

# Auf einen Blick

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

# >> Inhaltsverzeichnis

<b>&gt;&gt; Vorwort</b>	<b>17</b>
<b>Kapitel 1 Hinführung zum Thema</b>	<b>22</b>
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
<b>Kapitel 2 Excel-Grundlagen für Controller</b>	<b>38</b>
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

<b>2.4</b>	<b>Die wichtigsten Funktionen für Controller</b>	<b>56</b>
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
<b>2.5</b>	<b>Rechnen mit Datum und Zeit</b>	<b>65</b>
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
<b>2.6</b>	<b>Namen zuweisen für Bereiche und Formeln</b>	<b>77</b>
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
<b>2.7</b>	<b>Analyse und Reporting mit PivotTables und PivotCharts</b>	<b>81</b>
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
<b>2.8</b>	<b>Externe Datenquellen</b>	<b>101</b>
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
<b>Kapitel 3</b>	<b>Planung und Budgetierung . . . . .</b>	<b>112</b>
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

## Inhaltsverzeichnis

3.2	<b>Operative Planung und Budgetierung</b> .....	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	<b>Spezielle Planungsbereiche</b> .....	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

<b>Kapitel 4</b>	<b>Steuerung und Berichtswesen</b>	<b>270</b>
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: HCl-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

## Inhaltsverzeichnis

Excel-Praxis: Betriebsabrechnungsbogen Stufenleiter- und Simultanverfahren	361
Excel-Praxis: Kalkulationsmethoden	362
Gemeinkostenwertanalyse	365
Problemstellung	365
Excel-Praxis: Gemeinkostenanalyse	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
<b>Kapitel 5</b>	<b>Berichtswesen (Reporting) und Präsentation .....</b>	<b>568</b>
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

## Inhaltsverzeichnis

<b>5.2</b>	<b>Management-Berichte</b> .....	<b>589</b>
5.2.1	Kurzfassung der SUCCESS-Methode von Prof. Dr. Rolf Hichert .....	593
	SAY: Botschaften vermitteln .....	595
	Excel-Praxis: Verknüpfte Titelbotschaften .....	597
<b>5.3</b>	<b>Diagramme professionell gestalten</b> .....	<b>598</b>
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
<b>5.4</b>	<b>Spezialdiagramme</b> .....	<b>611</b>
5.4.1	Benchmark-Diagramm .....	611
5.4.2	Tachometerdiagramm .....	612
5.4.3	Wasserfalldiagramm .....	615
<b>5.5</b>	<b>Präsentieren mit PowerPoint</b> .....	<b>616</b>
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
<b>Kapitel 6</b>	<b>VBA-Makroprogrammierung</b> .....	<b>626</b>
<b>6.1</b>	<b>Controller – Programmierer?</b> .....	<b>628</b>
	Training und Selbststudium .....	628
<b>6.2</b>	<b>Makros programmieren lernen</b> .....	<b>629</b>
	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
<b>Kapitel 7</b>	<b>Tipps und Tricks . . . . .</b>	<b>644</b>
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 WENN() 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 beschrifft 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	<b>Nützliche Shortcuts</b> .....	674
	Shortcuts sind versionsunabhängig .....	675
	Die wichtigsten Tastenkombinationen .....	675
	Excel-Praxis: Shortcuts .....	677
	<b>&gt;&gt; Stichwortverzeichnis</b> .....	<b>679</b>