

Kosten- und Leistungsverrechnung

mit SAP R/3

(Sicht eines internen Dienstleisters)

Bernd Lubischewski
ZF Lemförder Fahrwerktechnik GmbH & Co. KG



Agenda

- Vorstellung Unternehmen
- Inhaltliche Grundlagen
- Operative Abwicklung



Einbindung der ZF Lemförder Gruppe in die ZF Unternehmensstruktur

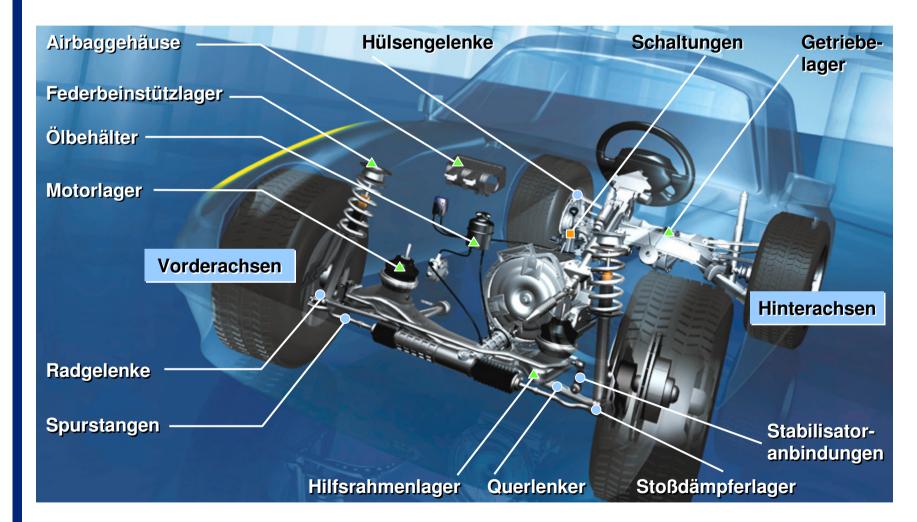
ZF Friedrichshafen AG

Aktionäre: 93,8 % Zeppelin-Stiftung, Friedrichshafen / 6,2 % Dr.-Jürgen-Ulderup-Stiftung, Lemförde Hauptverwaltung Friedrichshafen

Unternehmensbereiche	Geschäftsfelder
Pkw-Antriebstechnik	Gummi-Metalltechnik
Pkw-Fahrwerktechnik	Marine-Antriebstechnik
Nutzfahrzeug- und Sonder-Antriebstechnik	Luftfahrt-Antriebstechnik
Arbeitsmaschinen-Antriebstechnik und Achssysteme	Handel
Antriebs- und Fahrwerkkomponenten	Vertriebs- und Service-Organisation
Lenkungstechnik – ZF Lenksysteme GmbH Ein Gemeinschaftsunternehmen mit der Robert Bosch GmbH	Regionalbereiche
	Nordamerika
	Südamerika
	Asien-Pazifik



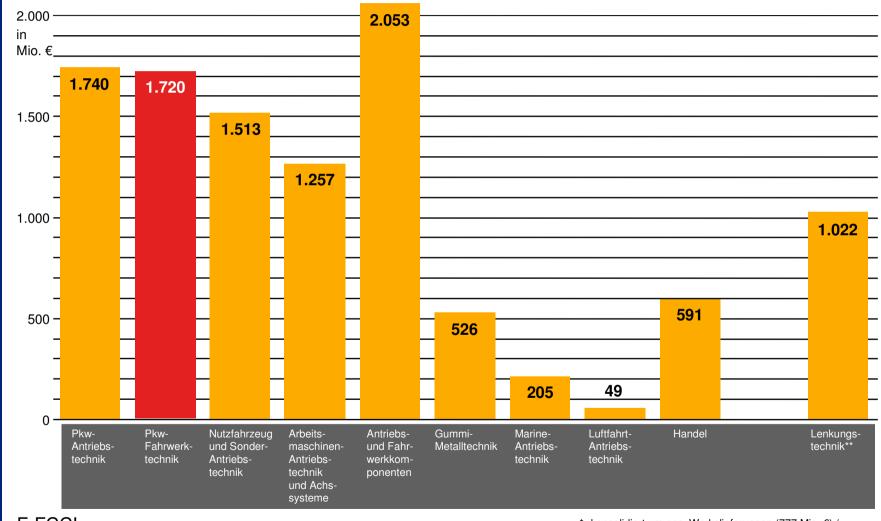
Produktpalette





ZF Lemförder im ZF Konzern Umsatz 2004 9.899 Mio. €*

innerhalb der Unternehmensbereiche / Geschäftsfelder vorkonsolidiert



F-FCCI

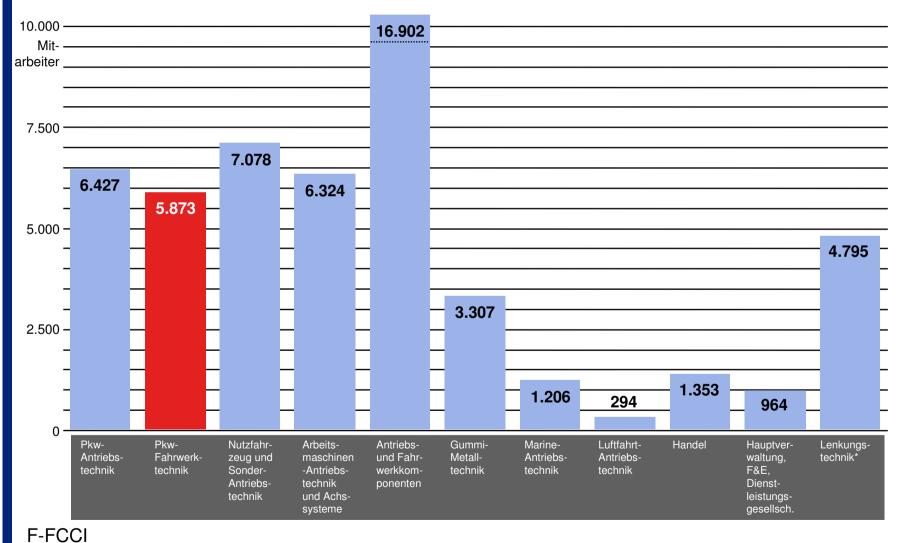
ZF Informatik Bereich Fahrwerktechn nicht im ZF-Konzern konsolidiert

^{*} konsolidiert um ggs. Werkslieferungen (777 Mio. €) / Umsatz der Vertriebs- und Service-Organisation (392 Mio. €) nicht im ZF-Konzern konsolidiert

^{**} seit 1999 ZF Lenksysteme GmbH (50 % ZF, 50 % Bosch)

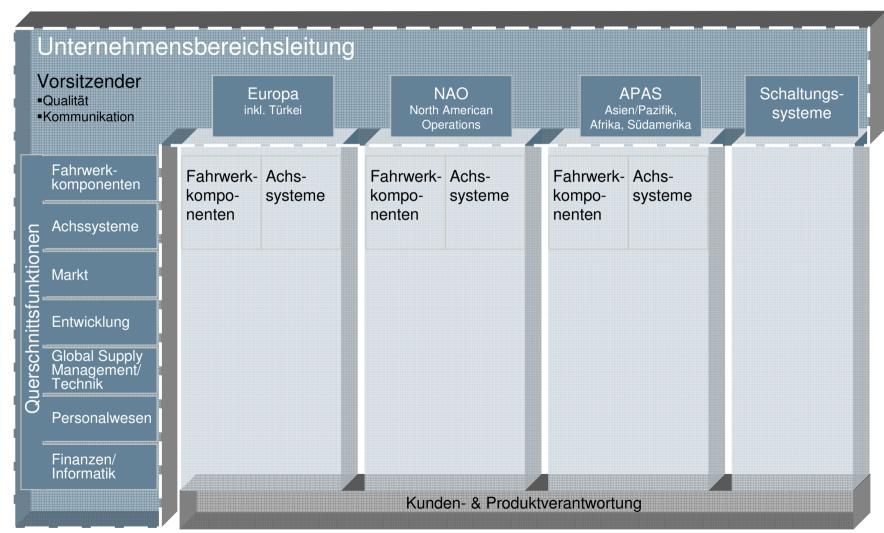


ZF Lemförder im ZF Konzern Mitarbeiter 2004 54.523





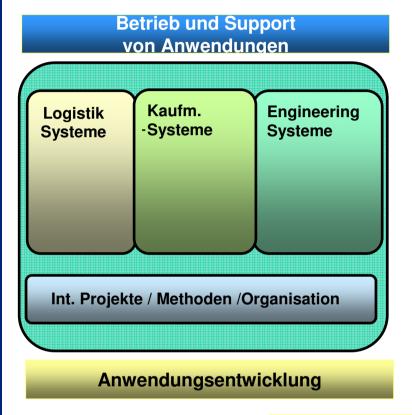
Matrixorganisation

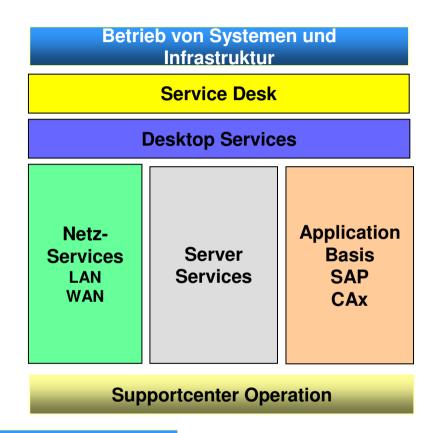


F-FCCI



Organisation der Informatik





Informatik Controlling

Kennzahlen zur Informatik : 82 Mitarbeiter am Standort Lemförde ca. 2.900 PC's

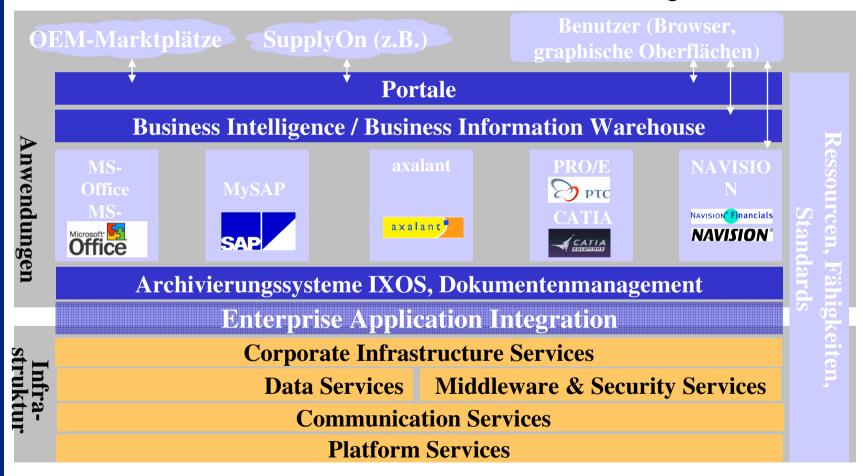
IT Budget ca. 15 Mio € ca. 2.200 SAP Anwender

F-FCCI



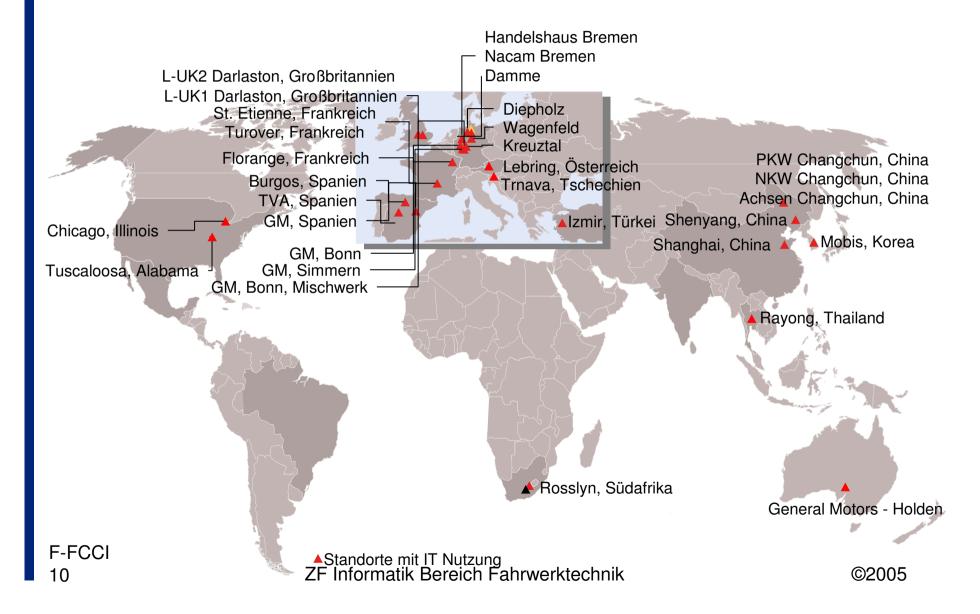
ZF Informatik Strategie Einsatzschwerpunkte

Die Infrastruktur bildet die Basis für die Anwendungen.





Informatik Kunden 2005





Mission / Positionierung

Die IT unterstützt die Geschäftsprozesse des Bereichs Fahrwerktechnik.

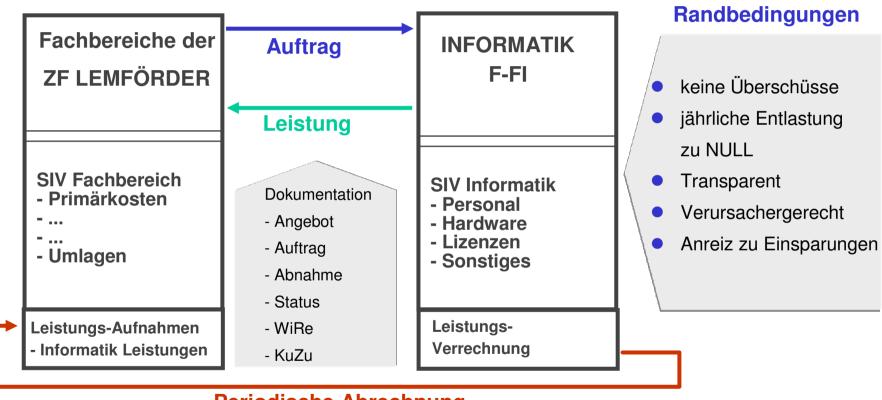
Die IT organisiert sich als interner Dienstleister der Fachbereiche

Die Leistungen der IT werden geplant, durchgeführt, abgenommen und verrechnet.

Basis: Leistung gegen Auftrag und Verrechnung



Zusammenspiel Informatik - Kunde



Periodische Abrechnung

- Pers.Std (Menge x Tarif)



Leistungskatalog

Leistungsarten

- Betrieb von Anwendungen
- Wartung von Anwendungen
- Anwender- u. Anwendungssupport
- Anwendungs-Konfiguration
- Anwender- u. Anwendungsschulungen
- Projektleistungen
- Prozess Beratung

Leistungseinheit: Personenstunde, Preis je LE (exemplarisch): 60 €



Betriebswirtschaftliche Organisation

©2005

Profit Center-Zuordnungen Kostenstelle **I-Leitung Profit** Kostenstelle Center Kostenstelle Anw.-Entwicklung Kfm. **Anw.-Entwicklung Log.** F-FI Kostenstelle Kostenstelle **Anw.-Entwicklung Eng.** Projekte / Organisation **Temporäre CO-**Innenaufträge F-FCCI

ZF Informatik Bereich Fahrwerktechnik



Prozesse innerhalb der Geschäftsplanung

Kostenplanung

Kostenstelle A

Leistungsart Pers-Std.

Primäre Kosten

- Löhne
- Gehälter
- Energie

Sekundäre Kosten

- Umlagen
- Leistungsaufnahmen

Plankosten 10.000 €

Planleistung

Kostenstelle A

Leistungsart Pers-Std.

Anzahl Mitarbeiter

Kalkulation der Jahres-Leistungs-Std.

Anwesenheit abzgl. unproduktive Tätigkeiten

Tarifermittlung

Kostenstelle A								
Leistungsart	PersStd.							
Plankosten	10.000 €							
Planleistung	1.000 H							
Tarif :	10 € / H							



Leistungsplanung für Informatik Services im Rahmen der Geschäftsplanung

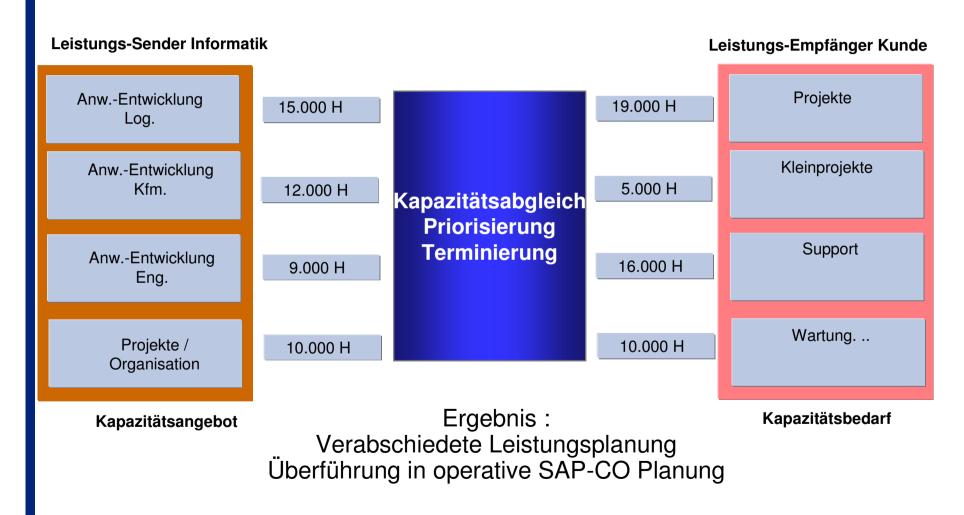




Abbildung der vereinbarten Projekte / Aufgaben im SAP Modul Projektsystem

Anlage der Projektstrukturen

Exce Exce	Projektelement	Projektelement	Arbeit STD	Ist-Arbeit STD	%Ar	Eck-Start	Eck-Ende
900 900 900 900	- F-FIR/-FIL Verwaltung 2005 - F-FIL AnwSupport Logistik 2005 - F-FIR/-FIL Fachbereichs-Aufträge 2005 - SAP-Projekte 2005 - SAP Einführung A - Lancaster 2005 - SAP Einführung A - TVA 2005	IF-200014 IF-200017 IF-200021 IF-200023 IF-200024 IF-200025	19.618,0 7.790,0 10.929,0 8.610,0 2.766,0 2.436,0	5.082,6 3.807,9 2.593,1 1.647,1	057 034 028 065	03.01.2005 03.01.2005 03.01.2005 01.12.2004	30.12.2005 30.12.2005 30.12.2005 30.12.2005 30.12.2005 30.12.2005

Pflege der Abrechnungsvorschriften je Projekt



Zuordnung von Mitarbeitern / (Arb.-Plätzen)

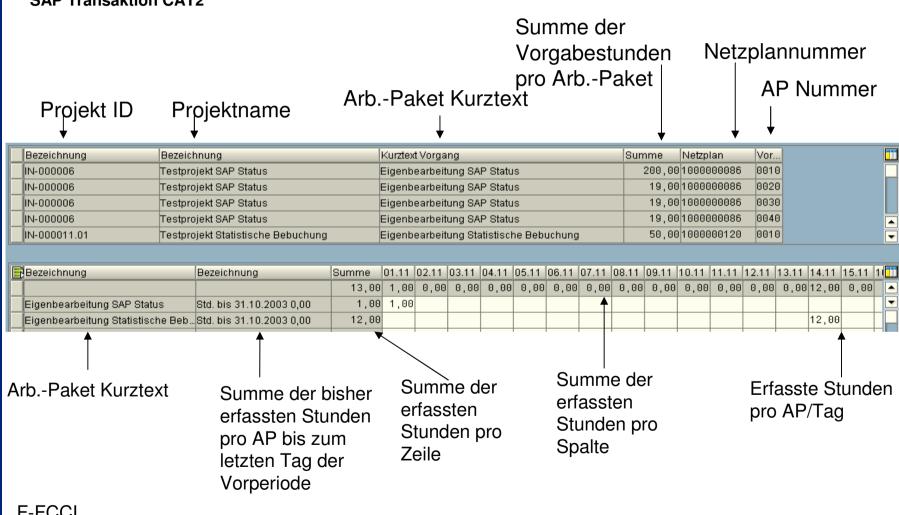


F-FCCI



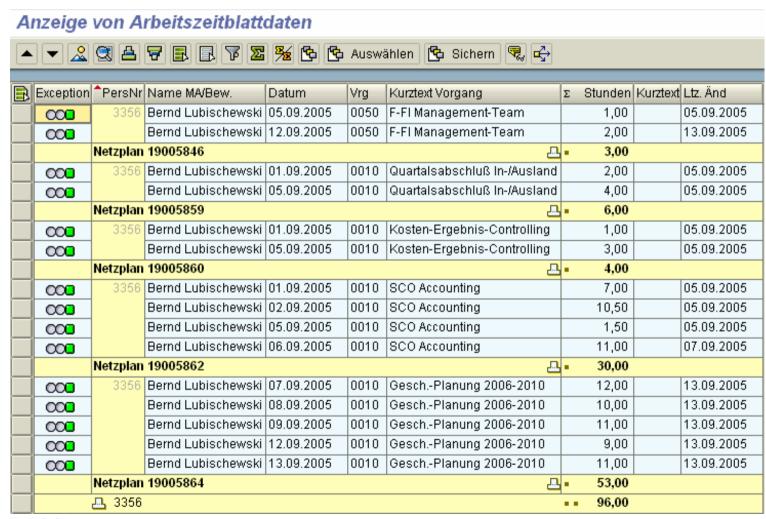
Leistungserfassung - Tägliche SAP Rückmeldung -

SAP Transaktion CAT2





Report zur Leistungserfassung



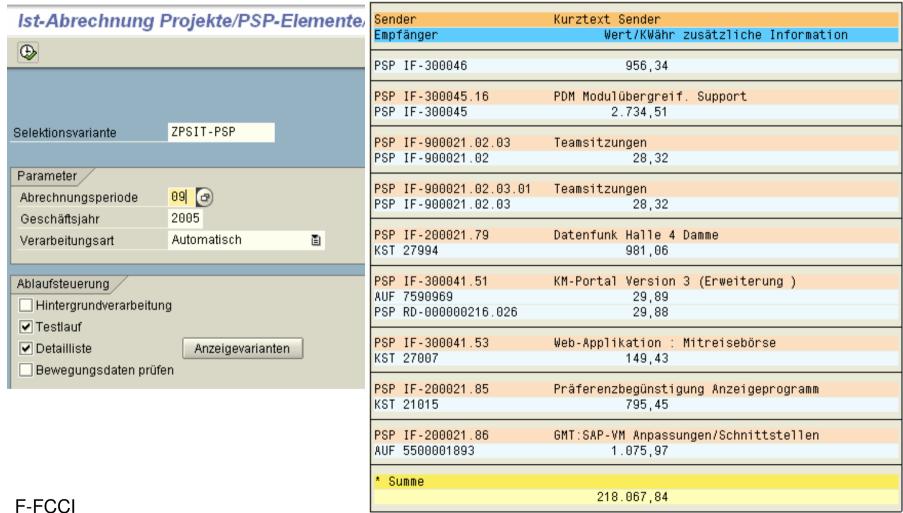
F-FCCI



Periodische Projektabrechnung

Selektionskriterien

Protokoll der abgerechneten Elemente





SAP Reporting: SIV

Sendersicht (Informatik)

Protokoll der abgerechneten Elemente

Partnerobjektbezeichnung	Jahr	Per	Kostenst.	Objektbezeichnung	Kostenart	Σ Wert/KW	Σ Menge erf.	GME	B/E
Komponentenprojekt Korea	2005	1	27942	F-FIL AnwEntw. Log / I-L Personalstunden	979917	159,09-	3-	Н	Н
Systemprojekt FAW China C6	2005	1	27942	F-FIL AnwEntw. Log / I-L Personalstunden	979917	159,09-	3-	Н	Н
Prognose-Unterstützung	2005	1	27942	F-FIL AnwEntw. Log / I-L Personalstunden	979917	53,03-	1-	Н	Н
Prognose-Unterstützung	2005	1	27942	F-FIL AnwEntw. Log / I-L Personalstunden	979917	212,12-	4-	Н	Н
Katalogmanagement BBOS	2005	1	27942	F-FIL AnwEntw. Log / I-L Personalstunden	979917	159,09-	3-	Н	Н
Katalogmanagement BBOS	2005	1	27942	F-FIL AnwEntw. Log / I-L Personalstunden	979917	159,09-	3-	Н	Н
Katalogmanagement BBOS	2005	1	27942	F-FIL AnwEntw. Log / I-L Personalstunden	979917	132,58-	2,500-	Н	Н
NKW Komponente Changchun	2005	1	27942	F-FIL AnwEntw. Log / I-L Personalstunden	979917	106,06-	2-	Н	Н
EDI Betrieb	2005	1	27942	F-FIL AnwEntw. Log / I-L Personalstunden	979917	159,09-	3-	Н	Н
EDI Betrieb	2005	1	27942	F-FIL AnwEntw. Log / I-L Personalstunden	979917	1.007,57-	19-	Н	Н
EDI Betrieb	2005	1	27942	F-FIL AnwEntw. Log / I-L Personalstunden	979917	1.272,72-	24-	Н	Н

Empfängersicht (Kunde)

BuchDatum	Kostenst.	Objektbezeichnung	Kostenart	KostenartenBez	Partnerobjektbezeichnung	Σ Menge erf.	Σ Wert/KW
31.01.2005 🗗	21200	Global Supply Manag.	979917	I-L Personalstunden	Projekt eAPQP mit Lieferanten	5,500	311,47
31.07.2005	21200	Global Supply Manag.	979917	I-L Personalstunden	WEB-EDI /EDI-Lieferanten	6	318,18
31.08.2005	21200	Global Supply Manag.	979917	I-L Personalstunden	WEB-EDI /EDI-Lieferanten	15	795,45
31.01.2005	21200	Global Supply Manag.	979917	I-L Personalstunden	Katalogmanagement BBOS	8,500	450,76
30.04.2005	21200	Global Supply Manag.	979917	I-L Personalstunden	Katalogmanagement BBOS	2	106,06
31.05.2005	21200	Global Supply Manag.	979917	I-L Personalstunden	Katalogmanagement BBOS	23,750	1.259,46
30.06.2005	21200	Global Supply Manag.	979917	I-L Personalstunden	Katalogmanagement BBOS	20,750	1.100,39
31.07.2005	21200	Global Supply Manag.	979917	I-L Personalstunden	Katalogmanagement BBOS	17,500	928,05
31.08.2005	21200	Global Supply Manag.	979917	I-L Personalstunden	Katalogmanagement BBOS	7,500	397,73
31.01.2005	21200	Global Supply Manag.	979917	I-L Personalstunden	Projekt ESQM (8D) m. Lieferanten-VQ	12	636,36
28.02.2005	21200	Global Supply Manag.	979917	I-L Personalstunden	Projekt ESQM (8D) m. Lieferanten-VQ	11,500	609,85
						130	6.913,76



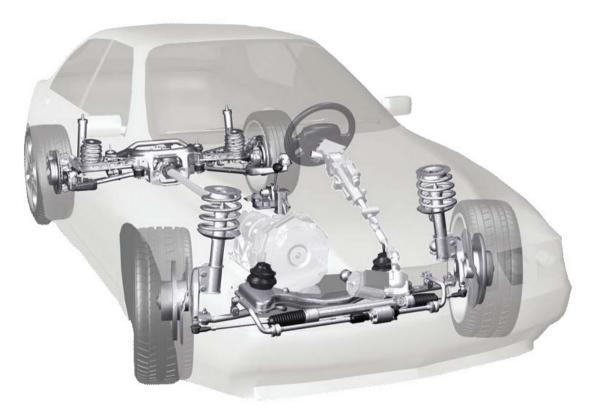
Fazit

Die Abwicklung einer verursachergerechten Kosten- / Leistungsverrechnung mit SAP ist praktikabel und erzeugt eine hohe Transparenz

Die Abwicklung erfordert Überlegungen / Festlegungen zu : Organisation, Inhalten, Positionierung als Dienstleister...

Ihre Fragen..?





Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!