

Inhalt

Definition OPO

Aufbau

Satelliten

Hilfen

Vorteile

Definition "OPO"

Hinter dem Begriff "OPO" steht ein Excel-Planungstool, welches den Anforderungen des One-Page-Only-Prinzips Rechnung trägt.

Trotz diverser Teilplanungen (Personal / Investitionen / Projekte etc..) gewährleistet dieses Planungstool, dass dem Planenden die Ergebnisse seiner Teilplanungen in einer vorläufigen Ergebnisübersicht (80% Regel) auf einer Seite, übersichtlich dargestellt wird.

Unter Zuhilfenahme spezieller Filter, ist jedes, aus SAP heraus generierte OPO, auf die Anforderungen der jeweiligen Kostenstelle ausgerichtet. Es ermöglicht somit eine kostenstellenspezifische und damit empfängerorientierte Durchführung der Planung!

Aufbau



1. a) grundsätzlicher Aufbau: "Zeilenaufbau"

Der grundsätzliche Aufbau des OPO ist identisch mit dem Aufbau der Kostenstellenberichte in SAP. Somit sind die Abschnitte Mitarbeiter, ÄVM (Äquivalenz-Vollzeit-Mitarbeiter), Leistungen sowie Kosten und Entlastungen Bestandteil des OPOs.

12345	Musterabteilung	
Verantwortliche(r): Hr. Muster		
Personalplanung	Link zur Personalplanung	
** Ø Mitarbeiter indirekt		
*** Ø Mitarbeiter gesamt		
** Ø ÄVM indirekt		
** Ø Summe ÄVM		
Leistungen	Link zur Leistungsplanung	
* Senderleistung abc		
Kosten/Entlastungen		
*** Personalkosten gesamt		
*** Sachkosten gesamt		
*** Material- u. Energiekosten gesamt		
*** Abschreibungen u. Zinsen gesamt		
*** Belastung ILV		
**** Summe Kosten		
* Entlastung ILV		
***** Restkosten		

Personal

Leistungen

Kosten/Entlastungen

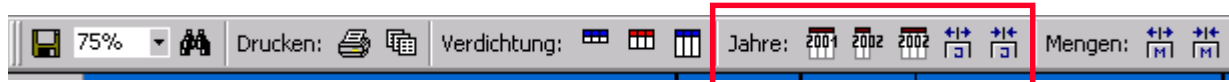
Mitarbeiter/ÄVM	
** Mitarbeiter direkt	
** Mitarbeiter indirekt	
*** Mitarbeiter gesamt	
* ÄVM direkt	
* ÄVM indirekt	
** Summe ÄVM	
Leistungen	
* Stunden	
* Gebäude	
* Energie	
* Logistik-Lager	
* Logistik-Versand	
Kosten/Entlastungen	
*** Personalkosten gesamt	
*** Sachkosten gesamt	

Aufbau

OPO

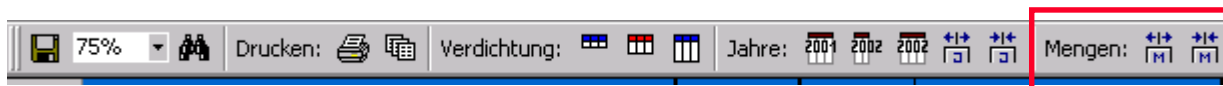
1. b) Aufbau des zentralen OPO-Tabellenblatts: "Spaltenaufbau"

Nach Erstellung des OPOs weist dieser die Spalten "Hochrechnung aktuelles Geschäftsjahr" und die Spalte "Budget Planjahr" aus. Daneben können aber auch die Spalten "Ist Vorjahr" sowie „Plan & Ist laufendes Jahr“ über die Menüleiste ein- bzw. ausgeblendet werden.



Ist 2001		Ist Jan-Jun 2002		HR Jan-Dez 2002		Budget 2003		Vdg. (%) BT/HR
Menge	Vert	Menge	Vert	Menge	Vert	Menge	Vert	

Mengenspalten können ebenfalls individuell ein- bzw. ausgeblendet werden!



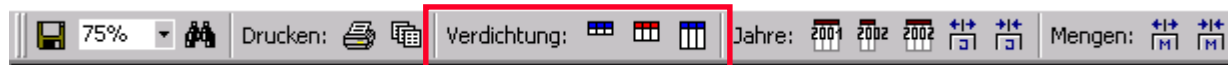
Ist 2001	Ist Jan-Jun 2002	HR Jan-Dez 2002	Budget 2003	
Vert	Vert	Vert	Menge	Vert

Aufbau



1. c) Aufbau des zentralen OPO-Tabellenblatts: "Verdichtungsstufen"

Es existieren drei unterschiedliche Verdichtungsstufen, welche über die Menüleiste aufgerufen werden können. Diese ermöglichen dem Anwender je nach Bedarf eine **individuelle Ansicht der Plandaten**. Die einzelnen Verdichtungsstufen sind im Folgenden näher beschrieben.



Aufbau

Verdichtungsstufe 1

Die Verdichtungsstufe 1 ist eine sehr aggregierte Ebene, welche einen schnellen Überblick über die wichtigsten Kostenblöcke liefert. Sie dient nur der Übersicht, nicht aber zur Eingabe von Plandaten.

Microsoft Excel - Tabelle von OPO_0000012345_2003 (1).xls

75% Drucken: Verdichtung: Jahre: 2001 2002 Mengen: OPO Hilfen: OPO FAQ KST

12345 Musterabteilung		Verdichtungsstufe 1 (liefert eine komprimierte Ansicht der wichtigsten Kostenelemente)					
Verantwortliche(r): Hr. Muster		KST	art	Menge	Wert	BT/HR	Notizen/Bemerkungen
Personalplanung Link zur Personalplanung							
**	Ø Mitarbeiter indirekt			6,0		0%	
***	Ø Mitarbeiter gesamt			6,0		0%	
**	Ø ÄYM indirekt			5,0		0%	
**	Ø Summe ÄYM			5,0		0%	
Leistungen Link zur Leistungsplanung							
+	* Senderleistung abc			595.000		-17%	
Kosten/Entlastungen							
***	Personalkosten gesamt				290.200	-5%	
***	Sachkosten gesamt				560.500	-10%	
***	Material- u. Energiekosten gesamt				1.500	-11%	
***	Abschreibungen u. Zinsen gesamt				19.800	-26%	
***	Belastung ILY				111.112	-35%	
****	Summe Kosten				983.112	-13%	
*	Entlastung ILY				-595.000	-17%	
*****	Restkosten				388.112	-5%	

"ONE PAGE ONLY"

Aufbau

Verdichtungsstufe 2

Microsoft Excel - Tabelle von OPO_0000012345_2003 (1).xls

75% Drucken: Verdichtung: Jahre: 2001 2002 2003 Mengen: OPO

12345 Musterabteilung		Verdichtungsstufe 2 (Planungsebene in der Sie Ihre Plandaten eingeben)					
Verantwortliche(r): Hr. Muster		KST	art	Menge	Wert	BT/HR	Notizen
Personalplanung		Link zur Personalplanung					
** Ø Mitarbeiter indirekt				6,0		0%	
*** Ø Mitarbeiter gesamt				6,0		0%	
** Ø ÄVM indirekt				5,0		0%	
** Ø Summe ÄVM				5,0		0%	
Leistungen		Link zur Leistungsplanung					
WB1	Leistung a			200.000		-36%	Notiz 1
WB2	Leistung b			50.000		15%	Notiz 2
WB3	Leistung c			150.000		-26%	Anmerkung xy
WB5	Leistung d			100.000		103%	Anmerkung abc
WB6	Leistung e			80.000		-18%	
WB7	Leistung f			15.000		32%	
* Senderleistung abc				595.000		17%	
Kosten/Entlastungen							
Bestandteile Entgelt indirekt 6330110	Entgelt indirekt bei gleichbleibender Mitarbeiterzahl				218.200		
	Ø-Kosten für einen ÄVM indirekt pro Jahr (ohne NK)				43.600		
	Veränderung der Ø-ÄVM indirekt (zum Vorjahr)				0,0		
	Ø-Entgeltveränderung durch Personalszuwachs/-abbau manuelle Anpassung				50.000		
	Entgelt indirekt BT				268.200		
6330100	Prämien						
6200135	Praktikantenvergütung						
* Entgelt indirekt					268.200	18%	
* Entgelt Nebenkosten					88.500	12%	

Die Verdichtungsstufe 2 ist die eigentliche Ebene der Planung. Hier werden die kostenstellen-spezifischen Leistungen, Kosten & Prozesse eingeblendet.

-> Der Planenden beginnt hier Planung durchzuführen.

(Die Stufe 2 wird nach dem Einlesen der Daten aus SAP automatisch angezeigt.)

Eingabefelder sind gelb!
(alle anderen Zellen sind geschützt!)

Aufbau

Verdichtungsstufe 3

Microsoft Excel - Tabelle von OPO_0000012345_2003 (1).xls

Datei Bearbeiten Ansicht Einfügen Format Extras Daten Fenster MR-Toolbox 3.0

75% Drucken: Verdichtung: Jahre: 2001 2002 2003 Mengen: OPO Notizen/Bemerkungen

12345 Musterabteilung	Verdichtungsstufe 3 (ermöglicht die Planung von Kosten/Leistungen, welche nicht in der Stufe 2 angezeigt werden)				Notizen/Bemerkungen (max.)
Verantwortliche(r): Hr. Muster	KST	art	Menge	Wert	BT/HR
Leistungen Link zur Leistungsplanung					
* Stunden			0		
* Kostenverrechnungen			0		
Kosten/Entlastungen					
* Entgelt direkt				0	
* Entgelt indirekt				268.200	18%
* Entgelt Nebenkosten				88.500	12%
** Entgelt gesamt				356.700	17%
** sonstige Personalkosten				0	
*** Personalkosten gesamt				356.700	17%
** sonstiger Personalaufwand				500.000	-10%
** Gebäudekosten				1.000	-9%
** Leasing Link zur Planung von Ab-/Zugängen				0	
** Erfindervergütung u. Lizenzen				0	
** Reparaturen und Instandhaltungen				4.500	10%
** Prov. u. sonstige Vertreterunterstützung				0	
** Sonstige Fremdleistungen				20.000	-17%
** Rechts- u. Beratungskosten				15.000	-2%
** Patentkosten und Lizenzen				0	
** Büroaufwendungen				10.000	-2%
** Aufwendungen für Fracht und Verpackung				0	
** Materialaufwand				1.000	25%
** Post- u. Telekommunikationsgebühren				1.000	23%
** Reisekosten und Treibstoffe				3.000	20%
** Bewirtungen u. Repräsentationen				3.000	7%
** Verbeaufwendungen				0	
** Versicherungen				0	
** Abgaben, Gebühren u. Beiträge				2.000	0%
** Sonstiges				0	
** betriebliche Steuern				0	
*** Sachkosten gesamt				560.500	-10%
*** Verbrauch Lagermaterial				1.500	-11%

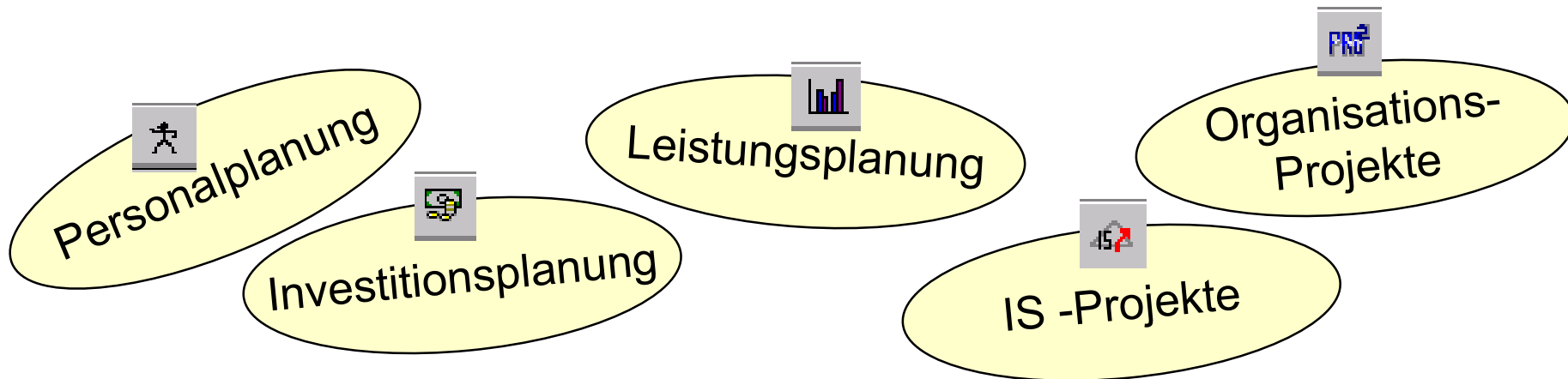
Die Verdichtungsstufe 3 ermöglicht den Zugriff auf Kostenarten & Leistungen, die in der Stufe 2 nicht angezeigt werden, weil sie z.B. unter die definierte Wertgrenze fallen oder keine Historiendaten enthalten.

Satelliten

Definition



Da nicht alle für das Budget benötigten Informationen im zentralen OPO-Blatt direkt berücksichtigt werden können, existieren im OPO für bestimmte Teilplanungen fünf Sprungmarken zu Satelliten.



Zwischen dem zentralen OPO- Tabellenblatt und den Satelliten findet ein bidirektionaler Datenaustausch statt!

Satelliten

1. Personalplanung

75% Drucken: Verdichtung: Jahre: 2001 2002 2003 Mengen: Hilfen: OPO FAQ KST LR PKR INV P

Zurück

Personalplanung Budget 2003 - Kst 12345 Musterabteilung

Überblick	Mitarbeiter direkt	ÄVM	Mitarbeiter indirekt	ÄVM	Notizen/Bemerkungen (max. 80 Zeichen)
Stichtag 30.06.02			6		
3. Quartal 02			6	5,0	
4. Quartal 02			6	5,0	
1. Quartal 03			6	5,0	
2. Quartal 03			6	5,0	
3. Quartal 03			6	5,0	
4. Quartal 03			6	5,0	
Durchschnitt	0,0	0,0	6,0	5,0	

Anzahl Neueinstellungen: (ggf. korrigieren) **0**

Allg. Informationen:

1. ÄVM (Äquivalenz-Vollzeitmitarbeiter) Bsp.: 70%-Arbeitszeit entspricht 0,7 ÄVM
2. Mitarbeiter (Köpfe) müssen ohne Nachkommastellen geplant werden!
3. Praktikanten/Diplomanden zählen als Mitarbeiter indirekt, werden aber nicht als ÄVM geführt - (PNE = nein)
4. Direkte Mitarbeiter kommen nur in der Produktion vor
5. Auszubildende werden bei der Ausbildungsabteilung geführt. Azubis gelten nicht als ÄVM - (PNE = nein)
6. Mitarbeiter, die sich in Elternzeit, bei der Bundeswehr oder im Zivildienst befinden bzw. langfristig krank sind, werden auf der Sozial-Kst 2499 geführt
7. Mitarbeiter in der aktiven Altersteilzeit (Altersteilzeit Stufe 1) werden als anteilige ÄVM und als Kopf geführt.
8. Mitarbeiter in der Freistellungsphase (Altersteilzeit Stufe 2) zählen weiterhin als Kopf, nicht jedoch als ÄVM
9. Jobber als Kopf und als anteiligen ÄVM eintragen (BSP: Jobber kommt für 16 Wochen -> im ersten Quartal + 1 ÄVM / im zweiten Quartal + 0,3 ÄVM) - (PNE = nein)

ÄVM-Änderungen führen zur automatischen Anpassung der Personalkosten

Gelb = Eingabefeld

Hilfetexte

"ONE PAGE ONLY"

Satelliten

2. Leistungsplanung

“Spielwiese“ für Produktions- und F&E-Kostenstellen.
Hier werden die Auswirkungen der Absatzplanung über die Kapazitätsplanung bis zur Stundensatzermittlung der KST simuliert.

Verdichtung: [Icons] Jahre: 2001 2002 2003 [Icons] Mengen: [Icons] OPO [Icons] [Icons] 45 [Icons] Hilfen: OPO FAO KST LR

Leistungsplanung Budget 2003 - Kst 12345 Musterabteilung					
etc.	Ist 2001	Budget 2002	Ist Jan-Jun 2002	HR 2002	Budget 2003
h / Arbeitstag	7	7	7	7	7
Arbeitstage / Jahr	218	220	112	220	221
Ø-ÄVM direkt	-		-		-
Ø-ÄVM indirekt	5,4		5,0		5,0
Summe Ø-ÄVM	5,4		5,0		5,0
Krankenquote in %	3,8%		5,8%		
Anwesenheit direkt (Std)	0		0	0	0
Anwesenheit indirekt (Std)	9.339		3.353	6.705	7.735
F&E (FES)	0		0	0	
Fertigungszeit (PFS)	0		0	0	
Fertigungszeit (PFSV)	0		0	0	
Rüsten (PRU)	0		0	0	
Rüsten (PRUV)	0		0	0	
Innerb. Leistung (PIL)	0		0	0	
Innerb. Leistung (CSHBT)	0		0	0	
Innerb. Leistung (AST)	0		0	0	
Summe Leistungen (Stunden)					
LG 1 (PFS+PFSV+PRU+PRUV/Anw. dir.)					
LG 2 (Leist. ges./Anw. ges.)					
LG 3 (Leist. ges./Anw. dir.)					
Info: Max. Anwesenheit pro ÄVM	1.526	1.540	784	1.540	1.547
Kosten	996.812		565.931	1.126.777	1.049.612
Entlastung aus Leistungsplanung	0		0	0	0
restliche Entlastung	0		0	0	0
Restkosten	281.457	0	206.815	408.546	1.049.612
gerechneter Stundensatz					
ingegebener/fixierter Stundensatz					

Gelb = Eingabefeld

“ONE PAGE ONLY“

Satelliten

3. Investitions-, Leasing- & AfA-Planung

75% Drucken: Verdichtung: Jahre: 2001 2002 2003 Mengen: OPO

Zurück

Investitionen / AfA / Leasing Budget 2003 - Kst 12345 Musterabteilung

Investitionen (Basis für AfA-Planung)

Maßnahme	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis	Zugang	Anlagenklasse	Investitionsgrund	AfA
					Software, Patente, Rechte		0
					SAP-Lizenzen		0
					Fremdentwicklungen		0
					Gebäude		0
					Außenanlagen/Parkplätze		0
					Vorrichtungen, Modelle, Werkzeuge		0
					Maschinen, Masch. Anlagen		0
					Prüfmittel, Messgeräte		0
Summe Invest				0	Summe AfA		0

Leasingverträge (Basis für Leasingaufwand)

Maßnahme	Zu-/Abgang	Gegenstand	Leasingrate pro Monat	Vdg. Leasing	AfA-Berechnung	AfA
					AfA aus Altbestand Basis: Investitionen bis 30.06.02	16.841
					AfA 03 aus Investzugang 02 Basis: Investitionen vom 01.07. bis 31.12.02	
					Neu-AfA aufgrund der Investplanung 03 Basis: Investitionen vom 01.01. bis 31.12.03	0
Summe AfA der KST wird in SAP eingestellt						16.800
AfA aus PEP - Planung (nur für Simulation)						
Summe AfA (nur für Simulation)						16.800
Leasingkosten Veränderung zu 2002				0		
Leasingkosten Hochrechnung 2002				0		
Summe Leasing (gerundet)				0	Info: GWG in EUR	3.000

Info: GWG in EUR [Link zur GWG-Planung](#)

Gelb = Eingabefeld

Bsp. für eingebaute Auswahlmenues

"ONE PAGE ONLY"

Satelliten

4) Organisationsprojekte

Bsp. für eingebaute Sprungbuttons

Bsp. für eingebaute Auswahlmeneues

Hilfetexte

Gelb = Eingabefeld

“ONE PAGE ONLY“

Organisations-Projekte Budget 2003 - Kst 12345 Musterabteilung

[Link zur Kostenplanung Orgaprojekte](#)

Projektbeschreibung / Bemerkung	Projektleiter	Auftraggeber	Projektstart	Projektende	Projektstatus
					<ul style="list-style-type: none">M1: IdeenmarketingM2: PlanungM3/6: DurchführungMT: AbschlussM8: Review

Allg. Informationen:

Gibt es offene Organisationsprojekte, die auf Ihre Kostenstelle abrechnen und bis ins nächste Jahr andauern?
Planen Sie neue Organisationsprojekte, bei denen Sie die Kosten übernehmen? Wenn ja, beachten Sie bitte folgende Hinweise:

- => Informieren Sie auch den zuständigen KST-Leiter, falls Sie neue Projekte beauftragen bei denen er die Kosten übernehmen muss.
- => eine Projektübersicht aller Organisationsprojekte (nach Pro?) können Sie im Intranet aufrufen (Link)
- => die Kostenplanung (primär=externe Kosten und sekundär=interne Kosten) erfolgt direkt im OPO-Blatt
- => statistische Projektkosten müssen nicht im OPO geplant werden
- => PEP-Projekte sowie Kundenprojekte werden nicht im OPO geplant

Ansprechpartner: Helmut Willmann (Multiprojektmanager Tel. -3422)

Satelliten

5) IS-Projekt-Planung

Zurück

IS-Projekte Budget 2003 - Kst 12345 Musterabteilung

Projektbeschreibung / Bemerkung	Projektleiter	IS-Team	Manntage	int. Kosten	ext. Kosten	Gesamt
		SAP Administration SAP Vertrieb SAP Produktion non ERP Navision Basis Server Netze_Telekommunikation				
			0	0	0	0

Gelb = Eingabefeld

Bsp. für eingebaute Auswahlmeneues

Automatische Verknüpfung der Kosten zum zentralen OPO-Blatt

“ONE PAGE ONLY“

Hilfetexte

Allg. Informationen:
Hier planen Sie die von Ihrer Kostenstelle veranlassten IS-Projekte
Bei Detailfragen zur IS-Projekteplanung wenden Sie sich bitte an Fr. Steiert (3476)

Planungs-Hilfen

a) Vereinfachungen für den Planenden

Schulungsunterlagen

OPO weist erstes Kst-Ergebnis auf (Basis Tarife Vorjahr (80%-Regel))

OPO-spezifische Symbolleiste **Hilfebuttons**

Kommentare als Hilfestellung

Bei Prio C: Hochrechnung + x % als Vorschlagswert

Auswahlfenster

Sprungbuttons

Eingebaute Hilfetexte

Planungs-Hilfen

b) Vereinfachungen für das Controlling

Zurück **Variablen, Wertgrenzen & Planungsvorgaben Budget 2003**

1. Variablen:

Bezeichnung	Variable	Wert	Bemerkung
Vorjahr	V_Vorjahr	2001	Verwendung in Überschriften
Istjahr	V_Istjahr	2002	Verwendung in Überschriften
Planjahr	V_Planjahr	2003	Verwendung in Überschriften
Ist-Monate	V_IstMonate	Jan-Jun 2002	Verwendung in Überschriften
Ist-Monat	V_IstMonat	6	Berechnungen z.B. HR Ø-ÄVM / Personalkosten

Texte und Werte werden wenn sinnvoll über Variablen gesteuert (bei neuem Planungsjahr -> geringer Anpassungsaufwand)

Microsoft Excel - Tabelle von OPO_0000012345_2003 (1).xls

75% Drucken: Verdichtung: Jahre: 2001 2002 2003

12345 Musterabteilung

Verantwortliche(r): Hr. Muster

Personalplanung [Link zur Personalplanung](#)

Mitarbeiter indirekt	Mitarbeiter gesamt	Mitarbeiter direkt	Sender-KST	Leistungsart	M

Töchter mit gleichem Kontenplan können das Planungstool ebenfalls verwenden!

Überblick	Mitarbeiter direkt	ÄVM
Stichtag 30.06.02		
3. Quartal 02	4	6,0

! Planung unplausibel, da ÄVM größer Köpfe !

eingebaute Prüfformeln mit Meldungstext helfen Planungsfehler zu vermeiden

Planungstool "OPO" (One-Page-Only)

Vorteile

**Hohe
Akzeptanz**

**Fokussierung
auf A-Prozesse**

**Planung erfolgt in
bekannter (Excel)
Umgebung**

**bessere
Nachvollzieh-
barkeit für den
Planenden
(Akzeptanz)**

**"Spiel-
weise"**

**Schnelle
Ergebnisübersicht**

**OPO-Master wird durch
das Controlling
angepaßt.**

**Kostenstellenspezifischer
Aufbau des Planungstools**

**Auswirkungen
sofort
ersichtlich**

**Planungszusammenhänge
komplett ersichtlich**