

BUDGETIERUNG

RICHTIGE ZAHLEN, SICHERE ZUKUNFT, ERFOLG IST PLANBAR

Eine realistische, möglichst genaue und praxisgerechte Budgetierung, also die Vorausplanung der Einnahmen und Ausgaben bzw. der Erträge und der Kosten, ist eine der wichtigsten Voraussetzungen für erfolgreiche Unternehmen. Die Devise muss sein: Nicht auf den Erfolg warten, sondern den Erfolg planen.

Warum sollten Sie eine umfassende Budgetplanung vornehmen?

Jede Budgetierung hat grundsätzlich drei Ziele:

- ➔ Grundlage für unternehmerische Planung und Führung schaffen: Das Zahlenwerk, das sich aus einer guten Budgetierung ergibt, macht Verbesserungsmöglichkeiten im Unternehmen oder notwendige Gegenmaßnahmen bei negativen Entwicklungen frühzeitig erkennbar. Auf Basis des Budgets wird ersichtlich, welche Investitionen sinnvoll sind, ob Outsourcing oder die Aufnahme neuer Mitarbeiter sinnvoll ist, welche Finanzierungsstruktur optimal ist (etwa Kauf oder Leasing, Laufzeit von Krediten), welche steuerlichen Konsequenzen sich aus dem zu erwartenden Geschäftsverlauf ergeben und wie darauf rechtzeitig steueroptimierend zu reagieren ist, ob und welche Expansionsmöglichkeiten genutzt werden sollen und vieles mehr. Eine gute Budgetierung ist damit die Grundlage für zukunftsorientierte unternehmerische Entscheidungen und ermöglicht so Kostensenkungen und Ertragssteigerungen.
- ➔ Finanzielle Entwicklungen frühzeitig erkennen: Können anstehende (Groß)Investitionen aus den liquiden Mitteln finanziert werden, oder brauchen Sie einen Kredit und in welcher Höhe? Werden größere Überschüsse entstehen, die zu veranlagen sind? Welche Privatentnahmen sind möglich? etc.
- ➔ Zieldefinition und Erfolgskontrolle: Unternehmerische Ziele – etwa ein bestimmter Gewinn, eine angestrebte Rendite – werden festgelegt. Daraus werden Vorgaben für Teilbereiche und Teilperioden abgeleitet, anhand derer rechtzeitig und objektiv kontrolliert werden kann, ob das Unternehmen auf dem richtigen Weg ist.

Das kann Ihr Steuerberater für Sie leisten

- ➔ Aufbereitung des Zahlenwerks in übersichtlicher Form zur Nutzung als Planungs- und Führungsinstrument
- ➔ Erarbeitung von Teilbudgets und Zielvorgaben für Perioden und Abteilungen
- ➔ Erstellung aussagekräftiger Statistiken
- ➔ Vergleich mit externen Vorgaben (Benchmarking)

Die Rolle Ihres Steuerberaters bei der Budgetierung

Gute Budgetierung erfordert einerseits fundierte finanzmathematische und betriebswirtschaftlich-theoretische Kenntnisse, vor allem aber auch eine genaue Kenntnis der jeweiligen betrieblichen Situation. Ihr Steuerberater ist wahrscheinlich der einzige externe Experte, der über beides verfügt. Als Ihr langjähriger Begleiter und Berater sind ihm die Interna vertraut, und Ihr Unternehmen besteht für ihn nicht nur aus Zahlen. Dieses Wissen kann er bei der Budgetierung perfekt für Sie einsetzen.

Ihr Steuerberater ist auch Ihr Budgetberater