon anwesend:	9
Ja-Stimmen:	9
Nein-Stimmen:	0
Enthaltungen:	0

zu 3 Bestätigung der Niederschrift 30.06.2020

Frau Scholz informiert kurz über die Prüfung zum Jahresabschluss der Stadt 2016. Der unter TOP 3.1. (Seite 3 oben) genannte Kontoauszug wurde nachgereicht und den Mitgliedern in der Sitzung zur Kenntnis gegeben.
Frau Lamche fragt bezüglich TOP 3.1 nach der Bedeutung des Begriffs „negativer Kassenrest“. Frau Stoffregen erklärt, dass Sollstellungen für Ausbaubeiträge, welche bereits eingezahlt worden sind, noch nicht erfolgt sind, mit denen die Forderungsbuchung entsteht. Die Bescheide sind jedoch mit Fälligkeit zum nächsten Jahr zugegangen und teilweise wurden bereits Zahlungen geleistet. Somit entsteht eine negative Forderung.
In diesem Zusammenhang stellt Herr Straathof fest, dass viele Kleinbeträge in den Forderungslisten enthalten sind. Frau Lenschow erwidert, dass hier die Landesvorschriften zur Ausbuchung von Forderungen und Dienstanzweisungen zu beachten sind.

Abstimmungsergebnis:

Gesetzl. Anzahl der Vertreter:	14
- davon anwesend:	9
Ja-Stimmen:	9
Nein-Stimmen:	0

Enthaltungen:	0
---------------	---

zu 4 Bestätigung der Niederschrift 02.07.2020

Frau Lamche fasst kurz die Prüfungsergebnisse zusammen.

Bezüglich der hohen Abweichungen zwischen Planung und Ergebnis bei den Mahn- und Vollstreckungsgebühren (TOP 3.1) wurde bisher noch keine Zuarbeit geleistet. Frau Stoffregen fragt nochmals nach.

Frau Kock erkundigt sich, ob es hinsichtlich der Versteuerung der Ausschüttungen bereits Informationen gibt. Nach ihrer Auffassung müssten hiervon die Kommunen (wie auch für die Zinserträge auf Bankkonten) befreit sein. Frau Stoffregen hat diesen Sachverhalt an das für die Stadt zuständige Steuerbüro weitergegeben. Dieses hat zwar die Nichtveranlagungsbescheinigung abgefordert, jedoch noch keine endgültige Mitteilung gemacht. Auch hier erfolgt eine nochmalige Nachfrage.

Abstimmungsergebnis:

Gesetzl. Anzahl der Vertreter:	14
- davon anwesend:	9
Ja-Stimmen:	9
Nein-Stimmen:	0
Enthaltungen:	0

zu 5 Bestätigung der Niederschrift 06.07.2020

Frau Mintzlauff erläutert kurz die Prüfungen zum Jahresabschluss.

Die kursiv gedruckte Anmerkung zum TOP 3.1 am Ende der Seite 2 bzw. Beginn Seite 3 betrifft eine Feststellung durch Herrn Holtz nach der Prüfung. Die Korrekturbuchung beeinflusst jedoch nicht das Ergebnis der Jahresrechnung, sondern lediglich eine Verschiebung auf der Aktivseite der Bilanz und wird daher im Jahresabschluss 2017 vorgenommen.

Frau Lamche erkundigt sich, warum der ausgereichte städtebauliche Vertrag unvollständig sei. Frau Stoffregen erläutert, dass der Teil des Vertrages herausgegeben wurde, der regelt, welche Flächen nach Fertigstellung der Maßnahme an die Stadt zurück übertragen wurden.

Abstimmungsergebnis:

Gesetzl. Anzahl der Vertreter:	14
- davon anwesend:	9
Ja-Stimmen:	9
Nein-Stimmen:	0
Enthaltungen:	0

zu 6 Bestätigung der Niederschrift 09.07.2020

Zum TOP 9 erinnert Herr Straathof daran, dass die Nachprüfung der Vergabe für den Parkplatz Am Lustgarten noch offen ist, außerdem die Kosten-Nutzen-Analyse der KLR. Der letzte Satz im vorletzten Absatz wird ergänzt: ... gestaltet sich derzeit eine ...

Abstimmungsergebnis:

Gesetzl. Anzahl der Vertreter:	14
- davon anwesend:	9
Ja-Stimmen:	9
Nein-Stimmen:	0
Enthaltungen:	0

zu 7 Bestätigung der Niederschrift 15.07.2020

Herr Straathof informiert darüber, dass in Absprache mit der Verwaltung Änderungen an der Niederschrift im 5. Absatz vorgenommen wurden. Herr Roxin ergänzt, dass aufgrund der

korrekten Unterscheidung der Begrifflichkeiten und der Betrachtungsweisen bezüglich der EDV-Investitionen eine Erweiterung des 10. Absatzes angebracht ist. Dieser wurde per Mail an die Verwaltung gesendet und in die Niederschrift eingefügt. Frau Stoffregen macht auf einige Passagen aufmerksam, die inhaltlich anzupassen wären. Zuletzt wird sich auf folgende Wortlaute geeinigt:

5. Absatz neu:

Herr Roxin weist darauf hin, dass im neuen Vertrag zur Verwaltungsgemeinschaft die Formulierungen hinsichtlich Kosten, Aufwendungen und Auszahlungen missverständlich gewählt wurden. Hier sollte eine nachträgliche Klarstellung erfolgen. Dies betrifft z.B. Zuführungen zu den Pensionen. In der folgenden Diskussion wurde deutlich, dass der neue Vertrag jedoch nur Auszahlungen in die Umlage einfließen lässt. Allerdings ist eine Überprüfungsregelung in den Vertrag aufgenommen worden.

10. Absatz:

1. Satz „Es gibt seitens des RPA....“ wird gestrichen.

Neu:

Herr Straathof und Herr Roxin stellen fest, dass im Vertrag für die Verwaltungsumlage zwischen der Stadt Grevesmühlen und dem Amt GVM-Land aus dem Jahre 2003 von Kosten (betriebsbedingten Aufwendungen) gesprochen wird.

Wie in den Vorjahren wurde auch im Jahr 2019 bei den Investitionen für die EDV nur die Finanzrechnung (Ein- und Auszahlungen) betrachtet und nicht die Kosten bzw. betriebsbedingten Aufwendungen.

Die Unterscheidung zwischen den beiden Betrachtungsweisen ist, dass bei Kosten eine gleichmäßigere und periodengerechte Verteilung von Geldströmen erfolgt. Dies ist z.B. bei Investitionen wie für die Serveranlage der Fall. Die Auszahlung der Investition ist in voller Summe (100%) im Jahr der Anschaffung gebucht. Hätte man die Kosten/Aufwendungen betrachtet, wäre nur 1/5 des Wertes vom Amt in dem Jahr zu erstatten gewesen, nämlich in Höhe der Abschreibung.

Es wird festgestellt, dass die Verwaltungsumlage eine andere Höhe gehabt hätte, wenn man die Kosten und nicht die Auszahlung berücksichtigt hätte.

Außerdem sind die Personalkosten erheblich gestiegen.

Frau Lenschow ergänzt hierzu, dass der neue Vertrag hinsichtlich der Begrifflichkeiten (Aufwendungen, Auszahlungen, Kosten) nicht eindeutig ist, obwohl alle Beteiligten sich bei der Aushandlung einig waren, was gemeint sei. Hierzu sollte in geeigneter Form eine Klarstellung erfolgen. Bezüglich der lt. Vertrag (alt) geforderten Herstellung des Einvernehmens mit dem Amtsausschuss gibt es entsprechende Nachweise, jedoch ist die Formulierung in den Protokollen nicht immer eindeutig. Allerdings ist das Einvernehmen nur erforderlich bei wesentlicher Erweiterung des Inventars und der technischen Ausstattung, was hier genau genommen nicht zutrefte.

Es besteht Einigkeit darüber, dass die Angelegenheit in der gemeinsamen Sitzung der beiden Hauptausschüsse am 24.08.2020 besprochen und ein Kompromiss gefunden werden sollte. (Siehe hierzu auch TOP 9)

Beschluss:

Die Niederschrift wird mit den o.g. Änderungen (kursiv) beschlossen.

Abstimmungsergebnis:

Gesetzl. Anzahl der Vertreter:	14
- davon anwesend:	9
Ja-Stimmen:	9
Nein-Stimmen:	0
Enthaltungen:	0

zu 8	Jahresabschluss 2016 der Stadt Grevesmühlen Vorlage: VO/RPAVG/2020-133
-------------	---

Die Vorlage wurde korrigiert (Überschuss statt Fehlbetrag und falsche Jahreszahl).

Herr Straathof erläutert, dass er die Abschlüsse der Wobag und der Stadtwerke hat nachreichen lassen, um die Werthaltigkeit der Finanzanlagen der Stadt zu untermauern.

Zum Prüfbericht Seite 4, Pkt. 6 Vorjahresbericht stellt Herr Straathof fest, dass für die Aufstellung eines Abschlusses neun Monate benötigt werden. Dies sei im Hinblick auf den Zeitplan zur Abarbeitung der noch offenen Abschlüsse zu lang.

Auf Seite 16, Pkt. 10 wird Pkt. a ergänzt: ... und führte zu keinen wesentlichen Beanstandungen

Auf Seite 11 zur Prüfung der Verwaltungsumlage wird der Einheitlichkeit halber das Datum der Prüfung eingefügt.

Fragen hinsichtlich der Zuwendungen an Fraktionen und der Prüfung der EDV werden beantwortet.

Es wird jeweils einzeln zum Jahresabschluss und zum Prüfbericht einstimmig abgestimmt.

Sachverhalt:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2016 gemäß § 3a KPG geprüft und das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem Prüfungsvermerk zusammengefasst. Der Jahresabschluss und der hierzu erstellte Prüfbericht dienen der Entlastung des Bürgermeisters.

Beschluss:

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Verwaltungsgemeinschaft empfiehlt der Stadtvertretung Grevesmühlen, den Jahresabschluss der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2016 i. d. F. vom 29.06.2020 zu beschließen und dem Bürgermeister die Entlastung zu erteilen.

Es entsteht ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.039.099,04 Euro, der in das Jahr 2017 als Ergebnisvortrag zu übertragen ist. Der Ergebnisvortrag saldiert sich nunmehr auf 2.199.821,54 Euro.

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 12.161,86 Euro wird durch Beschluss der Stadtvertretung die Notwendigkeit anerkannt.

Abstimmungsergebnis:

Gesetzl. Anzahl der Vertreter:	14
- davon anwesend:	9
Ja-Stimmen:	9
Nein-Stimmen:	0
Enthaltungen:	0

zu 9	Verwaltungsumlage 2019 Vorlage: VO/RPAVG/2020-134
-------------	--

Im Zusammenhang mit der Niederschrift zum 15.07.2020 (TOP 7) wurde bereits ausführlich hierzu diskutiert.

Herr Straathof macht deutlich, dass Nachzahlung des Amtes um etwa 95,4 T€ geringer ausfällt, wenn die Auszahlung für die EDV-Investition entfällt und stattdessen mit ganzjährigem Leasing gerechnet worden wäre.

Der gemeinsame RPA empfiehlt, dass das Thema Verwaltungsumlage 2019 in der gemeinsamen Sitzung der beiden Hauptausschüsse von Amt und Stadt hinsichtlich der

Investitionen in die IT thematisiert wird. Da in der Übergangszeit zwischen altem und neuem Vertrag die bisherige Finanzierung von Leasing auf Barzahlung umgestellt wurde, sollte ein Kompromiss zwischen beiden Vertragsparteien angestrebt werden. Bis auf diesen zu diskutierenden Punkt hat der RPA die Berechnung der Verwaltungsumlage nach seiner Prüfung für korrekt befunden.

Die Empfehlung des RPA ist dem gemeinsamen Hauptausschuss des Amtes und der Stadt für die Entscheidungsfindung zur Kenntnis zu geben.
Der Entwurf der Vorlage ist dem RPA vorab per Mail zur Verfügung zu stellen.

Sachverhalt:

Die entsprechend anliegender Aufstellung ermittelte Verwaltungsumlage für das Jahr 2019 beträgt 1.437.564,92 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 2019 mit 1.311.300 Euro geplant, die als Abschläge geleistet wurden. Somit ergibt sich eine Nachzahlung durch das Amt in Höhe von 126.264,92 Euro.

Beschluss:

Der gemeinsame Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land hat die Berechnung zur Verwaltungsumlage 2019 geprüft und grundsätzlich für korrekt befunden. Er empfiehlt, die anliegende Abrechnung der Verwaltungsumlage für das Jahr 2019 hinsichtlich der Investition in die EDV in der gemeinsamen Hauptausschusssitzung von Stadt und Amt zu thematisieren.

Abstimmungsergebnis:

Gesetzl. Anzahl der Vertreter:	14
- davon anwesend:	9
Ja-Stimmen:	9
Nein-Stimmen:	0
Enthaltungen:	0

zu 10 Anfragen und Mitteilungen

Frau Lenschow informiert, dass derzeit die Aktualisierung der Stellenbeschreibungen läuft und bis Ende September abgeschlossen sein soll.

Frau Stoffregen gibt zur Kenntnis, dass derzeit die Jahresabschlüsse 2018 für die Gemeinden Upahl und Plüschow erstellt werden und die Prüfgruppen ev. in der 36. KW stattfinden könnten. Somit wäre der nächste große RPA etwa Mitte September einzuplanen. Die Termine werden über E-Mail versendet.

Mit den Kassenprüfungen wurde in dieser Woche begonnen. Es werden aber Nachprüfungen erforderlich werden, da einige Mitarbeiter urlaubsbedingt fehlen.

Frau Lamche fragt nach, ob es schon Informationen bezüglich der Konzessionsabgaben für die Fernwärmeleitung gibt. Bisher werden nur auf Strom und Gas Abgaben gezahlt. Frau Stoffregen hat auf ihre Nachfrage beim Fachbereich noch keine Auskunft erhalten und wird nochmals nachhaken.

Bezüglich der Prüfung zur Inventarisierung von GWGs wird ein Vor-Ort-Termin in der Anlagenbuchhaltung mit Herrn Straathof und Herrn Roxin am Montag, dem 19.08.2020 um 11:30 Uhr vereinbart.

Anschließend beendet Herr Straathof die Sitzung.

Bernardus Straathof
Vorsitzender

Brigitte Stoffregen
Protokollant/in

Vergleich IT-Anschaffung 2019:

doppisches PSK	Bezeichnung Sachkonto	Ergebnis 2019	umlagefähige Kosten 2019	Anteil Amt	VWU	gleichmäßige Jahresrate	Anteil Amt	VWU	Reduzierung VWU
11403 01900000-056	Kauf Software für die Verwaltung (Lizenzgebühren)	143.424,91	143.424,91	36,80%	52.780,37	28.684,98	36,80%	10.556,07	-42.224,30
11403 09100000-058	Erneuerung des Serverhardware- und Sicherungssystems	124.655,07	124.655,07	36,80%	45.873,07	24.931,01	36,80%	9.174,61	-36.698,46
Summe Investitionen EDV			268.079,98		98.653,44	53.616,00		19.730,68	-78.922,76

Die Erneuerung der Serverhardware- und Sicherungssysteme ist in den Vorjahren (5-Jahres-Rhythmus) über Leasing finanziert worden.

Der Kauf der Software für die Verwaltung (Lizenzen) ist auch in den Vorjahren über eine Investition (Kauf) finanziert worden.

Es handelt sich in beiden Fällen nicht um eine wesentliche Erweiterung der technischen Ausstattung, zu der mit dem Amtsausschuss gemäß § 5 Absatz 5 des öffentlich-rechtlichen Vertrages Einvernehmen herzustellen gewesen wäre.