

Erläuterungen zu den offenen Punkten des I. Tertialsberichtes 2017 aus der Sitzung des Betriebsausschusses Informatik-Betrieb Bielefeld vom 27. Juni 2017

- (1) Verhältnis Abschreibungen zu Invest**
- (2) Aufschlüsselung der Abweichungen im Materialaufwand, speziell zur Position Betrieb und Wartung Software**

zu (1)

	Kumulierte Beträge des 1. Tertials			
	Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %
Abschreibungen	783	509	+274	35,0%
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände d. AV u. Sachanlagen	783	212	+571	72,9%
b) auf V.-G. des UV soweit diese die im Untern. übliche Afa überschreiten	0	297	-297	#DIV/0!
Investitionen in Sachanlagen	403	320	-83	20,6%

Der I. Tertialsbericht umfasst die Monate Januar bis April. In der Planung für das I. Tertial wurde angenommen, dass 30 % der Anschaffungen im I. Tertial zu Abschreibungen führen werden. Zum Zeitpunkt der Abgabe des Planungsberichtes (Ende Februar 2017) war noch nicht bekannt, dass der Verwaltungsvorstand weiterhin beschließen wird, dass Hardware-Ersatzbeschaffung lediglich zulässig ist, wenn die Hardware älter als 4 Jahre und defekt ist.

Dieser Beschluss hat also direkte Auswirkungen auf die Anzahl der Ersatzbeschaffungen und damit die Abschreibungen.

Daraus folgend liegen die Investitionen und korrespondierend dazu die Abschreibungen deutlich unter den Planwerten.

Die o. g. Abschreibungen umfassen sowohl die Abschreibungen der Investitionen des I. Tertials als auch die der bereits im Bestand (und noch im Abschreibungszeitraum) befindlichen Anlagengüter.

Zu (2)

	Kumulierte Beträge des 1. Tertials			
	Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %
Materialaufwand	4.522	3.020	+1.502	33,2%
a) Aufw. f. Roh-, Hilfs-, u. Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren	5	1	+4	79,1%
b) Aufwendungen für bezogenen Leistungen	4.517	3.019	+1.498	33,2%

Die Position Betrieb und Wartung Software ist Bestandteil der Aufwendungen für bezogene Leistungen.

In der Planung der Aufwendungen für bezogene Leistungen sind 35 % im I. Tertial berücksichtigt. Die Aufschlüsselung der Aufwendungen für bezogene Leistungen ist in der nachfolgenden Übersicht dargestellt:

Materialaufwand		I. Tertial 2017
Aufw. f. Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe		1.042
Aufwendungen für bezogene Leistungen		
	Betrieb und Wartung Hardware	13.660
	Betrieb und Wartung Software	855.256
	Entwickl.-, Versuchs- und Konstruk.arb.	0
	Inst. / Rep. Grundstücke und Gebäude	143
	Inst. / Rep. BGA u.a. Anlagen, überw. L	198
	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leis	2.149.369
	Sonstiger Entsorgungsaufwand	128
Summe Materialaufwand		3.019.800

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen liegen deutlich unter denen der Planung. Wesentlicher Punkt ist der Vergleich zwischen Plan- und Ist-Werten. Die Planung basiert u. a. auf den Ist-Werten des Vorjahres. Hier kann es neben mengenmäßigen Abweichungen und Verschiebungen zwischen Buchungsperioden auch zu Mehr- oder Minderausgaben (z. B. Reduzierung Abschlag an die Stadtwerke Bielefeld) kommen.