

Inhaltsverzeichnis

Abbildungsverzeichnis	XIII
Tabellenverzeichnis	XIX
Abkürzungsverzeichnis	XXI
1 Einführung	1
1.1 Problemstellung	1
1.2 Zielsetzung	2
1.3 Vorgehensweise	2
Literatur und Quellen zum Kap. 1	5
2 Grundlegende Begriffe und Analyseprofile	7
2.1 Mittelstand	7
2.1.1 Eigentumsverhältnisse und Unternehmensführung	11
2.1.2 Strategieverankerung	13
2.1.3 Operatives Handeln und Entscheidungswege	14
2.1.4 Begrenzte personelle Ressourcen	14
2.1.5 Planungs- und Reportingintensität	15
2.1.6 DV-gestützte Controllingsysteme	15
2.1.7 Kapital- und Liquiditätsabhängigkeit	16
2.1.8 Unternehmensverbindungen	16
2.2 Planung und Reporting im Zusammenhang mit der Unternehmenssteuerung	17
2.3 Grundlagen zur Planung und zum Reporting	19
2.3.1 Planungsdefinition	20
2.3.2 Ziele und Aufgaben der Planung	24
2.3.3 Reportingdefinition	26

2.3.4	Ziele und Aufgaben des Reporting	28
2.3.5	Generelle Beeinflussungsgrößen von Planung und Reporting	29
2.4	Integriertes Analyseprofil für die Planung und das Reporting	30
	Literatur und Quellen zum Kap. 2	32
3	Fachliche inhaltliche Ausgestaltung	35
3.1	Bezug zur Unternehmensstrategie	36
3.1.1	Integration der strategischen, taktischen und operativen Steuerung	36
3.1.2	Planungsprämissen und Top-Down-Vorgaben	43
3.2	Wertschöpfungstreibende Faktoren des Geschäftsmodells	44
3.3	Struktur und Navigation im Reporting	46
3.4	Struktur und Navigation in der Planung	52
3.5	Reporting- und Planungsobjekte (Dimensionen, Hierarchien und Werte) . .	55
3.6	Berichtsarten	57
3.7	Berichtsgrundformen	58
3.7.1	Ist-Ist-Vergleiche	59
3.7.2	Soll-Ist- bzw. Plan-Ist-Vergleiche	60
3.7.3	Plan-Wird-Vergleiche (Forecast/Hochrechnungen)	61
3.7.4	Zielerreichungsberichte	62
3.7.5	Zeitreihenanalysen	63
3.7.6	ABC-, Flop- und Top-Analyse	64
3.7.7	Portfolio-Analyse	67
3.7.8	Objekt- und Benchmark-Vergleiche	68
3.7.9	Break-Even-Point-Analyse	70
3.7.10	Scoring- bzw. Nutzwertanalysen	72
3.8	Berichtsgestaltung	73
3.8.1	Filter- bzw. Selektionskriterien	73
3.8.2	Layout	74
3.9	Planungsformulare und ihre Besonderheiten	109
3.10	Abstimmung der Planungs- und Reportinginhalte	113
3.11	Exemplarische Planungsgebiete	115
3.11.1	Strategische Planung	115
3.11.2	Absatz- und Umsatzplanung	115
3.11.3	Ressourcenplanung	118
3.11.4	Einkaufspreisplanung	119

3.11.5 Personal- und Anlagenplanung	121
Literatur und Quellen zum Kap. 3	125
4 Organisation und Prozesse	129
4.1 Organisatorische Einbindung	129
4.1.1 Unternehmensverbindungen	129
4.1.2 Aufbauorganisation	132
4.1.3 Führungsstil	135
4.1.4 Beteiligte	137
4.2 Prozesse	140
4.2.1 Einführungsprozess	141
4.2.2 Zyklischer Planungsprozess	156
4.2.3 Zyklischer Reportingprozess	162
4.2.4 Qualitätssicherungsprozess	177
Literatur und Quellen zum Kap. 4	180
5 DV-Unterstützung	183
5.1 Betriebliche DV-Systeme	184
5.2 Historie	187
5.3 Hardware und Netzwerk	189
5.4 Softwarelösungen für Reporting und Planung	190
5.4.1 Anforderungskriterien	191
5.4.2 Reporting- und Planungsfunktionen der ERP-Systeme	195
5.4.3 Tabellenkalkulationsprogramme	201
5.4.4 Spezielle Software (basierend auf relationaler Datenbanktechnik)	206
5.4.5 Data-Warehouse- und BI-gestützte Systeme	211
5.5 Data Warehouse	217
5.5.1 Data-Warehouse-Definition	217
5.5.2 ETL-Prozess	226
5.5.3 Berechtigungssystem und Zugriffssteuerung	228
5.5.4 OLAP	232
5.5.5 Analysewerkzeuge	241
5.5.6 Planungswerkzeuge	264
5.5.7 Weitere Nutzungsmöglichkeiten für Managementaufgaben (Konsolidierung, Balanced Scorecard, Risikomanagement etc.)	270
5.6 Business Intelligence	273

5.6.1	Einsatz und Resonanz von BI für Planung und Reporting im Mittelstand	280
5.6.2	Einsatzprobleme von BI-Lösungen im Mittelstand	281
5.6.3	Erfolgsfaktoren für BI-Projekte im Mittelstand	284
5.7	Mobile Computing	286
5.7.1	Mobile Endgeräte	287
5.7.2	Einordnung von Reporting und Planung im Mobile Computing	289
5.7.3	Mobile Business Intelligence	290
5.7.4	Mobiles Reporting und mobile Planung	295
	Literatur und Quellen zum Kap. 5	302
6	Ausblick	307
	Literatur und Quellen zum Kap. 6	313
	Stichwortverzeichnis	315