

## ❖ Planung der Personalkosten an der Organisationseinheit-Erläuterung anhand der Leiharbeiter



### Ausgangssituation und Problemstellung:

In der Personalkostenplanung existiert eine Möglichkeit kurzfristig eingetretene Mitarbeiter, wie z.B. Leiharbeiter zu berücksichtigen, für die aktuell keine Abrechnungsergebnisse vorliegen. Diese Mitarbeiter haben beim Eintritt fehlende Zeiterfassungsdaten. Abrechnungsergebnisse aus dem Vorjahr lassen sich deshalb nicht 1 zu 1 extrapolieren. Neben einer Personalkostenplanung auf Basis von simulierten und tatsächlichen Abrechnungsergebnissen, sowie gehaltsrelevanten Daten aus Infotypen, lassen sich Kosten auch pauschal auf der Organisationsebene planen. In dem folgenden Abschnitt wird das Vorgehen am Beispiel der Leiharbeiter erläutert.

### Technische Umsetzung:

Es wird ein Kostenbestandteil P040 mit der Bezeichnung „Kosten Leiharbeiter“ und ein entsprechendes symbolisches Konto angelegt.

Sicht "Übersicht Kostenbestandteile" ändern: Übersicht

Dialogstruktur

- Übersicht Kostenbestandteile
  - Zuordnung symbolische
  - Zuordnung statistischer

KBestandtl	KBest-Art	Text
P040	1 Kostenart	Kosten Leiharbeiter
PG01	1 Kostenart	Entgelt
PG02	1 Kostenart	Zulagen
PG03	1 Kostenart	Sonderzahlungen
PG04	1 Kostenart	AG-Anteil
PG05	1 Kostenart	ATZ
PG06	1 Kostenart	Variable Sonderzahlungen
PS01	2 Statistische ..	HEADS
PS04	2 Statistische ..	TZM
PS05	2 Statistische ..	VZM
PS09	2 Statistische ..	FTL
PS11	2 Statistische ..	AZUBIS
PS21	2 Statistische ..	N-A
PS27	2 Statistische ..	FTE
PS28	2 Statistische ..	VAKANZ
PS33	2 Statistische ..	Auslandsentsandte

Basis Kostenbestandteil P040

## ❖ Planung der Personalkosten an der Organisationseinheit-Erläuterung anhand der Leiharbeiternehmer



Neue Einträge

Dialogstruktur

- Übersicht Kostenbestände
  - Zuordnung symbolische
  - Zuordnung statistischer

Kostenbestandteil: P040 Kosten Leiharbeiter

Zuordnung symbolischer Konten

Symbol. Konto	P040	Kosten Leiharbeiter
---------------	------	---------------------

Symbolisches Konto P40

Des Weiteren werden die Sozialversicherungsbeiträge als abhängige Kostenbestandteile definiert.

Dialogstruktur

- Planungskontext
  - abhängige Kostenbesta
  - zusätzliche Kostenbesta

Planungskontext: P1

Bezeichnung: Planungskontext

Basis-Kostenbestandteil: P040 Kosten Leiharbeiter

Abhängiger Kostenbestandteil: P004 AG-Aufwand SV KV/PV (err.)

abhängige Kostenbestandteile

Gleicher Zeitbezug

Basis-Kostenbestandteil: Betrag berücksichtigen aus Monat

	Jan	Feb	Mär	Apr	Mai	Jun	Ju1	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez
Vorjahr	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Laufendes Jahr	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Abhängigen Kostenbestandteil erzeugen in Monat

	Jan	Feb	Mär	Apr	Mai	Jun	Ju1	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Abhängiger Kostenbestandteil AG Aufwand KV/PV

## ❖ Planung der Personalkosten an der Organisationseinheit-Erläuterung anhand der Leiharbeiternehmer



Neue Einträge: Detail Hinzugefügte

Dialogstruktur

- Planungskontext
  - abhängige Kostenbesta...
  - zusätzliche Kostenbesta...

Planungskontext P1

Bezeichnung Planungskontext

Basis-Kostenbestandteil P040 Kosten Leiharbeiter

Abhängiger Kostenbestandteil P005 AG-Aufwand SV AV/RV (err.)

abhängige Kostenbestandteile

Gleicher Zeitbezug

Basis-Kostenbestandteil: Betrag berücksichtigen aus Monat

	Jan	Feb	Mär	Apr	Mai	Jun	Ju1	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez
Vorjahr	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Laufendes Jahr	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Abhängigen Kostenbestandteil erzeugen in Monat

	Jan	Feb	Mär	Apr	Mai	Jun	Ju1	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Abhängiger Kostenbestandteil AG Aufwand AV/RV

Falls notwendig, kann auch die statistische Kennzahl FTE als zusätzlicher Kostenbestandteil angelegt werden und bei der Planung berücksichtigt werden.

Sicht "zusätzliche Kostenbestandteile" ändern: Übersicht

Neue Einträge

Dialogstruktur

- Planungskontext
  - abhängige Kostenbesta...
  - zusätzliche Kostenbesta...

Planungskontext P1

Bezeichnung Planungskontext

zusätzliche Kostenbestandteile

KBestandtl	Text
P007	Tarflicher Festbetrag
PS01	HEADS
PS04	TZM
PS05	VZM
PS11	AZUBIS
PS21	N-A
PS27	FTE
PS28	VAKANZ
PS33	Auslandsentsandte

Statistische Kennzahl PS27 (FTE)

## ❖ Planung der Personalkosten an der Organisationseinheit-Erläuterung anhand der Leiharbeiter



### Neue Einträge: Detail Hinzugefügte

Dialogstruktur

- Szenarien der Personalkosten
  - Bewertung unbewerteter Kostenbestandteile
  - Kappungsgrenzen für Kostenbestandteile

Planungskontext: P1 | Planungskontext

Szenario: S1 | Szenario 1

Zeiträume: Beginn: 01.01.2018, Ende: 31.12.9999

Kostenbestandtl: PS27 FTE

Org. Gruppierg: LEI Leiharbeiter

Bewertung unbewerteter Kostenbestandteile

absolute Betragsangabe (zusätzliche Kostenbestandteile)

Anzahl: 1,00

Einheit: 020

relative Betragsangabe (abhängige Kostenbestandteile)

Prozentsatz:

### Szenarien der Personalkostenplanung- Kostenbestandteil FTE

Über die Anwendung "Daten bearbeiten" wird der Basis Kostenbestandteil P040 einer Organisationseinheit manuell hinzugefügt. Es besteht auch die Möglichkeit, für einen Kostenbestandteil eine Kostenzuordnung vorzunehmen, somit lässt sich der Kostenbestandteil auch auf zwei Kostenstellen verteilen, respektive anhand von Kostenstellen differenzieren.

Planvariante: 01 Aktueller Plan

Organisationseinheit: LSLKS-SAM Service Account Management

Gültig ab: 01.05.2019 | Gültig bis: 30.04.2020

Datenbasis: 0001 Standard

Planungskontext: P1 Planungskontext | Szenario: S1 Szenario 1

Gesamtbetrag 01.05.2019 bis 30.04.2020: 0,00 EUR

Akt.	Kostenbestandtl	Art	Gültig ab	Gültig bis	Gesamtbetrag	Betrag	Wäh.	Zeiteinh.	Anzahl	Einheit	Betr. p.E.
	P040 Kosten		01.05.2019	30.04.2020		2.000,00	EUR	1 monat.			

Kontierungsinformation

Kontierung

Buchungskreis: 0011 | KostRechKreis: 0100

Kostenstelle: 10205 | Auftrag

Fonds: |

Finanzstelle: |

Förderung: | FunktBereich: |

### Manuelle Pflege des Kostenbestandteils P040

## ❖ Planung der Personalkosten an der Organisationseinheit-Erläuterung anhand der Leiharbeitnehmer



### Ergebnis:

Anschließend werden über den Button „Neu Berechnen“ die abgeleiteten Kostenbestandteile gebildet und prozentual bewertet.

Datenbasis Personalkostenplanung anzeigen

Planvariante: 01 Aktueller Plan  
 Organisationseinheit: LSLKS-SAM Service Account Management  
 Gültig ab: 01.05.2019 Gültig bis: 30.04.2020  
 Datenbasis: 0001 Standard  
 Planungskontext: P1 Planungskontext Szenario: S1 Szenario 1

Neu berechnen

Gesamtbetrag 01.05.2019 bis 30.04.2020: 28.663,20 EUR

Akti	Kostenbestandtl	Gültig ab	Gültig bis	Gesamtbetrag	Betrag	Wäh.	Zeiteinh.	Anzahl	Einheit	Betr. p.E.
P004	AG-Aufw.	01.05.2019	30.04.2020	2.059,20	171,00	EUR	1 monat.	0,00		0,00
P005	AG-Aufw.	01.05.2019	30.04.2020	2.604,00	217,00	EUR	1 monat.	0,00		0,00
P040	Kosten	01.05.2019	30.04.2020	24.000,00	2.000,00	EUR	1 monat.	0,00		0,00
PS27	FTE	01.05.2019	30.04.2020		0,00			1,00	020 S.	0,00

### Kostenbestandteile je Kostenobjekt (Kontierungssicht)

Plan: Detail-/Kontingentsplanung (01 PG19\_4)  
 Planzeitraum: 01.05.2019-30.04.2020

Obj Typ	K	ID Kostent	Kostenträger	Obj Typ	K	ObjektID	Bezeichnung	KBst	Text	Kostenbestandteile	Wähg	±Betr.	05 / 2019	±Anz.	05 / 2019	±Betr.	06 / 2019	±Anz.	06 / 2019	±Betr.	07 / 2019	±Anz.	07 / 2019	±Betr.	08 / 2019	±Anz.	08 / 2019	±Betr.
K		0000010205	LKS-International Service Support	O		307	Service Account Management	P004	AG-Aufwand SV KV/FV (err.)	EUR	171,00					171,00				171,00				171,00				
								P005	AG-Aufwand SV AV/RV (err.)	EUR	217,00					217,00				217,00				217,00				
								P040	Kosten Leiharbeiter	EUR	2.000,00					2.000,00				2.000,00				2.000,00				
								PS27	FTE	EUR			1,00					1,00						1,00				

Anmerkung: Es besteht auch die Möglichkeit den Abbau von Personalkosten durch negierte Kostenbestandteile abzubilden. In dem Fall wird ein negativer Betrag für den Kostenbestandteil P040 und negative prozentuale Werte für die abgeleiteten Kostenbestandteile eingetragen.