

Inhaltsverzeichnis

1	Einführung	1
1.1	Problemstellung	1
1.2	Zielsetzung	2
1.3	Vorgehensweise	3
	Literatur	5
2	Grundlegende Begriffe und Analyseprofile	7
2.1	Planung und Reporting im Zusammenhang mit der Unternehmenssteuerung	7
2.2	Grundlagen zur Planung und zum Reporting	9
2.2.1	Planungsdefinition	10
2.2.2	Ziele und Aufgaben der Planung	15
2.2.3	Reportingdefinition	16
2.2.4	Ziele und Aufgaben des Reporting	18
2.2.5	Generelle Beeinflussungsgrößen von Planung und Reporting	20
2.3	Integriertes Analyseprofil für die Planung und das Reporting	21
	Literatur	22
3	Fachliche inhaltliche Ausgestaltung	25
3.1	Bezug zur Unternehmensstrategie	26
3.1.1	Integration der strategischen, taktischen und operativen Steuerung	26
3.1.2	Planungsprämissen und Top-Down-Vorgaben	34
3.2	Wertschöpfungstreibende Faktoren des Geschäftsmodells	37
3.3	Struktur und Navigation im Reporting	38
3.4	Struktur und Navigation in der Planung	43
3.5	Reporting- und Planungsobjekte (Dimensionen, Hierarchien und Werte)	47
3.6	Berichtsarten	48
3.7	Berichtsgrundformen	50
3.7.1	Ist-Ist-Vergleiche	50
3.7.2	Soll-Ist- bzw. Plan-Ist-Vergleiche	51
3.7.3	Plan-Wird-Vergleiche (Forecast/Hochrechnungen)	52

3.7.4	Zielerreichungsberichte	54
3.7.5	Zeitreihenanalysen	55
3.7.6	ABC-, Flop- und Top-Analyse	55
3.7.7	Portfolio-Analyse	58
3.7.8	Objekt- und Benchmark-Vergleiche	60
3.7.9	Break-Even-Point-Analyse	61
3.7.10	Scoring- bzw. Nutzwertanalysen	63
3.8	Berichtsgestaltung	64
3.8.1	Filter- bzw. Selektionskriterien	64
3.8.2	Layout	65
3.9	Exemplarische Cockpit-Berichte	105
3.10	Planungsformulare und ihre Besonderheiten	109
3.11	Abstimmung der Planungs- und Reportinginhalte	116
3.12	Exemplarische Planungsgebiete	117
3.12.1	Strategische Planung	117
3.12.2	Absatz- und Umsatzplanung	118
3.12.3	Ressourcenplanung	121
3.12.4	Einkaufspreisplanung	122
3.12.5	Personal- und Anlagenplanung	124
	Literatur	127
4	Organisation und Prozesse	131
4.1	Organisatorische Einbindung	131
4.1.1	Unternehmensgröße	132
4.1.2	Unternehmensverbindungen	141
4.1.3	Aufbauorganisation	144
4.1.4	Führungsstil	147
4.1.5	Beteiligte	148
4.2	Prozesse	154
4.2.1	Einführungsprozess	154
4.2.2	Zyklischer Planungsprozess	170
4.2.3	Zyklischer Reportingprozess	176
4.2.4	Qualitätssicherungsprozess	190
	Literatur	194
5	IT-Unterstützung	199
5.1	Betriebliche IT-Systeme	200
5.2	Historie	203
5.3	Hardware und Netzwerk	205
5.4	Softwarelösungen für Reporting und Planung	206
5.4.1	Anforderungskriterien	207
5.4.2	Reporting- und Planungsfunktionen der ERP-Systeme	211

5.4.3	Tabellenkalkulationsprogramme	215
5.4.4	Spezielle Software (basierend auf relationaler Datenbanktechnik)	222
5.4.5	BI-gestützte Systeme	226
5.5	Data Warehouse	232
5.5.1	Data-Warehouse-Definition	232
5.5.2	ETL-Prozess	242
5.5.3	Berechtigungssystem und Zugriffssteuerung	244
5.5.4	OLAP	248
5.5.5	Analyse- und Planungswerkzeuge	256
5.5.6	Weitere Nutzungsmöglichkeiten für Managementaufgaben (Konsolidierung, Balanced Scorecard, Risikomanagement etc.) . .	287
5.6	Business Intelligence	291
5.7	Big Data	297
5.7.1	Das 3-V-Modell bzw. 4-V-Modell	301
5.7.2	Technische Grundlagen für Big Data	304
5.7.3	Explorative Business Intelligence	311
5.8	Cloud Computing	316
5.9	Mobile Computing	320
5.9.1	Mobile Endgeräte	320
5.9.2	Drahtlose Netzwerke	323
5.9.3	Einordnung von Reporting und Planung im Mobile Computing . .	323
5.9.4	Mobile Business Intelligence	324
5.9.5	Mobiles Reporting und mobile Planung	330
5.9.6	Mobile Erfolgspotenziale	337
	Literatur	338
6	Ausblick	347
	Literatur	354
	Sachverzeichnis	355