

Hinweise:

Bitte Eingaben in EUR, sofern nicht anders angegeben.

Sofern es sich um Ihre Schätzungen handelt, sollten Sie Ihre Eingaben sinnvoll runden (z.B. auf glatte Tausender-Beträge)

Zellenfarbe

Gelb: Nicht geschützt: Eingaben

Blau: Geschützt

Gewinn- und Verlustrechnung

Beträge in EUR (Aufwand mit Vorzeicheneingabe "-")	Vorperiode Ist	Veränderung	Plan
Umsatzerlöse	1.100.000		
Bestandsveränderungen fertige / unfertige Erzeugnisse	10.000		
Eigenleistungen / Sonstige Betriebliche Erträge	5.000		
Gesamtleistung	1.115.000		
Aufwendungen für RHB und für bezogene Waren / Leistungen	-730.000		
Rohergebnis	385.000	89.000	474.000
Personalaufwand	-250.000	-35.000	-285.000
Abschreibungen	-30.000	2.000	-28.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen (siehe unten)	-88.000	-6.000	-94.000
Betriebsergebnis	17.000		17.000
Finanzergebnis	-8.000		-8.000
Außerordentliches Ergebnis	20.000	-20.000	0
Betriebliche Steuern	-20.000		-20.000
Gewinn / Verlust	9.000	30.000	39.000

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Beträge in EUR (Aufwand mit Vorzeicheneingabe "-")	Vorperiode Ist	Veränderung	Plan
Raumkosten	-20.000	-3.000	-23.000
Versicherungen / Beiträge	-10.000		-10.000
KfZ-Kosten	-18.000		-18.000
Werbe-/Reisekosten	-10.000		-10.000
Reparatur / Instandhaltung	-15.000	-3.000	-18.000
(frei - ggf. definieren)			0
Sonstige Kosten	-15.000		-15.000
Offen (für Vorperiode möglichst auf "0" stellen)	0		0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-88.000	-6.000	-94.000

	Vorperiode Ist	Plan
Von Blatt GuV: Rohergebnis	385.000	474.000

Vorperiode: Mitarbeiter / Stundensatzsummen

Vorperiode	Gesellen	Auszubildende
Anzahl Mitarbeiter	5	3
Arbeitsstage/Jahr	205	140
Arbeitsstunden/Tag	8	8
Stundensatz Ist	49	25
Maximale Stundensatzsumme/Jahr (100% Produktivität)	401.800	84.000
Anteil an "verkauften" Stundensätzen	85%	15%
Produktive Stundensatzsumme/Jahr	327.250	57.750
Produktivität %	81%	69%

Plan: Mitarbeiter / Stundensatzsummen

Vorperiode	Gesellen	Auszubildende
Anzahl Mitarbeiter	6	3
Arbeitsstage/Jahr	205	140
Arbeitsstunden/Tag	8	8
Stundensatz Ist	47	22
Maximale Stundensatzsumme/Jahr (100% Produktivität)	462.480	73.920
Anteil an zu "verkaufenden" Arbeitsstunden/Jahr	87%	13%
Produktive Stundensatzsumme/Jahr	412.380	61.620
Produktivität %	89%	83%

Wie müssen sich einzelne Kennziffern entwickeln, um den Plan zu realisieren?

Produktive Arbeitsstunden Ihrer Mitarbeiter	Vorperiode	Plan	Veränderung
Die Arbeitsstunden Ihrer Gesellen , die Sie pro Arbeitstag "verkaufen", müssen sich wie folgt entwickeln	6,52 Std.	7,13 Std.	0,62 Std.
Die Arbeitsstunden Ihrer Auszubildenden , die Sie pro Arbeitstag "verkaufen", müssen sich wie folgt entwickeln	5,50 Std.	6,67 Std.	1,17 Std.

Gesamtleistung	Vorperiode	Plan	Veränderung
Angenommen, Ihre Rohergebnisquote ändert sich nicht ... (Rohergebnis in % der Gesamtleistung)	35%	35%	+0%
... Dann muss sich Ihre Gesamtleistung wie folgt entwickeln	1.115.000	1.372.000	+23%