

# MANAGEMENT SUMMARY

# 446 LEISTUNGS- VERRECHNUNG

## MANAGEMENT SUMMARY – 446 LEISTUNGSVERRECHNUNG

PROBLEMSTELLUNG	LÖSUNG
Fehlende standardisierte Zuordnung von Leistungen zu Projekten und deren Aufgabenbereichen	Projektbezogene Zeiterfassung und Kostenstellenzuordnung
Fehlende Leistungsnachweise zur Aufgabebearbeitung	Strukturierbare Leistungs- und Verrechnungsarten
Aufwendige Rechnungslegungen	Leistungen direkt prozessgesteuert verarbeiten
Budgetüberschreitungen	Verwaltung von Budgets durch Leistungsguthaben
Mangelnde Transparenz	Übersicht durch Dashboards und Reports

NUTZEN	ANWENDUNGSBEREICHE
Generelle Zeiterfassung	Auswertbare Zeiterfassung
Erfassung projektbezogener Leistungen	Monatliche Leistungsnachweise als Berichte
Erfassung auftragsgebundener Leistungen	Datenbereitstellung für interne und externe Buchhaltung
Kennzeichnung verrechenbarer Leistungen	Projekt Controlling
Effizienzsteigerung im Rechnungslegungsprozess	Spesenverrechnung
Aktueller Stand der Budgets abrufbar	Punkte- und Bonusprogramme
Detaillierte Kalkulation und Transparenz in der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung	Komplexitätsbewertungen

### PROBLEMSTELLUNG

Arbeitet Ihr Unternehmen wirtschaftlich? Diese Frage lässt sich nicht schnell beantworten. Es fehlen meist Einblicke in die interne Leistungserbringung. Wirtschaftlichkeitsbetrachtungen, wie der Bezug von Dienstleistungen von Dritten, erfolgen nicht objektiv oder sind einfach nicht möglich.

Wie oft kommt es bei der Umsetzung von Aufträgen und größeren Projekten zu Budgetüberschreitungen und warum wird darauf meist zu spät reagiert?

Um die Kosten der Leistungen realistisch zu kalkulieren, ist es notwendig, die innerbetriebliche Leistungsverrechnung transparent zu gestalten. Ein gutes Aufgabenmanagement und eine optimale Leistungsverrechnung sind mächtige Tools, um die Effizienz zu steigern.

Werden sie nicht optimal genutzt, sind die Folgen fatal: Der Aufwand an Routinearbeiten erhöht sich, die Effizienz der betrieblichen Abläufe wird verringert. Die gleichen Folgen hat es, wenn die Buchhaltung und Rechnungslegung mangelhaft in die Prozesse integriert wurden.

## LÖSUNG

Um eine detaillierte und realistische Kalkulation vorzunehmen, bietet die 446 Plattform® das Modul »Leistungsverrechnung« (LVER). Durch dieses Modul können Ihre Mitarbeiter die Leistungen direkt mit dem Auftrag oder der Aufgabe verknüpfen und buchen. Das Modul erlaubt eine Unterscheidung von internen und externen Leistungen und ermöglicht so eine differenzierte Kostenrechnung gegenüber Kunden bzw. Auftraggebern.

Die Nutzer können die Leistungen auch ohne Bezug erfassen. Diese müssen lediglich der entsprechenden Kostenstellen zugeordnet werden. Für die Verwaltung von Budgets können Leistungsguthaben erstellt und verwaltet werden. Der Bearbeitungsstand von Projekten bzw. Aufträgen kann somit im Rahmen eines vorgegebenen Budgets einfach kontrolliert werden.

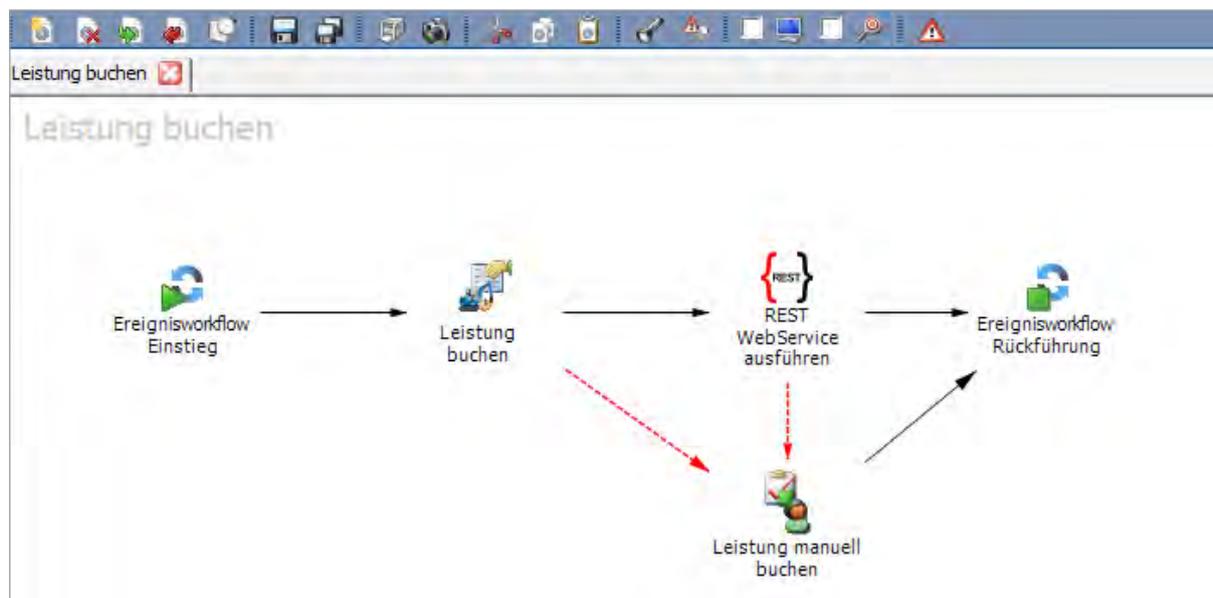
Leistungsart	Leistung#	Projekt	Berechnung	Ausgang	Bew.	Tafel	Kadernummer	Verrechnungsart
Arbeitszeit	202129	Q	Analyse	01.02...	L	00:15	30007 - Dienstleistungspaket 20 Tage	1200 - Arbeitszeit verrechenbar
Arbeitszeit	202334	Q	Zusammenstellen von Infos über das Ex...	07.02...	L	02:30	30007 - Dienstleistungspaket 20 Tage	1200 - Arbeitszeit verrechenbar
Arbeitszeit	202344	Q	Zusammenstellen von Infos über das Ex...	08.02...	L	01:30	30007 - Dienstleistungspaket 20 Tage	1200 - Arbeitszeit verrechenbar
Arbeitszeit	202337	Q	Kennen	07.02...	L	00:15	30007 - Dienstleistungspaket 20 Tage	1200 - Arbeitszeit verrechenbar
Arbeitszeit	202338	Q	Review	08.02...	L	00:15	30007 - Dienstleistungspaket 20 Tage	1200 - Arbeitszeit verrechenbar

Leistungsübersicht des Mitarbeiters (ServiceRequest - gefiltert nach Kostenstelle + Verrechnungsart)

Die Konfiguration der »Leistungen« umfasst Projekte, Leistungsarten und Verrechnungsarten. Diese sind frei konfigurierbar. So kann beispielsweise für jeden Auftraggeber ein Projekt angelegt werden. Die eingeplanten Budgets für die verschiedenen Dienstleistungen bzw. Aufgaben können durch Kostenstellen strukturiert werden. Jede Leistung basiert auf einem bestimmten Projekt, einer bestimmten Kostenstelle sowie einer bestimmten Leistungsart. Die Struktur und Berechnungsweise der Leistung erlaubt somit eine eindeutige Zuordnung der damit verbundenen Kosten. Die Verrechnung von Arbeitszeit, Reisezeit und Spesen kann unterschiedlich behandelt werden.

Über Verrechnungsarten können die Kosten von bestimmten Projekten und Leistungsarten erfasst werden. In jeder Verrechnungsart kann ein Faktor oder eine mathematische Formel hinterlegt werden (z. B. um eine Leistung kostenseitig zu gewichten). So wird die korrekte Verrechnung von kostenpflichtigen und von kostenfreien Vertragsleistungen, wie beispielsweise Wartung und Support, sichergestellt.

Die Erfassung und Abrechnung von Leistungen kann auch automatisiert in Workflows erfolgen. Dies bietet sich für standardisierte Aufgaben mit pauschalen Abrechnungsmodellen an. Neben der Einheit »Zeit« oder »Währung« lassen sich auch andere Bewertungssysteme umsetzen (z. B. Komplexitätsbewertungen agiler Methoden wie Scrum, Punkt- oder Bonussysteme).



Ansicht Workflow Designer mit Plug-in »Leistungen buchen«

Die gebuchten Leistungen können per Webservice (SOAP/REST) direkt mit der Buchhaltung oder dem Controlling prozessgesteuert ausgetauscht werden. Die entsprechenden Funktionen werden über Plug-ins, die einfach konfigurierbar sind, auf Workflow-Ebene bereitgestellt.

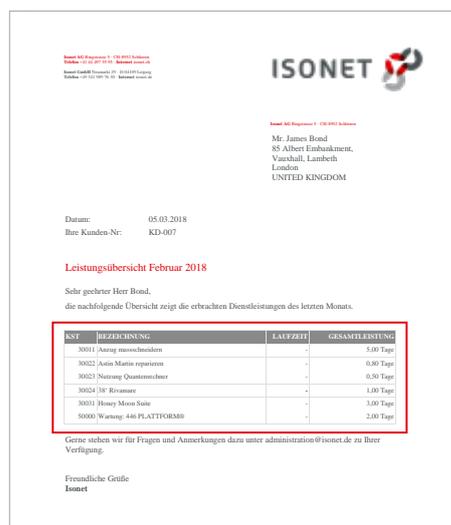
## ANWENDUNGSBEISPIEL

Für den monatlichen Nachweis der Leistungen gegenüber ihren Kunden verwendet Isonet Reports, die die Leistungen aufgabenübergreifend je Kunde zusammenfasst. Dazu werden die verrechenbaren Leistungen nach Kostenstellen für den entsprechenden Zeitraum aufgelistet und automatisch dem Projektleiter als Aufgabe in der Aktivitätenliste angezeigt. Der Projektleiter erhält damit die Aufgabe zur Verifizierung und Freigabe des Leistungsnachweises. Die erste Seite des Reports umfasst einen Überblick über die einzelnen Budgets und Salden (siehe Abb. Folgeseite).

Der Prozess sieht weiterhin eine Kontrolle durch den Abteilungsleiter vor. Dieser muss die Freigabe für die Rechnungserstellung erteilen. Anschliessend erfolgt die Übergabe der Daten an das Buchhaltungssystem für die Rechnungslegung an den Kunden. Ab diesem Zeitpunkt sind die gebuchten Leistungen auf der 446 Plattform® nicht mehr veränderbar.

## Anwendungsbeispiel – Rechnung James Bond:

- Anzug, massgeschneidert
- Reparatur Aston Martin
- Arbeitsmittel
- Übernachtungskosten Hotel



KST	BEZEICHNUNG	LAUFZEIT	GESAMTLEISTUNG
30011	Anzug massgeschneidern	-	5,00 Tage
30022	Aston Martin reparieren	-	0,80 Tage
30023	Nutzung Quantenrechner	-	0,50 Tage
30024	38° Rivamare	-	1,00 Tage
30031	Honeymoon Suite	-	3,00 Tage
50000	Wartung: 446 PLATTFORM®	-	2,00 Tage

Übersicht der Kostenstellen im Leistungsnachweis für die Rechnung

Kontaktieren Sie uns bei Fragen oder Anregungen rund um unsere Produkte:  
 per E-Mail [beratung@isonet.ch](mailto:beratung@isonet.ch) oder telefonisch +41 44 497 55 55.