

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2018/MC/117
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich Datum: 01.10.2018 Verfasser: Frau M. Rißer FBL: Frau M. Rißer
Nachträgliche Genehmigung einer außerplanmäßigen Aufwendung/ Auszahlung im Produktsachkonto 1.1.1.00.525430 in Höhe von 94.100 €		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Öffentlich	10.04.2019	Finanzausschuss Stadt Malchin
Nichtöffentlich	23.04.2019	Hauptausschuss Stadt Malchin
Öffentlich	08.05.2019	Stadtvertretung der Stadt Malchin

Beschlussvorschlag:

Die außerplanmäßige Aufwendung/ Auszahlung im Produktsachkonto 1.1.1.00.525430 (Kostenerstattungen an Gemeinden) in Höhe von 94.100 € wird zu Lasten des Haushaltsjahres 2016 nachträglich genehmigt. Die Deckung erfolgt in gleicher Höhe aus Mehreinnahmen aus Gewerbesteuern (6.1.1.00.401300).

Sach- und Rechtslage:

§ 50 KV M-V

Gemäß § 6 des öffentlich-rechtlichen Vertrages zur Verwaltungsfusion vom 03.08.2004 werden der Stadt Malchin für die Geschäftsführung die entstehenden Verwaltungskosten durch das Amt Malchin am Kummerower See erstattet. Jeweils zum Jahresende erfolgt die sogenannte Spitzabrechnung.

Aus der Spitzabrechnung zum 31.12.2016 ergibt sich eine Überzahlung der Verwaltungskosten in Höhe von 94.076,25 €. Dieser Betrag ist dem Amt Malchin am Kummerower See zu erstatten.

Die Spitzabrechnung wird als Anlage beigefügt.

Finanzielle Auswirkungen:

Sachkonto:	Betrag €	Erg.-HH	Fin.-HH (investiv)	einmalig	laufend	Bemerkungen
Ausgaben:						
1.1.1.00.525430	94.100	X		X		
Einnahmen:						
6.1.1.00.401300	94.100	X		X		

Anlagen:

Verwaltungskostenspitzenabrechnung zum 31.12.2016

**Berechnung der Verwaltungskostenentschädigung nach § 6 des öffentlich- rechtlichen Vertrages vom 03.08.2004
für das Haushaltsjahr 2016**

Erstattungsbetrag

1. Berechnung des allgemein amtsumlagefähigen Personalaufwandes

Basis: personenbezogene Berechnung lt. Stellenplan
 (verwaltungsinterne Berechnung kann bei Bedarf in der Verwaltung eingesehen werden)

Personalaufwand Kernverwaltung Stadt Malchin insgesamt	2.837.091,90 €	
davon:		
Gesamtbetrag allgemein amtsumlagefähiger Personalaufwand	2.598.631,17 €	2.598.631,17

2. Stellenübersicht

Grundlage: Stellenplan der Stadt Malchin

Stellen in der Kernverwaltung der Stadt Malchin insgesamt	42,46250 VzÄ (Vollzeitäquivalent)	
davon: allgemein amtsumlagefähig	39,08125 VzÄ	0,92
nicht allgemein amtsumlagefähig	3,38125 VzÄ	0,08

3. Allgemeine Verwaltungskosten und sonstige Aufwendungen

Aufwandsart	Aufwand insgesamt	nicht umlagefähig	allg.umlagefähiger Aufwand
Aus- und Weiterbildung	7.356,98	585,83	6.771,15
Bürobedarf	6.021,86	479,52	5.542,34
Fachlit./Zeitschriften	5.048,55	402,01	4.646,54
Porto- u.Versandkosten	19.857,58	1.581,24	18.276,34
Telefonkosten	8.837,47	703,72	8.133,75

Reisekosten	7.966,00	634,33	7.331,67
Bewirtschaftungskosten	109.797,42	8.743,07	101.054,35
EDV- Kosten	66.600,97	5.303,37	61.297,60
Sonst.Verwaltgs.kosten	126.449,37	10.069,05	116.380,32
Abschreibungen	7.085,09	564,18	6.520,91
Gesamtaufwand	365.021,29	29.066,31	335.954,98

Zwischensumme Erstattungsforderung der Stadt Malchin an das Amt Malchin am Kummerower See:

2.934.586,15

4. Erträge zur Deckung des Aufwandes

Bezeichnung der Erträge	Produkt/ Sachkonto	Ansatz im Haushalt Malchin
Verwaltungsgebühren (Personenstandswesen)	1.2.2.03.431900	94.044,86
Ordnungsrechtliche Erträge	1.2.2.03.462100	1.556,50
Sonst. lfd. Erträge (Personenstandswesen)	1.2.2.03.462900	631,90
Verwaltungsgebühren (Ordnungsverwaltung)	1.2.2.00.431900	7.002,15
Verwarn-u. Bußgelder (Ordnungsverwaltung)	1.2.2.00.462100	16.098,50
Sonst. Verwaltungsgebühren (Liegenschaften)	1.1.4.02.431900	3.800,00
Kostenerstattungen vom sonst.privaten Bereich	1.1.4.05.442590	331,53
Sonst.lfd. Erträge (Hauptverwaltung)	1.1.4.05.462900	1.419,36
Sonst. Verwaltungsgebühren (Finanzverw.)	1.1.6.01.431900	42,00
Kostenerstattungen (Finanzverwaltung)	1.1.6.01.442450	5.600,00
Kostenerstattungen (Finanzverwaltung)	1.1.6.01.442590	129,16
Kostenerstattungen v. Sonstigen	1.1.6.01.442900	1.300,00
Mahngebühren, Säumniszuschläge u.ä.	1.1.6.01.462200	36.806,44
Gesamtsumme		168.762,40

5. Ermittlung des Erstattungsbetrages

Zwischensumme Erstattungsforderung der Stadt Malchin an das Amt Malchin am Kummerower See:

2.934.586,15

abzüglich der o.g. Erträge

168.762,40

Erstattungsbetrag

2.765.823,75

Spitzabrechnung der Verwaltungskostenentschädigung für das Haushaltsjahr 2016

Art	Plan 2016	Ist 2016	Differenz
allg. amtsumlagefähige Personalaufwendungen	2.691.200	2.598.631,17	-92.568,83
Allg. Verwaltungskosten und sonstige Aufwendungen	353.300	335.954,98	-17.345,02
Zwischensumme	3.044.500	2.934.586,15	-109.913,85
abzüglich Erträge zur Deckung des Aufwandes	184.600	168.762,40	-15.837,60
Schlussforderung/ Schlussverbindlichkeit	2.859.900	2.765.823,75	-94.076,25
gezahlt	2.859.900	2.859.900,00	
Differenz		-94.076,25	-94.076,25