

NEXUS / FINANZ

Kostenrechnung Somed und für die Kantonsstatistik Wallis



Inhaltsverzeichnis

1	Übersicht.....	3
2	Kontrolle Status vor Berechnung der Umlagen	3
2.1	Umlageläufe vorhanden?	3
2.2	Buchungen auf Kostenträger vorhanden ?.....	4
3	Umbuchungen / Korrekturen in der Kostenrechnung	6
4	Kontrolle und Anpassungen Umlageschlüssel	8
4.1	Generelle Hinweise zu den Umlagen.....	8
4.2	Umlagestamm drucken	9
4.3	Umlageschlüssel anpassen.....	10
5	Umlagen berechnen	12
6	Reports in der Kostenrechnung	13
6.1	KST/KTR-Erfolgsrechnung.....	13
6.2	KST/KOA-Rechnung	14
6.3	Kostenstellenübersicht / Kostenartenübersicht	15
7	Betriebsabrechnungsbogen	17
7.1	BAB mit Hilfskostenstellen (KST 0xx) und Hauptkostenstellen (KST 1xx)	17
7.2	BAB mit Hilfskostenstellen (KST 0xx) und Kostenträger (KTR 2xx).....	18
7.3	Formular für die Zusammenstellung der SOMED Kostenrechnung	19

1 Übersicht

Dieser Leitfaden beschreibt den Ablauf für die Produktion der Daten für die Kostenrechnung der Kantonsstatistik vom Kanton Wallis. Die nachfolgende Beschreibung ist nicht umfassend und es werden damit auch nicht sämtliche Möglichkeiten und Details beschrieben.

2 Kontrolle Status vor Berechnung der Umlagen

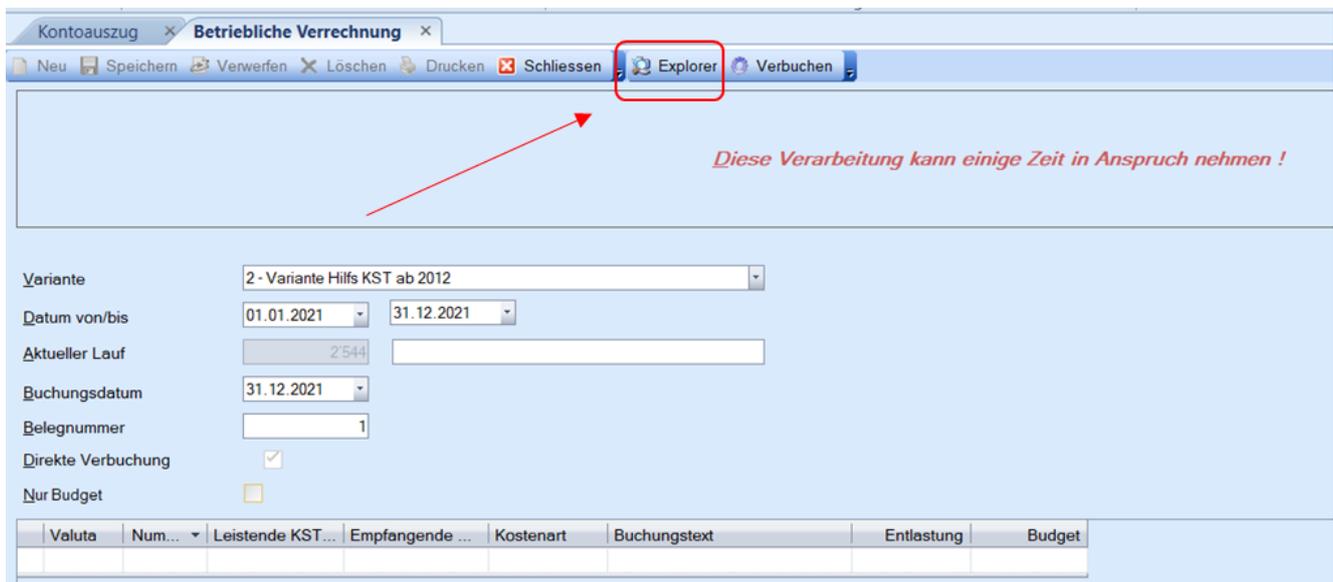
2.1 Umlageläufe vorhanden?

Zuerst überprüfen Sie bitte, dass im auszuwertenden Geschäftsjahr keine bereits berechnete Umlageläufe in der Kostenrechnung vorhanden sind.

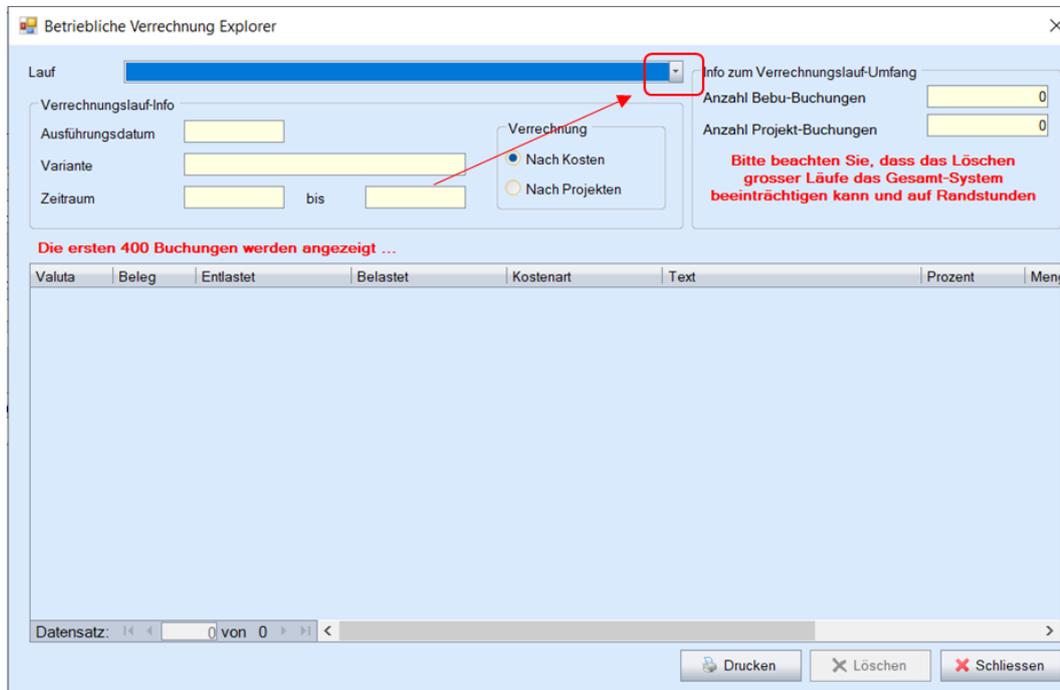
Menüpunkt BEBU / Betr. Verrechnung



In diesem Formular bitte in der Toolbar auf den Button « Explorer » klicken.



Beim nächsten Fenster können Sie unter « Lauf » überprüfen, ob keine berechneten Umlageläufe vorhanden sind. Es sollten keine Einträge vorhanden sein. Ansonsten können Sie vorhandene Läufe wählen und mittels Button «Löschen» entfernen.

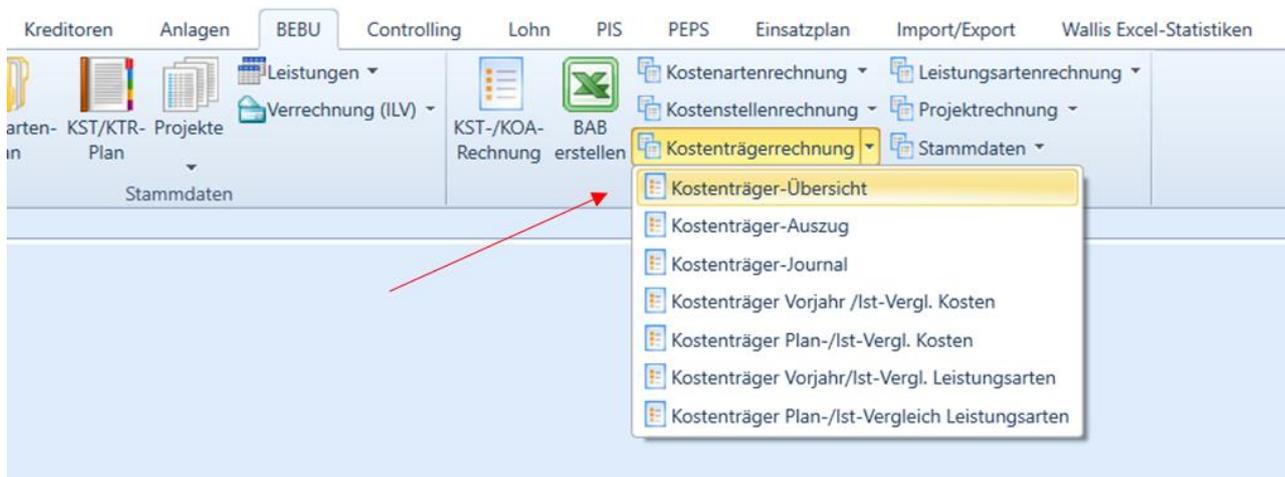


2.2 Buchungen auf Kostenträger vorhanden ?

Vor dem Berechnen der Umlagen sollten Sie auch kontrollieren, dass sich keine Buchungen auf den Kostenträgern (KTR 200 bis 251) befinden.

Zur Kontrolle können Sie folgenden Report aufrufen

Menüpunkt BEBU / Kostenträgerrechnung / Kostenträger – Übersicht



Wählen Sie bitte in der Selektionsmaske die Hauptvariante und von Kostenträger 200 bis 251 aus. Der Auswertungszeitraum (Datum von – bis) sollte sich über das ganze Geschäftsjahr erstrecken.

Danach auf « OK » klicken. Hier sollten jetzt nur 0.00'er – Beträge erscheinen. Wenn nicht, sollten diese vorhandenen Buchungen umgebucht werden (siehe Punkt 2).

Kostenträger-Übersicht
 Variante=0, Kostenträger von 200 bis 251, Budgetvariante=0

Kostenträger	Kostenart	01.01.2012 - 31.12.2012
		Ist-Kosten
200	Pension	0.00
210	Aktivierung	0.00
215	Betreuung	0.00
220	Pflege (KVG)	0.00
230	Therapie	0.00
240	Arztdienst	0.00
250	Medikamente SL	0.00
251	Material MiGeL	0.00

3 Umbuchungen / Korrekturen in der Kostenrechnung

Sollten Umbuchungen oder Korrekturen in der Kostenrechnung notwendig sein (z. B. Umbuchungen von irrtümlicherweise auf Kostenträger gelaufenen Buchungen), können diese unter folgendem Menüpunkt durchgeführt werden:

Menüpunkt BEBU / Betriebliche Kostenbuchungen



Um Umbuchungen durchzuführen geben Sie bitte

- ein Buchungsdatum (Sie können auch einfach den 31.12. stehen lassen),
- eine Belegnummer,
- die Kontierung,
- den Text und
- den Betrag ein.
- Mit dem Button « Speichern » schliessen Sie den Buchungsvorgang ab.

Hinweis 1:

Mit dieser Funktion werden nur reine Kostenrechnungs-Buchungen vorgenommen, welche auf die FIBU-Erfolgsrechnung keinen Einfluss haben.

Hinweis 2:

Es ist zu empfehlen, dass sich die hier verwendeten Belegnummern ausserhalb des Belegnummernkreises der Hauptbuchungen befindet, damit die Buchungen so einfacher aufzufinden sind.

Muster Umbuchung von Kontoklasse auf KST 001 sachliche Abgrenzung

Zum Beispiel können mit dieser Funktion die Buchungen der Kontoklasse 8 auf die Kostenstelle 001 sachliche Abgrenzung umgebucht werden:

Vorher:

Kostenart	Kostenstelle	Ist-Kosten
851	Ausserordentlicher, einmaliger Ertrag	-50.00
85110	Spenden und Vermächtnisse	-50.00
030	Leitung und Verwaltung	-50.00

Betriebliche Kostenbuchungen x

Neu Speichern Verwerfen Löschen Drucken Schliessen Duplizieren Suchen

Belegkopfdaten Individuelle Informationen Individuelle Zusätze

Datum	Beleg	Ent-/Belastete KST/KTR	Ent-/Belastete Kostenart	Ent-/Belastetes Projekt/Text	Betrag
31.12.2023	823'001	E 001 - sachliche Abgrenzung	E 85110 - Spenden und Vermächtniss	E	50.00
		B 030 - Leitung und Verwaltung	B 85110 - Spenden und Vermächtniss	B	

Umbuchung Spenden auf KST 001

Nachher:

Kostenart	Kostenstelle	Ist-Kosten
851	Ausserordentlicher, einmaliger Ertrag	-50.00
85110	Spenden und Vermächtnisse	-50.00
001	sachliche Abgrenzung	-50.00

4 Kontrolle und Anpassungen Umlageschlüssel

4.1 Generelle Hinweise zu den Umlagen

 **Hinweis 1:**

Für die Umlagen werden die folgenden 2 Varianten verwendet:

« Variante Hilfs KST ab 2012 »

- Die Umlagen der Hilfskostenstellen auf die Hauptkostenstellen werden mit der « Variante Hilfs KST ab 2012 » vollzogen.
- Es werden damit die Hilfskostenstellen 010 bis 095 umgelegt.
- Es werden hierzu die Kostenblöcke TBC010 bis TBC095 verwendet.

« Variante Haupt KST ab 2012 »

- Die Umlagen der Hauptkostenstellen auf die Kostenträger werden mit der « Variante Haupt KST ab 2012 » vollzogen.
- Es werden damit die Hauptkostenstellen 100 bis 151 umgelegt.
- Es werden hierzu die Kostenblöcke TBC100 bis TBC151 verwendet.

 **Hinweis 2:**

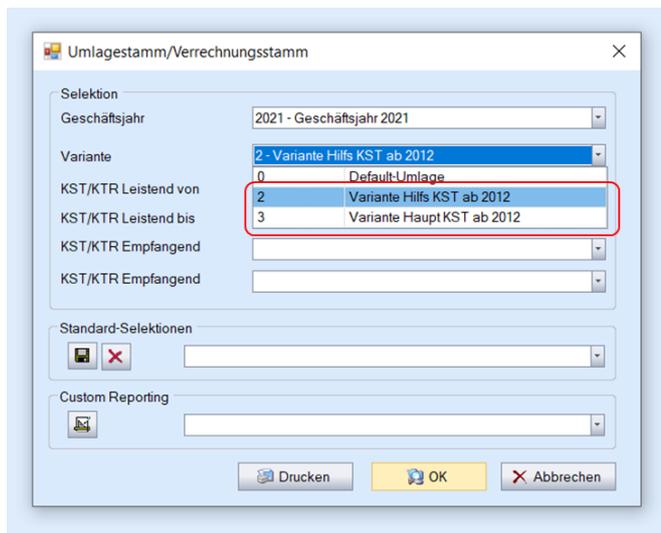
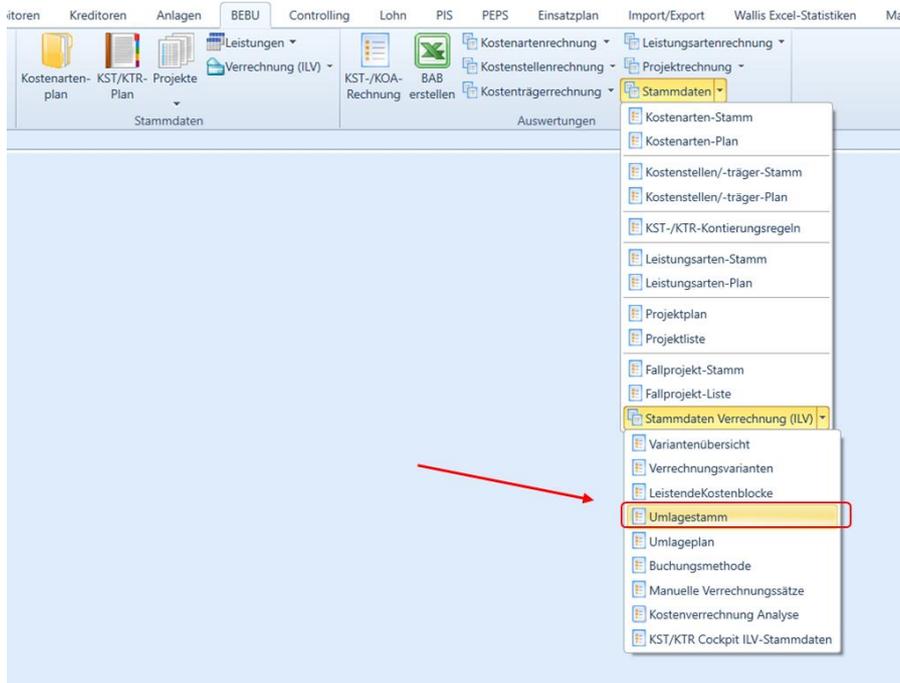
Achtung: Wichtig!

- Für die Umlageschlüssel sind Sie verantwortlich!**
- Wenn Sie unsicher sind, bitte halten Sie Rücksprache mit Ihrem Ansprechpartner.**
- Daher bitte unbedingt diesen wichtigen Schritt mit grosser Sorgfalt durchführen.**

4.2 Umlagestamm drucken

Vor dem Berechnen der Umlagen ist es notwendig, die Umlageschlüssel zu kontrollieren. Die im System erfassten Umlageschlüssel können Sie wie folgt ausdrucken.

Menüpunkt BEBU / Stammdaten / Stammdaten Verrechnung (ILV) / Umlagestamm

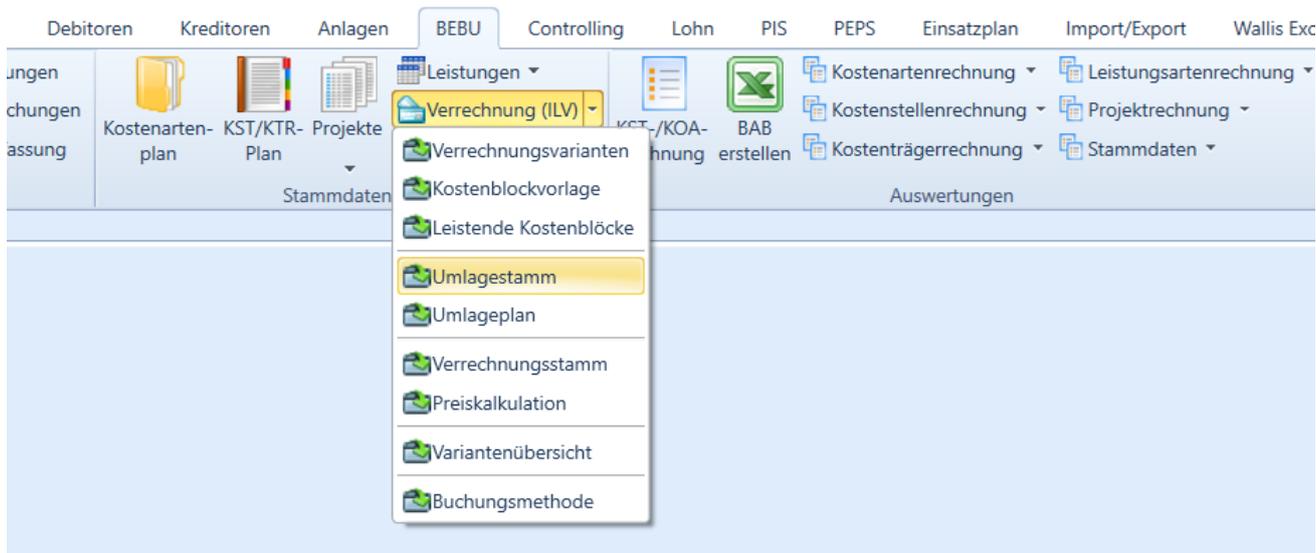


Am besten drucken Sie beide Varianten aus. Wählen und drucken Sie zuerst die 1. « Variante Hilfs KST ab 2012 » und danach die Variante « Variante Haupt KST ab 2012 ».

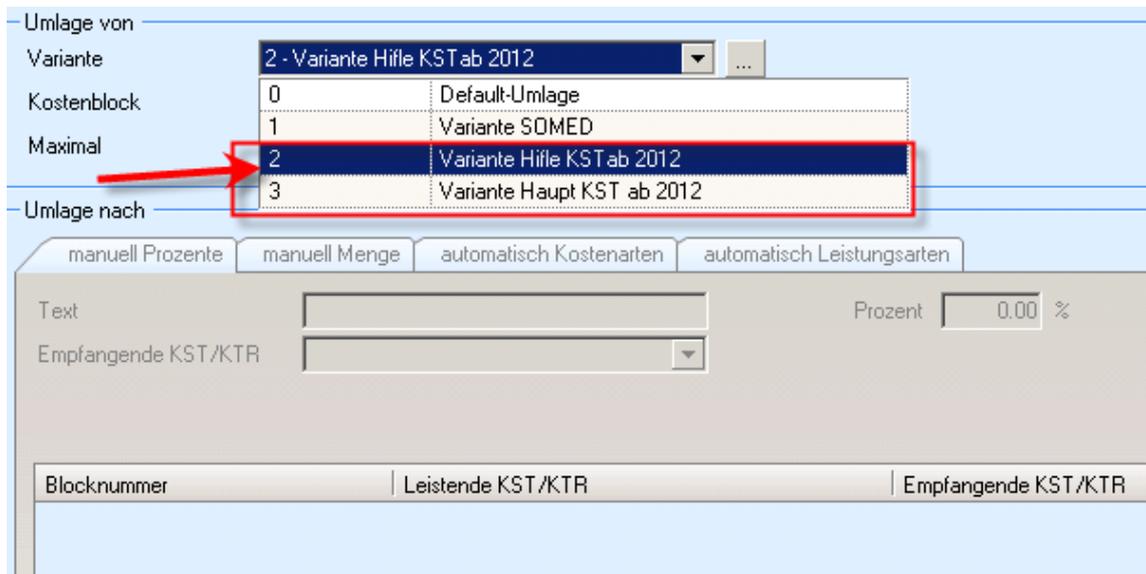
4.3 Umlageschlüssel anpassen

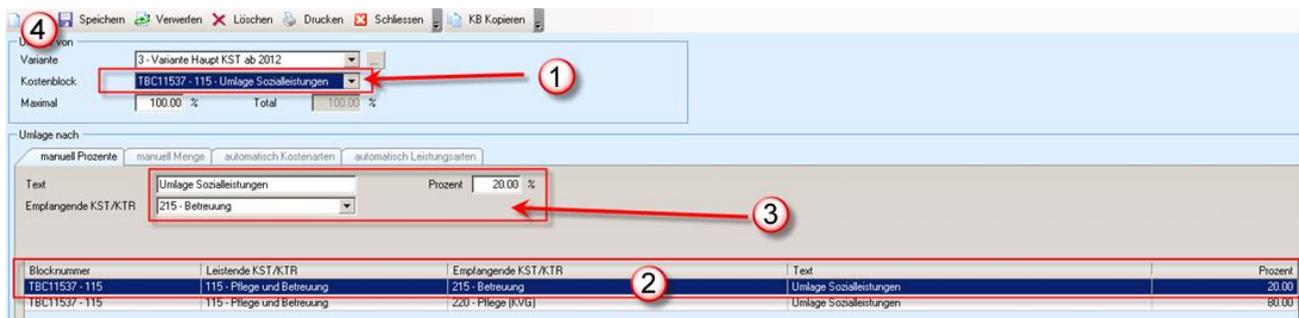
Die Anpassungen an den Umlageschlüssel nehmen Sie unter folgendem Menüpunkt vor:

Menüpunkt BEBU / Verrechnung (ILV) / Umlagestamm



Zuerst wählen Sie die Variante aus, bei welcher Sie Anpassungen vornehmen möchten.





Um einen Umlageschlüssen zu ändern:

- 1) Wählen Sie in der gewünschten Variante den entsprechenden Kostenblock aus.
- 2) Wählen Sie unten im Grid den zu ändernden Umlageschlüssel aus.
- 3) Danach werden die Informationen in der Mitte angezeigt und Sie können die Anpassung vornehmen.
- 4) Mit dem Button « Speichern » schliessen Sie den Vorgang ab.
Mit dem Button « Löschen » können Sie die gewählte Linie löschen.

5 Umlagen berechnen

Wenn Sie die Vorarbeiten abgeschlossen haben, können Sie die Umlagen mit folgendem Menüpunkt berechnen.

Menüpunkt BEBU / Betriebliche Verrechnung

The screenshot shows the SAP interface for calculating overheads. The menu path is: **Datei** > **Buchen** > **Betriebliche Verrechnung**. The dialog box for 'Betriebliche Verrechnung' is open, with the following fields:

- Variante:** 2 - Variante Hilfe KSTab 2012
- Datum von/bis:** 01.01.2012 - 31.12.2012
- Aktueller Lauf:** 471
- Buchungstext:** Umlagen Hilfskostenstellen 2012
- Buchungsdatum:** 31.12.2012
- Belegnummer:** 5
- Direkte Verbuchung:**
- Nur Budget:**

A red box highlights the 'Verbuchen' button. A warning message states: *Diese Verarbeitung kann einige Zeit in Anspruch nehmen!*

Gehen Sie für die Berechnung der Umlagen wie folgt vor :

- 1) Wählen Sie zuerst die « Variante Hilfs KST ab 2012 » aus.
- 2) Geben Sie eine Bezeichnung an (z. B. Umlagen Hilfskostenstellen 2012).
- 3) Klicken Sie für die Verarbeitung den Button « Verbuchen » .
- 4) Wenn die Verarbeitung ohne Fehler vollzogen wurde, erhalten Sie folgende Meldung :



Wiederholen Sie die Schritte 1 bis 4 mit der « Variante Haupt-KST ab 2012 »

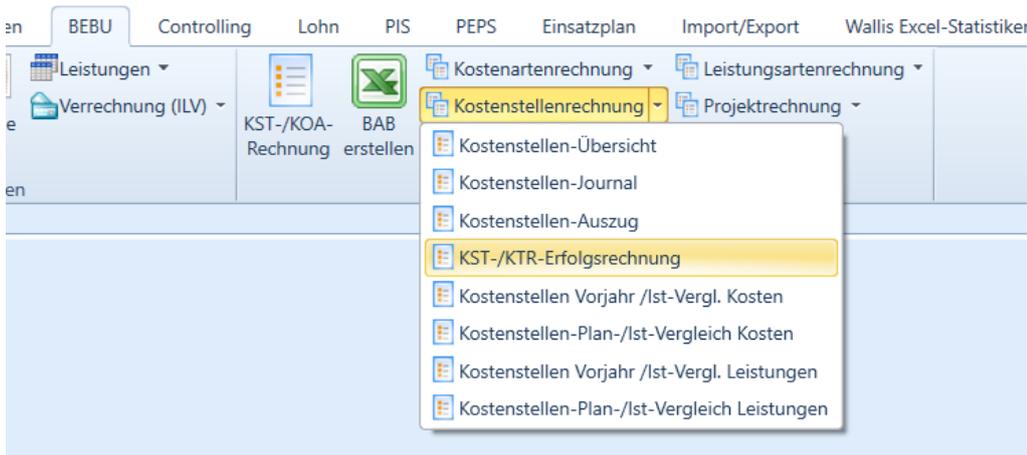
The screenshot shows the 'Betriebliche Verrechnung' dialog box with the following fields:

- Variante:** 3 - Variante Haupt KST ab 2012
- Datum von/bis:** 01.01.2012 - 31.12.2012
- Aktueller Lauf:** 472
- Buchungstext:** Umlagen Hauptkostenstellen 2012
- Buchungsdatum:** 31.12.2012
- Belegnummer:** 6
- Direkte Verbuchung:**
- Nur Budget:**

6 Reports in der Kostenrechnung

Es stehen mehrere Möglichkeiten der Auswertungen zur Verfügung. Vorwiegend werden die drei folgenden Auswertungen verwendet und nachstehend erklärt:

6.1 KST/KTR-Erfolgsrechnung



Kontrolle, ob die Umlagen korrekt durchgeführt wurden

KST-/KTR-Erfolgsrechnung
01.01.2013 - 31.12.2013

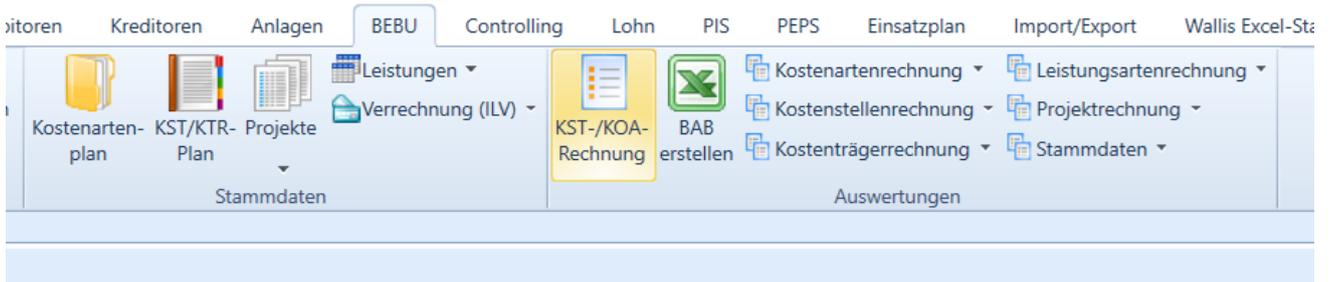
Variante: 0-Hauptvariante Kostenstellen

Kostenstelle/-träger	Bezeichnung	Betrag
1	Hilfskostenstellen	
001	Abgrenzung	50'434.45
010	Gebäude	0.02
011	Energie	
020	Technische Dienste	-0.10
030	Verwaltung	
031	Aktivierung	
040	Hauswirtschaft allgemein	
041	Wäscherei	
042	Reinigung	
060	Verpflegungsdienst	0.05
1	Hilfskostenstellen	50'434.42
2	Hauptkostenstellen	
100	Pension	-0.01
110	Pflege- und Betreuung	
150	Material gemäss MiGel	
151	Medikamente gemäss SL	
2	Hauptkostenstellen	-0.01
3	Kostenträger	
200	Pension	614'406.60
210	Betreuung	18'968.85
220	Pflege	19'700.75
250	Material gemäss MiGel	2'022.75
251	Medikamente gemäss SL	412.90
3	Kostenträger	360'950.65
9	Nebenbetriebe	
900	Mietes Annon	206'919.00
9	Nebenbetriebe	206'919.00
	Gewinn	597'435.24

Kontrolle, ob Umlagen durchgeführt wurden (with red arrows pointing to rows 020 and 100)

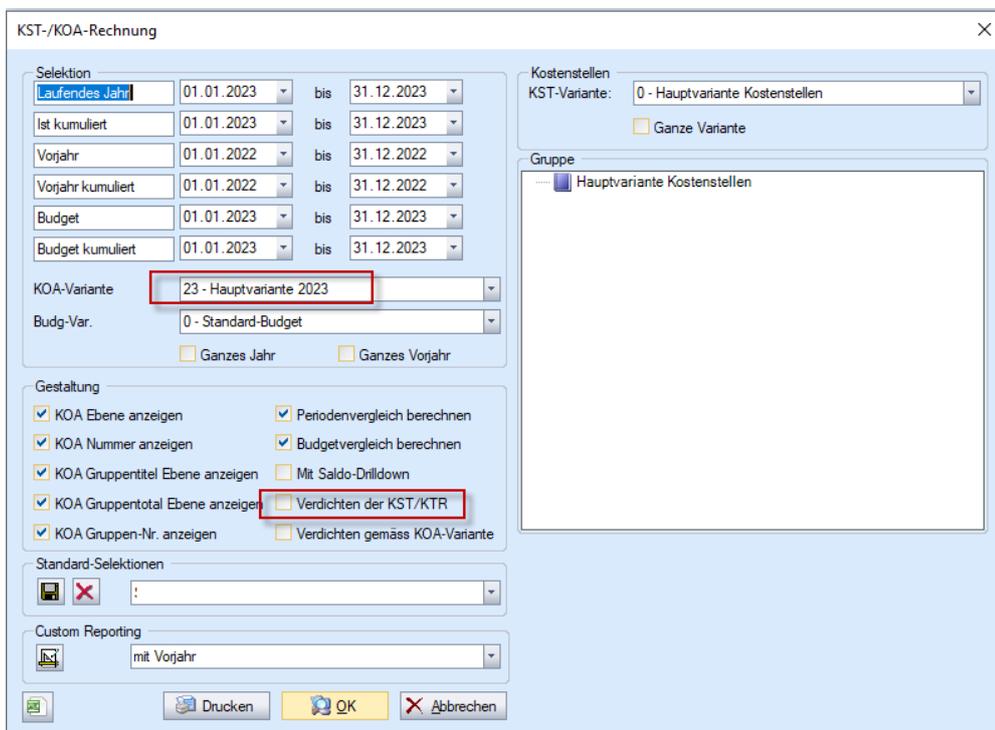
6.2 KST/KOA-Rechnung

Bei dieser Auswertung können Sie die gewünschten Auswertungsstrukturen wählen und das System erstellt eine Darstellung ähnlich zur Erfolgsrechnung in der Finanzbuchhaltung. Vor allem bei Betrieben mit mehreren Standorten können so die einzelnen Betriebe ausgewertet werden.



Beispiel Auswahlmöglichkeiten:

So werden die Kostenstellen einzeln und unverdichtet angezeigt:



6.3 Kostenstellenübersicht / Kostenartenübersicht

Diese Auswertungen eignen sich sehr gut, um z. B. Kontierungsfehler aufzuspüren.

Beispiel Auswahlmöglichkeit:

So werden alle Kostenstellen mit Budget angezeigt

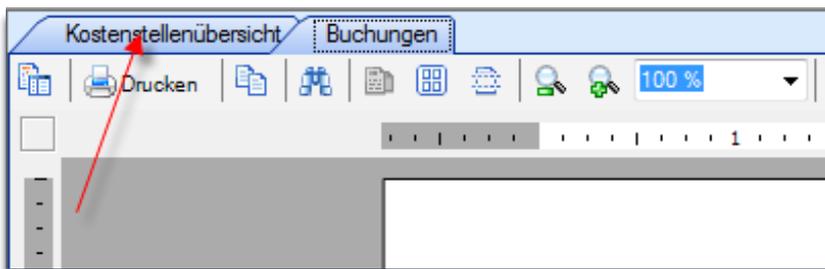
Kostenstelle	Kostenart	Ist-Kosten
001	sachliche Abgrenzung	
	85100 Ausserordentlicher, einmaliger Ertrag	
	85110 Spenden und Vermächtnisse	
	87100 Periodenfremder Ertrag	
010	Gebäude	
	60010 Mietzins anliegende Räumlichkeiten	
	60500 Unterhalt und Reparaturen Immobilien	
	60510 Unterhalt und Reparaturen Anlagen	
	60540 Wartungsverträge	
	60550 Kauf und Ersatz Mobiliien ? Maschinen (nicht akt.)	
	63000 Sachversicherungen (inkl. Haftpflichtversicherung)	
	64300 Wasser und Abwasser	
	68210 Abschreibungen Mobiliien und Anlagen	
	68300 Abschreibungen Geschäftsliegenschaften	
	UE10 Entlastung Gebäude	
011	Energie	
	64000 Elektrizität	
	64210 Feste Brennstoffe: Holz, Kohle	
	U10 Umlage Gebäude	
	UE11 Entlastung Energie	

Mit Anklicken der blauen Kostenart gelangen Sie zu den Detailbuchungen der Kostenart.

Details für Kostenart / Kostenstelle 64000 / 011					
Belegnummer	Datum	Buchungstext	Mitarbeiter	Gegenkonto	Betrag
Extern		Sollkonto Fibu		Habenkonto Fibu	
174	07.02.2023	I Rel AG Abschlussrechnung 2022			
		64000 - Elektrizität		2090 - Transitorische Passiven	
175	07.02.2023	I Rel AG Abschlussrechnung 2022			
		64000 - Elektrizität		10200 - Raiffeisen KK Betrieb C	
125	02.06.2023	I RELLAG - Rel Teilrechnung Ja			
(3289249)		64000 - Elektrizität		20000 - Verbindlichkeiten für M	
249	12.10.2023	I RELLAG - Rel Teilrechnung 202			
(3298376)		64000 - Elektrizität		20000 - Verbindlichkeiten für M	
1333	31.12.2023	I Rel Schlussabrechnung 2023			
		64000 - Elektrizität		23000 - Noch nicht bezahlter A	
Total					

Hinweis:

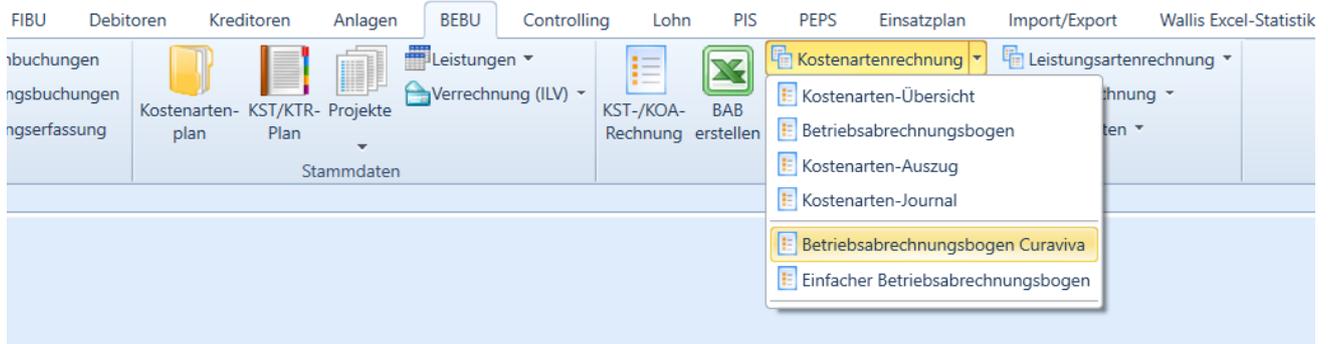
Zurück wieder oben auf Kostenstellenübersicht.



7 Betriebsabrechnungsbogen

Um die Betriebsabrechnungsbogen zu erstellen, wählen Sie bitte folgende Funktion:

Menupunkt BEBU / Kostenartenrechnung / Betriebsabrechnungsbogen Curaviva



Hinweis 1:

Für die Abschlüsse der Kostenrechnung 2021 und 2022 wurde eine neue abgestimmte Kostenplanvariante erstellt: «BAB Kostenrechnung Wallis»

Diese sollte für die Auswertung der Hilfs- und Hauptkostenstellen (SOMED KST) und für die Kostenträgerauswertung (Kanton VS KTR) verwendet werden.

7.1 BAB mit Hilfskostenstellen (KST 0xx) und Hauptkostenstellen (KST 1xx)

Wählen Sie zuerst die Kostenartenplanvariante «BAB Kostenrechnung Wallis» aus und danach die Kostenstellenplanvariante «SOMED KST».

Um den BAB auf Excel zu generieren, wählen Sie bitte « Erstellen ».



7.2 BAB mit Hilfskostenstellen (KST 0xx) und Kostenträger (KTR 2xx)

Mit den Varianten «Kanton VS KTR» erstellen Sie den Betriebsabrechnungsbogen mit der Auswertung der Kostenträger.

Wählen Sie zuerst die Kostenartenplanvariante «BAB Kostenrechnung Wallis» aus und danach die Kostenstellenplanvariante «Kanton VS KTR».

Um den BAB auf Excel zu generieren, wählen Sie bitte «Erstellen».



Diverse Hinweise:

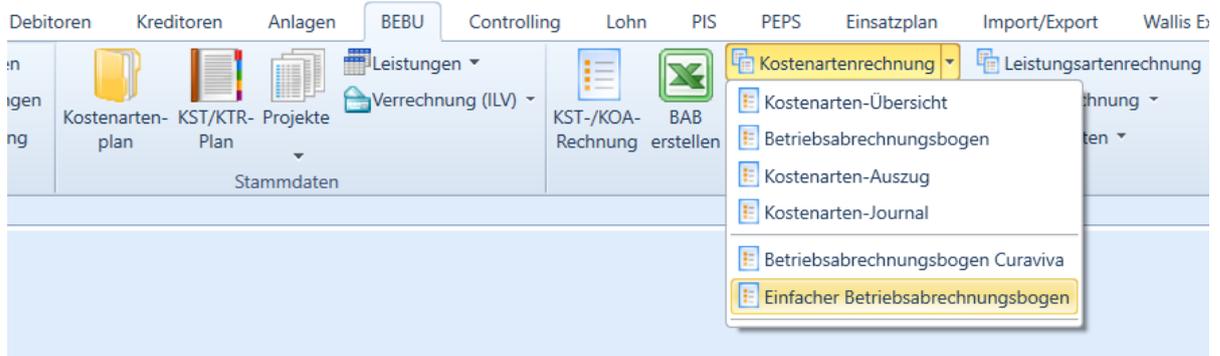
Hinweis 1:

Der Betrag, welcher sich auf der Linie «Unter- bzw. Überdeckung» in der Kolonne «Kosten» befindet

- ⇒ sollte mit dem Betrag in der Spalte «Total» abzüglich sachliche Abgrenzung (KST 001) und
- ⇒ sollte mit der Fibu Erfolgsrechnung übereinstimmen.

7.3 Formular für die Zusammenstellung der SOMED Kostenrechnung

Menüpunkt BEBU / Kostenartenrechnung / Einfacher Betriebsabrechnungsbogen



Mit der Funktion «Einfacher Betriebsabrechnungsbogen» erstellen Sie ein Excel-Formular, welches Ihnen die Eingabe in die Somed-Statistik Teil Kostenrechnung erleichtert.

Wählen Sie bei der Kostenstellenplanvariante die Variante «Übertrag auf SOMED KTR» aus.

