

Begleit- und Nachkalkulation mit Kostengruppen

Problem und Lösung

Bisher besteht die Begleit- und Nachkalkulation von Aufträgen/Projekten aus der Gegenüberstellung der Plan-, Soll- und Ist-Werte vom

- Material- und Lohnkosten
- Erlösen
- Arbeitszeit

Diese Darstellung ist zu grob, um die bei Auftragsdurchführung entstehenden Abweichungen der Soll- bzw. Istwerte von den Planwerten zu untersuchen.

Auf Basis der neu eingeführten Kostengruppen ist nun eine verfeinerte Analyse möglich. Dabei werden pro Auftrag beliebig viele Kostengruppen hinterlegt und die Eingangsrechnungen, Stunden, Lagerentnahmen und Aufmaßpositionen mit Zuordnung einer Kostengruppe gebucht.

Damit wird folgende Auswertung ermöglicht:

Kalk.- Grup- pe	Summen aus LV			Summen aus Eing.-Rechn.	Summen aus Kassen- buch	Lager- entnah- men	Summen aus Aufmaßen			Summen aus Lohn- erfassung	
	Mat.	Lohn €	Lohn Std.	Material bzw. Fremdleis- tungen	Material	Material	Mat.	Lohn €	Lohn Std.	Lohn €	Lohn Std.

Das heißt, Sie bekommen pro Kalkulationsgruppe eine Gegenüberstellung der in der Tabelle gezeigten Werte und können so die Ursachen für die Abweichung eingrenzen.

Die Kostengruppen legen Sie individuell fest – entweder als Standard für alle Projekte oder für jedes Projekt separat. Eine "Mischvariante" ist ebenfalls möglich.

Die notwendigen Einstellungen und Arbeitsschritte werden nachfolgend dargestellt.

Voreinstellungen

Unter **Datei > Managementkonsole > Aufträge/Projekte** finden Sie diese Einstellmaske:

Kostengruppen

☒ Bei neu angelegten Aufträgen Kalkulationsgruppen als Kostengruppen anlegen

☐ Bei neu angelegten Aufträgen folgende Kostengruppen mit anlegen:

Pos.	Bez.

+

-

In der gezeigten Variante legen Sie fest, dass die unter **Stammdaten > Kalkulationsgruppen** hinterlegte Gliederung gleichzeitig als Kostengruppenliste zu verwenden ist. Bei Neuanlage eines Auftrags werden also diese Kalkulationsgruppen automatisch als Kostengruppen zum Auftrag hinterlegt.

Wollen Sie eine eigene Standardgliederung hinterlegen, wählen Sie folgende Option und fügen über "+" die entsprechenden Zeilen zur Tabelle hinzu. Eine Eingabe für den Wert "Pos." ist nicht zwingend erforderlich.

Kostengruppen

☐ Bei neu angelegten Aufträgen Kalkulationsgruppen als Kostengruppen anlegen

☒ Bei neu angelegten Aufträgen folgende Kostengruppen mit anlegen:

Pos.	Bez.
	Bewässerung
	Entwässerung
	Einrichtungen

+

-

Sind für jeden Auftrag generell unterschiedliche Kostengruppen erforderlich, dann wählen Sie folgende Einstellung:

Kostengruppen

☐ Bei neu angelegten Aufträgen Kalkulationsgruppen als Kostengruppen anlegen

☒ Bei neu angelegten Aufträgen folgende Kostengruppen mit anlegen:

Pos.	Bez.

Generell gilt, dass die zum Auftrag automatisch erzeugten Kostengruppen dort manuell (pro Auftrag) modifiziert werden können.

Kostengruppen im Auftrag

Öffnen Sie **Bearbeiten > Aufträge/Projekte**

The screenshot shows a software window titled "[0610 - 01] Auftrag F2011-0001 test kostengruppen". The window has a menu bar with "Journal", "Auftragsdaten", "Aufgaben", "Zusätzlich", "Vorgaben zum Auftrag", "Auftragszettel", and "Dokumente". Below the menu bar, there is a table with two columns: "Auftragsnummer" and "Kurzbezeichnung". The first row contains the values "F2011-0001" and "Auftrag mit Kostengruppen".

Below the table, there is a green bar with the following fields: "Gehe zu" (with a text input), "F2 Status" (with a dropdown menu showing "angelegt"), "Wieder-vorlage" (with a text input), and "19 00:00" (with a date and time input). To the right of these fields are two small icons and a red "X" button.

Below the green bar, there is a yellow bar with the following fields: "Rechnungsadresse" (with a text input showing "0406bb") and "Herr Max Mustermann Musterstr. 12 D-01234 Musterhausen" (with a text input). To the right of these fields is a small icon and the label "F11".

Below the yellow bar, there is a white bar with the following fields: "Betreff" (with a text input showing "Musterauftrag Kostengruppen") and "Vorgaben für Rechnungen" (with a button). To the right of these fields is a small icon and the label "F11".

Below the white bar, there is a green bar with the following buttons: "F8 Neuer Auftrag", "F3 Auftrags...", "F8 Schriftverkehr zum Auftrag", "Alle Status zum Auftrag", and "Export an externes System".

Below the green bar, there is a white bar with the following buttons: "Aufmaß...", "Rechnung...", "Nachkalkulation...", "Massennachweise...", "Drucken...", "Historie", and "F12 Beenden".

A context menu is open over the "Nachkalkulation..." button, showing the following options: "Auftragskonto buchen", "Leistung erfassen", "Auswertungen", and "Kostengruppen" (which is highlighted).

und wählen Sie Nachkalkulation .. Kostengruppen:

[0610 - 09] Kostengruppen

Auftrag **F2011-0001** Auftrag mit Kostengruppen

Position	Kostengruppe
	Bewässerung
	Entwässerung
	Einrichtungen

Referenz	Kostengruppe
----------	--------------

☐ Kalkulationsgruppen im Angebot sind die Kostengruppen

Sie sehen oben die Kostengruppen, welche nach Voreinstellung in der Managementkonsole automatisch angelegt wurden. Sie können diese Liste nun über die Schaltflächen "+" bzw. "-" bearbeiten bzw. über "X" kömplett löschen.

Haben Sie die Kostengruppenliste wie gewünscht erstellt, klicken Sie auf **Speichern**.

Weitere Möglichkeiten der Bearbeitung der Kostengruppenliste finden Sie unter **Einlesen Kostengruppen...**

- Titel aus Angebot
Die Titelüberschriften aus den dem Auftrag zugeordneten Angeboten werden der Kostengruppenliste hinzugefügt.
- Positionen aus Angebot
Die einzelnen Leistungspositionen (ohne Titelüberschriften!) werden der Kostengruppenliste hinzugefügt.
- Kostenarten
Die Liste der Kostenarten (aus **Aufträge/Projekte > Nachkalkulation > Auftragskonto buchen**) wird der Kostengruppenliste hinzugefügt.
- Kalkulationsgruppen
Die Liste der Kalkulationsgruppen (aus **Stammdaten > Kalkulationsgruppen verwalten**) wird der Kostengruppenliste hinzugefügt.

Diese Kostengruppen werden dann zum Buchen von Eingangsrechnungen, Stundenzetteln, Kassenbelegen und Lagerentnahmen sowie bei der Erfassung der Aufmaßpositionen verwendet.

Die Werte für den Abschnitt "Summen aus LV" werden aus den dem Auftrag zugeordneten Angeboten entnommen. Dazu ist es erforderlich, den einzelnen Angebotspositionen ebenfalls die Kostengruppen zuzuordnen. Dafür gibt es zwei Möglichkeiten:

- Die Kalkulationsgruppen in den Angeboten entsprechen den Kostengruppen im Auftrag.
Dann aktivieren Sie lediglich das entsprechende Markierungskästchen.
- Die Angebotspositionen haben andere oder keine Kalkulationsgruppenzuordnungen.
Dann nehmen Sie diese Zuordnung über **Zuordnung Angebotspos.** manuell vor:

Angebot	Typ	Einrichtungen	Kostengruppe
A2011-0001	P	001 Polystyrol 16cm U40	
A2011-0001	P	002 Montage	

Wählen Sie dazu oben aus der Aufklappliste die Kostengruppe aus und klicken Sie dann nacheinander alle Positionszeilen an, die zu dieser Gruppe gehören. Haben Sie unten die Markierung **Titel automatisch ausfüllen** aktiviert und klicken Sie eine Titelzeile an, dann werden alle Positionen dieses Titels der Kostengruppe zugeordnet. Sie entfernen eine Zuordnung, indem Sie die Kostengruppe oben über "X" löschen und dann die betreffenden Zeilen anklicken.

Die Buchungen mit Kostengruppen

Eingangsrechnungen

Beim Zuordnen des Rechnungsbetrages geben Sie Auftragsnummer und Kostengruppe an:

The screenshot shows the 'Eingangs-Rechnungsjournal' window. A table lists incoming invoices with columns: Interne Nr., Rechnung-Nr., Datum, fällig am, and Beschreibung. An invoice with number 123 and date 28.11.2011 is highlighted. A modal dialog titled '[0607 - 08] - Kostenträger' is open, displaying summary statistics: Summe der Buchungen: 2.800,84, Nettobetrag der Rechnung: 2.800,84, and Differenz: 0,00. Below this is a table with columns: Auftrag, Auftrags-Nr., Auftrags-Nr., Menge, ME, Einzelpreis, Katalog, Artikel-Nr., and Beschreibung. The first row shows Auftrag F2011-0001, Auftrags-Nr. 610, Menge 1, ME 1, Einzelpreis 2.800,84, and Beschreibung SML-Rohr. A second modal dialog, '[0607 - 06] - Kostenträger', is also open, allowing for the assignment of a cost group. It contains fields for Auftrags-Nr. (F2011-0001), Auftrags-Nr. (Auftrag), Artikel-Nr., Beschreibung (SML-Rohr), Katalog, Artikelgruppe (Entwässerung), Menge (1), ME, and Einzelpreis (2800,84). Arrows indicate the flow of data from the invoice table to the first dialog, and then to the second dialog.

Interne Nr.	Rechnung-Nr.	Datum	fällig am	Beschreibung
2011-00001	123	28.11.2011	28.11.2011	material

[0607 - 08] - Kostenträger

Summe der Buchungen: 2.800,84 Nettobetrag der Rechnung: 2.800,84 Differenz: 0,00

Auftrag	Auftrags-Nr.	Auftrags-Nr.	Menge	ME	Einzelpreis	Katalog	Artikel-Nr.	Beschreibung
F2011-0001	610		1	1	2.800,84			SML-Rohr

[0607 - 06] - Kostenträger

Auftrags-Nr.: F2011-0001
Auftrags-Nr.: Auftrag
Artikel-Nr.:
Beschreibung: SML-Rohr
Katalog:
Artikelgruppe: Entwässerung
Menge: 1
ME:
Einzelpreis: 2800,84

OK ESC Abbrechen

Auftragskonto buchen

The screenshot shows the 'Auftragskonto buchen' window. It has three tabs: 1: Journal, 2: Buchen, and 3: Vorgaben. The 'Buchen' tab is active. A table titled 'Erfasste Buchungen' is empty. Below the table, there are input fields for 'Eingangsbeleg erfassen' (Buchungsdatum: 01.12.2011, Belegnummer: 4711, Belegdatum: 01.12.2011, Belegart: Rechnung, Fremdbelegnummer: 9968877) and 'Kostenbuchung erfassen' (Auftragsnummer: F2011-0001, Kostengruppe: Entwässerung, Betrag: , Buchungstext:). A dropdown menu for 'Kostengruppe' is open, showing options: Entwässerung, Bewässerung, and Einrichtungen. Arrows indicate the flow of data from the input fields to the 'Kostenbuchung erfassen' section.

[0605 - 01] - Auftragskonto buchen

1: Journal 2: Buchen 3: Vorgaben

Erfasste Buchungen

St.	Beleg	Bel.Datum	Fremdbeleg	Auftrag	Kostenart	Betrag	Buchungstext
-----	-------	-----------	------------	---------	-----------	--------	--------------

Eingangsbeleg erfassen

Buchungsdatum: 01.12.2011 Belegnummer: 4711 Belegdatum: 01.12.2011 Belegart: Rechnung Fremdbelegnummer: 9968877

Kostenbuchung erfassen

Auftragsnummer: F2011-0001 Kostengruppe: Entwässerung Betrag: Buchungstext:

F2011-0001 Auftrag mit Kostengruppe: Entwässerung

F3 Auftragsnummer suchen Buchungen übernehmen F7 Zeile löschen F8 Buchung speichern

F12 Beenden ?

Kassenbuch

SHR [0606 - 01] - Kassenbuch

Datum	steuer	Ausgabe Netto
21.11.2011		
21.11.2011		
21.11.2011		
22.11.2011		
22.11.2011		
22.11.2011		
22.11.2011		
22.11.2011		
28.11.2011	8,61 €	466,39 €

SHR [0606 - 02] - Kassenbuchung erfassen

Buchungstyp: ☐ Einnahme ☒ Ausgabe **Einnahmebuchung**

Buchungsdatum: 28.11.2011 ¹⁵ Belegnummer: 131


Brutto: 555,00 Steuer: 88,61

Netto: 466,39

Gegenkonto: Offener Posten:

Buchungstext: Pinselzieher

Kostenträger: ☐ Kleinauftr. ☒ Projekt ☐ Wartung ☐ ohne

Klein-: F2011-0001 
[Auftrag mit Kostengruppen](#)

Kostengruppe: Einrichtungen

Fibu-Übernahme ☐

F9 Buchung übernehmen mit Quittungsdruck F8 Buchung übernehmen ohne Quittungsdruck

F3 Rechnung suchen Vorgaben Buchungstext ESC Abbrechen

Kassenbestand: Einnahmen: 1.345,00 € Ausgaben: 555,00 € Bestand: 790,00 €

F8 Hinzufügen Einfügen Bearbeiten F7 Löschen F3 Kassenbuch ... F12 Beenden ?

Stundenbuchungen

SHR [0602 - 02] - Stundenerfassung

Mitarbeiter: Personal-Nr.: 0001 Name: Knall, Max

Salden für Lohnart 100: Monat: 10,00 Jahr: 10,00

Vorhandene Buchungen

St.	Datum	WT	Beleg	Auftrag	Lohnart	Buchungstext	Menge	Betrag	Gesamt
F									

Erfassen Buchungen

☐ Kleinauftr. ☒ Projekt ☐ Wartung

Datum: 30.11.2011 ¹⁵ Mittwoch

Beleg-Nr.: Lohnart: 100 Normalstunden

Projekt-: F2011-0001 Menge: 8

Auftrag mit Kostengruppen: Betrag: 12,00

Kosten- gruppe: Entwässerung

☒ Buchungstext (Bautagebuch)

☒ Datum automatisch weiterstellen ☒ Arbeitsfreie Tage überspringen ☒ Personal-Arbeitszeiten vorgeben ☐ Bautagebuch nach "Aufzeichnen" löschen

F8 Zeile einfügen F2 Buchung aufzeichnen

F7 Zeile löschen F10 Buchungen übernehmen Auftragsnummer suchen F11 Drucken F12 Beenden ?

Entnahme von Lagermaterial

[0800 - 01] - Lagerverwaltung buchen

Auftrag
Auftrag F2011-0001 F2011-0001 Auftrag mit Kostengruppen

000000000095	Hikra PV1-F Kabel schwarz 4mm² {Solar-Kabel}	10,00	0,57
000000000099	Hikra PV1-F Kabel schwarz 10mm² {Solar-Kabel}	333,00	0,87

Artikelstamm

Artikelnummer	Bezeichnung	Best...	ME	Warengruppe	Lagerort	Mi
000000000053	PVINO 3 KS	-23	St	{Wechselrichter}	Mitte	
000000000095	Hikra PV1-F Kabel schwarz 4mm²	500	m	{Solar-Kabel}	Mitte	
000000000099	Hikra PV1-F Kabel schwarz 10mm²	30	m	{Solar-Kabel}	Mitte	

Eingabe Artikelnummer [F4]

F5 Eingabe Bestellnummer F3 [0800 - 08] Menge und Kostengruppe erfassen

Buchung

Artikel-Nr. 000000000095
Bestellnummer
Anfangsbestand 600
Zugang gesamt 0
Bestand 500 m
Preis 0,57
Beleg-Nr.

Auftrag Artikel

Menge 10
Kostengruppe Einrichtungen

OK Abbrechen

Manuelle Zusatzzeilen zum Lieferschein ohne Berechnung

Pos.	Artikel	Menge	ME	Bezeichnung
------	---------	-------	----	-------------

F2 Auftrag suchen F10 Buchungen ausführen Anzeige aktualisieren Scanner ... F12 Beenden

Erfassung von Aufmaßpositionen

Verwenden Sie dazu die Funktion Aufmaßerfassung über Positionsnummer:

SHK [0402 - 40] - Aufmaßerfassung über Positionsnummer

Angebotspositionen

Angebot	Position			
A2011-0001	P .001	1 m2	Polystyrol 16cm 040 DAA dm SF	
A2011-0001	P .002	5 Std	Montage	

Erfassung Aufmaßzeile

Blattnummer Raum Pos-Nr. .001 Menge 2

Angebot ☐ A2011-0001 Monteur-Gruppe ☐ Komma durch Punkt ersetzen Formel..

Kosten-gruppe Bewässerung

Erfasste Aufmaßpositionen

Blatt	Menge	Angebot	Position	Raum	Gruppe	Mitglied
-------	-------	---------	----------	------	--------	----------

F2 Blattnummer eingeben Aufmaßzeile speichern ESC Abbrechen

Textselektion Titelzeilen einblenden F7 Aufmaßzeile löschen F10 Erfassung beenden