

AGiONE V3

| Nachkalkulation



Ziele:

- Kunden- und Produktergebnisrechnung auf Basis der Ist - Daten
- Verdichtete Informationen auf Artikel- und Kundenebene
- Auswertung von Abweichungen im Ist- und Planbereich
- Auswertung der geplanten Deckungsbeiträge und der Ist – Deckungsbeiträge
- Erfolgsrechnung der Artikel
- Erfolgsrechnung der Kunden
- Anpassung der Vorkalkulation an die tatsächlichen Kosten



Module:

- Vor- Angebotskalkulation
- Datenerfassung
 - BDE
 - Fracht
 - Einkauf
- Nachkalkulation
- Auswertungen
- Berichte



Vorkalkulation:

Recos20

File Kalkulation Bearbeiten Kalkulation Optionen Fenster Konfiguration ?

Willkommen Kalkulation Management Information System Artikel

Art.Nr. 382 1 / 1 Standardfaltkiste Kunde 1 AGiONE EUR 01.04.2014 15:27 Summenblatt

Kalkulation Manuelle Positionen Kunde Artikel/Palettierung Zeichnungen Baumannsicht Bemerkungen Anlagen

Maße 300 x 200 x 200 FEPCO 0201.00 **geglued** Wert/Pal/LDauer/Abruf

WPA 411 x 1056 N 1 x 1 Stück/VP 1 Fläche 434,02 / 1000 Stück Kli./%/Abschl.Menge

Arbeitsbreite Nebenbahn % gültig ab 01.04.2014 Anz. Farben Wkz./%/Abschl.Menge

Sorte 140 KW: TLw 160, TL3 125, TLw 160 Wert LKW/interne KM

Fertigungsweg Bogenzukauf 1->Inliner Emba->Versand Angebot Frei Haus Ab Werk

Stück Standard-LKW pro LKW: Pal 22 Stck 53240 Stck/Pal 2420 Lieferort München 582 km Ansicht Frei Haus Ab Werk

!!! Kalkulation basiert auf

Mengen	1.000	2.000	3.000	4.000	5.000	6.000	7.000	8.000
Materialkosten	130,63	130,63	130,63	130,63	130,63	130,63	130,63	130,63
Kleben	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00
Heften	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
Handarbeit	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00
Bogenzukauf allgemein	0,42	0,42	0,42	0,42	0,42	0,42	0,42	0,42
Handelsware	132,22	161,75	172,00	181,75	192,23	193,40	198,55	200,00
Herstellkosten	168,46	163,61	162,37	161,47	161,15	160,76	160,48	160,20
Niveau 1	478,98 100	471,86 100	471,65 100	475,66 100	484,44 100	482,71 100	486,50 100	486,29 100
Niveau 2	454,10 91	447,35 91	447,15 90	450,95 90	459,28 90	457,64 90	461,23 89	461,03 89
Niveau 3	397,56 72	402,61 73	404,76 73	410,58 73	418,89 73	418,40 73	422,52 73	422,52 73
Angebotspreis	478,98 100	471,86 100	471,65 100	475,66 100	484,44 100	482,71 100	486,50 100	486,29 100
Konkurrenzpreis								

Die Grundlage der Vergleichsdaten für die Nachkalkulation bildet die Vorkalkulation.

Es werden die Plandaten aufgrund von Festlegungen ermittelt und die geplanten Deckungsbeiträge errechnet.



Ist-Daten:

- BDE Ist – Daten
 - Maschinenzeiten Rüst- und Laufzeiten
 - Personalzeiten
- Ist - Abfallkosten
- Ist - Einkaufspreise
- Ist - Frachtkosten



Kernfragen:

Welche Produkte (bzw. Warengruppen) machen wir für ..
welchen Kunden
an
welchen Standort
zu
welchen Kosten
und mit
welchem Deckungsgrad?



Nachkalkulation:

Ziel ist es, nach jedem abgeschlossenen Kundenauftrag eine Nachkalkulation durchzuführen. Diese Analyse basiert auf den tatsächlichen Daten in Vertrieb, Kalkulation, Produktentwicklung, Einkauf und vor allem Fertigung (Rüstzeit, Laufzeit, Personenbelegung).

Die Nachkalkulation wird der Vorkalkulation gegenübergestellt.

Die in der Vorkalkulation verwendeten Kostensätze werden fortlaufend kontrolliert . Die Vorkalkulation entspricht damit den tatsächlich verwendeten Kostensätzen.



Nachkalkulation:

Auftrag BEARBEITEN

Auftrag Bearbeiten Bearbeiten Optionen Ansicht

Auftrag 259 Nr. 1 AGiONE

Kostenstellen Hinweise Schichtdaten Fertigungswege Palettierung Protokoll Schnittlisten

Nr.	Kostenstelle	Bestellf.	Teilm.	Freigegeben	vorheriger KD	Produziert	NB	NL	Stk	Artikel	Beginn geplant	Plandauer	Plan-Status	SFT (Spätmöglichst)	Qualität
1	Bogenzukauf 1	1000	1000	1000		1000	1	1		103/1	05.07.2005 12:06	0,00 min	Kompl. produziert		24 F
2	Inliner Emba	1000	250	250	280	250	1	1		103/1	05.07.2005 11:50	29 min	Kompl. produziert		24 F
2	Inliner Emba	1000	750	750	750	0	1	1		103/1	13.03.2009 13:38	22 min	In Produktion		24 F
3	Versand	1000	1000	0	450	0	1	1		103/1	10.07.2005 23:59	10 min	Zu laden		24 F

Angebots-/Auftragspreis	1.544,00	1.271,00	0	0	
Variable Kosten	1.404,66	1.665,20	0	0	
Vollkosten	1.714,14	2.282,97	1.665,20	617,77	= sum (2228.63 , 54.34) = 2282.97
Skonti, Boni, Rabatt, Provision	34,28	54,34	54,34	0	= sum (54.34) = 54.34
Skonti	34,28	54,34	54,34	0	= 54.34 * 1.0000 = 54.34
Summe: Proz.Aufschläge auf St	2,00	2,00	2,00	0	= 2.00 * 1.0000 = 2.00
Selbstkosten	1.679,86	2.228,63	1.610,86	617,77	= sum (13.40 , 262.05 , 20.16 , 1588.50 , 344.52) = 2228.63
Allgemein Verwaltung- Vertriebs	68,90	344,52	34,45	310,07	= 344.52 * 1.0000 = 344.52
Vertriebskosten	13,40	13,40	13,40	0	= sum (13.40) = 13.40
Einwegpaletten	13,40	13,40	13,40	0	= 13.40 * 1.0000 = 13.40
Logistikkosten	83,21	282,21	282,21	0	= sum (262.05 , 20.16) = 282.21
Frachtkosten	63,05	262,05	262,05	0	= sum (41.05 , 221.00) = 262.05
Zuschlag für Entladestelle	22,00	221,00	221,00	0	= 221.00 * 1.0000 = 221.00
Frachtkosten zum Kunden	41,05	41,05	41,05	0	= 41.05 * 1.0000 = 41.05
Lagerkosten	20,16	20,16	20,16	0	= sum (20.16) = 20.16
Lager Rheinsheim	20,16	20,16	20,16	0	= 20.16 * 1.0000 = 20.16
Herstellkosten	1.514,35	1.588,50	1.280,80	307,70	= sum (1361.21 , 227.29) = 1588.50
Fertigungskosten	143,90	227,29	94,28	133,01	= sum (185.49 , 41.80) = 227.29
Frachtkosten, intern	41,80	41,80	41,80	0	= sum (41.80) = 41.80
Fracht, intern	41,80	41,80	41,80	0	= 41.80 * 1.0000 = 41.80
Fertigungskosten - Verarbeitung	102,10	185,49	52,48	133,01	= sum (182.72 , 2.77) = 185.49

In der Detailansicht der Nachkalkulation kann jede Position pro Auftrag mit der Vorkalkulation verglichen werden.



Nachkalkulation:

NACHKALKULATION

Auftrag-Nr. 212032/1
 Artikel-Nr.
 Kunde R+E

Datum: 22.04.2008
 Uhrzeit: 15:43:05

Kalk.-Position	Vorkalkulation	Nachkalkulation			Auftrag Ist-Zeiten			Pers.Ist-Zeiten		
		gesamt	davon Var	davon Fix	ges	rüst	lauf	ges	rüst	lauf
Mengen	4.800,00	4.800,00	4.800,00							
WPA	1.169,75	1.050,32	1.050,32							
Bogenzukauf	1.169,75	1.050,32	1.050,32							
Umreifungsbänder - Paletten	0,49	0,49	0,49							
Paletenschutz - Abdeckung	2,75	2,77	2,77							
Sonstige Zukaufkosten	3,24	3,26	3,26							
Sonstige Materialkosten	1.172,99	1.053,58	1.053,58							
Abfall Verarbeitung Stufe 1	4,89	6,13	6,13							
Abfall Verarbeitung 1-n	4,89	6,13	6,13							
Abfallkosten	4,89	6,13	6,13							
Materialgemeinkostenzuschlag	188,46	0,00	0,00							
Materialkosten	1.366,34	1.059,71	1.059,71							
7 Martin	43,63	98,45	40,42	58,03	127	43	84	127	43	84
7 Mosca	3,40	3,40	2,62	0,78						
Fertigungskosten - Verarbeitung	47,03	101,85	43,04	58,81						
Fertigungskosten	47,03	101,85	43,04	58,81						
Herstellkosten	1.413,37	1.161,56	1.102,75	58,81						
Frachtkosten zum Kunden	209,15	209,15	209,15							
Logistikkosten	209,15	209,15	209,15							
Palettenkosten	2,34	2,34	2,34							
Vertriebskosten	2,34	2,34	2,34							
Allgemein Verwaltung-, Vertrieh	48,36	0,00	0,00							
Selbstkosten	1.673,22	1.373,05	1.314,24	58,81						
Summe: Proz.Aufschläge auf S	9,00	9,00	9,00							
Skonti	55,16	55,16	55,16							
Boni	110,32	110,32	110,32							
Skonti, Boni, Rabatt, Provision	165,48	165,48	165,48							
Vollkosten	1.838,70	1.538,53	1.479,72	58,81						
Gewinnaufschlag Vorgabe	183,87	0,00	0,00							
Preisvorschlag	2.022,57	0,00	0,00							

In der Detailansicht der Nachkalkulation kann jede Position pro Auftrag mit der Vorkalkulation verglichen werden.



Auswertungen:

Hohe Regelmäßigkeit und Häufigkeit machen es erforderlich, dass Auswertungen und Berichte in Echtzeit einfach und schnell aufgerufen werden. Dies dient der besseren und zeitnahen Steuerung.

Beispiele der Auswertungen:

- Controlling-Nachkalkulation
 - └ Controlling NK-Aufträge
 - └ Controlling NK Auftrag-detail
 - └ Controlling NK-Artikel
 - └ Controlling NK Aufträge des Artikels
 - └ Controlling NK Auftrag-detail
 - └ Controlling NK-Kunden
 - └ Controlling NK Aufträge des Kunden
 - └ Controlling NK Auftrag-detail



Auswertungen:

Beispiel: Auswertung der Daten pro Kunde

Kd.-Nr.	Anz.Aufträge	S	Preis/1000 Stk.	Umsatz	NK-Vollkosten	NK-var.Kosten	NK-PG %	NK-Vollkosten/1000 Stk.	NK-var.Kosten/1000 Stk.	PLZ	LKZ
694005	1	0	197	650,1	833,75	625,98	11,61	252,65	189,69	68169	D
670009	8	0	2912,5	11650	24078,64	20043,99	-208,05	6019,66	5011	67056	D
1000000212	2	1	218,2	9593,66	11824,41	8369,68	35,43	268,93	190,36	74317	D
700078	1	0	8492	917,14	1181,28	774,88	35	10937,79	7174,8	70469	D
10002214	1	0	4324,64	4549,52	4258,42	3253,83	106,84	4047,93	3092,99	76744	D
10000145	1	0	550	2227,5	3020,13	2203,77	2,91	745,71	544,14	66989	D
10002672	1	0	78	4290	7403	5673,8	-80,03	134,6	103,16	74523	D
710004	1	0	205	3247,2	3847,38	2670,62	49	242,89	168,6	74078	D
710005	1	0	951	1844,94	2894,85	1749,1	8,36	1492,19	901,6	74078	D
1000000500	11	8	137,88	15999,68	25399,86	18171,85	-30,05	218,89	156,6	75217	D
10003645	2	8	3350	3618	3953,55	3118,4	59,82	3660,7	2887,4	76684	D
752004	5	0	947,89	3520,46	4634,38	3452,44	5,75	1247,81	929,57	76646	D
712907	2	0	138,57	1862,4	2368,86	1748,83	18,32	176,25	130,12	74336	D
10002723	7	12	114,35	3344,65	6646,36	4359,25	-44,36	227,23	149,03	68219	D
752801	1	1	726	4653,66	5069,73	4089,52	57,55	790,91	637,99	76689	D



Auswertungen:

Beispiel: Auswertung der Daten pro Auftrag

Nachkalk.-Datum	Menge	Preis/1000Stk	Umsatz	NK-Vollkosten	NK-var.Kosten	NK-Vollkosten/1000 Stk.	NK-var.Kosten/1000 Stk.	NK-PG %	PG-Ist [€]	PG-Soll [€]	Auftragsart
27.12.2010	500	7862	3931	8486,74	7377,95	16973,47	14755,9	-310,88	-6893,9	2217,57	vom Lager
27.12.2010	500	1885	942,5	1651,84	1280,19	3303,67	2560,37	-90,86	-675,37	743,3	vom Lager
27.12.2010	500	1271	635,5	1141,49	832,6	2282,97	1665,2	-63,81	-394,2	617,77	vom Lager
27.12.2010	500	632	316	702,54	474,54	1405,08	949,07	-69,53	-317,07	456,01	vom Lager
27.12.2010	55000	78	4290	7403	5673,8	134,6	103,16	-80,03	-25,16	31,44	Standard
27.12.2010	6410	726	4653,66	5069,73	4089,52	790,91	637,99	57,55	88,01	152,92	Standard
27.12.2010	500	7862	3931	8486,74	7377,95	16973,47	14755,9	-310,88	-6893,9	2217,57	vom Lager
27.12.2010	500	1885	942,5	1765,29	1393,64	3530,57	2787,27	-121,39	-902,27	743,3	vom Lager
27.12.2010	500	1271	635,5	1141,49	832,6	2282,97	1665,2	-63,81	-394,2	617,77	vom Lager
27.12.2010	500	632	316	702,54	474,54	1405,08	949,07	-69,53	-317,07	456,01	vom Lager
27.12.2010	31488	248	7809,02	9829,61	7023,08	312,17	223,04	28	24,96	89,13	Standard
27.12.2010	12480	143	1784,64	1994,8	1346,59	159,84	107,9	67,58	35,1	51,94	Standard
27.12.2010	15840	205	3247,2	3847,38	2670,62	242,89	168,6	49	36,4	74,29	Standard
27.12.2010	108	8492	917,14	1181,28	774,88	10937,79	7174,8	35	1317,2	3762,99	Standard
27.12.2010	1940	951	1844,94	2894,85	1749,1	1492,19	901,6	8,36	49,4	590,59	Standard
27.12.2010	1052	4324,64	4549,52	4258,42	3253,83	4047,93	3092,99	106,84	1231,65	954,94	Standard
27.12.2010	480	4300	2064	1864,6	1528,11	3884,58	3183,56	110,69	1116,44	701,02	vom Lager
27.12.2010	600	2590	1554	2088,95	1590,29	3481,59	2650,48	-7,28	-60,48	831,11	vom Lager
27.12.2010	4800	124,73	598,7	1114,08	689,38	232,1	143,62	-21,35	-18,89	88,48	Standard



Auswertungen:

Beispiel: Umsatz/Absatz Analyse mit DB % (PN-Preisniveau)

MONAT	Abw. m² VJ	Umsatz	m²	€/m²	€/m² VJ	Umsatz VJ	m² VJ	Abw. Erl. VJ	Abw VM	Abw.€	Abw. m²	m² AT	m² AT VJ	Abw.	PN	g/m²
Jan	0,02	2290,69	4660,53	0,492	0,528	2461,75	4659,68	-6,97	8,89	-171,06	0,85	233	222	5,02	82,79	561,76
Feb	4,21	2406,54	4734,59	0,508	0,495	2246,86	4543,51	2,78	3,41	159,68	191,08	237	227	4,21	83,87	576,09
Mär	18,84	2764,18	5581,58	0,495	0,507	2383,44	4696,9	-2,41	-2,57	380,74	884,68	243	213	13,67	81,79	560,44
Apr	18,7	2537,48	5026,46	0,505	0,498	2108,05	4234,57	1,41	1,94	429,43	791,9	251	202	24,64	80,61	569,06
Mai	7,84	2401,99	4669,03	0,514	0,484	2096,71	4329,46	6,23	1,91	305,28	339,57	246	228	7,84	79,87	568,31
Jun	10,61	2627,89	5100,74	0,515	0,479	2210,19	4611,59	7,5	0,15	417,7	489,15	243	220	10,61	80,11	566,33
Jul	5,3	2504,84	4738,09	0,529	0,479	2157,17	4499,7	10,27	2,61	347,67	238,4	215	196	10,08	80,37	576,62
Aug	13,53	2564,3	4803,22	0,534	0,474	2005,85	4230,81	12,61	0,99	558,45	572,41	218	201	8,37	81,15	564,15
Sep	7,01	3121,85	5719,86	0,546	0,471	2515,97	5345,4	15,96	2,23	605,88	374,46	260	243	7,01	78,73	566,29
Okt	3,88	3029,2	5535,64	0,547	0,479	2550,76	5329,05	14,33	0,28	478,45	206,58	264	242	8,82	77,21	569,39
Nov	0	2861,64	5055,46	0,566	0,485	2449,7	5055,58	16,82	3,41	411,93	-0,12	241	241	0	78,42	567,33
Dez	1,3	1883,61	3532,22	0,533	0,451	1574,01	3487,05	18,14	-5,79	309,6	45,17	168	174	-3,53	77,3	569,73
2010	7,51	30994,21	59157,43	0,524	0,486	26760,47	55023,29	7,73		4233,74	4134,14	235	217	7,94	80,08	567,8



Abweichungsanalysen:

Analysen nach Bedarf

Im Falle von besonderen Ereignissen oder seltenen, unregelmäßigen Analysen müssen flexible Abfrageinstrumente existieren.

Auslöser für solche Analysen sind beispielsweise jährliche Projektanalysen oder Berichte.



Abweichungsanalysen:

Soll- Ist – Vergleiche, welche dazu dienen Abweichungen zu identifizieren und auszuwerten.

Beispiel: Deckungsbeitragsanalyse: DB – Soll und DB - Ist Analyse

The screenshot shows a dialog box titled "Auswahl" with the following fields and options:

Field	Value	Operator	Value	Checkbox	Label
Datum:	01.01.2001 00:00	-	30.04.2004 23:59	<input type="checkbox"/>	...
Kundennr:	1	bis	35	<input checked="" type="checkbox"/>	alle
IDM Nr.:	01	bis		<input checked="" type="checkbox"/>	alle
ADM Nr.:	01	bis	LW	<input checked="" type="checkbox"/>	alle
Fefco :		bis	probe	<input checked="" type="checkbox"/>	alle
Prod.gr.:	Altpapier	bis	Wellpappe	<input checked="" type="checkbox"/>	alle
Branche:	Altpapier	bis	Wellpappenverarb.	<input checked="" type="checkbox"/>	alle
Welle:		bis	Planung	<input checked="" type="checkbox"/>	alle
Qualität:		bis		<input checked="" type="checkbox"/>	alle
DB Ind.:	-100000000	bis	100000000	<input checked="" type="checkbox"/>	alle

Buttons:



Abweichungsanalysen:

Berichtsausgabe

Deckungsbeitragsanalyse 01.01.2001 bis 30.04.2004 2

Datum: 20.04.04

Kunde von: 1 bis: 35
 IDM von: 01 bis:
 ADM von: 01 bis: LW
 FEFCO von: bis: probe
 Prod.gr. von: Altpapier bis: Wellpappe
 Branche von: Altpapier bis: Wellpappenverarb.
 Welle von: bis: Planung
 Qualität von: bis: WEIWEI FW
 DB Index von: -100000000 bis: 100000000

Uhrzeit: 10:06:00
 Seite: 1

Matchcode	Artikelnr.	Liefermenge	gelieferte m²	Umsatz in EUR	EUR/m²	EUR/kg	DB Soll in EUR	DB Ist in EUR	DB Index in %
KOLLMANN	2/1	10.000	24.240	30.987	1,28	2,98	13.284	14.893	112
FRANZL	14/1	2.500	2.622	2.026	0,77	1,80	997	1.001	100
ECKHART	20/1	3.120	6.551	5.577	0,85	1,16	1.419	1.709	120
ROLAPP	8/1	5.000	6.573	6.521	0,99	2,31	2.152	2.491	116
BERTL & SOHN	43/1	1.000	2.670	1.833	0,69	0,00	799	894	112
BAUERNFEIND	102/1	5.000	7.587	2.975	0,39	0,00	1.032	-705	-68
BAUERNFEIND	103/1	4.700	6.211	4.267	0,69	2,37	1.228	1.442	117
NEUER KUNDE 2	109/1	2.900	4.223	4.930	1,17	0,00	1.025	1.270	124
Summe		34.220	60.678	59.116	0,97	2,82	21.936	22.993	104,82



Erweiterte Funktionen:

Durch die Verbindung im Regelkreises des Auftrags und der Kalkulation ist es möglich z.B. die Fertigungszeiten der Vorkalkulation automatisch mit den Nachkalkulationszeiten anzupassen. So sind die Maschinendaten für die Vorkalkulation immer „up to date“!



Kontakt:

AGiONE GmbH
Peter Maierhofer
Hans-Riedl-Str. 17

85622 Feldkirchen bei München

Mail: maierhofer@agione.de

Tel: +49 (0)89 21 909 56 22

