

EVU TREUHANDSYSTEM

Erfolgreiche Einführung der branchenspezifischen Webtreuhandlösung bei zwei Pilotkunden

Markus Flatt

Dr. oec. HSG, Partner

EVU Partners AG, Aarau, markus.flatt@evupartners.ch

12. Juni 2013

Lead

Ein voll integriertes, automatisiertes Rechnungswesensystem auf der Basis von ABACUS und IS-E für Energieversorger, welches die Informationsbedürfnisse von Eigentümer, Verwaltungsrat, Betriebsleitung, ElCom und anderer Behörden effektiv und effizient erfüllt? Und das für kleine und mittlere Netzbetreiber? Bisher ein Wunsch vieler Finanzverantwortlicher. Für unsere Tochtergesellschaft, die EVU Treuhand AG, durften wir beweisen, dass dies mittels einer standardisierten Webtreuhandlösung für kleine und mittlere EVU möglich ist. Auf den 1. Januar 2013 wurde die Lösung für zwei EVU erstmals eingeführt und seither erfolgreich betrieben.

1 TBA ENERGIE AG UND ENERGIE HUNZENSCHWIL AG ALS PILOTKUNDEN

Per 1. Januar 2013 haben die TBA Energie AG, Aarburg, und die Energie Hunzenschwil AG, Hunzenschwil, das EVU Treuhandsystem als Pilotkunden eingeführt. Beide rechtlich verselbstständigten Gemeindewerke nahmen zu diesem Zeitpunkt ihren Betrieb auf und mussten ihr bisher von der Gemeinde geführtes Finanz- und Rechnungswesen nach den Vorgaben des Aktienrechts neu organisieren. Ziel beider Gesellschaften war es, eine konsequente Entflechtung von der Gemeinderechnung zu erzielen und eine den aktuellen Bedürfnissen von EVU entsprechende und möglichst standardisierte Lösung zu installieren.

Beide Kunden haben zu diesem Zweck auf die marktführende Branchenlösung ABACUS IS-E gesetzt. Diese Lösung kam bereits im Rahmen der jeweiligen Gemeinderechnung zur Anwendung und konnte die spezifischen Bedürfnisse beider Netzbetreiber vollständig abdecken. Mit dem EVU Treuhandsystem, welches auf diesen bewährten Applikationen aufbaut, haben sich beide Netzbetreiber einerseits für ein Teiloutsourcing des Rechnungswesens an die EVU Treuhand AG entschlossen. Andererseits haben Sie sich

- für eine voll integrierte Rechnungswesenslösung mit separaten Geschäftsbereichen zur Sicherstellung des buchhalterischen Unbundling,
- für eine StromVG-konforme Kostenrechnung inklusive automatisierter Kostenwälzung pro Netzebene,

- für eine Projekt- und Auftragsverwaltung zur Sicherstellung der Aktivierung von Investitionen, zur verursachergerechten Verbuchung der Kosten und zur Verrechnung von Dienstleistungsaufträgen,
- für eine Anlagenbuchhaltung gemäss den Branchenvorgaben,
- und für ein IS-E als moderneres, prozessorientiertes Energieabrechnungs- und CRM-System

entschieden.

2 ANFORDERUNGEN AN EIN RECHNUNGSWESEN VON EVU SIND GRÖSSENUNABHÄNGIG

Die obige Aufzählung zeigt eindrücklich, dass die Anforderungen ans Finanz- und Rechnungswesen von EVU weitgehend unabhängig von der Grösse eines EVU sind. Selbst kleine Energieversorger müssen aufgrund der regulatorischen Vorgaben neben einer klassischen, schlanken Finanzbuchhaltung ein umfassendes betriebliches Rechnungswesen zum Nachweis sämtlicher anrechenbaren Kosten in den regulierten Tätigkeitsbereichen (Netz, Grundversorgung) betreiben. Die Führung einer Anlagenbuchhaltung, in welcher neben der finanzbuchhalterischen auch die kalkulatorische Sicht abgebildet wird, ist für alle Netzbetreiber zwingend. Die Vorgaben des StromVG gelten für sämtliche Netzbetreiber, unabhängig deren Grösse und Rechtsform, gleichermassen.

Die Anforderungen an die Energieverrechnung und das Vertrags-, Kunden- und Messdatenmanagement sind ebenfalls weitgehend grössenunabhängig. Auch kleine Netzbetreiber müssen heute zeitnah und transparent abrechnen, Netznutzungskunden und Energiekunden differenziert betrachten und Kundenwechselprozesse durchführen können.

Diese Anforderungen übersteigen den normalen Leistungsumfang einer klassischen Buchhaltung und damit auch den Leistungskatalog eines klassischen Treuhänders. Das auf diese spezifische Ausgangslage ausgerichtete EVU Treuhandsystem, welches die Integration einer umfassenden, treuhänderisch verwalteten ABACUS-Lösung und des beim Kunden für seine betrieblichen Prozesse zentralen Abrechnungssystems IS-E sicherstellt, ist in dieser Hinsicht einmalig.

3 KRITISCHE GRÖSSE FÜR EIGENE BUCHFÜHRUNG

Gekoppelt mit diesen hohen Anforderungen an ein Rechnungs- und Abrechnungswesen von kleinen und mittleren EVU ist die Tatsache, dass die bestehenden personellen Ressourcen mit der Bewerkstelligung dieses umfassenden Finanz- und Rechnungswesens oft überfordert sind. Vielfach beschäftigen kleine und mittlere EVU im Buchhaltungsbereich Teilzeitangestellte oder erbringen die Leistungen in Personalunion mit anderen Funktionen. Herausfordernd an dieser Situation ist, dass die mit diesen Aufgaben betrauten Personen gleichzeitig die Anforderungen an eine kaufmännische Sachbearbeitung abdecken müssen, die Rolle als Controller und Anlagebuchhalter einnehmen und letztlich bei relevanten Entscheidungen als Finanzchef agieren sollen.

In solchen Fällen bietet sich die Evaluation eines Treuhandmodells an. Während dies in anderen Branchen für kleine und mittlere Unternehmen seit Jahrzehnten der Standard ist, wurde in der Energiebranche die Auslagerung von Teilfunktionen im Bereich Finanz- und Rechnungswesen bisher nur selten ins Auge gefasst. Ein Grund sind die mit der Buchführung von EVU verbundenen, spezifischen Anforderungen, welche den Leistungskatalog eines Treuhänders vielfach sprengen. Mit der Einführung des StromVG und den damit verbundenen, stetig steigenden Informati-

onsbedürfnissen und Anforderungen ans Finanz- und Rechnungswesen zeigt sich bei vielen kleinen und mittleren EVU, dass die bisher gewählte Eigenlösung nicht nachhaltig betrieben werden kann. Oft ist das Einstellen einer spezialisierten Person, z.B. eines Finanzchefs, aufgrund der Betriebsgrösse und der erwarteten Auslastung nicht opportun.

4 KOOPERATIVES WEBTREUHANDMODELL ALS LÖSUNGSANSATZ

Mit dem Webtreuhandmodell der Branchenlösung ABACUS IS-E ist es der EVU Treuhand AG nun gelungen, diese Lücke in der treuhänderischen Dienstleistungspalette zu schliessen. Die von ABACUS entwickelte Lösung „AbaWebTreuhand“ basiert auf dem Grundgedanken der „Software as a service“. Die ABACUS Software bietet der EVU Treuhand AG als Treuhandunternehmen die Möglichkeit, ihren Kunden bestimmte, genau definierte Funktionen von ABACUS online zur Verfügung zu stellen. Der Kunde startet via Internet die ABACUS Software der EVU Treuhand AG und nutzt seinen Mandanten direkt auf deren Server. Die Software-Nutzung via Internet steht dem Kunden für verschiedene ABACUS Module zur Verfügung. Dabei sind die Schnittstellen zwischen Kunde und Treuhänder weitgehend frei definierbar. Der Zugriff des Kunden ist mittels individueller, flexibler und kostengünstiger Web-Abos pro relevante Applikation (z.B. Debitorenbuchhaltung) und User steuerbar.

Voraussetzung für diese flexible Weblösung ist eine Datenhaltung in einem gemeinsamen Rechencenter. Die EVU Treuhand AG hat sich zu diesem Zweck für die Rechencenterlösung RIO der Talus Informatik AG entschieden. Diese betreut als lizenzierter Vertriebspartner gleichzeitig auch sämtliche ABACUS und IS-E Applikationen. Mit der Rechencenterlösung ist für das EVU gleichzeitig auch seine gesamte Office-Umgebung integriert; auf lokale IT-Lösungen kann damit verzichtet werden.

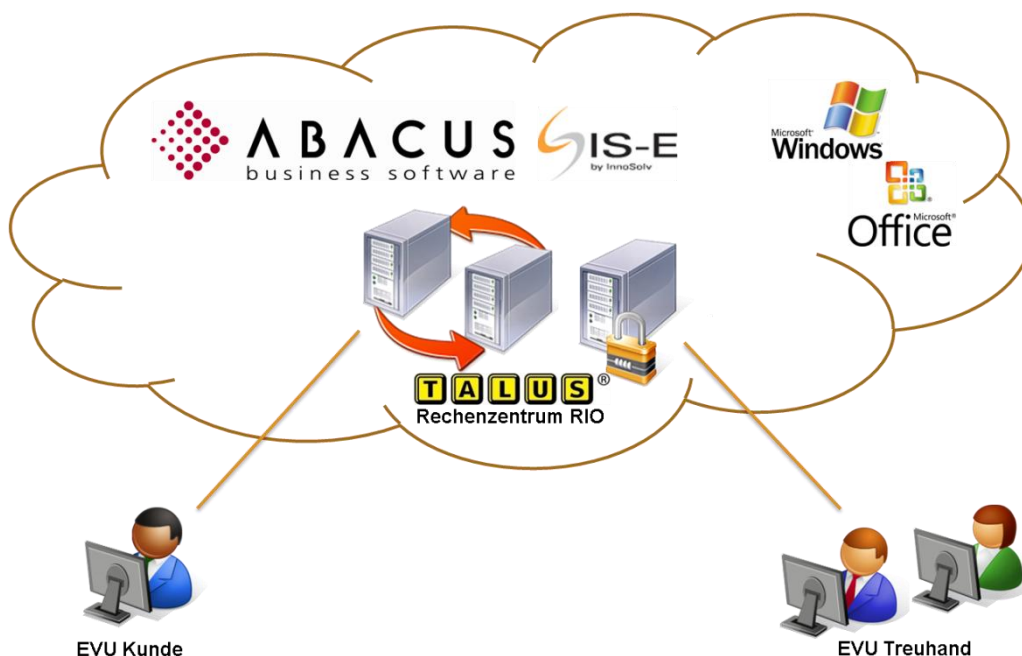


Abbildung 1: Funktionsweise EVU Treuhandsystem als ABACUS IS-E Webtreuhandlösung

Während die ABACUS-Software von der EVU Treuhand lizenziert und dem Kunden zur Verfügung gestellt wird, lizenziert der Kunde das Abrechnungssystem IS-E direkt und bindet dieses in eine kooperative Gesamtlösung ein. Das EVU kann damit seine gewohnten Abläufe im IS-E wie

bisher selbstständig und ohne neue Schnittstellen vollziehen. Der Treuhänder übernimmt im integrierten Abrechnungsprozess die Verantwortung ab Verbuchung in die Debitorenbuchhaltung.

5 VORTEILE DES EVU TREUHANDSYSTEMS

Das EVU Treuhandsystem stellt aus unserer Sicht für kleine und mittlere EVU eine echte Alternative zum Aufbau eines eigenen Rechnungswesens dar. Die Vorteile einer solchen Lösung lassen sich wie folgt zusammenfassen:

- Fokussierung des EVU auf das Kerngeschäft unter Beibehaltung der Prozessführerschaft in den Bereichen Kundendienst, Zähler- und Messwesen sowie Projekt- und Auftragsbewirtschaftung
- Optimale Abdeckung der Ansprüche eines EVU hinsichtlich finanzieller Führung und Regulierung aufgrund der spezifisch für EVU entwickelten, standardisierten Systemarchitektur
- Flexibler und effizienter Einsatz von eigenen Ressourcen und Verzicht zum Ausbau im administrativen Bereich
- Qualitätssicherung und Stellvertretungsverhältnis im Rechnungswesen durch Treuhänder und Minimierung der „Leistungsspitzen“ bei eigenen Ressourcen
- Minimaler Konzeptions- und Einführungsaufwand durch standardisierte EVU-Lösung
- Geringere Einmal- und Betriebskosten als bei einer eigenen Lizenzierung
- Flexibles und ortsunabhängiges System
- EVU Treuhand AG als verlässlicher, unabhängiger und professioneller Partner

Die EVU Partners AG gratuliert der EVU Treuhand AG und ihrem Team zum erfolgreichen Launch dieser schweizweit einmaligen Lösung für EVU. Wir sind überzeugt, dass dieses Modell für kleine und mittlere EVU eine attraktive und zu prüfende Option für die Organisation des künftigen Rechnungswesens ist.