

Personalabrechnung mit SAP

» Hier geht's
direkt
zum Buch

DAS VORWORT

Einleitung

Die deutsche Entgeltabrechnung ist eine der kompliziertesten und umfangreichsten weltweit. Das allein ist ein Grund, diesem Teilthema der Personalwirtschaft ein ganzes Buch zu widmen. Um einerseits alle gesetzlichen Vorgaben erfüllen zu können und andererseits kundenspezifischen Anforderungen genügend Raum zu lassen, ist eine gewisse Programmkomplexität unabdingbar. Dennoch sollte ein Entgeltabrechnungssystem möglichst flexibel und komfortabel zu bedienen sein.

Die Entgeltabrechnung in SAP ERP HCM bietet sehr große Flexibilität, die Sie in diesem Buch kennenlernen werden. Schon mit dem Standard-Customizing können Sie einen großen Teil Ihrer Anforderungen umsetzen. Dank des Konzepts der Schemen und Regeln können Sie in die meisten Abläufe der Entgeltabrechnung eingreifen, und auch die Realisierung komplexer Regelungen aus Tarifverträgen und Betriebsvereinbarungen stellt Sie vor keine größeren Probleme. Sollten Sie dennoch an Grenzen stoßen, kommen die Vorteile einer offenen Software zum Tragen. In zahlreichen User Exits und mit der Möglichkeit, eigene Operationen und Funktionen für das Abrechnungsschema zu entwickeln, können Sie in die Standardverarbeitung eingreifen und eigene Erweiterungen einfügen, ohne das Coding von SAP zu modifizieren.

Die Anforderungen an die Fachabteilung sind in den letzten Jahren zunehmend gestiegen, da zahlreiche Verfahren für den elektronischen Austausch von Daten mit Behörden eingeführt worden sind. Die elektronische Arbeitsunfähigkeitsbescheinigung ist eines dieser Verfahren, das neu ist und in diesem Buch erläutert wird. Wir wollen Sie mit dem Buch dabei unterstützen, diese Verfahren effektiv zu nutzen. Des Weiteren stellen wir das sogenannte Notification Tool vor, dieses hilft Ihnen bei der Verwaltung der elektronischen Meldungen (themenübergreifend), damit Sie schnell einen Überblick erhalten.

Unser Ziel ist, Ihnen nicht nur einen Überblick über den Gesamtablauf der Entgeltabrechnung mit SAP inklusive der betriebsinternen und -externen Datenkommunikation zu verschaffen, sondern Ihnen auch das einfache wie das tiefere Know-how des Customizing zu vermitteln. Außerdem werden wir in einem eigenen Teil auf Sonderthemen der deutschen Entgeltabrechnung eingehen. Abgerundet wird das Werk durch reichlich Tipps und Anregungen aus der Praxis inklusive der Warnung vor Stolperfallen – unterstützt und verdeutlicht durch zahlreiche Screenshots.

Ziel dieses Buches

Zielgruppen des Buches

Dieses Buch wendet sich an folgende Zielgruppen:

- *Mitglieder der Fachabteilungen, Key-User und Customizing-Verantwortliche*, die sich in dieses komplexe Thema einarbeiten wollen, erhalten einen Überblick über den Ablauf, die Prozesse und die Funktionalität mit vielen praktischen Hinweisen. Außerdem können sich Mitarbeiter, die über die reine Anwendung hinaus mehr Wissen benötigen, diese Kenntnisse schrittweise aneignen.
- *Projektleitung und Projektteam* erhalten einen Überblick über die Abläufe und die Möglichkeiten der Umsetzung von individuellen Anforderungen in SAP ERP HCM.
- *Programmiererinnen und Programmierer*, die kundenspezifische Anforderungen umsetzen müssen, werden in diesem Buch sowohl die dafür notwendigen Voraussetzungen als auch die Werkzeuge kennenlernen, die SAP ERP HCM von den anderen SAP-Komponenten unterscheidet.
- *Management* in Personal-, IT- und Organisationsabteilungen kann sich einen Überblick über den Umfang und die Prozesse der Entgeltabrechnung mit SAP verschaffen.
- *Studierende und andere Interessierte*, die sich in das Thema »Personalabrechnung« mit SAP ERP HCM einarbeiten wollen, erhalten einen Einblick in die Praxis der Personalabrechnung.
- Außerdem hilft dieses Buch all denjenigen, die bisher mit anderen Softwarepaketen arbeiten und die Leistungsfähigkeit der SAP-Software im Bereich der Personalabrechnung kennenlernen wollen.



Kostenfreier HR-Newsletter

Das AdManus-Netzwerk bietet einen kostenfreien Newsletter mit dem Schwerpunkt HCM an. Registrieren Sie sich unter <http://www.admanus.de/newsletter>, und profitieren Sie von den Tipps der Experten.

Neuerungen in der 6. Auflage

Diese 6. Auflage berücksichtigt den aktuellen Stand der Personalabrechnung. Sie berücksichtigt gesetzliche Änderungen und SAP-Neuerungen der letzten Jahre. Dazu gehören die SV-Stammdatendatei, das DaBPV-Meldev erfahren (Abruf von Kindern für den PV-Beitragsabschlag) und Urlaub nach EuGH-Recht. Außerdem gehen wir auf die Zukunft der SAP-Personalabrechnung mit SAP S/4HANA ein und erklären SAP SuccessFactors Employee Central Payroll, das durch die zunehmende Verbreitung von SAP SuccessFactors an Bedeutung gewinnt. Das Buch ist in sechs Teile gegliedert, in denen wir Ihnen die Anwendung und das Customizing der Entgeltabrechnung mit SAP ERP HCM erläutern.

In **Teil I**, »Grundlagen«, beschreiben wir den Ablauf und die Steuerung einer Entgeltabrechnung sowie die Pflege der Personalstammdaten für die Personalabrechnung. **Kapitel 1** erklärt die grundlegenden Steuerelemente der Personalabrechnung in SAP ERP HCM. Außerdem erläutern wir, wie die Personalabrechnung gestartet und gesteuert werden kann. In **Kapitel 2** stellen wir Ihnen die Infotypen der Personalabrechnung vor. Im ersten Schritt lernen Sie die zwingend erforderlichen Infotypen kennen, und im Anschluss daran beschreiben wir zusätzliche Infotypen, die je nach Thema erforderlich sein können.

Teil I – Grundlagen

Teil II, »Vom Brutto zum Netto: Ein Überblick über das Abrechnungsschema D000«, gibt einen Einblick in den Ablauf der Abrechnung, der durch das Abrechnungsschema bestimmt wird. Dabei geht **Kapitel 3** auf die Ermittlung des Bruttobetrag ein. **Kapitel 4** beschreibt die Nettoberechnung und **Kapitel 5** die Abschlussberechnungen bis zur Abstimmung des Entgeltergebnisses. Dies ist einerseits hilfreich, um im Protokoll der Abrechnung bestimmte Berechnungen, wie z. B. die Berechnung der Sozialversicherung, finden und nachvollziehen zu können. Zudem ist ein Überblick notwendig, um die richtigen Stellen für das Einfügen eigener Verarbeitungen ermitteln zu können.

Teil II – Überblick über das Abrechnungsschema D000

In **Teil III**, »Folgeaktivitäten«, beschreiben wir die Tätigkeiten, die Sie nach der Berechnung des Entgelts durchführen müssen: die Überweisung, Behördenkommunikation, Statistiken und Auswertungen. In **Kapitel 6** bis **Kapitel 12** behandeln wir Themen wie Steuern und Sozialversicherung. Um die Navigation zu erleichtern, werden die Kapitel analog zum SAP-ERP-HCM-Menübaum des Abrechnungsmenüs Deutschland (Transaktion PC01) gegliedert.

Teil III – Folgeaktivitäten

In **Teil IV**, »Spezielle Themen der deutschen Personalabrechnung«, behandeln wir in **Kapitel 13** bis **Kapitel 22** Themen, die nicht notwendiger Bestandteil einer Entgeltabrechnung sind – im Gegensatz zu den meisten der in Teil I bis Teil III behandelten Themen –, jedoch unserer Erfahrung nach aktuell in der Mehrzahl der Unternehmen zum Einsatz kommen. Dazu gehören das Reporting, Vermögensbildung, Altersversorgung, Pfändungen, Altersteilzeit, Mutterschaftsgeld und Beschäftigungsverbot, Krankengeld, Kurzarbeitergeld, Darlehen, Lohnarten u.v.m.

Teil IV – Spezielle Themen der deutschen Personalabrechnung

Teil V, »Customizing-Werkzeuge«, bietet eine Einführung in die allgemeinen Tools, die beim firmenindividuellen Customizing der Personalabrechnung intensiv zum Einsatz kommen. **Kapitel 23** behandelt die Lohnarten. Zu den Customizing-Werkzeugen gehören der Editor, mit dem das Abrechnungsschema angepasst werden kann (**Kapitel 24**) sowie der Editor für Merkmale und die Editoren zum Anpassen von Formularen (**Kapitel 25**).

Teil V – Customizing-Werkzeuge

Außerdem widmen wir **Kapitel 26** der laufenden Wartung der Personalabrechnung beim Einspielen von Support Packages. Auch die Grundlagen von Rollen und Berechtigungen in der Personalabrechnung lernen Sie kennen (**Kapitel 27**).

Einen kleinen Ausblick auf die Zukunft der Personalabrechnung unter SAP S/4HANA und SAP SuccessFactors erhalten Sie in **Teil VI**, »Ausblick«, in **Kapitel 28** bzw. **Kapitel 29**.

Anhang Im **Anhang** finden Sie eine Auflistung der wichtigsten Funktionen, Operationen und Merkmale und, nicht zu vergessen, natürlich auch etwas über uns, die Autoren.

Arbeiten mit dem Buch Die einzelnen Teile und Kapitel unseres Buchs können Sie durchaus in beliebiger Reihenfolge durcharbeiten. An vielen Stellen finden Sie Verweise auf andere Abschnitte, die das Thema weitergehend erläutern oder Zusammenhänge deutlich machen.

Für das Verständnis von Kapitel 4 und Kapitel 5 dieses Buchs sind fachliche Vorkenntnisse der jeweiligen Themen nötig. Genauso wird ein Durcharbeiten von Kapitel 3, »Bruttofindung«, unseres Buchs *vor* der Beschäftigung mit Teil III u. U. das Verständnis erleichtern.

Begriffsdefinitionen Um Ihnen das Textverständnis zu erleichtern, möchten wir zu Beginn einige wichtige Begriffe definieren:

■ **Die Zukunft der SAP-Personalabrechnung**

Im Oktober 2022 hat SAP eine neue Version von HCM vorgestellt. Diese Version ist eine Migration existierender Funktionen auf eine neue Plattform SAP S/4HANA. Außerdem bietet SAP die Personalabrechnung im Paket mit SuccessFactors unter dem Begriff *SAP SuccessFactors Employee Central Payroll* an. Wir erklären Ihnen, welche Alternativen Sie in Zukunft haben, um die SAP-Personalabrechnung zu nutzen, und was das für Sie bedeutet.

■ **Abrechnung**

Diese Bezeichnung verwenden wir synonym zu den Begriffen *Personalabrechnung* oder *Entgeltabrechnung*. Wir bezeichnen damit die Ermittlung der Bruttobezüge und die Nettoberechnung bis zum Auszahlungsbetrag.

■ **Folgeaktivitäten**

Unter Folgeaktivitäten verstehen wir Prozesse, die sich auf die Abrechnungsdaten einer Abrechnungsperiode beziehen, z. B. die Kommunikation mit Behörden (Sozialversicherung, Steuer, DEÜV, Statistiken) oder mit internen Stellen wie beispielsweise der Finanzbuchhaltung und dem Controlling.

■ Report

Ein Report ist ein Programm zur Datenauswertung und -bereitstellung, das i. d. R. das Ergebnis als Liste ausgibt. Synonym wird auch der Begriff *Auswertung* gebraucht, vereinzelt auch ABAP, wobei Letzteres die Programmiersprache ist, in der die meisten Reports geschrieben sind (*Advanced Business Application Programming*). Ein Report kann mit dem Reportnamen und/oder mit einer Transaktion aufgerufen werden.

■ Transaktion

Eine Transaktion wird zur Ausführung eines in sich abgeschlossenen Prozesses oder Teilprozesses in SAP verwendet. Hinter Transaktionen stehen Programme zur Pflege von Daten oder Auswertungen. Transaktionen verbergen sich hinter den ausführbaren Menüpunkten im SAP-Easy-Access-Menü oder können direkt über das dafür vorgesehene Feld links oben im SAP GUI aufgerufen werden.

In den Informationskästen sind Inhalte zu finden, die wissenswert und hilfreich sind, aber etwas außerhalb der eigentlichen Erläuterung stehen. Damit Sie die Informationen in den Kästen sofort einordnen können, haben wir die Kästen mit Symbolen gekennzeichnet:

Infokästen

Achtung

Mit diesem Symbol warnen wir Sie vor häufig gemachten Fehlern oder Problemen, die auftreten können.



Tipp/Hinweis

Dieses Symbol steht für Tipps, die Ihnen die Arbeit erleichtern werden, und für Hinweise auf weiterführende Informationen zu dem besprochenen Thema.



Beispiel

Hier finden Sie Beispiele, die das besprochene Thema erläutern und vertiefen. Sie stammen häufig aus unserer Beratungspraxis.



Wir freuen uns, Ihnen eine vollständig überarbeitete und aktualisierte Version dieses Buchs anbieten zu können, und wünschen Ihnen viel Freude beim Lesen!

Angelika Beck, Richard Haßmann, Manuela Ittner und Markus Renner