

Erläuterung zur Internen Leistungsverrechnung Kirmes

Im Produkt 15.02.01 Kirmes werden in 2012 als Interne Leistungsverrechnung 30.963,98 € nachgewiesen. Zweck der Internen Leistungsverrechnung ist die verursachergerechte Zuordnung aller Aufwendungen, dabei werden insbesondere die Aufwendungen der Querschnittsämter auf die Fachprodukte verrechnet.

Der o. a. Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

| | |
|--|-----------------|
| 01.01.01 – Politische Gremien | 7.393,52 € |
| 01.03.02 – Zentrale Dienste | 1.262,20 € |
| 01.03.03 – Datenverarbeitung/Kommunikation | 1.809,61 € |
| 01.05.08 – Versicherung | 410,99 € |
| 01.06.01 – Bauhof | 19.231,05 € |
| <u>01.07.01 – Gebäudewirtschaft</u> | <u>856,61 €</u> |
| Gesamt: | 30.963,98 € |

01.01.01 – Politische Gremien

Die gesamten für dieses Produkt entstehenden Kosten (Aufwendungen für Rats- und Ausschussmitglieder, Geschäftsaufwendungen, Kosten der Fraktionen, Personalaufwand der Verwaltung) in Höhe von 180.746,21 € werden mittels eines Verteilschlüssels auf die entsprechenden Fachbereiche verrechnet. Der Verteilschlüssel ergibt sich u. a. aus dem Verhältnis der Anzahl der Fachausschusssitzungen zur Gesamtanzahl der Sitzungen. Bei den Sitzungsgeldern wird zusätzlich die entsprechende Mitgliederzahl der Ausschüsse berücksichtigt. Dabei wird der Markt- und Kirmesausschuss zu 70 % dem Produkt 15.02.01 - Kirmes zugeordnet und zu 30 % dem Produkt 15.02.02 – Sonstige Marktveranstaltungen.

01.03.02 – Zentrale Dienste

Beim Produkt Zentrale Dienste erfolgt im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten eine direkte Zuordnung der Kosten, sofern dies möglich ist. D. h. alle Kosten die im Laufe des Jahres mit der Kostenstelle Kirmes gebucht würden, würden hier entsprechend direkt verrechnet. Der verbleibende Anteil wird mittels des Personalschlüssels weiterverrechnet. Gemäß der Stundenaufschreibungen des Verwaltungspersonals waren in 2012 insgesamt 4 Verwaltungsmitarbeiter zeitweise mit der Kirmes beschäftigt. Dies entspricht einem Stellenanteil von 0,23 Stellen.

01.03.03 – Datenverarbeitung/Kommunikation

Im Bereich Datenverarbeitung/Kommunikation erfolgt ebenfalls eine vollständige Verrechnung auf die einzelnen Kostenträger und zwar ebenfalls über eine direkte Zuordnung und eine Verrechnung der Allgemeinkosten über den Personalschlüssel. Das Produkt Kirmes erhält hier genau wie bei den Zentralen Diensten lediglich den entsprechenden Anteil an den Allgemeinkosten.

01.05.08 – Versicherung

Die in 2012 angefallenen Versicherungsbeiträge werden zum größten Teil direkt verursachergerecht auf die entsprechenden Fachbereiche verrechnet. Sofern eine direkte Zuordnung nicht möglich ist, wie z. B. im Bereich der Allgemeinen Haftpflichtversicherung, erfolgt die Aufteilung entsprechend des Personalschlüssels. Die Beträge, die zwar über die direkte Zuordnung einem Produkt der Internen

Verwaltung zugewiesen werden, werden umgehend mittels des Personalschlüssels weiterverrechnet. Der Kirmes werden nur mittelbar Kosten zugewiesen.

01.06.01 – Bauhof

Die Verechnung der Bauhofleistungen (Personal- und Sachaufwand) erfolgte mittels der Stundenaufschreibungen aus dem Haushaltsjahr 2012. In 2012 sind insgesamt 449,50 Bauhofstunden für die Kirmes angefallen.

01.07.01 – Gebäudemanagement

Aus dem Produkt Gebäudemanagement erhält die Kirmes einen Anteil entsprechend der Bewirtschaftungskosten Rathaus für das Verwaltungspersonal, welches für die Kirmes arbeitet. Darüberhinaus sind in 2012 insgesamt 10,25 Hausmeisterstunden für die Kirmes geleistet worden.