

Robin Schneider

Investitionsmanagement mit SAP®

inkl. Neuerungen in SAP S/4HANA

2., erweiterte Auflage

- ▶ Investitionsobjekte in SAP
- ▶ Übersicht zum Customizing im Modul SAP IM
- ▶ Planung, Budgetierung, Reporting: Instrumente der Kontrollphase
- ▶ Investitionsmanagement mit SAP S/4HANA und SAP Fiori Launchpad

Inhaltsverzeichnis

Einleitung	9
1 Einführung in das Investitionsmanagement mit SAP	13
1.1 Investitionsmanagement und Investitionscontrolling – Basis für den Erfolg eines Unternehmens	13
1.2 Phasen des Investitionsprozesses	18
1.3 Verfahren der Investitionsbewertung	21
1.4 Investitionsmanagement im SAP ERP – Aufbau und systematischer Zusammenhang ausgewählter SAP-Module	23
2 Investitionsobjekte im SAP	31
2.1 Investitionsprogramme	32
2.2 Programmdefinition	53
2.3 Investitionsprogrammposition	55
2.4 Maßnahmenanforderungen	62
2.5 Investitionsmaßnahmen	110
2.6 Berechtigungsobjekte des IM	118
3 Planung und Budgetierung	121
3.1 Planung	121
3.2 Budgetierung	133
3.3 Integration der Planung und Budgetierung	147
4 Investitionsmanagement – Durchführung	151
4.1 Belastung mit IST-Werten	151
4.2 Budgetaktualisierung – Nachtrag	152
4.3 Budgetaktualisierung – Rückgabe	156

4.4	Erzeugen einer Anlage im Bau für Investitionsmaßnahmen	160
4.5	Erzeugen der fertigen Anlage für Investitionsmaßnahmen	166
4.6	AfA-Simulation	169
5	Investitionsabrechnung	175
5.1	Einzelpostengenaue Abrechnung	176
5.2	Abrechnungsschema	181
5.3	Ursprungsschema	187
5.4	Abrechnungsprofil	188
5.5	Hinterlegung der Abrechnungsparameter im PSP-Element	190
5.6	Durchführung der Abrechnung	191
6	Jahreswechsel	205
6.1	Eröffnung des neuen Genehmigungsjahres	205
6.2	Eröffnung eines neuen Genehmigungsjahres – Wiederholungslauf	209
6.3	Abschluss des alten Genehmigungsjahres	214
7	Berichte	219
7.1	Berichte zum IM-Programm	219
7.2	Berichte zu Maßnahmenanforderungen	221
7.3	Berichte zu Projekten und PSP-Elementen	221
7.4	Berichte zu Innenaufträgen	223
7.5	Berichte zu Anlagen	224
7.6	Programmberichte unter Nutzung der HANA-Datenbank	224
8	Fiori-Apps im Rahmen des Investitionsmanagements	227
8.1	Investitionsmanagement	228

8.2	Projektsystem	230
8.3	CO-Innenaufträge	232
8.4	Anlagenbuchhaltung	233
9	Fazit	235
A	Der Autor	238
B	Index	239
C	Disclaimer	243

2 Investitionsobjekte im SAP

Um die prozessuale Abwicklung und den Wertefluss bei Investitionen im SAP abbilden zu können, benötigen wir als Medium entsprechende SAP-Objekte. Diese möchte ich in nachfolgendem Kapitel darstellen und näher untersuchen.

Bei der Abwicklung von Investitionen bedient sich das Modul SAP IM zum einen eigener Objekte wie

- ▶ Investitionsprogrammen oder
- ▶ Maßnahmenanforderungen,

zum anderen werden aber auch Objekte aus anderen Modulen herangezogen, wie

- ▶ Projekte/PSP-Elemente aus dem Modul *Projektsystem (PS)*,
- ▶ CO-Innenaufträge aus dem Modul *Gemeinkostencontrolling (CO-OM)* oder
- ▶ Instandhaltungsaufträge aus dem Modul *Instandhaltung (PM)*.

Die zuletzt genannten Objekte werden auch *Maßnahmen/Investitionsmaßnahmen* genannt und stellen die eigentlichen Investitionen dar. Abbildung 2.1 zeigt eine Übersicht der im SAP IM verwendeten Objekte.

Objekte der Komponente SAP IM	Objekte anderer SAP-Komponenten
<ul style="list-style-type: none"> — Investitionsprogramme — Maßnahmenanforderungen 	<ul style="list-style-type: none"> — Innenaufträge Gemeinkostencontrolling (SAP CO-OM) — PSP-Elemente Projektsystem (SAP PS) — Instandhaltungsaufträge Instandhaltung (SAP PM) — Anlage mit Investitionsmaßnahme → Aktivierungsteil Anlagenbuchhaltung (SAP FI-AA) — Investitionsmaßnahme → Kostenanteil/nicht Aktivierungsteil Controlling (SAP CO)

Abbildung 2.1: Objekte im Investitionsmanagement, Übersicht

Neben der vollständigen Modulbezeichnung werden Sie im weiteren Verlauf des Buches auch immer wieder die Modulabkürzungen finden.

In den folgenden Abschnitten werden wir die einzelnen Objekte näher betrachten.

2.1 Investitionsprogramme

Investitionsprogramme unterstützen Unternehmen, die jährlich einen Investitionsplan und/oder ein Investitionsbudget aufstellen sowie übergreifend überwachen möchten. Hier werden die geplanten oder budgetierten Kosten für Investitionen eines Unternehmens/Konzerns in Form einer hierarchischen Struktur dargestellt. Diese ist beliebig definierbar und unabhängig von den Organisationsbegriffen des SAP-Systems wie den Geschäftsbereichen, Werken usw.

Mithilfe von Investitionsprogrammen lassen sich folgende Aspekte darstellen:

- ▶ Verwaltung maßnahmenübergreifender Investitionsbudgets ganzer Unternehmen und Konzerne (in einem Kostenrechnungskreis).
- ▶ Verwaltung aller Maßnahmen (Aufträge/Projekte) in einem Kostenrechnungskreis, deren Währung/Geschäftsjahresvariante mit der in der Programmdefinition hinterlegten übereinstimmt. Unter diesen Voraussetzungen können insbesondere auch buchungskreisübergreifende Programme definiert werden.
- ▶ Stringente und übersichtliche Überwachung der Planungs- und Budgetierungsprozesse in komplexen Unternehmensstrukturen für alle Investitionen der Gruppe.
- ▶ Realisierung eines integrierten Planungssystems durch direkte Verbindung zu den operativen Maßnahmen (PSP-Elemente, Aufträge).
- ▶ Die Überwachung aller Kosten ermöglicht das rechtzeitige Erkennen von Überschreitungen des übergreifenden Budgets.

2.1.1 Genehmigungsjahr

Eine Besonderheit im Investitionsmanagement stellt das *Genehmigungsjahr* dar. Dieses steht immer im Zusammenhang mit dem Investitionsprogramm, welches stets eindeutig durch eine Bezeichnung und das Genehmigungsjahr identifiziert wird.

Genehmigungsjahr bedeutet, dass das Programm Werte trägt, die in diesem Jahr genehmigt wurden. Diese können sowohl für das Genehmigungsjahr als auch für andere Jahre stehen.

Für genehmigte Budgets und/oder Maßnahmen, die in die Zukunft verschoben werden sollen oder aus anderen Gründen nicht zur Ausführung kommen, kann wie folgt verfahren werden:

- ▶ Rückgabe des Budgets an das Programm und erneute Budgetierung der Maßnahme in einem späteren Genehmigungsjahr oder
- ▶ Beibehaltung des an die Maßnahme verteilten Budgets und Änderung der Jahresverteilung innerhalb der Maßnahme.

Kostenrechnungskreisübergreifende Investitionsprogramme



Für den Fall, dass Sie im Unternehmen kostenrechnungskreisübergreifende Investitionsprogramme verwenden möchte, müssen alle zugeordneten Kostenrechnungskreise die gleiche Geschäftsjahresvariante und die gleiche Währung verwenden, nämlich die in der Programmdefinition festgelegten. Da der Kostenrechnungskreis innerhalb eines Programmteilbaums nicht wechseln darf, müssen in diesem Fall mehrere Top-Positionen für das Programm angelegt werden – mindestens eine Top-Position je Kostenrechnungskreis.

2.1.2 Programmart

Zur Klassifizierung der Investitionsprogramme richten Sie zunächst die *Programmart* ein. Diese enthält wichtige Steuerungsinformationen und muss beim Anlegen einer Programmdefinition einem Programm zugeordnet werden.

Um die Programmarten zu definieren, rufen Sie bitte folgenden Customizingpfad auf: INVESTITIONSMANAGEMENT • INVESTITIONSPROGRAMME • STAMMDATEN • PROGRAMMARTEN DEFINIEREN (siehe Abbildung 2.2).

Mit einem Doppelklick auf die jeweilige Programmart gelangen Sie zu den in Abbildung 2.3 dargestellten allgemeinen Parametern.



Abbildung 2.2: Stammdaten – Programmart 1

Programmart – allgemeine Parameter

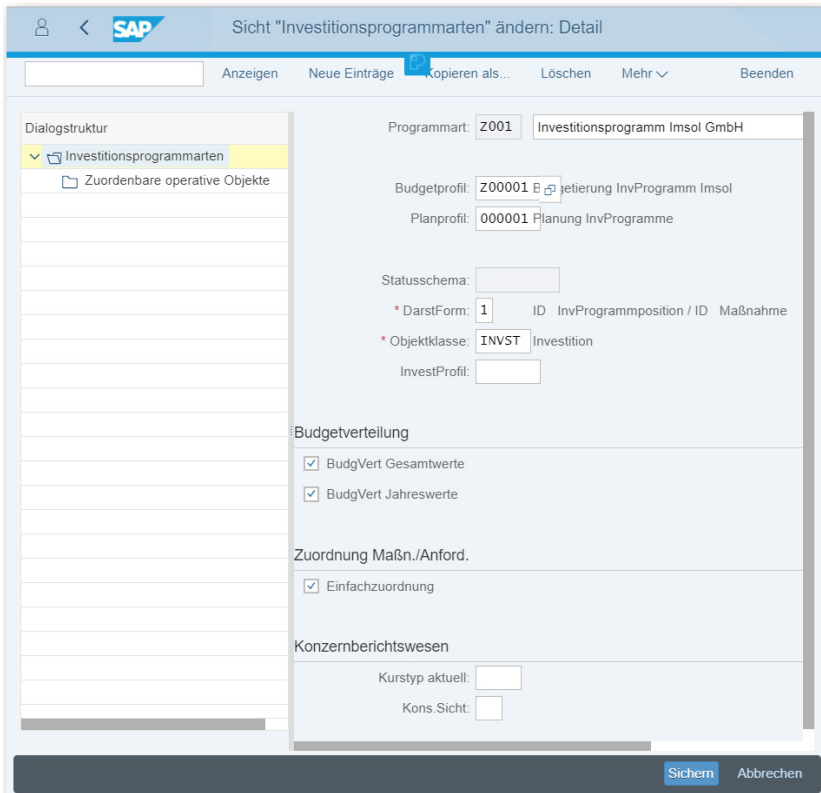


Abbildung 2.3: Stammdaten – Programmart 2

B Index

4

4-Phasen Modell 18

A

Abrechnung

- einzelpostengenau 50, 175
- summarisch 50, 175

Abrechnungsjahr 191

Abrechnungskostenart 183

Abrechnungsperiode 191

Abrechnungsprofil 188

Abrechnungsschema 181

Abrechnungsvorschrift 166,
178

Abschreibungsschlüssel 95

AfA-Beginn 95

AfA-Simulation 52, 58, 94, 116,
117, 169

AfA-Vorausschau 219

Allgemeine Werteliste 148

Alternative 98, 99

Amortisationsrechnung 22

Anforderung 98

Anforderungsart 63

Anforderungsvariante 86, 98

Anlage 110

Anlage im Bau 110, 160

Anlagenklasse 96

Anwenderstatus 65

Asset Explorer 195

Ausschöpfungsgrad 141

B

Benutzerfeld 72, 83

Benutzerrolle 231, 233, 234

Berechtigungsobjekt 118

Berichte 219, 227

Betriebs- und Auslaufphase 19

Bewertungs- und
Entscheidungsphase 19

Bewertungsmethode

- dynamisch 23
- statistisch 22

Budgetaktualisierung 152

Budgetierung 133

Budgetprofil 36, 46, 113

Budgetüberwachung 142

Budgetverteilung 136

C

CO-Innenauftrag 110

Cost Accountant - Overhead
233

Customizing 24

D

Darstellungsform 36

Dynamische
Amortisationsrechnung 23

E

Editions-ID 41
 Endabrechnung 179
 ERP Central Component 23
 Errichtungsinvestition 16
 Ersatzinvestition 16
 Ertragsplanung 71
 Erweiterungsinvestition 16

F

Fertige Anlage 166
 Fiori App Library 227, 230, 231,
 234

G

Genehmigungsjahr 33, 205
 Genehmigungsverfahren 102
 Genehmigungs-Workflow 104
 Gesamtabrechnung 193
 Gesamtwert 69, 107, 127

I

Ideenfindungsphase 18
 IM-Programmposition 122, 130
 Instandhaltungsauftrag 110
 Interner Zinsfuß 23
 Investitionen 13
 immaterielle 16
 Zweck 16
 Investitionscontrolling 14
 operativ 17
 strategisch 17
 Investitionsgrund 38
 Investitionsmanagement 28

Investitionsmaßnahmen 31,
 105
 Investitionsprofil 36, 162
 Investitionsprogramm 32
 Investitionsprogrammposition
 55
 Investitionsprozess 18

J

Jahreswechsel 205
 Jahreswerte 69, 107, 127

K

Kachelgruppe 231, 233
 Kachelkatalog 231, 233, 234
 Kapitalwertmethode 23
 Kostenvergleichsrechnung 22

M

Maßnahmenanforderung 62
 Maßnahmenbudget 214

N

Nachtrag 152
 Nummernvergabe 64
 Nutzungsdauer 95

O

Objektklasse 36
 Organisationseinheit 81

P

Partnerfindung 66
 Planprofil 36, 45, 111, 112

Planung 121, 126, 127
Planungshorizont 45
Plan-Version 43
Positions-ID 59
Programmart 34
Programmbudget 148, 150
Programmdefinition 53
Programmplan 148
Programmpositionsschlüssel
40
Programmstruktur 55, 206
Project Financial Controller 231
PSP-Element 105, 110

Q

Querschnittscharakter 13

R

Rationalisierungsinvestition 17
Realinvestition 16
Realisierungsphase 19, 172
Rentabilitätsvergleichsrechnung
22
Rückgabe 156

S

Sachinvestition 16
SAP Easy Access Menü 26
SAP Fiori Launchpad 230, 232,
235
SAP S/4HANA 227
SAP-Anlagenbuchhaltung 28
SAP-Controlling 28
SAP-Finanzbuchhaltung 28

SAP-Investitionsmanagement
13, 29
SAP-Projektsystem 28
Simulationsbasis 170
Sonderzeichen 42
Sozial- und
Sicherheitsinvestition 17
Stammdaten 167
Start SAP Easy Access 227,
228, 235
Statusschema 36, 163
Statusverwaltung 162
Systemstatus 65

T

Toleranzgrenzen 140
Top-Position 55

U

Ur-Alternative 99
Ursprungsschema 187

V

Varianten 84
Variantensteuerung 67
Verantwortliche 38
Verarbeitungsart 191, 193
Verfügbarkeitskontrolle 139
Verrechnungsschema 181
Vorabrechnung 178

W

Wertstellungsdatum 191
Wiederholungslauf 209

Wirtschaftlichkeitsrechnung 74

Zinskurve 75

Zuordnungen 182, 187

Z

Zeitfrequenz 18