

## Akzeptanz, Flexibilität und Aussagekraft müssen sich nicht ausschließen – Der Einsatz von Kosy® bei den TWF



Die Technischen Werke Friedrichshafen GmbH (TWF) sind der regionale Infrastruktur-Dienstleister am nördlichen Bodensee. Sie liefern Energie und Wasser in die Haushalte der Region und sorgen über ihre Verkehrsbetriebe für Mobilität. Über 200 Mitarbeiter kümmern sich darum, dass die Produkte und Leistungen sicher, zuverlässig und preisgünstig zur Verfügung stehen.

Im Rahmen des internen Projektes „Flexibles Analyse- und Navigationssystem“ – kurz FANS – begaben sich die TWF Anfang 2008 auf die Suche nach einem geeigneten Controllinginstrument. Die Anforderungen wurden bereichsübergreifend gestellt. So sollte sowohl das klassische Berichtswesen mit Kostenstellen und Kostenarten vereinfacht und in der Bearbeitung beschleunigt als auch ein Augenmerk auf das Vertriebscontrolling gelegt werden. Die Einbettung in das Basissystem SAP war obligatorisch.

Nach Sichtung diverser marktgängiger Softwarelösungen fiel die Wahl auf Kosy, welches durch seine einfache Handhabung und Flexibilität zusammen mit einem ansprechenden Preis hervorstach. Nach der kundenindividuellen Konfiguration der SAP-Schnittstelle erfolgte im Sommer 2008 die Einführung. In diesem Zusammenhang wurden aus SAP zunächst die Istwerte übernommen, abgeglichen und in Standardberichten aufbereitet – in nur zwei Tagen vor Ort. Die Übernahme reicht bis in das Jahr 2002 zurück und beinhaltet Daten aus den SAP-Modulen FI (GuV/Bilanz), CO (Kostenstellen-, Kostenarten- und Profitcenterrechnung), ISU (Sonder- und Tarifikunden-Abrechnungen) und CO-PA (Abgrenzung bzw. Hochrechnungsdaten).

Die im Anschluss erfolgte Grundlagenschulung ermöglichte dem sehr engagierten Controllingteam – bestehend aus Herrn Peter Friedrich, Herrn Jürgen Lutz und Herrn Marco Bosch – die eigenständige Weiterentwicklung der Standardberichte zu den im Unternehmen gängigen und gewünschten Formaten. Der Arbeitsaufwand für das monatliche Berichtswesen reduzierte sich dank Kosy drastisch.

Doch damit nicht genug. Neben der kunden- und tarifbezogenen mehrstufigen Deckungsbeitragsrechnung galt es, die bislang aufwendig in Excel durchgeführte Vertriebsplanung strukturiert in Kosy abzulegen. Die erfolgreiche Umsetzung ermöglichte die Verknüpfung des Vertriebsplanes mit dem Gesamtplan. Um auch die Planung der Gemeinkosten möglichst komfortabel durchzuführen, kam Kosy-DP zur dezentralen Planung zum Einsatz. Die Verantwortlichen erhalten über ein ausgefeiltes Berechtigungskonzept Zugriff auf ihre vergangenen Istwerte (samt Einzelbuchungssätzen) und ergänzen auf Kostenartenebene die neuen Planzahlen, die nach Freigabe zentral im Controlling zusammenlaufen. Der Kreis schließt sich, da die erfassten Planzahlen in die regelmäßigen Controllingberichte mit einfließen.



Das Verwaltungsgebäude der TWF

Kosy findet jedoch nicht nur im Berichtswesen und im klassischen Controlling Anklang, sondern bietet einige nicht zu verachtende Nebeneffekte. So werden beispielsweise Abgleiche zwischen der Finanzbuchhaltung und der Abrechnung stark vereinfacht.

„Kosy ist bereits nach kurzer Zeit zu einer festen Größe bei den TWF geworden, auf die wir nicht mehr verzichten können“, so Herr Lutz.

[Werte in TEUR]

|                                    | IST<br>Juni<br>2007 | Plan<br>Juni<br>2008 | IST<br>Juni<br>2008 | IST kum.<br>Juni<br>2007 | Plan kum.<br>Juni<br>2008 | IST kum.<br>Juni<br>2008 | IST<br>Gesamt<br>2007 | Plan<br>Gesamt<br>2008 | Vorschau<br>1. Quartal<br>2008 | Vorschau<br>2. Quartal<br>2008 |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Umsatz Extern                      |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Umsatz Intern                      |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Erträge aus Innenlieferungen       |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Nicht abgerechnete Leistungen      |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| <b>Umsatz</b>                      |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Bezugsaufwand - Extern             |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Bezugsaufwand - Intern             |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Bezugsaufwand - Innenlieferungen   |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Konzessionsabgabe                  |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| <b>Variable Kosten</b>             |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| <b>Zwischenergebnis 1</b>          |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Personalkosten - Intern            |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Materialaufwand                    |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Abschreibung                       |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Interne LV (ohne Personal)         |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Sonstige betriebliche Erträge      |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| <b>Zuordenbare Strukturkosten</b>  |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| <b>Zwischenergebnis 2</b>          |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Neutrale Vorgänge                  |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| <b>Zwischenergebnis 3</b>          |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Personalaufwand (nicht Stunden)    |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Zinsergebnis                       |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Finanzanlagen und Beteiligungen    |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Verrechnete Gemeinkosten           |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| <b>Zwischenergebnis 4</b>          |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| Umlagen                            |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |
| <b>Bereichsergebnis</b>            |                     |                      |                     |                          |                           |                          |                       |                        |                                |                                |