

Auf einen Blick

	>> Vorwort	17
Kapitel 1	Hinführung zum Thema	22
Kapitel 2	Excel-Grundlagen für Controller	38
Kapitel 3	Planung und Budgetierung	112
Kapitel 4	Steuerung und Berichtswesen	270
Kapitel 5	Berichtswesen (Reporting) und Präsentation	568
Kapitel 6	VBA-Makroprogrammierung	626
Kapitel 7	Tipps und Tricks	644
	>> Stichwortverzeichnis	679

>> Inhaltsverzeichnis

	>> Vorwort	17
Kapitel 1	Hinführung zum Thema	22
1.1	Controlling und Controller	24
	Management	24
	Controlling	25
	Zusammenspiel von Manager und Controller	25
1.2	Controlling und Excel	27
	Versionen und Updates	27
	Neuer Look, neue Größe mit Excel 2007	28
	Excel im Data-Warehouse	29
	Excel als Controlling-Tool	30
	Relationale Datenbanken mit Microsoft Access	32
	Vorteile einer Excel-Access-Kooperation	32
	Business Intelligence – OLAP und Excel	34
	Sharepoint und Excel-Services	36
Kapitel 2	Excel-Grundlagen für Controller	38
2.1	Vorlagen, Designs und CI-Vorschriften	40
	Standardspeicherort und Startordner	40
	Mustervorlagen nach Corporate Identity	42
	Schrift und Schriftgröße	42
	Seitenlayout	42
	Designs und Diagrammfarben	43
	Mustervorlage speichern	44
	Eine automatische Startmappe	44
2.2	Navigieren in Arbeitsmappen und Tabellenblättern	45
	Zoomen	45
	Navigieren in Tabellen und Mappen	45
	Neue Mappen und Tabellen	46
	Formeln, Funktionen und Zellbezüge	47
	Bezüge – relativ oder absolut?	49
	Formelüberwachung und Teilberechnung	50
	Die Analyse-Funktionen	51
2.3	Bedingte Formatierung	52

Inhaltsverzeichnis

2.4	Die wichtigsten Funktionen für Controller	56
2.4.1	Summen und Statistiken – Basisfunktionen	56
2.4.2	Listen verknüpfen mit SVERWEIS()	58
2.4.3	WENN() und andere Logikfunktionen	61
2.4.4	SUMMEWENN() und ZÄHLENWENN()	62
2.4.5	Fehlerbehandlung mit ISTFEHLER() und WENNFEHLER()	63
	Textfunktionen	64
2.5	Rechnen mit Datum und Zeit	65
2.5.1	Der Excel-Kalender	65
2.5.2	Datumsfunktionen	66
2.5.3	Kalenderwoche berechnen	67
2.5.4	Feiertage berechnen	67
	Excel-Praxis: Ewiger Kalender mit Feiertagen	70
	Excel-Praxis: VBA-Makro Termine aus Outlook	71
2.5.5	Die Excel-Zeitrechnung	72
	Negativzeiten berechnen	74
	Zeitwerte summieren	74
	Stunden und Minuten berechnen	75
	Dezimale Zeitwerte und Industrieminuten	76
2.6	Namen zuweisen für Bereiche und Formeln	77
2.6.1	Lokale und globale Bereichsnamen	77
2.6.2	Schnelle Zuweisung über das Namensfeld	77
2.6.3	Namen übernehmen	78
2.6.4	Der Namens-Manager	79
2.6.5	Konstanten und Formeln in Bereichsnamen	79
2.7	Analyse und Reporting mit PivotTables und PivotCharts	81
2.7.1	Das Prinzip	81
2.7.2	Voraussetzungen für Pivot-Berichte	82
2.7.3	Datenbasis vorbereiten	83
2.7.4	PivotTable-Bericht erstellen	84
2.7.5	Elemente filtern	88
2.7.6	PivotTable-Bericht formatieren	89
2.7.7	Funktionen für den Werte/Datenbereich	90
2.7.8	Datumsfelder gruppieren	92
2.7.9	Berechnete Felder	93
2.7.10	Berechnete Elemente	95
2.7.11	Drilldown (Details anzeigen)	95
2.7.12	Pivot-Berichte aus externen Daten	96
	Excel-Praxis: Auftragsauswertung	96
2.7.13	PivotCharts	98
2.8	Externe Datenquellen	101
2.8.1	Query-Assistent	103
2.8.2	Ein Bereichsname für die ODBC-Verbindung	104

2.9	Mit Formularen arbeiten	106
2.10	Mit VBA-Makros arbeiten	108
2.10.1	Makrosicherheit und Makros aktivieren	108
2.10.2	Makro-Arbeitsmappen ab Excel 2007	111
Kapitel 3	Planung und Budgetierung	112
3.1	Strategische Planung	114
3.1.1	Wettbewerberanalyse	115
	Problemstellung	115
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	116
	Excel-Praxis: Wettbewerberanalyse	117
	Excel-Praxis: Wettbewerberanalyse	118
	Analyse der fünf wichtigsten Wettbewerber	118
	Grafische Auswertung	120
3.1.2	Portfolioanalyse	121
	Problemstellung	121
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	122
	Praxis-Lösung: Portfoliodiagramm	126
3.1.3	Stärken-Schwächen-Analyse	130
	Problemstellung	130
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	131
	Excel-Praxislösung: Stärken-Schwächen-Analyse-Formular	132
3.1.4	Umweltanalyse	136
	Problemstellung	136
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	136
	Schritt 2: Erstellung eines Chancen-Gefahren-Profiles	138
	Excel-Praxislösung: Chancen-Gefahren-Profil	138
3.1.5	SWOT-Analyse	140
	Problemstellung	140
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	140
3.1.6	Unternehmensstrategien	142
	Problemstellung	142
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	142
	Excel-Praxislösung: Strategische Optionen auf Basis der SWOT-Analyse	143
3.1.7	Businessplan	145
	Problemstellung	145
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	146
	Tipps, Handbuch und Wettbewerb: Businessplan bei Netzwerk Nordbayern	149
	Excel-Praxislösung: Businessplan	150
3.1.8	Zielvereinbarung	161
	Problemstellung	161
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	161
	Zielformulierung nach SMART	164
	Zielbeziehungen und Zielkonflikte	166
	Die Präferenzmatrix	169

3.2	Operative Planung und Budgetierung	171
3.2.1	Absatz- und Umsatzplanung	174
	Problemstellung	174
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	175
	Excel-Praxis: Spezialtechniken für Absatz- und Umsatzplanung	176
	Absatzplanung mit dynamischen Planausschnitten	183
	Der Szenario-Manager als Planungswerkzeug	187
	Excel-Praxis: Produktplanung	187
	Absatz-, Preis- und Umsatzplanung, erweitert um Plan/Ist-Vergleich und Forecast	192
	Nützliche Statistikwerkzeuge für die Planung	200
3.2.2	Personalplanung	204
	Problemstellung	204
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	204
	Excel-Praxis: Personal(kosten)planung für Lohn- und Gehaltsempfänger	205
	Excel-Praxis: Kostenstellen-Personalplanung mit 3D-Bezug	210
	Excel-Praxis: Personalplanung mit Mitarbeiterdatenbank	213
3.2.3	Investitionsplanung	219
	Problemstellung	219
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	219
	Excel-Praxis: Investitionsplanung	220
3.2.4	Kostenplanung	225
	Problemstellung	225
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	225
	Schritt 1: Planung der Primärkosten	225
	Schritt 2: Planung der Sekundärkosten	226
	Excel-Praxislösung: Innerbetriebliche Leistungsverrechnung mit Matrixfunktionen	228
	Excel-Praxislösung: Kostenplanung mit Primärkostenplanung und interner Leistungsverrechnung	229
3.2.5	Finanz- und Liquiditätsplanung	231
	Problemstellung	231
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	232
	Excel-Praxis: Finanzplanung	237
	Excel-Praxis: Liquiditätsplanung	244
3.3	Spezielle Planungsbereiche	244
3.3.1	Projektplanung	244
	Problemstellung	244
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	245
	Strukturplanung	246
	Aufwandsschätzung	247
	Terminplanung	248
	Einsatzmittel-/Ressourcenplanung	248
	Kostenplanung	249
	Excel-Praxis: Projektplanung – Organigramme und GANTT-Charts	250
	Excel-Praxis: Projektablaufplan mit Terminplanung	256
	Excel-Praxis: Ressourcen- und Kapazitätsplanung	259
	Excel-Praxis: Projektkostenplanung	265

Kapitel 4	Steuerung und Berichtswesen	270
4.1	Strategische Instrumente	272
4.1.1	Risikomanagement	272
	Problemstellung	272
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	273
	Risikostrategie	274
	Risikoidentifikation	274
	Risikobewertung	275
	Risikosteuerung	278
	Risikokommunikation	279
	Excel-Praxis: Risikomanagement – Risikoidentifikation per Fragebogenaktion	280
4.1.2	Target Costing/Zielkostenmanagement	289
	Problemstellung	289
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	290
	Excel-Praxis: Target Costing	293
4.1.3	Rating nach Basel II	298
	Problemstellung	298
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	299
	Excel-Praxis: Checkliste und Kurzanalyse	309
	Excel-Praxis: easy Rating von Ernst & Young	310
4.1.4	Wertorientierte Unternehmensführung	312
	Problemstellung	312
	Shareholder Value (SHV)	313
	Problemstellung	313
	Excel-Praxis: Berechnung des Shareholder Value	319
	Economic Value Added (EVA)	321
	Problemstellung	321
	Excel-Praxis: Economic Value Added und Cash Value Added	323
4.1.5	Mitarbeiterzufriedenheitsbefragung	327
	Problemstellung	327
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	328
	Excel-Praxis: Fragebogenaktion Mitarbeiterbefragung	332
4.1.6	Human Capital Index	339
	Problemstellung	339
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	339
	Excel-Praxis: HCI-Bogen	342
4.1.7	Balanced Scorecard	345
	Problemstellung	345
	Fachliche Beschreibung und Beispiele	345
	Excel-Praxis: Balanced Scorecard-Vorlagen mit Ampelfunktion	348
	Excel-Praxis: Balanced Scorecard-Cockpit	352
4.2	Operative Instrumente	358
4.2.1	Erlöse und Kosten	358
	Kosten- und Leistungsrechnung	358
	Problemstellung	358

	Excel-Praxis: Betriebsabrechnungsbogen Stufenleiter- und Simultanverfahren	361
	Excel-Praxis: Kalkulationsmethoden	362
	Gemeinkostenwertanalyse	365
	Problemstellung	365
	Excel-Praxis: Gemeinwertkostenanalyse	368
	Break-Even-Analyse	376
	Problemstellung	376
	Excel-Praxis: Break-Even-Analyse	378
	Deckungsbeitragsrechnung und Vertriebscontrolling	382
	Problemstellung	382
	Excel-Praxis: Deckungsbeitragsrechnung mit Variantenkalkulation	386
	Excel-Praxis: Mehrstufige Deckungsbeitragsrechnung	387
	Excel-Praxis: Vertriebscontrolling	395
	Profit Center-Rechnung	398
	Problemstellung	398
4.2.2	Investition	403
	Statische Verfahren	403
	Problemstellung	403
	Dynamische Verfahren	407
	Problemstellung	407
	Excel-Praxis: Investitionsrechnung	411
4.2.3	Finanzen	415
	Kennzahlen zur Bilanzanalyse	415
	Problemstellung	415
	Excel-Praxis: Kennzahlenrechner	428
	Excel-Praxis: Ermittlung wirtschaftliches Eigenkapital	433
	Excel-Praxis: Bilanzanalyse	434
	Return on Investment (ROI) und Cash Flow Return on Investment (CFROI)	440
	Problemstellung	440
	Excel-Praxis: Kennzahlen Dupont ROI und ROI visualisieren	443
	Excel-Praxis: ROI berechnen mit dem ROI-Baum	444
	Cash Flow-Rechnung	453
	Problemstellung	453
	Excel-Praxis: Cash-Flow-Berechnung	459
	Kapitalflussrechnung	459
	Problemstellung	459
	Excel-Praxis: Kapitalflussrechnung (Ermittlungsschema)	462
	Finanzierung	463
	Problemstellung	463
	Excel-Praxis: Finanzmathematische Funktionen	466
	Excel-Praxis: Darlehensrechner	470
	Excel-Praxis: Leverage-Effekt	474
	Leasing	476
	Problemstellung	476
	Excel-Praxis: Leasingrechner für Leasinggesellschaften	480
	Excel-Praxis: Vergleich Leasing/Bar- und Kreditkauf bei Stiftung Warentest	483

4.2.4	Personal	483
	Excel-Praxis: Personalinformationssystem mit ODBC und Access	484
	Excel-Praxis: Urlaubs- und Abwesenheitsplanung	494
	Excel-Praxis: Monatliche Entgeltabrechnung mit Zuschlägen	501
	Excel-Praxis: Abrechnungsdaten Lohnabrechnung auswerten	504
	Excel-Praxis: Einsatzplanung Mitarbeiter (Dienstplan)	508
	Excel-Praxis: Altersstrukturanalyse	512
	Excel-Praxis: Arbeitsanfallanalyse	519
	Excel-Praxis: Reisekostenabrechnung	523
4.2.5	Projekt	525
	Arbeitszeit-/Stundenerfassung	525
	Problemstellung	525
	Excel-Praxis: Projektstundenerfassung	526
	Projektcontrolling	531
	Excel-Praxis: Zeit-Kosten-Trendanalyse	537
	Excel-Praxis: Earned Value-Analyse	538
	Termin- und Meilensteintrendanalysen	540
	Problemstellung	540
	Excel-Praxis: Meilenstein-Trendanalyse	541
	Excel-Praxis: Publikation zu Excel im Projektmanagement	543
4.2.6	Sonstige	544
	ABC-Analyse	544
	Excel-Praxis: ABC-Analyse	546
	Lieferantenbewertung	550
	Problemstellung	550
	Excel-Praxis: Lieferantenbewertung mit Fragebogenauswertung	551
	Excel-Praxis: Make or buy-Analyse	554
	Betriebsstatistik	557
	Problemstellung	557
	Excel-Praxis: Absatz- und Umsatzberichte konsolidieren	559
	IT-Controlling	561
	Problemstellung	561
	Excel-Praxis: Kostenanalyse (Total Cost of Ownership) im IT-Controlling	565
Kapitel 5	Berichtswesen (Reporting) und Präsentation	568
5.1	Datenaufbereitung für das Reporting	574
5.1.1	Textdaten	574
	Excel-Praxis: Verkaufszahlen einlesen und konvertieren	575
5.1.2	Datenimport automatisieren mit Access UNION-Abfragen	577
	Excel-Praxis: Absatz/Umsatzberichte auswerten	577
5.1.3	SAP-Berichte	581
	Excel-Praxis: Kostenstellenbericht Ist/Plan/Abweichung	581
	Excel-Praxis: Statistische-Kennzahlen-Bericht	583
	Datentransfer SAP-Excel Tipps und Tricks	589

5.2	Management-Berichte	589
5.2.1	Kurzfassung der SUCCESS-Methode von Prof. Dr. Rolf Hichert	593
	SAY: Botschaften vermitteln	595
	Excel-Praxis: Verknüpfte Titelbotschaften	597
5.3	Diagramme professionell gestalten	598
5.3.1	Die Funktion Datenreihe()	598
5.3.2	Farbmarkierungen nutzen	599
5.3.3	Der richtige Diagrammtyp	600
	Fünf Grundtypen, fünf Vergleichsarten	600
	Strukturvergleiche	601
	Rangfolgenvergleiche	603
	Zeitreihenvergleiche	604
	Häufigkeitsvergleiche	604
5.3.4	Die Kamera	605
5.3.5	Flexible Legende	607
5.3.6	Grafikobjekte auf Datenreihen	607
5.3.7	Linienabfall auf null verhindern	608
5.3.8	Balkendiagramm mit Funktion	610
5.4	Spezialdiagramme	611
5.4.1	Benchmark-Diagramm	611
5.4.2	Tachometerdiagramm	612
5.4.3	Wasserfalldiagramm	615
5.5	Präsentieren mit PowerPoint	616
5.5.1	CI-Vorlage vorbereiten	616
5.5.2	Von Excel zu PowerPoint	618
	Kopieren und Einfügen	618
	Grafiken einfügen	619
	OLE-Objekte einbetten	619
	Tabellenbereich oder Diagramm mit PowerPoint verknüpfen	621
	Excel-Praxis: PowerPoint-Präsentation automatisch aus Excel erstellen	622
Kapitel 6	VBA-Makroprogrammierung	626
6.1	Controller – Programmierer?	628
	Training und Selbststudium	628
6.2	Makros programmieren lernen	629
	Excel-Praxis: Projektbericht	629
6.2.1	Der Makrorecorder	630
	Projektbericht erstellen und aufzeichnen	630
6.2.2	Der Visual Basic-Editor	632
	Codiertechniken	633
	Fehler und Entwurfsmodus	634
6.2.3	Makro starten	634
	Makroaufrufschaltfläche für Projektberichtsmakro	634
6.2.4	Makro bearbeiten	634

6.2.5	UserForms für mehr Dialog	636
	Projektleiterauswahl	637
	Projektleiter per Schleife einlesen	638
	Startmakro und Schaltfläche für die UserForm	639
	Makro für einzelne Projektberichte an UserForm anpassen	639
6.2.6	Dateien versenden über Outlook	640
	Projektleiterbericht versenden	641
Kapitel 7	Tipps und Tricks	644
	01-01: Startordner XLSTART unter Windows suchen	646
	01-02: Vorlage für neue Tabellenblätter	646
	01-03: Schnelle Summen	647
	01-04: Kopieren mit dem Füllkästchen	647
	01-05: Mit F4 Bezugsart ändern	647
	01-06: Analyse-Funktionen sichtbar machen	648
	01-07: Bereichsnamen in Formeln verwenden	649
	01-08: Dynamische Bereiche	649
	01-09: Ganze Spalten oder Zeilen in dynamischen Bereichen	649
	01-10: Mehr als siebenmal WENN0 schachteln	651
	01-11: Klassisches Pivot-Layout für Version 2007/2010	651
	01-12: PivotTable-Assistent für Version 2007/2010	651
	01-13: PivotTables: Daten im Wertebereich (Datenbereich) nebeneinander anordnen	651
	01-14: Access-Tabellen oder Abfragen direkt einlesen	651
	01-15: Gültigkeitsprüfung verhindert Überschreiben von Formeln	652
	01-16: Makro beschriftet Datenreihen individuell	653
	01-17: Dynamische Gültigkeitslisten	654
	01-18: Wechselnde Gültigkeitslisten	654
	01-19: Doppelte Einträge verhindern	655
	01-20: Bildkopien	656
	01-21: Gliederungssymbole in der Symbolleiste	657
	01-22: Tipps rund ums Datum	658
	01-23: Alle Bedingungsformate oder Gültigkeitsprüfungen markieren	660
	01-24: Gleiche Anzahl Ziffern für alle Nummern	660
	01-25: Alle Formeln, Fehler oder Leerzeilen markieren	662
	01-26: Nur sichtbare Zellen markieren	662
	01-27: Kennwortschutz für Blatt oder Arbeitsmappe aufheben	664
	VBA-01: Mussfelder in Formularen	664
	VBA-02: Gefilterten Wert anzeigen	665
	VBA-03: SAP-Daten auslesen	667
	VBA-04: Controlling-Fachbegriffe	669
	Auto-Makros in der Arbeitsmappe	671
	UserForm-Makros	672

Inhaltsverzeichnis

7.1	Nützliche Shortcuts	674
	Shortcuts sind versionsunabhängig	675
	Die wichtigsten Tastenkombinationen	675
	Excel-Praxis: Shortcuts	677
	>> Stichwortverzeichnis	679