

Business Case och LeanFour® TP3

Nyttorealiserings förutsätter ett Business Case

När ett initiativ föreslås kommer frågan: Varför? Efter en del diskussioner om det går att genomföra den önskade förbättring etc. så hamnar frågan till slut hos den som ska betala.

Denna person driver en verksamhet eller är en produktägare och behöver väga kostnaden mot förbättringens värde och lönsamhet.

LeanFour™ TP3 bidrar här med har därför ett räkneschema för att ställa upp och utvärdera ett initiativ utifrån kostnader och intäkter över den period som förändringen har effekt. Den del av ett Business Case som är projektkostnader kan följas upp i projekt-systemet men uppföljning av operativa kostnader under nyttorealiseringsen behöver definieras och tillföras uppföljningen.

Nyttorealisation är när den operativa verksamheten under en period tillämpar projektets leveranser. Uppföljningen av nyttorealiseringsen är viktig för att dra nytta av investeringen eller i värsta fall bli klokare. Med LeanFour™ TP3 kan avvikelser omedelbart upptäckas

och utvärderas genom att det i systemet går att ange en baseline för såväl kostnader som intäkter och gör så att det finns ett riktvärde för dessa som alltid kan jämföras med det aktuella utfallet. Ett Business case kan tillämpas för ett initiativ eller för en hel portfölj. Ett initiativ består av projektförberedelser, projektgenomförande och nyttorealiseringsen.

Operations

Business Case end date: 2021-04-01

Year	Planned			Result
	Revenues	Operations Cost	Project costs	
2018	0 SEK	0 SEK	400 000 SEK	-400 000 SEK
2019	0 SEK	0 SEK	420 000 SEK	-420 000 SEK
2020	995 000 SEK	60 000 SEK	0 SEK	935 000 SEK
2021	995 000 SEK	60 000 SEK	0 SEK	935 000 SEK
Σ	1 990 000 SEK	120 000 SEK	820 000 SEK	1 050 000 SEK

Dialog för att definiera och utvärdera ett Business Case

Business Case

	Costs	Revenue	Result
Budget	820 000 SEK	0 SEK	-820 000 SEK
Actual	278 500 SEK	0 SEK	-278 500 SEK
Planned	795 400 SEK	1 990 000 SEK	1 194 600 SEK

Dialog för att utvärdera nyttorealiseringsen

Projektgenomförandets kostnadsstyrning

LeanFour™ TP3 ger stöd för att styra projektets kostnader genom hela processen. För resursbaserade projekt finns sambandet att man genom att hålla kostnaderna kan leverera ett projektresultat i tid. Genom att tillämpa agil projektmetodik kommer det att bli det mest nyttogivande resultatet till den aktuella kostnaden. Detta förutsätter naturligtvis att kunder eller produktägare deltar aktivt. Att slutföra projektgenomförandet i tid är avgörande för nyttorealiseringsen. Varje månads försening kostar närmare 20 procent av projektets budget.

Currency: SEK

Project Budget/Budget at completion

Objective	BC Value	Project Estimate	PM Budget	PM Calculation	Budget At Completion	Estimat At Completion
995 000 SEK	716 000 SEK	776 000 SEK	780 000 SEK	700 000 SEK	787 600 SEK	548 025 SEK
Objective	BC Value	Project Estimate	PM Budget	PM Calculation	Budget At Completion	Estimat At Completion
		Risk Reserve 60 000 SEK	Management Reserve 40 000 SEK	Reserve 50 000 SEK	Risk Reserve 70 000 SEK	Left to plan 377 Hours
Revenue 995 000 SEK	Cost Estimate 716 000 SEK	Hours 1000 Hours	Project TAB 820 000 SEK	Prestudy 20 Hours	Roadmaps Total 942 Hours	Reported 402 Hours
		Admin overhead 120 Hours		Implementation 980 Hours	Visual Plans 64 Hours	Planned 438 Hours
		Procurement Budget 44 000 SEK		Procurement Budget 50 000 SEK	Procurement Estimate 48 000 SEK	Completed Procurements 25 400 SEK
				Admin. Overhead 110 Hours		Planned Procurements 0 SEK

Styrning av projekttekonomin genomgår flera faser. Först värderas effekten och därmed projektets värde, sedan sätts ramen för projektledaren som nu ska presentera en lösning inom ramen och fortsättningsvis vis prognosen.

1. Detta belopp visar värdet av den förväntade nyttan och utgörs av det som kunderna till produkter/tjänster är beredda att betala eller intäkten under återbetalningstiden.
2. Värdet av projektet för organisationen är summan av de kostnaderna för de enablers som utgör förutsättningarna för nyttorealiseringsen i Business caset. *Se beskrivning av omfattning.*

3. Alternativ till föregående punkt. I stället för ett fastställt pris för varje enabler görs en uppskattning av tid och omkostnader för varje enabler. Till den summan läggs en

The screenshot shows an 'Edit' form with the following fields:

- Name: dolor sequat nim veliquamet
- Planned Date: (empty)
- Objective: Objectives no1
- Event: MS 1
- Hours: 80
- Cost Estimate: 2 000 SEK
- Total Cost Estimate: 55 760 SEK
- Description: (empty)
- Stakeholders: (empty)

Varje enabler utgör ett leveransobjekt som tillhör ett objektiv och planeras till en milstolpe. Här är platsen för att estimera mantimmar och omkostnader eller en totalkostnad från underleverantör.

- riskmarginal och kostnader i form av timmar för projektets projektledning.
4. I ett projektdirektiv ska projektledarens kostnadsram bestämmas. I Earned Value Management skiljer man på TAB (Total Allocated Budget) och BAC (Budget At Completion). En Management Reserv kan inte tas i anspråk av projektledaren utan styrgruppens tillstånd.
5. Projektledarens kalkyl är fördelning mellan tidskostnader och omkostnader samt projektledarens egen budgetreserv för det man glömmer vid en arbetsnedbrytning.

6. Nu har vi kommit till projektledarens största utmaning som är att definiera en lösning inom den fastställda kostnadsramen. Det är inte längre gångbart att påstå att

The screenshot shows an 'Edit' form with the following fields:

- Name: Prototype
- Assigned To Team: (empty)
- Event: (empty)
- Hours: Mean 180, Min 180, Max 180
- Cost Estimate: 12 000 SEK
- Start Date: 2018-07-28
- End Date: 2018-09-27
- Done: (checkbox)
- Description: (empty)

Varje element i arbetsnedbrytningen ges en uppskattning av arbetstid och omkostnader. I LeanFour™ TP3 redovisas hur väl projektledarens lösning rymms inom den fastställda kostnadsramen.

budgeten var fel

från början när de föregående stegen i ett Business Case har gjorts. Summan av projektets arbetsnedbrytning (WBS) ska tillsammans med tidskostnader för projektledning och en riskreserv ligga inom kostnadsramen. *Se beskrivning av tidplan.*

7. Estimated At Completion utgör slutkostnadsprognosen under förutsättning att det återstående projektgenomförandet följer den uppgjorda planen. Rapporterad tid och utfallna omkostnader är redovisade och kostnaderna av återstående planering är kända. Dessutom redovisas hur många ytterligare timmar det finns utrymme för inom den fastställda kostnadsramen.