

## Modul Planung & Budgetierung



### Flexible Planung in der Kostenrechnung mit der Varial World Edition

Die Erstellung einer Unternehmensplanung ist zumeist ein bereichs- oder abteilungsübergreifender Prozess, der durch geeignete Softwarelösungen erheblich vereinfacht und transparent gestaltet werden kann. Zur Unterstützung der Planung und Steuerung werden daher innerhalb der Kostenrechnung der Finanzwesen-Software einfache und flexible Planungswerkzeuge erwartet, die über einen hohen Integrationsgrad verfügen müssen.

Die Planungsmethoden in den Unternehmen können je nach Umfeld (Branche, Unternehmensgröße, dynamische Strukturen usw.) unterschiedlich sein. Daher ermöglicht das Modul Planung & Budgetierung der Varial World Edition die Nutzung zahlreicher Planungsstrategien, die untereinander kombinierbar sind. Schnell, sicher, komfortabel und flexibel!

### Plankostenrechnung mit Plankostensätzen

Die erstellte Planung kann in den Auswertungsprogrammen der Varial World Edition und im Reporting der Kostenrechnung für Plan-Ist-Vergleiche und Abweichungsanalysen verwendet werden. Im Bereich der Plankostenrechnung können die Planungen auch für die innerbetriebliche Leistungsverrechnung zur Ermittlung von Plankostensätzen etc. herangezogen werden.

Mit dem Modul Planung & Budgetierung deckt die Varial World Edition alle Anforderungen der integrierten Unternehmensplanung ab und bietet ein umfassendes Reporting und eine detaillierte Analyse. Die Arbeitsprozesse werden dank komfortabler Funktionen erheblich erleichtert und gewährleisten dem User maximale Transparenz der Planungsdaten.



### Varial-Software

Die Varial-Software umfasst eine Reihe moderner Software-Komponenten, die die Bereiche Finanzwesen, Controlling und Personalwirtschaft abdecken. Die Lösungen können in Unternehmen jeder Größe eingesetzt werden, vom Kleinbetrieb über den Mittelstand bis hin zu öffentlichen Verwaltungen und international operierenden Großunternehmen. Varial setzt auf die Integration von Softwareprodukten in unterschiedliche Branchenlösungen im Sinne von Best-of-Breed-Lösungen. Die Varial-Software ist datenbankunabhängig, plattformneutral und branchenunabhängig.

### Das Unternehmen

Die Marke Varial wurde 1991 gegründet und gehört heute zur internationalen Infor-Gruppe. Infor unterstützt 70.000 Kunden in mehr als 200 Ländern und Regionen, ihre Prozesse zu verbessern, weiter zu wachsen und sich schnell an veränderte Geschäftsanforderungen anzupassen. Die Softwareanwendungen von Infor basieren auf langjähriger Erfahrung und werden von Experten entwickelt, die die besonderen Herausforderungen Ihres Unternehmens verstehen.

**Infor (Deutschland) GmbH**  
**Kriegerstr. 1 c**  
**30161 Hannover**

**Tel.: +49 511 93689200**

**info.varial@infor.com**  
**www.varial.de**



## Planungsstrategien

Zunächst wird die Planungsstrategie definiert und an die individuellen Unternehmensvorgaben angepasst. Planungsstrategien können sein:

- Bereichsplanung
  - Planung Kostenarten auf Kostenstellen/Kostenträger
  - Planung Kostenstellen/Kostenträger auf Kostenarten
- Gruppenplanung
  - Planung Kostenartengruppen auf Kostenstellen
  - Planung Kostenstellengruppen auf Kostenarten
  - Planung Kostenträgergruppen auf Kostenarten

Die Planungsstrategien können innerhalb eines Planungsprozesses kombiniert werden. So kann z. B. der Kostenstellenverantwortliche „seine“ Kostenstellen in Bezug auf die Kostenarten planen und der Controller eine prozentuale Erhöhung für z. B. eine Kostenart übergreifend erfassen. Die Top-Down und Bottom-Up-Planungen ermöglichen eine rationelle Erfassung von Planzahlen.

## Der Planprozess

- Voreinstellung einer periodischen Verteilung aus Budget/Plan/ oder IST
- Übernahme von Daten über flexible Importvarianten
- Bildung beliebiger Nachträge unter Beibehaltung der Ursprungsplanung
- Freie Definition der Planungsobjekte
- Verteilung der Planwerte

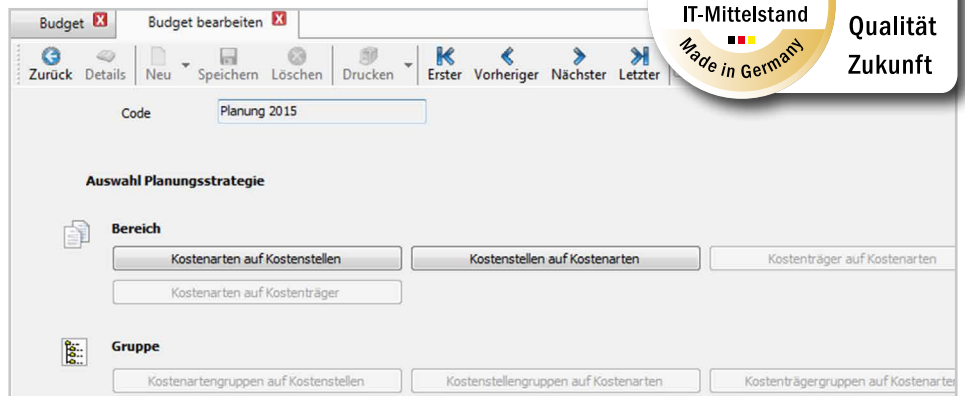


Abbildung: Auswahl der Planungsstrategie

Code	Kurzbezeichnung	Status	Betrag	Beschreibung
0100	Raumkosten		487.391,67	Raumkosten
0200	Stromwerk		0,00	Stromwerk
0300	Arbeitsbüro		0,00	Arbeitsbüro
1000	Stanzen / Pressen		-19.036.578,48	Stanzen / Pressen
1100	Bohren / Entgraten		24.323.644,00	Bohren / Entgraten
1200	Montage / verpackung		1.693.800,00	Montage / Verpackung
2000	Lager		992.620,00	Lager
3000	Verwaltung		3.319.500,00	Verwaltung 1a
4000	Vertrieb		327.600,00	Vertrieb
4100	Entgratung 2		0,00	Entgratung 2

Abbildung: Übersicht der Kostenstellen des Budgets

KOA	Verteilung	Aktueller	Neuer Wert	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli
4850 - AFA Sachanl. Son...	Periode	4.162.512,00	4.162.512,00	346.876,00	346.876,00	346.876,00	346.876,00	346.876,00	346.876,00	346.876,00
4855 - AFA GWG	Periode	1.500.000,00	1.500.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00
4870 - AFA Finanzanlagen	Linear	4.200.000,00	4.200.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
4875 - AFA Wertpapiere	Linear	1.000.000,00	1.000.000,00	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33
4900 - Sonst. betriebl. Au...	Periode	5.250.000,00	5.250.000,00	437.500,00	437.500,00	437.500,00	437.500,00	437.500,00	437.500,00	437.500,00
4910 - Porto	Periode	6.844.864,00	6.844.864,00	374.400,00	611.520,00	582.400,00	582.400,00	582.400,00	617.344,00	582.400,00
4920 - Telefon	Periode	1.366.268,00	1.366.268,00	89.000,00	123.000,00	57.000,00	67.900,00	78.900,00	65.000,00	65.345,00
4930 - Bürobedarf	MG-Wert									
4940 - Zeitschriften, Bücher	MG-Wert									
4950 - Rechtskosten	MG-Wert									
4970 - Kosten d. Geldver...	MG-Wert									
4980 - Betriebsbedarf	MG-Wert									
4992 - Kalk. Zinsen	MG-Wert									
4993 - Kalk. AFA	MG-Wert									
8000 - Erlöse	MG-Wert									
8001 - Erlöse Konzern I	MG-Wert									
8002 - Erlöse Konzerninte...	MG-Wert									
8400 - Erlöse 19%	MG-Wert									
V100 - Umlage Miete	MG-Wert									
V200 - Umlage Strom	MG-Wert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V300 - Umlage Stunden	MG-Wert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σ	Periode	24.323.644,00	24.323.644,00	1.840.109,33	2.043.229,33	1.982.109,33	1.993.009,33	2.004.009,33	2.025.053,33	1.990.454,00

Abbildung: Detaillierte Planung der Kostenstellen auf Kostenarten