

Planposition

	KERN			SCHULEN			GESAMT		
	Ergebnis 2016 (EUR)	Ansatz 2017 (EUR)	Plan 2018 (EUR)	Ergebnis 2016 (EUR)	Ansatz 2017 (EUR)	Plan 2018 (EUR)	Ergebnis 2016 (EUR)	Ansatz 2017 (EUR)	Plan 2018 (EUR)
1. Umsatzerlöse	12.533.625	13.628.490	13.865.362	1.744.514	1.827.820	2.118.760	14.278.139	15.456.310	15.984.122
2. Sonstige betriebliche Erträge	27.796	143.750	128.050	1.523	500	0	29.319	144.250	128.050
3. Materialaufwand									
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.098.508	4.949.600	4.948.950	216.769	181.800	255.460	4.315.277	5.131.400	5.204.410
4. Personalaufwand:									
a) Löhne und Gehälter	3.009.503	3.347.200	3.518.900	426.671	513.200	554.000	3.436.174	3.860.400	4.072.900
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung	1.053.546	1.429.600	1.771.400	115.735	138.500	150.200	1.169.281	1.568.100	1.921.600
	503.575	829.100	1.218.500	32.979	40.800	42.800	536.554	869.900	1.261.300
	4.063.049	4.776.800	5.290.300	542.406	651.700	704.200	4.605.455	5.428.500	5.994.500
5. Abschreibungen:									
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.309.985	2.849.600	2.851.180	655.946	735.650	820.950	2.965.931	3.585.250	3.672.130
davon nach § 253	2.309.985	2.849.600	2.851.180	655.946	735.650	820.950	2.965.931	3.585.250	3.672.130
6. sonstige betriebliche Aufwendungen:									
a) Raumkosten	317.337	389.000	384.000	68.028	65.000	72.000	385.365	454.000	456.000
b) Versicherungen, Beiträge, Abgaben	50.783	58.210	54.900	1.507	1.700	2.050	52.290	59.910	56.950
c) Instandhaltungskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Fahrzeugkosten	17.263	30.000	32.500	21.078	20.600	22.900	38.341	50.600	55.400
e) Werbe-, Repräsentations-, Reisekosten	23.489	30.100	23.300	3.006	5.000	4.000	26.495	35.100	27.300
f) Sonstige Verwaltungskosten	144.301	185.950	146.750	23.129	8.000	14.000	167.430	193.950	160.750
g) Sonstige betriebliche Aufwendungen	43.818	362.150	219.725	209.684	155.400	223.200	253.502	517.550	442.925
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	40.198	53.400	39.600	0	0	0	40.198	53.400	39.600
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	160.960	194.230	183.350	0	3.470	0	160.960	197.700	183.350
9. Aufwendungen aus Rückstellungen für Kostenüberdeckungen	1.375.625	0	0	0	0	0	1.375.625	0	0
10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.499	0	-101.943	4.484	0	0	985	0	-101.943
11. Sonstige Steuern	487	0	0	498	0	0	985	0	0
12. Jahresgewinn / Jahresverlust	-3.986	0	-101.943	3.986	0	0	0	0	-101.943

PLAN-GUV 2018**Planposition**

1. Umsatzerlöse

	KERN			SCHULEN			GESAMT		
	Ergebnis 2016 (EUR)	Ansatz 2017 (EUR)	Plan 2018 (EUR)	Ergebnis 2016 (EUR)	Ansatz 2017 (EUR)	Plan 2018 (EUR)	Ergebnis 2016 (EUR)	Ansatz 2017 (EUR)	Plan 2018 (EUR)
1. Umsatzerlöse	12.533.625	13.628.490	13.865.362	1.744.514	1.827.820	2.118.760	14.278.139	15.456.310	15.984.122



Planposition

Erläuterung Umsatzplanung WiPla 2018

	Gesamt (EUR)	Stadt Erlangen (EUR)	Stadt Fürth (EUR)	Stadt Schwabach (EUR)	Dritt- kunden (EUR)
1.1 Umsatzerlöse K E R N	13.865.362	6.650.111	5.188.484	1.927.202	99.565
Zusammensetzung:					
1.1.1 Umsatzerlöse Leistungsverrechnung (siehe Anmerkung)	12.975.965	6.205.018	4.871.881	1.819.501	79.565
1.1.2 Umsatzerlöse Aufträge/Projekte	889.397	445.093	316.603	107.701	20.000
Anteile (in Prozent)	100,0	48,0	37,4	13,9	0,7
1.2 Umsatzerlöse S C H U L E N					
Zusammensetzung:					
1.2.1 Umsatzerlösen Leistungsverrechnung	2.118.760	2.084.000	0	31.040	3.720
Anteile (in Prozent)	100,1	98,4	0,0	1,5	0,2
1.3 Umsatzerlöse I N S G E S A M T					
1.3.1 Umsatzerlöse insgesamt	15.984.122	8.734.111	5.188.484	1.958.242	103.285
Anteile (in Prozent)	100,0	54,6	32,5	12,3	0,6

Erläuterung Umsatzplan "Aufträge / Projekte"

	Gesamt (EUR)	Stadt Erlangen (EUR)	Stadt Fürth (EUR)	Stadt Schwabach (EUR)	Dritt- kunden (EUR)	
A) Strategische Projekte	551.197	272.659	203.757	74.781	0	
Zusammensetzung:						Verteilung nach:
W10/Offi.*	243.477	124.175	92.951	26.351	0	Endgeräte
PureIP	50.810	32.518	11.960	6.332	0	Anschlüsse
ISMS *	136.592	54.637	54.637	27.318	0	IZ-Schl.
POM	110.318	57.329	40.209	12.780	0	POM-Geräte
EU-DSGVO	10.000	4.000	4.000	2.000	0	IZ-Schl.
Anteile (in Prozent)	100,0	49,4	37,0	13,6	0,0	
B) Kundenprojekte	318.200	172.434	112.846	32.920	0	Konsensschätzung: Kunden - KommunalBIT
Anteile (in Prozent)	100,0	54,2	35,5	10,3	0,0	
C) Schulungsraum	20.000	0	0	0	20.000	Nutzung: weit überwiegend Dritt- kunden (AKDB etc.)
Anteile (in Prozent)	100,0	0,0	0,0	0,0	100,0	
D) Aufträge / Projekte insgesamt	889.397	445.093	316.603	107.701	20.000	
Anteile (in Prozent)	100,0	50,1	35,6	12,1	2,2	

Anmerkung:

Umsatzerlöse aus Leistungsverrechnung einschließlich Preiserhöhung von 3,55 %

PLAN-Kapitalflussrechnung-2018 (Vermögensplan)

Schema: siehe Jahresabschlussbericht

	V-IST-12-2017 (EUR)	PLAN-12-2017 (EUR)	PLAN-12-2018 (EUR)
<u>I. LAUFENDE GESCHÄFTSTÄTIGKEIT</u>			
Jahresergebnis	776.507	0	-101.943
Abschreibung/Zuschreibungen Sachanlagevermögen	3.202.780	3.585.250	3.672.130
Zu-/Abnahme mittel- u. langfristige Rückstellungen	925.076	0	0
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-144.492	0	0
CF nach DVFA/SG	4.759.871	3.585.250	3.570.187
Gewinn/Verlust Abgang Anlagevermögen	6.044	0	0
Zu-/Abnahme Forderungen L/L, sonstige Aktiva	-196.231	0	0
Zu-/Abnahme Verbindlichkeiten L/L, sonstige Passiva	-1.427.016	0	0
= Mittelzufluss/-abfluss laufende Geschäftstätigkeit	3.142.668	3.585.250	3.570.187
<u>II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT</u>			
Einzahlungen aus Abgänge Anlagevermögen	6.100	0	0
Erhaltene Zuschüsse zum Anlagevermögen	0	0	0
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-4.122.844	-6.968.050	-6.960.500
= Mittelzufluss/-abfluss aus Investitionstätigkeit	-4.116.744	-6.968.050	-6.960.500
<u>III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</u>			
Einzahlungen aus Aufnahme von Krediten	0	4.500.000	5.500.000
Einstellungen in die Kapitalrücklage	10.000	0	0
Entnahmen aus der Kapitalrücklage	-8.000	0	0
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-1.107.178	-1.630.000	-2.220.000
= Mittelzufluss/-abfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1.105.178	2.870.000	3.280.000
<u>IV. VERÄNDERUNG DER LIQUIDEN MITTEL</u>			
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestand	-2.079.254	-512.800	-110.313
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	2.526.814	600.000	447.560
= Finanzmittelbestand am Ende der Periode	447.560	87.200	337.247

nachrichtlich:

Zusammensetzung "Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen":

Investitionen - ohne Schulen	3.607.922	6.264.050	5.651.000
Investitionen - Schulen	514.922	704.000	1.309.500
Investitionen - mit Schulen	4.122.844	6.968.050	6.960.500

Verpflichtungsermächtigung:

Paper-Output-Management-Systeme (POM)

europaweite Ausschreibung in WJ 2018 für Wirtschaftsjahre 2018 - 2023 = 1.825.000 EUR:

WJe 2019 - 2022 = 365.000 EUR/Jahr; WJ 2023 = 182.500 EUR

Beschaffung Endgeräte aus Rahmenvertrag ProVitako: WJ 2018-2020 5.100.000 EUR.; pro WJ 1.700.000 EUR.

WJe 2019 - 2020 = 1.700.000 EUR/Jahr



Beamte

Qualifizierungs- ebene	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2018		Zahl der Stellen 2017	tatsächlich besetzt am 30.06.2017	Erläuterungen	
		insgesamt	darunter				
			mit Zulage				ausges.
4	A16	0			0	1 Stelle A12 neu (DSB/ITS/AssV) 1 Stelle A11 neu (ANW) 1 Stelle A8 neu bewertet A9 1 Stelle A10 neu bewertet A11 1 Stelle A11 neu bewertet A12	
	A15	1			1		
	A14	2			2		
	A13	0			0		
3	A13	1			1		
	A12	3			2		
	A11	4			2		
	A10	1			1		
	A9	0			0		
2	A9	1			0		
	A8	0			1		
	bis A7	0			0		
1		0			0		
Insgesamt		13			11		

Arbeitnehmer

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2018	Zahl der Stellen 2017	tatsächlich besetzt am 30.06.2017	Erläuterungen
AT	1	1	1	1 Stelle EG10 neu (SCH) 0,5 Stellen EG8 neu (VERW) (Kompensation 0,15 durch Stundenredizierung)
15	1	1	1	
14	1	1	1	
13*	2	2	2	
12*	3	3	3	
11*	22	22	21	
10*	14,6	13,6	13,6	
9b, 9c*	11	11	10	
8, 9a*	2	2,15	2,15	
8*	1,25	0,75	0,75	
7	0	0	0	
6	0	0	0	
5	0	0	0	
4	0	0	0	
3	0	0	0	
2	0	0	0	
1	0	0	0	
Insgesamt	58,85	57,5	55,5	

*) Nach neuer Entgeltordnung ab 01.01.2017: Unterscheidung nach EG8, EG8/9a, EG 9b/9c, Stellenbewertung bis EG13 11/2017 abgeschlossen

Bedienstete in Ausbildung

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2018	beschäftigt am 30.06.2017	Erläuterungen
Anwärter	Anwärterbezüge	2	1	
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	5	4	2 Neueinstellungen zum 01.09.2017
Insgesamt		7	5	

Mittelfristige Finanzplanung: Erfolgsplan (Plan-GuV)



Planposition

	Ergebnis 2016 (TEUR)	Plan 2017 (TEUR)	Plan 2018-E-4 (TEUR)	Plan 2019 (TEUR)	Plan 2020 (TEUR)	Plan 2021 (TEUR)
1. Umsatzerlöse (Abschlagszahlungen)	14.281	15.456	15.984	17.000	17.696	18.335
2. Sonstige betriebliche Erträge	27	144	128	119	119	119
3. Bezogene Leistung	4.315	5.131	5.204	5.382	5.258	5.343
4. Personalaufwand	4.606	5.428	5.996	6.165	6.321	6.481
5. Abschreibungen	2.966	3.585	3.672	4.249	4.687	4.943
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	923	1.311	1.199	1.250	1.275	1.300
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	40	53	40	41	42	43
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	161	198	183	219	243	271
9. Aufwand aus Kostenüberdeckung	1.376	0	0	0	0	0
10. Ergebnisse nach Ertragsteuern	1	0	-102	-105	73	159
11. Sonstige Steuern	1	0	0	0	0	0
15. Jahresüberschuss	0	0	-102	-105	73	159

Aufteilung Umsatzerlöse:

Erlanger	6.078	6.489	6.650	6.983	7.158	7.301
Fürth	4.677	5.110	5.188	5.447	5.583	5.695
Schwabach	1.757	1.951	1.927	2.023	2.074	2.115
Drittkunder	25	78	100	105	108	110
Kernhaushalt	12.537	13.628	13.865	14.558	14.923	15.221
ER-Schüler	1.730	1.819	2.084	2.405	2.735	3.075
SC-Schüler	14	9	31	32	33	34
DK-Schüler	0	0	4	5	5	5
Gesamthaushalt	14.281	15.456	15.984	17.000	17.696	18.335

zu Planposition

- | | |
|---|--|
| 1. Umsatzerlöse | Aufteilung für Jahre 2019 -2021 anhand Planwerten aus 2018, da für diesen Zeitraum Wertebasis aus Leistungsverrechnung (siehe Planung Vorjahr); |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | Erwartete Erhöhung der Rückdeckungsversicherung für Pensionsrückstellung Beamte. |
| 3. Bezogene Leistung | Pauschale Steigerung der Kosten für Dienstleister in Höhe von 1,5% p.a. im Segment Produkte. Aktualisierung der Planwerte für Projekte (z.B. Wegfall von strategischen Projekten im Zeitablauf wie WIN10/OFFICE16, bzw. PureIP etc.); Einarbeitung der angeforderten Mehrungen im Segment Schulen für das Programm "SmartERSchool"; |
| 4. Personalaufwand | Fortführung der Anzahl Stellen aus Jahr 2018; angenommene, pauschale Steigerung der Kosten von 2,5% p.a. |
| 5. Abschreibungen | Steigerung im Segment Produkte im Wesentlichen auf Investitionen für Umstellung Windows 2010, bzw. Office 2016 zurückzuführen bzw. den Betrieb einer neuen, leistungsfähigen Speicherlandschaft in unserem Rechenzentrum seit dem Jahr 2018; die hieraus resultierenden Abschreibungen wirken sich erst ab dem Jahr 2019 ff. voll aus; ferner Wirkung der angeforderten Mehrung im Segment Schulen für das Programm "SmartERSchool"; darüber hinaus zusätzliche Belastung durch vermehrten Einsatz von mobile Telekommunikation (Smartphones, Tablets, etc.), da kürzer Lebenszyklus gegenüber stationärer Telekommunikation |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | Pauschale Steigerung der Kosten in Höhe von 1,5% pro Jahr; |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | Planung der Zinserträge aus Aufzinsung der Rückdeckungsversicherung für Beamtenpensionen. |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | Aktualisierung der Zinsaufwendungen für geplanten Kapitalbedarf, sowie Anpassung der Zinsen für langfristige Rückstellungen in Anlehnung an versicherungsmathematische Gutachten; |

Mittelfristige Finanzplanung: Vermögensplan (= Plan-Kapitalflussrechnung)

Schema: siehe Jahresabschlussbericht

	Ergebnis WJ 2016 (EUR)	Ansatz WJ 2017 (EUR)	Ansatz WJ 2018 (EUR)	Plan WJ 2019 (EUR)	Plan WJ 2020 (EUR)	Plan WJ 2021 (EUR)
<u>I. LAUFENDE GESCHÄFTSTÄTIGKEIT</u>						
Jahresergebnis	0	0	-102	-105	73	159
Abschreibung/Zuschreibungen Sachanlagevermögen	3.301	3.585	3.672	4.249	4.687	4.943
Zu-/Abnahme mittel- u. langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0	0	0	0	0	0
CF nach DVFA/SG	3.301	3.585	3.570	4.144	4.760	5.102
Gewinn/Verlust Abgang Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
Zu-/Abnahme Forderungen L/L, sonstige Aktiva	0	0	0	0	0	0
Zu-/Abnahme Verbindlichkeiten L/L, sonstige Passiva	0	0	0	0	0	0
= Mittelzufluss/-abfluss laufende Geschäftstätigkeit	3.301	3.585	3.570	4.144	4.760	5.102
<u>II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT</u>						
Einzahlungen aus Abgänge Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
Erhaltene Zuschüsse zum Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-6.358	-6.968	6.961	-4.520	-3.915	-3.975
= Mittelzufluss/-abfluss aus Investitionstätigkeit	-6.358	-6.968	6.961	-4.520	-3.915	-3.975
<u>III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</u>						
Einzahlungen aus Aufnahme von Krediten	4.000	4.500	5.500	2.900	2.500	2.200
Einstellungen in die Kapitalrücklage	0	0	0	0	0	0
Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-1.035	-1.630	-2.220	-2.830	-3.290	-3.345
= Mittelzufluss/-abfluss aus Finanzierungstätigkeit	2.965	2.870	3.280	70	-790	-1.145
<u>IV. VERÄNDERUNG DER LIQUIDEN MITTEL</u>						
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestand	-91	-513	-110	-306	55	-18
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	100	600	448	337	31	86
= Finanzmittelbestand am Ende der Periode	9	87	337	31	86	68
nachrichtlich:						
Zusammensetzung "Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen":						
Investitionen - ohne Schulen Erlangen	5.373	6.264	5.651	3.455	2.645	2.600
Investitionen - Schulen Erlangen	985	704	1.310	1.065	1.270	1.375
Investitionen - mit Schulen Erlangen	6.358	6.968	6.961	4.520	3.915	3.975

Grundsätze zur verursachungsgerechten Kalkulation der Kosten der zu erbringenden Leistungen ab Wirtschaftsjahr 2018

Nach §6 Abs.1 Satz 3 Nr. 4 der Unternehmenssatzung entscheidet der Verwaltungsrat über die Grundsätze zur verursachungsgerechten Kalkulation der Kosten der zu erbringenden Leistungen. Dabei unterliegen die Verwaltungsratsmitglieder gem. §6 Abs. 3 der Unternehmenssatzung den Weisungen der Träger.

1 Bisheriges Verfahren

KommunalBIT hat bis zum Ende des Wirtschaftsjahres 2015 die erbrachten Leistungen auf Basis der jeweiligen Jahresabschlüsse verrechnet. Dabei wurden die Einzelkosten kunden genau zugerechnet und die nicht einzeln zurechenbaren „Gemeinkosten“ über Schlüssel verteilt. Die Leistungsverrechnung wird mit dem Entwurf des Jahresabschlusses den Trägern vorgelegt und dann die finale Einigung über die Kostenverteilung hergestellt. Nach Einarbeitung der abgestimmten Leistungsverrechnung in den Jahresabschluss war der Saldo des Unternehmens immer „0 €“, die ggf. auftretenden „Über- oder Unterdeckungen“ zu den erhaltenen Abschlagszahlungen wurden mit dem Jahresabschluss ausgeglichen.

2 Neues Verfahren

Die seit 2010 implementierte Kostenstellen- und Kostenträgerstruktur bildet den Leistungserstellungsprozess des Unternehmens ab und dient als Grundlage für die neukonzipierte Leistungsverrechnung und die Bildung von Verrechnungssätzen (VS) ab Wirtschaftsjahr 2016.

Die aus dem „Bestellkatalog“ abgeleiteten Artikel bzw. Artikelgruppen (Produkte) werden gem. Kalkulationsschema kalkuliert, dabei wird von Plankosten ausgegangen.

Generell werden Einzelkosten immer direkt den verschiedenen Artikeln zugeordnet. Wo dies nicht möglich ist, wird die Zuordnung nach Schlüsseln vorgenommen, die auf objektiv messbaren Angaben oder geschätzten Annahmen bzgl. der Ressourcenverbräuche bzw. der Nutzungsintensität basieren.

Es werden variable und fixe Kostenbestandteile identifiziert, die entweder direkt den Produkten zugerechnet (variable) oder als sog. Fixkostenzuschlag berücksichtigt werden. Der Fixkostenzuschlag wird nach Bereichen differenziert. Die Kosten des Rechenzentrums werden soweit wie möglich und sinnvoll den einzelnen Artikelgruppen zugeschlagen (die Fachanwendungen tragen nutzungsgemäß den überwiegenden Anteil).

Damit ist ein großer Teil der „Gemeinkosten“ einzelnen Produkten zugeordnet. Ein Finanzierungszuschlag bei Investitionen wird in der Kalkulation bei den Unternehmensgemeinkosten berücksichtigt. Die Unternehmensgemeinkosten werden dann auf den bis hier kalkulierten Verrechnungssatz aufgeschlagen.

Das Verfahren entspricht der üblichen Kalkulationssystematik.

Die Verrechnung der Produkte erfolgt vierteljährig nach abgenommenen Mengen. Die Festnetztelefonie, die Mobilfunkgebühren und das Paper-Output-Management werden bis einschließlich WJ 2017 unterjährig mit Plankosten zwischen-, und am Jahresende spitz-abgerechnet. Ab 2018 werden auch für diese Bereiche Produkte gebildet und über die LV verrechnet. Dies geschieht über eine Flatrate pro Port bzw. Anschluss, bei den Paper-Output-Systemen über (einige wenige) Leistungsklassen.

Einzigste Ausnahme bleiben die Datennetze, für die es keine Produktbildung geben wird.

Bereits 2016 wurde die „Projekt abrechnung“ eingeführt. „Projekte“ werden nach den Kategorien „Strategisch, Kunden, Intern“ unterschieden. Der Kalkulationsaufwand korrespondiert mit dem Volumen des jeweiligen Projekts, die Projekt abrechnung ist ggf. ebenfalls entsprechend detailliert. Die Verrechnung der Projekte erfolgt zusätzlich zur o. g. Leistungsverrechnung.

Der Sonderbereich „Schulen“ wird 2018 in das Leistungsverrechnungssystem überführt und erhält spezifische Produkte mit entsprechenden Bestellkatalogen.

Diese gelten für Kunden, bei denen die Betreuung der Services durch den Bereich IT-Schulbetreuung von KommunalBIT für den pädagogischen und/oder den Verwaltungsteil einer Schule erbracht wird.

Für Neukunden, die über die Mitgliedschaft am ZV IT Franken Leistungen von KommunalBIT bekommen, werden ebenfalls separate Bestellkataloge vereinbart. Für diese Leistungen können aufgrund von höheren Aufwendungen (z. B. Mindermengen, Entfernung) angepasste Gemeinkostensätze angesetzt werden.

3 Ausblick – Transparenz und Stabilität

Das Verfahren der Leistungsverrechnung mit Abnahmemengen und Verrechnungssätzen wurde in 2016 und 2017 erprobt und weiterentwickelt. Aufgrund der hohen Komplexität des Themas wird der Optimierungsprozess auch künftig fortgesetzt werden, nicht zuletzt um die Effizienz und die Handhabbarkeit der Leistungsverrechnung für alle Beteiligten weiter zu steigern.

Erklärtes Ziel ist es, die Verrechnungssätze weitgehend stabil zu halten und damit für die Leistungsabnehmer die Möglichkeit zu eröffnen, den „Kern der IT-Leistungen“ über Menge und Qualität zu steuern sowie über die Projektkalkulation und -abrechnung eine bessere Voraussage über die Belastungen aus zusätzlichen Projekten zu bekommen. Die Abrechnung ist jedenfalls transparent, nachvollziehbar und verursachungsgerecht.

Für KommunalBIT bedeutet die „neue“ Leistungsverrechnung eine Vereinfachung des Planungs- und Controllingprozesses sowie die Möglichkeit, mittelfristig stabile Kostendeckung zu erzielen. Die Unternehmenssteuerung durch den Verwaltungsrat erfolgt neben den regelmäßigen Berichten, über ein Kennzahlensystem.

KommunalBIT

02.01.2018