

Inhaltsverzeichnis

1	Einführung	1
1.1	Problemstellung	1
1.2	Zielsetzung	2
1.3	Vorgehensweise	3
	Literatur	6
2	Grundlegende Begriffe und Analyseprofile	7
2.1	Planung und Reporting im Zusammenhang mit der Unternehmenssteuerung und dem Controlling	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	17
2.2.4	Ziele und Aufgaben des Reportings	19
2.2.5	Generelle Beeinflussungsgrößen von Planung und Reporting	21
2.3	Integriertes Analyseprofil für die Planung und das Reporting	22
	Literatur	23
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	35
3.2	Wertschöpfungstreibende Faktoren des Geschäftsmodells	37
3.3	Struktur und Navigation im Reporting	38
3.4	Struktur und Navigation in der Planung	44
3.5	Reporting- und Planungsobjekte (Dimensionen, Hierarchien und Werte)	47
3.6	Berichtsarten	49
3.7	Berichtsgrundformen	51
3.7.1	Ist-Ist-Vergleiche	51
3.7.2	Soll-Ist- bzw. Plan-Ist-Vergleiche	52
3.7.3	Plan-Wird-Vergleiche (Forecast/Hochrechnungen/Prognosen)	53

3.7.4	Zielerreichungsberichte	55
3.7.5	Zeitreihenanalysen	56
3.7.6	ABC-, Flop-/Top- und Klassen-Analyse	57
3.7.7	Portfolio-Analyse	60
3.7.8	Objekt- und Benchmark-Vergleiche	61
3.7.9	Break-Even-Point-Analyse	63
3.7.10	Scoring- bzw. Nutzwertanalysen	64
3.8	Berichtsgestaltung	66
3.8.1	Filter- bzw. Selektionskriterien	66
3.8.2	Layout	67
3.9	Reporting im BI-gestützten Controlling-Cockpit	112
3.9.1	Cockpit Berichte für die Unternehmensleitung	114
3.9.2	Cockpit Berichte für den Vertrieb	147
3.9.3	Cockpit Berichte für den Einkauf	169
3.9.4	Cockpit Berichte für die Projektsteuerung	188
3.10	Planungsformulare und ihre Besonderheiten	202
3.11	Abstimmung der Planungs- und Reportinginhalte	207
3.12	Exemplarische Planungsgebiete im BI-gestützten Controlling-Cockpit	208
3.12.1	Balanced Scorecard im Rahmen der strategischen Planung	208
3.12.2	Absatz- und Umsatzplanung	209
3.12.3	Ressourcenplanung	213
3.12.4	Einkaufspreisplanung	214
3.12.5	Personal- und Anlagenplanung	216
	Literatur	219
4	Organisation und Prozesse	225
4.1	Organisatorische Einbindung	225
4.1.1	Unternehmensgröße	226
4.1.2	Unternehmensverbindungen	235
4.1.3	Aufbauorganisation	238
4.1.4	Führungsstil	241
4.1.5	Beteiligte	243
4.2	Prozesse	249
4.2.1	Einführungsprozess	249
4.2.2	Zyklischer Planungsprozess	266
4.2.3	Zyklischer Reportingprozess	273
4.2.4	Qualitätssicherungsprozess	287
	Literatur	298
5	IT-Unterstützung	303
5.1	Betriebliche IT-Systeme	304
5.2	Historie	307

5.3	Hardware und Netzwerk	309
5.4	Softwarelösungen für Reporting und Planung	310
5.4.1	Anforderungskriterien	311
5.4.2	Reporting- und Planungsfunktionen der ERP-Systeme	315
5.4.3	Tabellenkalkulationsprogramme	321
5.4.4	Spezielle Software (basierend auf relationaler Datenbanktechnik)	326
5.4.5	BI-gestützte Systeme	330
5.5	Data Warehouse	339
5.5.1	Data-Warehouse-Definition	339
5.5.2	ETL-Prozess	348
5.5.3	Berechtigungssystem und Zugriffssteuerung	350
5.5.4	OLAP	354
5.5.5	Analyse- und Planungswerkzeuge	369
5.5.6	Weitere Nutzungsmöglichkeiten für Managementaufgaben (Konsolidierung, Balanced Scorecard, Risikomanagement etc.)	402
5.6	Business Intelligence und BI-gestütztes Controlling	405
5.7	Big Data	413
5.7.1	Das 3-V-Modell bzw. 4-V-Modell	418
5.7.2	Technische Grundlagen für Big Data	420
5.7.3	Explorative Business Intelligence und Business Analytics	429
5.8	Cloud Computing	444
5.9	Mobile Computing	448
5.9.1	Mobile Endgeräte	448
5.9.2	Drahtlose Netzwerke	451
5.9.3	App – Applikation	452
5.9.4	Einordnung von Reporting und Planung im Mobile Computing	455
5.9.5	Mobile Business Intelligence	456
5.9.6	Mobiles Reporting und mobile Planung	462
5.9.7	Mobile Erfolgspotenziale	470
	Literatur	471
6	Zusammenfassung und Ausblick	481
	Literatur	490
	Sachverzeichnis	491