VECTO-Moderne Budgetierung - Selbsteinschätzung

Führt die Betrachtung des Budgetierungssystems Ihres Unternehmens aus verschiedenen Blickwinkeln zu einem vergleichbaren und für Sie zufriedenstellenden Ergebnis? Ist Ihre Planung einfach, flexibel und integriert? Schätzen Sie bei den folgenden Kriterien Ihre Zufriedenheit selbst ein und dokumentieren Sie dazu die Bedeutung des Kriteriums aus Ihrer Sicht.

1. Einfachheit

		--	-	+	++
1.1. Ist der Detaillierungsgrad Ihrer Budgetierung angemessen? Erfolgt eine Reduzierung auf wesentliche, steuerungsrelevante Planungsinhalte?	Zufriedenheit				
	Bedeutung				
1.2. Sind in Ihrem Unternehmen Ablauf und Aufbau des Budgetierungssystems einfach? Sind Verantwortungen und Prozesse definiert?	Zufriedenheit				
	Bedeutung				
1.3. Liegt der Budgetierung ein systematisch definierter Budgetfahrplan zugrunde? Wird der Planungsprozess konsequent eingehalten?	Zufriedenheit				
	Bedeutung				

2. Flexibilität

		--	-	+	++
2.1. Bilden Sie verschiedene Szenarien und darauf aufbauende Sensitivitäten im Rahmen Ihrer Budgetierung ab, so dass in Extremsituationen schneller Gegenmaßnahmen getroffen werden können?	Zufriedenheit				
	Bedeutung				
2.2. Führt Ihr Unternehmen einen kontinuierlichen Forecast durch? Passt dieser im Detailgrad und der Fristigkeit zu Ihrem Geschäftsmodell?	Zufriedenheit				
	Bedeutung				
2.3. Ergibt sich bei Ihnen durch einen ergänzenden Vergleich der Ist-Werte zu einer neben dem Budget stehenden Neuesten Vorschau eine bessere unterjährige Reaktionsfähigkeit?	Zufriedenheit				
	Bedeutung				

3. Integration

		--	-	+	++
3.1. Sind in Ihrem Unternehmen die strategische und die operative Planung verknüpft, so dass die operative Planung stringent an einem übergeordneten Ziel ausgerichtet ist?	Zufriedenheit				
	Bedeutung				
3.2. Ist Ihre Maßnahmenplanung mit der Budgetierung und dem laufenden Reporting verknüpft?	Zufriedenheit				
	Bedeutung				
3.3. Ist Ihre IT entsprechend Ihrem integrierten Planungsprozess gestaltet und sorgt Ihre IT-Lösung somit für Effizienz im Planungsprozess?	Zufriedenheit				
	Bedeutung				

(Fortsetzung auf Rückseite)

4. Wertschöpfung abbilden

4.1. Wird entlang dem Geschäftsmodell geplant? Liegt insbesondere der Fokus auf Geschäftsfeldern statt auf Legalstrukturen?

4.2. Steht der Outputfokus der Planung und damit die Umsatzplanung bei Ihnen bereits im Mittelpunkt? Wird am Engpassfaktor Umsatz mit Blick auf die Konkurrenz geplant?

4.3. Werden in Ihrer Budgetierung relative Ziele ergänzend eingesetzt? Hier geht es z.B. um angestrebte Entwicklungen im Vergleich zur Marktentwicklung oder zur Entwicklung von Wettbewerbern.

	--	-	+	++
Zufriedenheit				
Bedeutung				

5. Organisation abbilden

5.1. Sorgen bei Ihnen Top down-Vorgaben mit anschließender Bottom up-Fixierung für Verantwortlichkeit und Orientierung in allen Organisationseinheiten?

5.2. Sind Ihre Pläne durch eine gute IT Unterstützung vertikal und horizontal integriert oder gibt es Korrekturbedarf durch manuelle Abstimmungsrunden, da nicht integriert geplant wird?

5.3. Werden nur maßgebliche interne Leistungen in Ihrem Unternehmen verrechnet? Steht der Aufwand dafür in einem positiven Kosten-Nutzen-Verhältnis zur Verbesserung der Unternehmenssteuerung?

	--	-	+	++
Zufriedenheit				
Bedeutung				

6. Absichten klar machen und kommunizieren

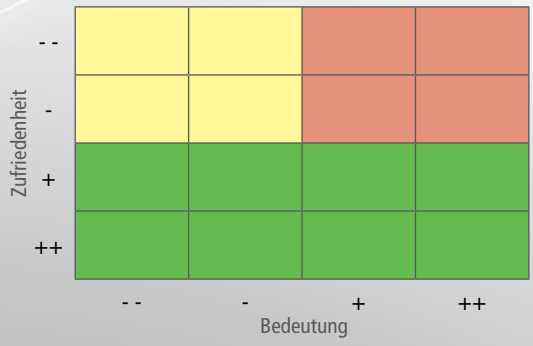
6.1. Sind allen Mitarbeitern die hinter einer Planung stehenden Absichten bekannt und haben diese für die Umsetzungsverantwortung einen motivierenden Spielraum?

6.2. Werden durch eine offene Kommunikation und Einbindung der Mitarbeiter Ziele besser verstanden und wird so eine hohe Identifikation zur Planung geschaffen?

6.3. Sind die Berichte im Rahmen des Budgetierungsprozesses und nachlaufender Prozesse zum Soll-Ist-Vergleich adressatenorientiert gestaltet?

	--	-	+	++
Zufriedenheit				
Bedeutung				

Diese Selbsteinschätzung wurde erarbeitet von Steffen Sindl auf Basis seiner intensiven Mitarbeit im Arbeitskreis Moderne Budgetierung des Internationalen Controller Vereins (ICV). Die Fragenblöcke 1 bis 3 beziehen sich auf die Gestaltungsempfehlungen der Modernen Budgetierung, die Fragenblöcke 4 bis 6 auf die Fundamente.

Wir werten Ihre Selbsteinschätzung gerne kostenfrei für Sie in einer 16-Felder-Matrix aus. Nutzen Sie das Ergebnis als erste Basis für die Verbesserung Ihrer Budgetierung.

Unsere Kontaktdaten finden Sie unter www.vecto-controlling.de