



Was wir vorhersagen, soll auch eintreffen!



Case Study //

Integrierte Unternehmensplanung liefert zuverlässige Daten und ermöglicht vorausschauendes Management



Integrierte Unternehmensplanung liefert zuverlässige Daten und ermöglicht vorausschauendes Management

Management Summary

Stichworte

✓ Unternehmensplanung ✓ SAP ERP ✓ Controlling ✓ Plankostenrechnung ✓ Deckungsbeitragsrechnung

Ziele

- ✓ Optimierung der Unternehmensplanung
- ✓ Höherer Automatisierungsgrad im Planungsprozess
- ✓ Operative Durchführung der Budgetplanung 2016

Ansatz

- ✓ Ermittlung der Bedarfswerte
- ✓ Integration der Planungsprozesse mit SAP ERP
- ✓ Optimierung des Kalkulationsschemas
- ✓ Aufbau einer aussagekräftigen Deckungsbeitragsrechnung

Ergebnis

- ✓ Deutlich schnellerer Planungsprozess
- ✓ Exaktere Planungen aufgrund transparenter, zuverlässiger Daten
- ✓ Neue Plankostenrechnung deckt Einsparpotentiale auf

Ausgangssituation

Die Auslastung und den Bedarf eines produzierenden Unternehmens vorausschauend zu planen, trägt wesentlich zum finanziellen Erfolg des kommenden Jahres bei. Gleichzeitig gilt es aber auch, die Ist-Situation fortlaufend im Blick zu haben, um eventuelle Abweichungen rechtzeitig zu bemerken und entsprechend gegenzusteuern. Für ein Unternehmen der Lebensmittelproduktion lagen genau hier die wesentlichen Herausforderungen. Zwar verfügte der Hersteller über ein Controlling-Konzept, Abweichungen von Soll zu Ist konnten darin aber nicht analysiert werden. Erschwerend kam hinzu, dass viele Berichte nur mit hohem manuellem Aufwand mit Hilfe von Excel-Dateien erstellt werden konnten.



Integrierte Unternehmensplanung liefert zuverlässige Daten und ermöglicht vorausschauendes Management

Flexibel automatisiert

Einen Blick in die Kristallkugel würden sicher viele Manager bei den Absatz- und Budgetplanungen des nächsten Jahres gerne werfen. Auch wenn dies nicht möglich ist: Ganz ohne Zauberei erlauben es individuelle Simulationsmodelle, mögliche Auswirkungen von sich abzeichnenden Veränderungen beurteilen und bewerten zu können. Entscheidend ist hierbei, Abhängigkeiten zu erkennen und „Wirkungsketten“ zwischen den jeweiligen Parameter zu hinterlegen, um unterschiedliche Szenarien durchrechnen zu können. In diesem Bewusstsein beschloss der Lebensmittelproduzent als ersten Schritt die Einführung der flexiblen Plankostenrechnung.

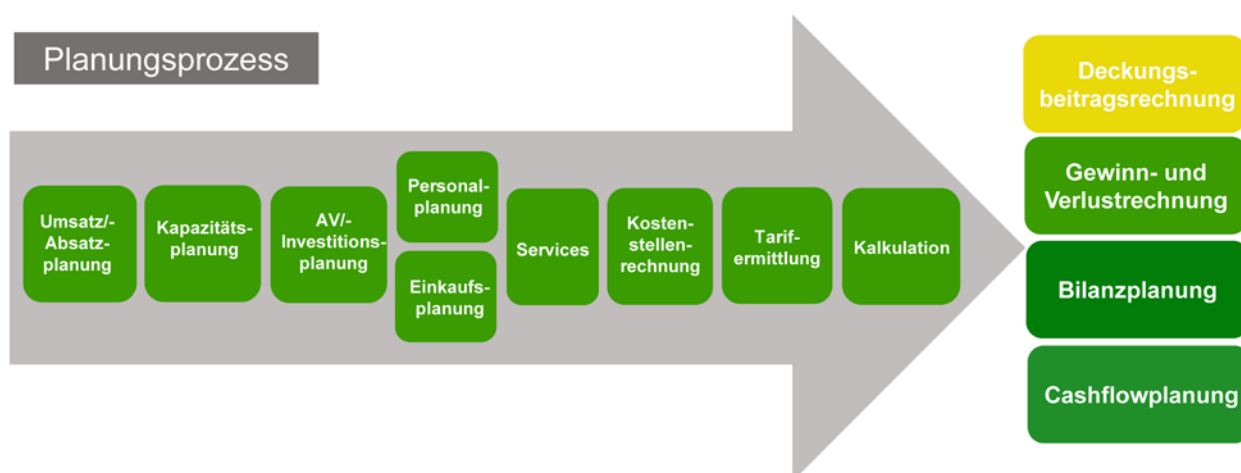
Sie berücksichtigt im Gegensatz zur starren Plankostenrechnung die beschäftigungsabhängigen Kosten. Das Aufspalten in fixe und variable Kosten ermöglicht es, verbrauchs- und beschäftigungsabhängige Abweichungen getrennt zu ermitteln und basierend darauf Fehlentwicklungen entsprechend entgegenzusteuern. Um die Planungsqualität zu erhöhen und den Prozess insgesamt schneller und einfacher zu gestalten, sollten möglichst viele Daten automatisiert aus dem vorhandenen SAP ERP-System extrahiert werden. Das Unternehmen beauftragte die mayato GmbH damit, die Einführung der flexiblen Plankostenrechnung zu begleiten, den Planungsprozess selbst zu optimieren und die konkrete Unternehmensplanung für das kommende Geschäftsjahr parallel durchzuführen.

„Aussagekräftige Simulationsmodelle sagen nicht die Zukunft voraus, sie zeigen aber die Auswirkungen möglicher Entwicklungen. Mit diesem Wissen können Unternehmen rechtzeitig aktiv werden und die Weichen für erfolgreiche Entwicklungen stellen..“

Dr. Siegmart Moltzahn
Leiter Financial Analytics
mayato GmbH

Detailliert integriert

Um zu einer umfassenden Unternehmensplanung zu gelangen, wie sie hier gefordert wurde, führten die Experten alle bisher getrennten Planungsschritte konsequent zusammen. Integriert wurden die Bereiche:



Die Planungsfunktionalität wurde durchgängig über alle diese Bereiche hinweg eingeführt und basiert im Wesentlichen auf Daten, die automatisiert von dem vorhandenen SAP ERP-System geliefert werden.



Integrierte Unternehmensplanung liefert zuverlässige Daten und ermöglicht vorausschauendes Management

Die im jeweiligen Planungsschritt generierten Daten werden automatisiert an den nachgelagerten Bereich weitergegeben und fließen direkt in die Planung ein. Realistisch kalkulierte Absatzzahlen für das kommende Jahr dienen somit direkt als Grundlage für Planungen im Bereich Produktion und Einkauf. Die daraus ermittelten Produktionsdaten werden dann wiederum als Basis für die Ermittlung der Tarife genutzt und so weiter.

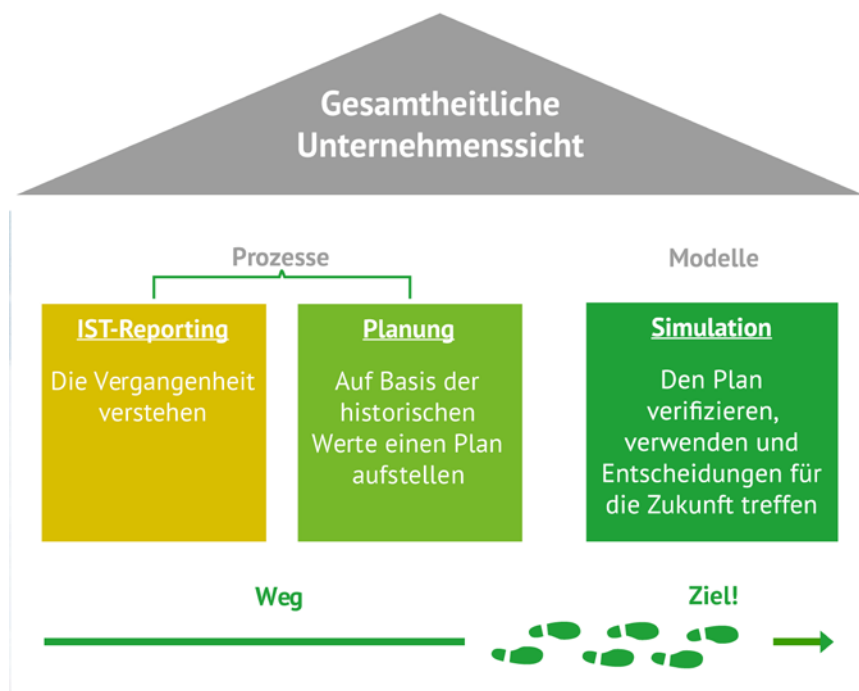
Als große Herausforderung im Rahmen des Projekts erwies sich, dass die Optimierung des Controlling-Prozesses parallel zur aktuellen Planung für das nächste Geschäftsjahr 2015 erfolgen musste. Gleichzeitig lag hierin aber auch ein Vorteil: Damit ließen sich die Ergebnisse der Planung schnell auf ihre Richtigkeit hin überprüfen und es zeigte sich, dass die ermittelten Werte den tatsächlichen Zahlen weitestgehend entsprachen.

Strategisch geplant

Nachdem im ersten Projektschritt die flexible Plankostenrechnung und der damit verbundene Controlling-Prozess definiert wurden, folgte im zweiten Schritt die Nutzung der vorhandenen Ressourcen für Simulationen. Erstmals ermöglicht es der integrierte Planungsprozess, unterschiedliche Szenarien durchzurechnen. Damit lassen sich einfach und zuverlässig Fragen beantworten wie:

- Wie ändern sich die Kosten für eine Fertigungsstunde, wenn ein Großkunde wegfällt?
- Welche Auswirkungen hat eine Absatzänderung auf den Personalbedarf?
- Welcher Gewinn und Verlust ist bei unterschiedlichen Einkaufspreisen zu erwarten?

Insbesondere für die langfristige strategische Unternehmensplanung spielen diese Simulationen eine große Rolle. Gleichzeitig unterstützen sie die Geschäftsleitung aber auch darin, kurzfristig auf eine geänderte Marktsituation zu reagieren.





Integrierte Unternehmensplanung liefert zuverlässige Daten und ermöglicht vorausschauendes Management

“Der integrierte Planungsprozess liefert der Geschäftsleitung des Unternehmens umfassende Erkenntnisse über die Kostenstruktur und zeigt anschaulich, wie sich geänderte Ausgangsbedingungen auf den Unternehmenserfolg auswirken.“

Dr. Siegmar Moltzahn
Leiter Financial Analytics
mayato GmbH

Erfolgreich optimiert

Der Erfolg des integrierten Planungsprozesses basierend auf der flexiblen Plankostenrechnung zeigte sich in dem Unternehmen sehr schnell: Die aktuell ermittelten Planwerte bestätigten sich weitestgehend, Entscheidungen basieren nicht mehr länger auf sogenannten „politischen“ Tarifen und Schätzungen, sondern auf fundiert ermittelten Zahlen und schon im ersten Jahr konnten durch eine effizientere Planung des Personalbedarfs Kosten in signifikanter Höhe eingespart werden. Insgesamt führte die Einführung des neuen Controlling-Konzeptes über alle Bereiche hinweg zu einer deutlichen Steigerung der Kostentransparenz bei dem Hersteller. Gleichzeitig lassen sich die planerischen Aufgaben sehr viel schneller durchführen, die automatisiert ermittelten Daten sind deutlich zuverlässiger und Soll-Ist-Vergleiche liefern jederzeit ein klares Bild der aktuellen Unternehmenssituation.

Über mayato

Die [mayato](#) GmbH unterstützt Unternehmen, den optimalen Nutzen aus verfügbaren Informationen zu ziehen. Gemeinsam mit seinen Kunden entwirft und realisiert mayato Lösungen in den Bereichen Financial Analytics, Customer Analytics, Industry Analytics und IT Security Analytics.

Von den Standorten Berlin, Bielefeld, Mannheim und Wien aus arbeitet ein Team von erfahrenen Prozess- und Technologieberatern. Diese analysieren und optimieren Ihre fachlichen Prozesse und erarbeiten mit Ihnen die Anforderungen an deren technische Umsetzung. Sie helfen bei der Auswahl der geeigneten Werkzeuge, entwickeln erfolgreiche Strategien und konzipieren bewährte und moderne Architekturen. Natürlich helfen mayato Berater auch bei deren praktischer Umsetzung. Technische Standards und methodische Vorgaben (Governance) ermöglichen sparsame, effektive Projekte und einen effizienten, nachhaltigen Betrieb.

Analysten und Data Scientists von mayato nutzen diese Lösungen in Ihrem Auftrag für die Ermittlung relevanter Zusammenhänge in unterschiedlichsten Daten sowie für die Prognose zukünftiger Trends und Ereignisse. Sie schaffen überzeugende Business Cases und einen spürbaren monetären Nutzen Ihrer Prozesse und Anwendungen. Ihre Mitarbeiter lernen den Umgang mit modernen Verfahren der Datenanalyse, mit Problemen der Datenqualität und bei der Interpretation und Visualisierung von Ergebnissen. Die Zusammenarbeit mit mayato macht Ihr Unternehmen fit für das Big-Data-Zeitalter.

Die mayato GmbH wurde 2007 gegründet. Zu den [Kunden](#) von mayato zählen namhafte große und mittelständische Unternehmen aus unterschiedlichen Branchen. Als Partner mehrerer [Softwareanbieter](#) ist mayato grundsätzlich der Neutralität und in erster Linie der Qualität seiner eigenen Dienstleistungen verpflichtet. Nähere Infos unter www.mayato.com.



Was wir vorhersagen, soll auch eintreffen!



Kontaktieren Sie uns //

mayato GmbH
Am Borsigturm 9
13507 Berlin

info@mayato.com

+49 / 30 4174 4270 10