
Vorlage 2 – Monatsreporting

Das Monatsreporting ist das wichtigste Fundament des Management Reportings. Es beinhaltet die wichtigsten Kennzahlen wie beispielsweise Umsatz, Bruttoergebnis, EBIT, wichtige Kostenpositionen, aber auch nichtfinanzielle Kennzahlen für die Geschäftsleitung. Häufig dienen Plan- und/oder Vorjahreswerte als Vergleichsgrößen. Teilweise werden die Ist-Zahlen um einen Ausblick in die nähere Zukunft, den sog. Forecast, ergänzt.

Die nachfolgenden Tabellen enthalten zentrale Bausteine eines solchen Monatsreportings.

MONATSREPORTING XXXXXX						
Monat		Wichtige Kennzahlen	Kumuliert		Geschäftsjahr	
IST	PLAN		IST	PLAN	FC	PLAN
		Auftragseingang				
		Umsatzerlöse				
		Materialaufwand				
		Fremdleistungen				
		Rohertrag				
		<i>Bruttomarge (in %)</i>				
		Betriebliche Aufwendungen				
		<i>davon Personalaufwand</i>				
		<i>davon Abschreibungen</i>				
		Betriebsergebnis				
		sonstige betriebliche Erträge				
		sonstige betriebliche Aufwendungen				
		EBIT				
		<i>EBIT-Marge (in %)</i>				
		Cash Flow				
		Anzahl Mitarbeiter				

Häufig wird das Monatsreporting um verbale Kommentierungen zu ausgewählten und unternehmensspezifischen Themen ergänzt. Die nachfolgende Tabelle enthält beispielhafte Themengebiete für eine Kommentierung im Monatsreporting.

KOMMENTIERUNG ZUM MONATSREPORTING XXXXXX	
Bereich	Kommentierung
Allgemeine Geschäftsentwicklung	
Vertriebsaktivitäten und Auftragseingang	
Marketingaktivitäten	
Entwicklungsaktivitäten	
Projektabwicklung	
Finanzlage	
- Umsatz	
- Kostenanalyse	
- Ertragslage	
- Vermögenslage	
- Liquidität	
Wichtige Termine / Meilensteine	
Chancen / Risiken	
Personalthemen	

In den meisten Fällen wird das Monatsreporting zu ausgewählten Bereichen um Grafiken und tiefergehende Details ergänzt. Ein Beispiel für mögliche Grafiken finden Sie in der Datei *Vorlage 03 - Kennzahlengrafik.xls* beim Online-Zusatzmaterial zum Buch.