

Ermittlung personenbezogener Pensions-, Beihilfe- und ATZ-Rückstellungen im Land Hessen unter Einsatz der Pecaso Pension Solution

**Anne Diewald, Heike Wegner
Udo Fahrion**

**Hessisches Competence Center für NVS
Hessisches Ministerium der Finanzen**

➤ Land Hessen

Einführung / Stand Landesreferenzmodell HR, HCC

➤ Vorgeschichte

Meilensteine, Konsenserklärung

➤ Projekt

Auftrag, Organisation, Migration

➤ Vorstellung Lösung Land Hessen

Grundlagen, Datenfestschreibung,
versicherungsmathematische Bewertung, Buchung

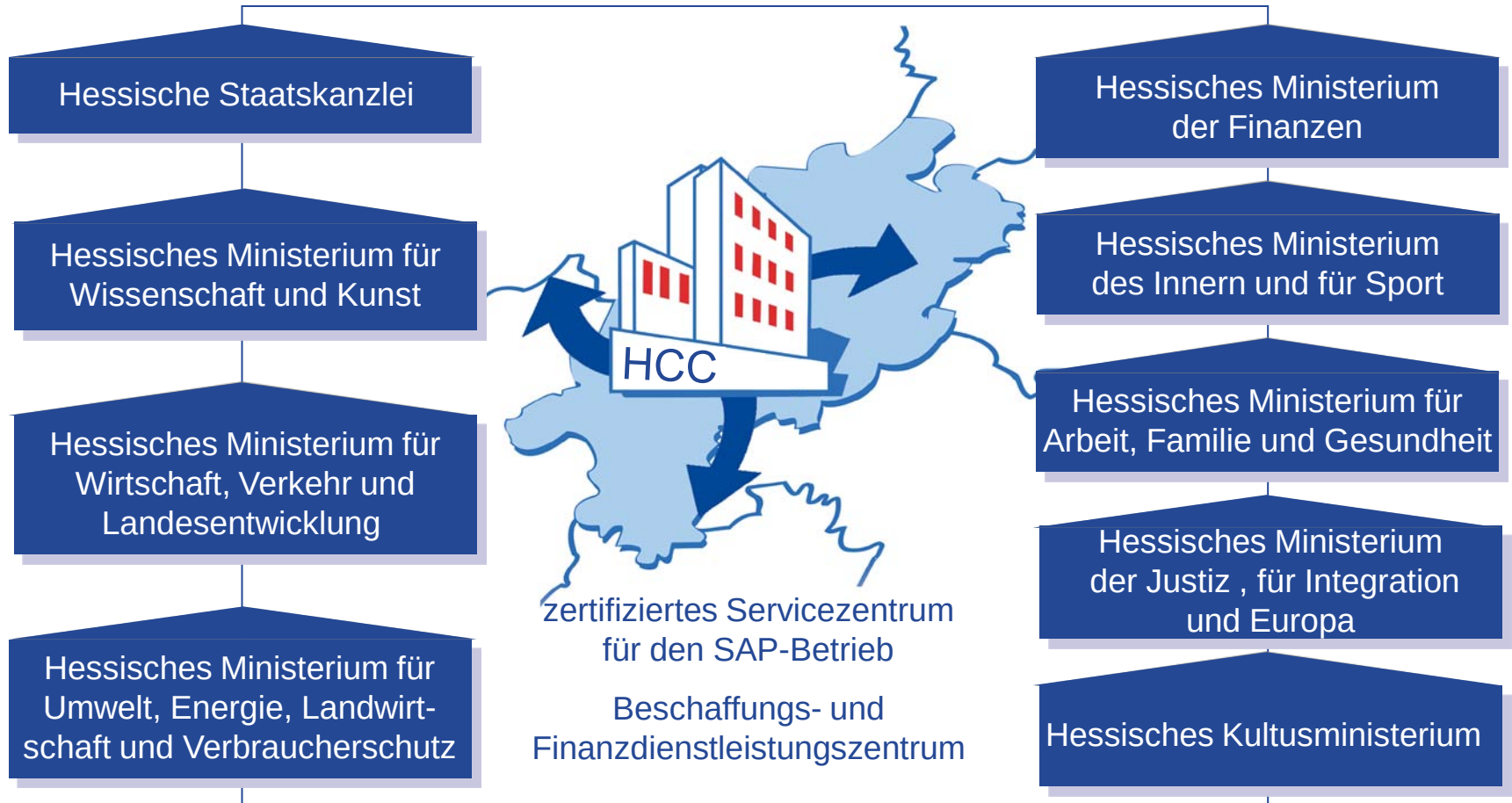
➤ Resümee

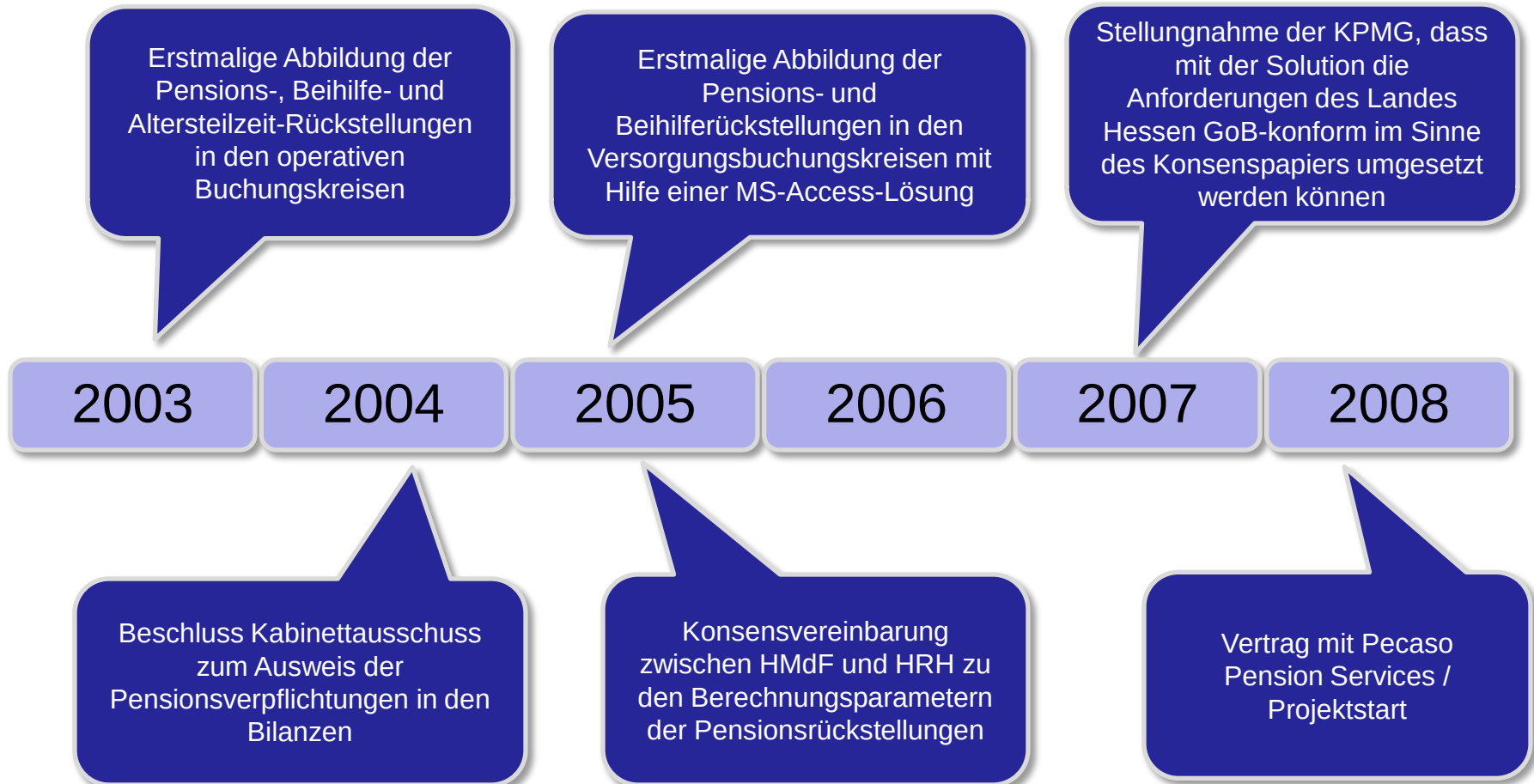
Statistik, übersprungene Hürden

Laufzeit	Einführung in 6 Jahren, Nov. 2000 bis Dez. 2006
Tarifverträge	51 Regelwerke • Besoldungsgruppe (A, B, C, R, W) • Tarife für Angestellte, Arbeiter, Auszubildende
Einheiten	480 personalverwaltende Dienststellen 5.350 aktive User
Umfang	bisher: 11 Komponenten sowie Berichtswesen, Berechtigungen, Schnittstellen, Integration ReWe
Stammsätze	ca. 195.000 ca. 135.000 Beschäftigte ¹⁾ ²⁾ ca. 60.000 Versorgungsempfänger ¹⁾ Gesamtzahl aller aktiven hessischen Landesbediensteten inkl. Unterbrechungen (Sonderurlaub, Elternzeit usw.) ²⁾ ohne 40.000 Hochschulen und Unikliniken gem. Kabinettsbeschluss vom 31. Oktober 2005

Land Hessen

Das hessische Competence Center für NVS

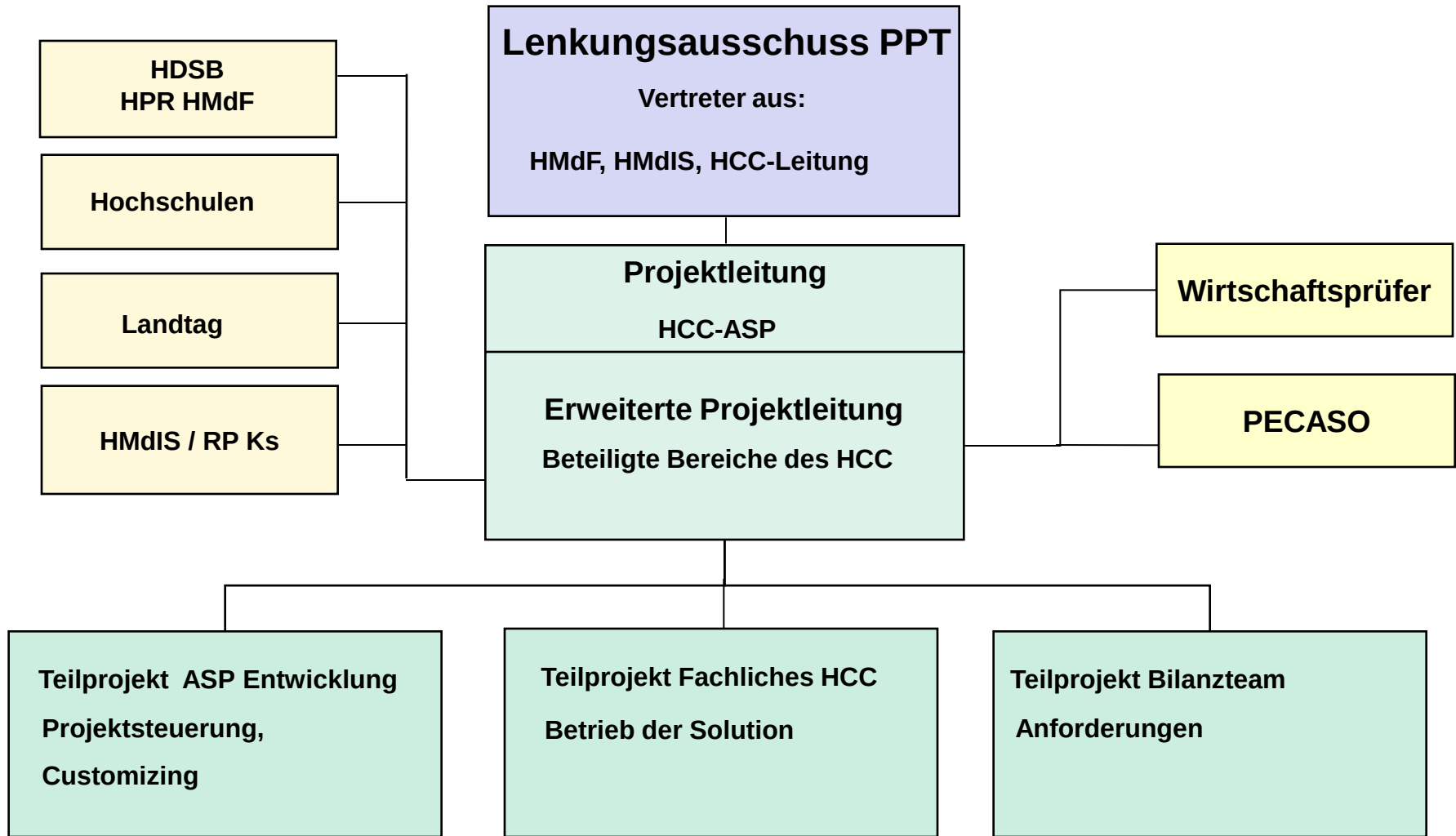




- Berechnung auf Basis personenbezogener Daten
- Berücksichtigung von anrechenbaren Vordienstzeiten
- Berücksichtigung von Unterbrechungen ruhegehaltsfähiger Dienstzeiten
- Berücksichtigung von Dienstherrnwechsel (Outbound-/Inbound-Fälle)
- Anpassung der Altersruhegehaltssätze für
 - o Versorgungsanwärter
 - o Ruhegehalt bei Dienstunfähigkeit
 - o Witwen/Witwer/Waisen

Implementierung der Standard-Software „Bewertung von Personalverpflichtungen“ der Firma Pecaso Pension Services GmbH zur Ermittlung von personenbezogenen Rückstellungen (Pensionen, Beihilfen, Altersteilzeit).

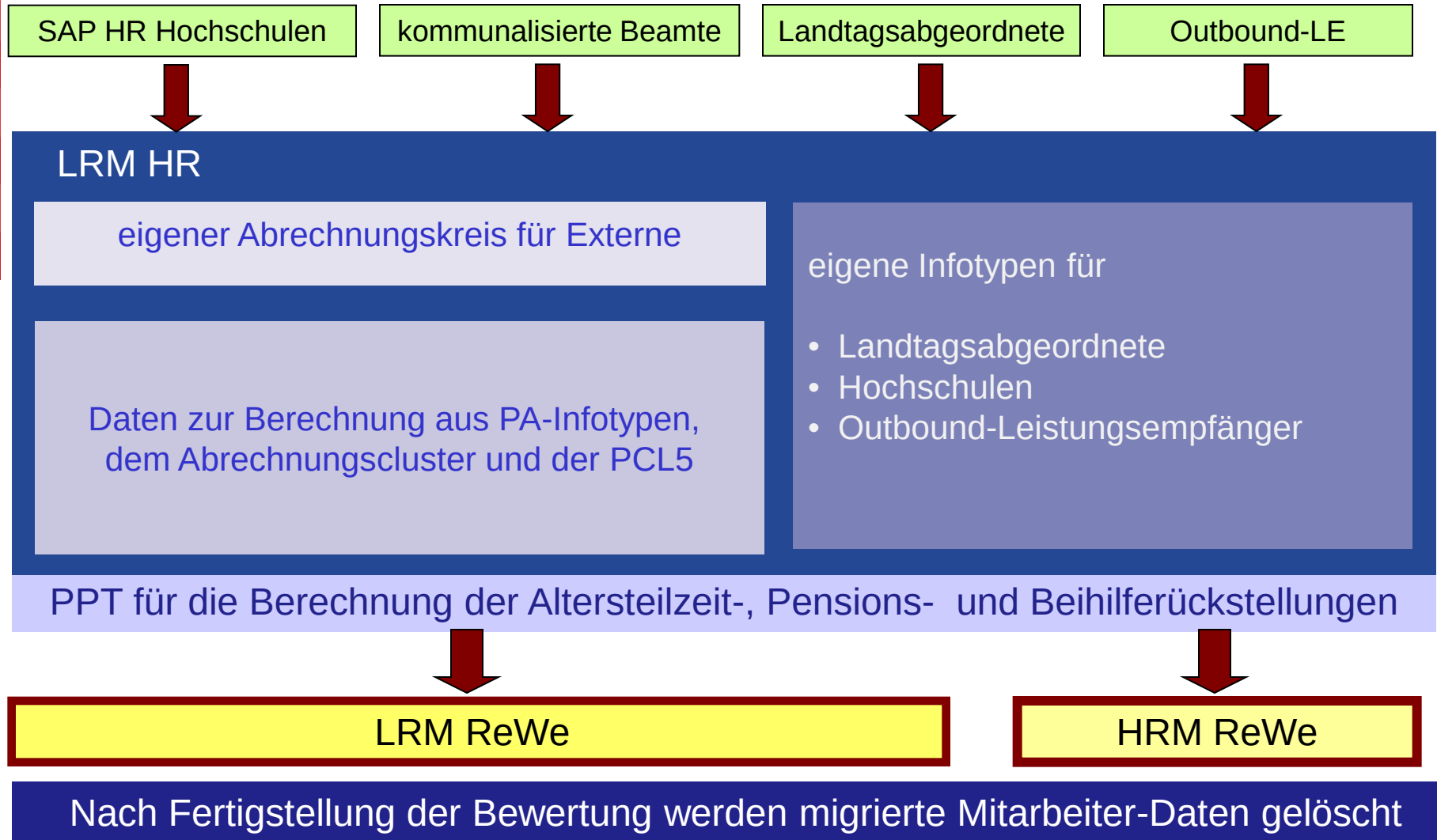
Im Rahmen der Solution werden auf Personenebene nach allgemein anerkannten versicherungsmathematischen Regeln Rückstellungsbeträge ermittelt und an FI/CO übergeleitet.

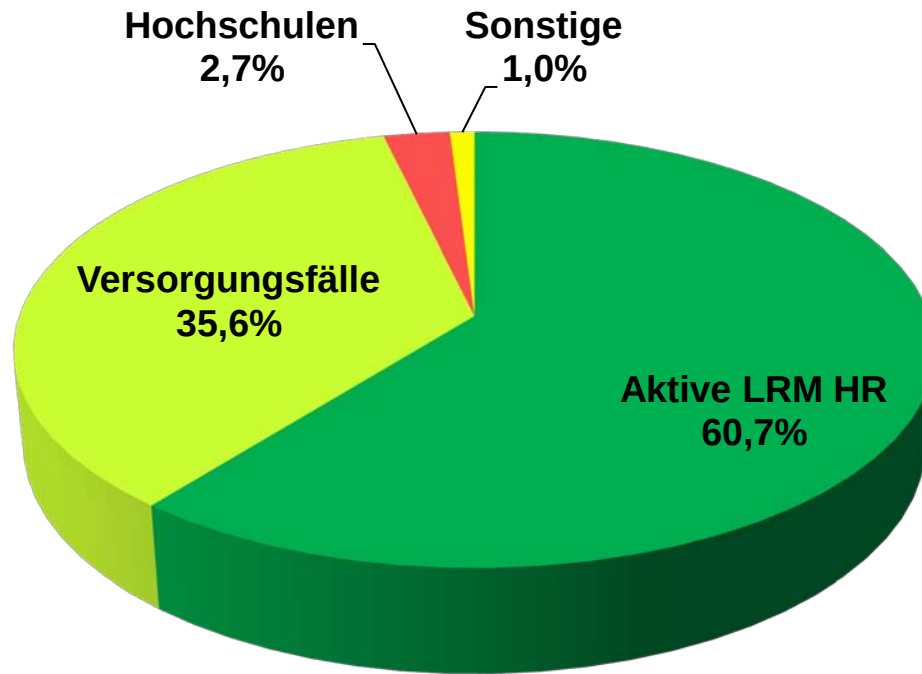


Für nicht im LRM HR vorhandene Personen werden die erforderlichen Daten mit der LSMW migriert.

Im Einzelnen sind dies:

- Hochschulen:
alle Beamte und die Tarifbeschäftigten in Altersteilzeit
- kommunalisierte Beamte
- Landtagsabgeordnete
- Outbound-Leistungsempfänger





Mengengerüst

- Aktive LRM HR
- Versorgungsfälle
- Hochschulen
- Sonstige (Kommunalisierte Beamte, Landtag, Outbound Fälle)

Zeitaufwand in %

0 20 40 60 80 100

LRM HR

Schnittstellen:
Hochschulen, Sonstige

Die Lösung „Bewertung von Personalverpflichtungen“ ist

- eine anpassungsfähige und erweiterbare Standardsoftware
- ein Add-On zu SAP ERP HCM
- für die versicherungsmathematische Bewertung von Pensionsverpflichtungen und sonstigen Personalverpflichtungen geeignet

Einführungsleitfaden (Customizing)

- modifikationsfreie Anpassung an Kundenanforderungen
- umfangreiche Anpassungsmöglichkeiten
- erweiterbar durch Einbindung kundeneigener Funktionalitäten



Vollständige Integration in SAP ERP HCM

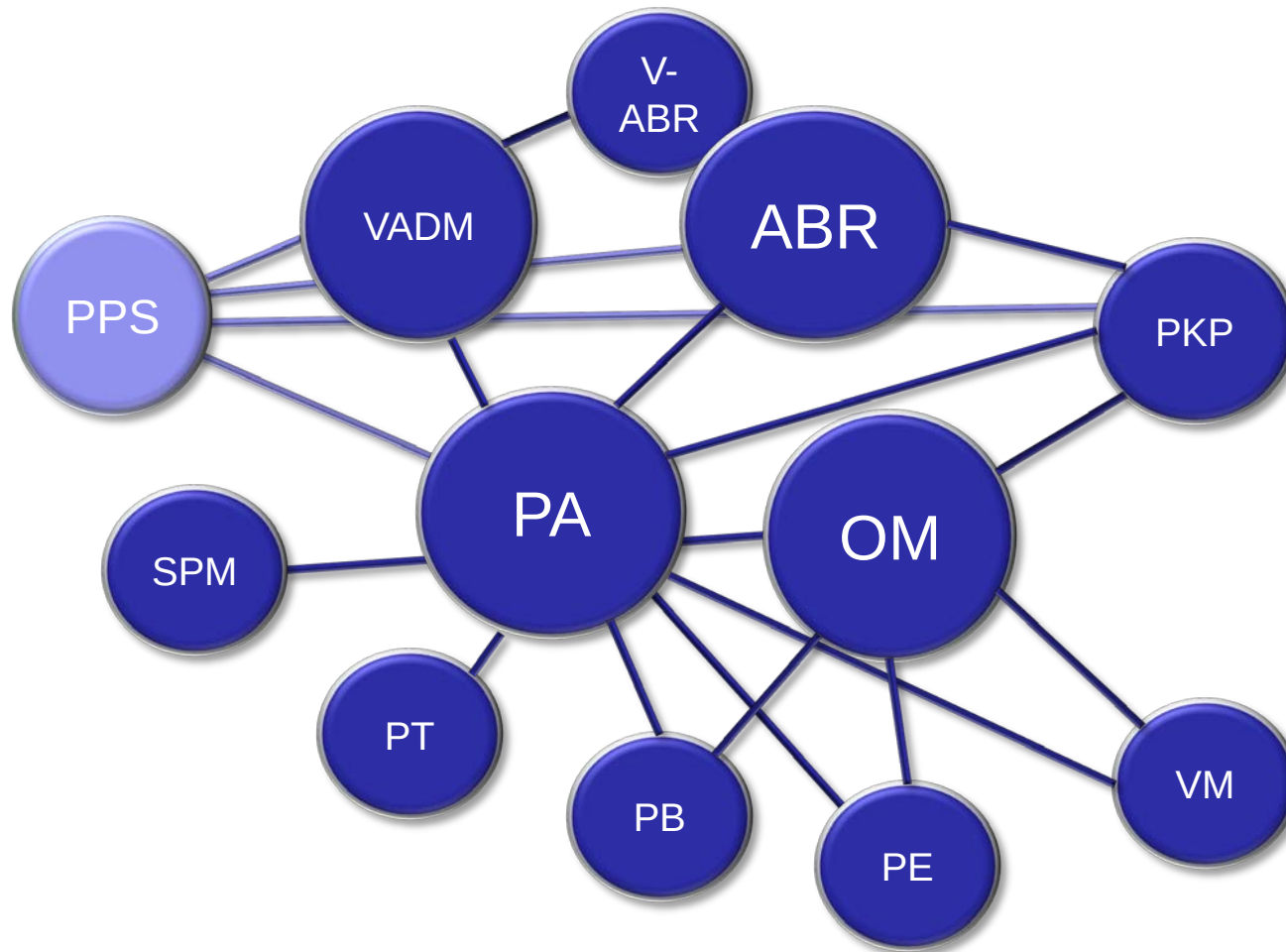
- Nutzung bestehender Benutzer- und Berechtigungskonzepte
- Integration in die bestehende Systemlandschaft ohne Schnittstellen

Verwendung von Informationen aus PA / ABR

- Zugriff auf Personalstammdaten, keine redundante Datenpflege
- Zugriff auf Abrechnungsergebnisse (für Altersteilzeit)
- Verwendung von bestehenden Funktionalitäten

Verwendung von Funktionen der SAP Komponente VADM

- Verwendung der vorhandenen Informationen bei der Anspruchsermittlung



Es werden Rückstellungen gebildet für

- alle Beamten im LRM HR und Hochschulen
- Tarifpersonal in ATZ im LRM HR und Hochschulen
- Landtagsabgeordnete
- Minister/Ministerpräsidenten
- kommunalisierte Beamte
- ehemalige Beamte des Landes Hessen mit Verpflichtung nach 107b BeamtVG (Outbound-Fälle)

Datenbestand zum Stichtag „einfrieren“

weitere Selektionen Suchhilfen Sortierung

Zeitraum

☐ heute
 ☐ laufender Monat
 ☐ laufendes Jahr
☐ bis heute
 ☐ ab heute
☒ anderer Zeitraum
 Zeitraum bis

Selektion

Personalnummer

Laufoptionen

Bewertungsstichtag

Grund Festschreibung

Updateoptionen **Protokolloptionen**

☐ Protokoll ausgeben
☐ Details Fehlersuche/Entwicklung
☐ Log als ALV anzeigen
☐ Log auf DB speichern

Updateoptionen **Protokolloptionen** **Zusatzselektionen**

☐ kein Update
☒ Daten festschreiben
☐ Festgeschriebene Daten löschen
☐ Vorhandene Bewertungsergebnisse löschen

Mitarbeitergruppe		bis	
Mitarbeiterkreis		bis	
Typ Personalfall		bis	
Buchungskreis		bis	
Personalbereich		bis	
Abrechnungskreis		bis	

36 bewertungsrelevante Infotypen werden separat gesichert

Infotyp	Text	Infotyp	Text
0000	Maßnahmen	0552	Zeitangaben/Dienstzeit
0001	Organisatorische Zuordnung	0595	Familienzuschläge
0002	Daten zur Person	0780	§53 Anrechn. auf Versorgung AG...
0003	Abrechnungsstatus	0781	§53 Anrechn. auf Vers. Beträge
0004	Behinderung	0782	Anrechnung nach §54
0007	Sollarbeitszeit	0784	Anfrage Familiengericht
0008	Basisbezüge	0785	Gerichtl. Entsch. Vers.ausgleich
0014	Wiederkehrende Be-/Abzüge	0786	Kürzung §57 BeamtVG
0015	Ergänzende Zahlung	0787	Allgemeine Daten § 50a, b, d, e
0016	Vertragsbestandteile	0788	Erziehungs-/Pflegezeiten §50a,b,d,e
0021	Familie/Bezugsperson	0789	Zuschlagszeiten für § 50a, b, d, e
0027	Kostenverteilung	0790	Zuschläge § 50a, b, d, e BeamtVG
0032	Betriebsinterne Daten	0845	Dienstverhältnisse
0041	Datumsangaben	0846	Erstattungen
0265	Sonderregelungen	9004	Daten andere Dienststelle
0322	Versorgungsbezug	9050	Schnittstelle Landtagsabgeordnete
0326	Anrechnung auf Vers.	9051	Schnittstelle Hochschule
0521	Altersteilzeit D	9052	Outbound-Leistungsempfänger

Festgeschriebene Daten anzeigen

Personalnummer

BwStichtag	Grund DF	PersNr	Vgl.PerNr	Geändert von	Geänd.am	Änder.Zei	A...	Au...	...	Auswahl	Auswahl	Auswahl	Tabellenname	V...	Satzanzahl	Laufnummer
31.12.2008	NVS	4711000	4711000	HCCA ADIE...	12.08.2009	13:25:32	1	01		2560	0357	01	P0000		4	487
31.12.2009	NVS	4711000	4711000	HCCA ADIE...	12.08.2009	13:25:16	1	01		2560	0357	01	P0001		9	487
													P0002		1	487
													P0003		1	487
													P0004		0	487
													P0007		4	487
													P0008		4	487
													P0008	GS	5	487
													P0014		0	487
													P0015		1	487
													P0016		1	487
													P0021		0	487
													P0027		0	487
													P0032		1	487
													P0041		1	487
													P0230		4	487
													P0231		9	487
													P0265		0	487
													P0304		0	487
													P0322		1	487

Datenfest-
schreibungen

Infotypen

Dateninhalt
Infotyp

PersNr	InfTy	Art	O...	...	Gültig bis	Gültig ab	SNr	Geändert am	Geändert von	H	...	...	BT	Gr	GruppW...	AZPRegel	...	ArbAnt...	MoStd	WoStd	TgStd	WoArb
4711000	0007				30.06.2005	01.06.2004		24.05.2004	XXXXXXXXXXXX							F5___001		100,00	178,27	41,00	8,20	5,00
4711000	0007				30.11.2007	01.07.2005		31.05.2005	XXXXXXXXXXXX							F5___001		100,00	178,27	41,00	8,20	5,00
4711000	0007				30.09.2014	01.12.2007		27.11.2007	XXXXXXXXXXXX							F5___001		100,00	178,27	41,00	8,20	5,00
4711000	0007				31.12.9999	01.10.2014		14.05.2008	XXXXXXXXXXXX							OVERSEMP		100,00	167,40	38,50	7,70	5,00

Vorstellung Lösung Land Hessen Versicherungsmathematische Bewertung

Laufoptionen

Laufoptionen	
Bewertungsstichtag	31.12.2008
Grund Datenfestschreibung	HCC: NVS Pension und Beihilfe
Grund der Bewertung	GoB Land Hessen Pension und Beihilfe
Bewertungsvariante	
Ergebnistyp	BILANZ 2008

Einschränkungen	
Personalnummer	4711000
Rückstellungsträger	
Leistung	

Updateoptionen	
☒ Ergebnisse speichern	
☐ Ergebnisse überschreiben	

Optionen Datenfestschreibung	
☒ Prüfung von Strukturänderungen	

Updateoptionen	
☒ Allgemeine Teile	
☐ Relevanzprüfung	
☐ Grundparameter	
☐ Leistungen	
☐ Leistungsberechnung für Leistungsvektor	
☐ Protokoll Leistungsvektor	
☐ Details Bewertung	
☐ Kommutationswerte	
☒ Ergebnistabelle	
☐ Details Fehlersuche/Entwicklung	
☐ VADM Abrech. Detail	

Vorstellung Lösung Land Hessen

Versicherungsmathematische Bewertung

Bewertungsprotokoll – Allgemeiner Teil, Ergebnistabelle

Versicherungsmathematische Bewertung von Leistungen

► **Protokollierung Laufparameter**

Datum Programmstart 12.08.2009
 Uhrzeit Programmstart 13:28:40
 Grund Datenfestschreibung NVS - HCC: Neue Verwaltungssteuerung
 Grund Bewertung H0 - GoB Land Hessen
 Schema H000 - Bewertung gemäß GoB Land Hessen
 Bewertungsstichtag 31.12.2008
 Ergebnistyp BILANZ 2008
 Ergebnisse speichern Ja
 Ergebnisse überschreiben erlaubt Nein
 Prüfung Strukturänderungen Datenfestschr. Ja
 Laufnummer 0000000351
 Währung EUR

Personalnummer 04711000 MUSTERMANN Peter

Geschlecht männlich
 Mitarbeitergruppe 1 Beamte
 Mitarbeiterkreis 01 Beamte (BBes0 A)
 Geburtsdatum 12.09.1949
 Eintrittsdatum 01.09.1971
 ATZ-Status Arbeitsphase
 ATZ Arbeitsphase 01.12.2007- 30.04.2011
 ATZ Freistellungsphase 01.05.2011- 30.09.2014
 Status indiv. Methode Ohne Partner

Ergebnistabelle für Personalnummer 04711000

Leistung	Barwert	Teilwert	Nettopräm.	PBO	Serv. Cost	Rückstell	PSV-Wert
ATZA00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.023,00	0,00
ATZAAU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.636,00	0,00
BEIH01	35.699,00	32.941,00	557,00	0,00	0,00	32.941,00	0,00
VADM01	305.220,00	282.454,00	4.596,00	0,00	0,00	282.454,00	0,00
	340.919,00	315.395,00	5.153,00	0,00	0,00	377.054,00	0,00

Ausgeprägte Rückstellungs- Leistungen

ATZA00	ATZ Arbeitsphase Entgelt	BEIH01	Beihilfe-Leistung Beamte, Richter
ATZAAU	ATZ Arbeitsphase Aufstockung	EMER01	Pensions-Leistung Emeriti
ATZABF	ATZ Abfindung	EMER02	Beihilfe-Leistung Emeriti
ATZARV	ATZ Arbeitsphase Aufstockung II	LABG01	Pensions-Leistung Landtag 'altes Recht,
ATZF00	ATZ Freistellungsphase Entgelt	LABG02	Pensions-Leistung Landtag 'neues Recht'
ATZFAU	ATZ Freistellungsphase Aufstockung I	LABG11	Beihilfe-Leistung Landtag 'altes Recht'
ATZFRV	ATZ Freistellungsphase Aufstockung II	LABG12	Beihilfe-Leistung Landtag 'neues Recht'
ATZGAU	ATZ geregelt Blockmodell Aufstockung I	LABG21	Übergangsgeld Landtag
ATZGRV	ATZ geregelt Blockmodell Aufstockung II	MINP01	Pensions-Leistung Minister, -präsident
ATZPAU	ATZ geregelt Teilzeitmodell Aufstockg I	MINP11	Beihilfe-Leistung Minister, -präsident
ATZPRV	ATZ geregelt Teilzeitmodell Aufstockg II	MINP21	Übergangsgeld Minister, -präsident
ATZTAU	ATZ Teilzeitmodell Aufstockung I	OUTBLE	Pensions-Leistung Outbound Leistungsempf
ATZTRV	ATZ Teilzeitmodell Aufstockung II	VADM01	VADM-Leistung Beamte, Richter
		VADM02	VADM-Leistung Outbound Anwarter

Vorstellung Lösung Land Hessen Buchung

Buchungsdaten aus
Rückstellungs-
ergebnissen
erzeugen

Generelle Selektionen			
Rückstellungsträger		bis	
Leistung		bis	
Gutachtengruppe		bis	
Gruppe Personenbezug		bis	
Buchungsfallgruppe		bis	
Personalnummer	4711000	bis	
☐ Prüfung gegen Personalstamm			

Auswahl der aktuellen Ergebnisse	
Bewertungsstichtag	31.12.2009
Grund Festschreibung	HCC: NVS Pension und Beihilfe
Grund der Bewertung	GoB Land Hessen Pension und Beihilfe
Ergebnistyp	BILANZ 2009

Auswahl der Vergleichsergebnisse	
☒ Vorgänger berücksichtigen	
Bewertungsstichtag	31.12.2008
Grund Festschreibung	HCC: NVS Pension und Beihilfe
Grund der Bewertung	GoB Land Hessen Pension und Beihilfe
Ergebnistyp	BILANZ 2008

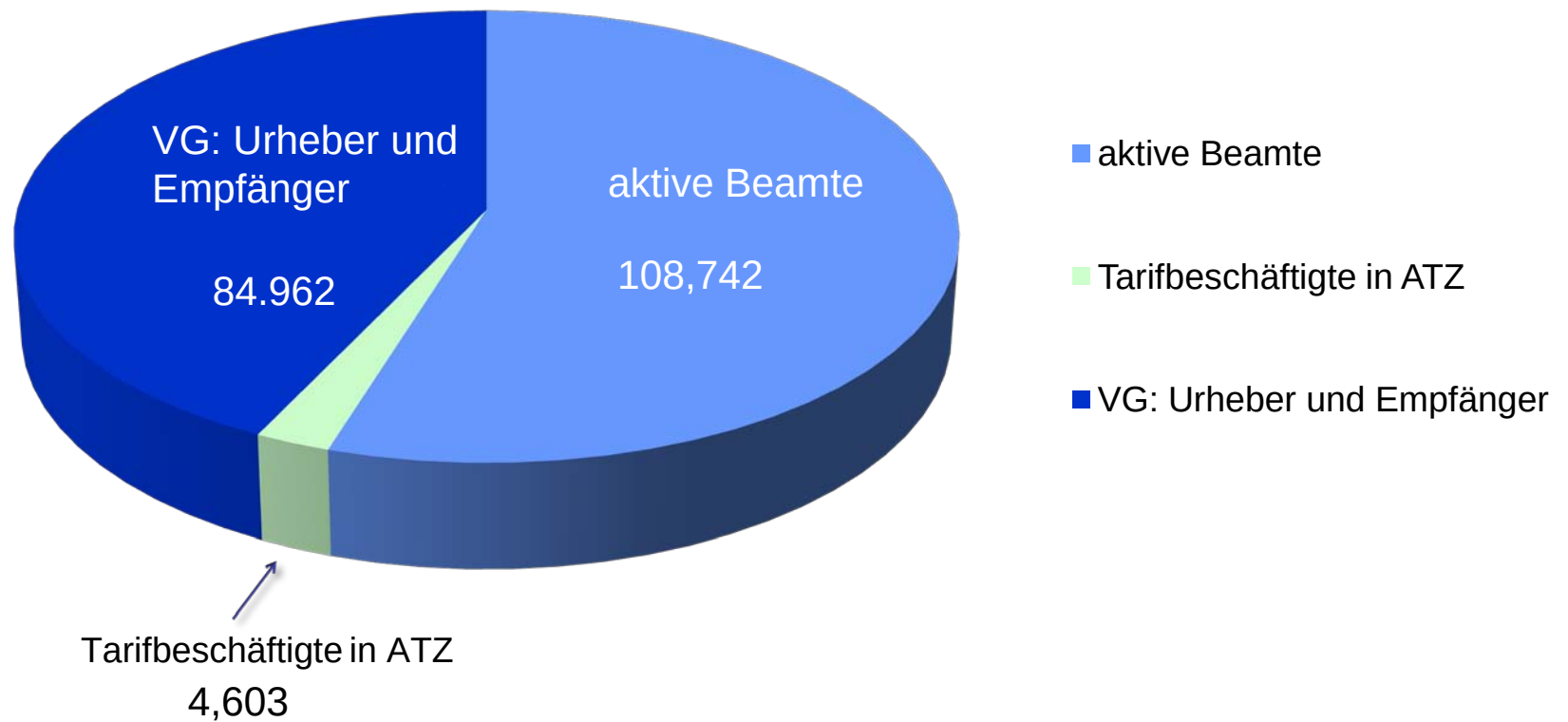
Verarbeitungsoptionen	
☐ Mit DB-Update	
☐ Umsetzung symbolische Konten	
☒ Soll/Haben-Paare	
Buchungsdatum	24.09.2009
Belegdatum	24.09.2009

Buchungsdaten aus Rückstellungsergebnissen erzeugen

Version	BWSTG	GRUDF	BWGRU	RESTY	BUKRS	BUSNR	SHKZG	KTOPL	BLART	BSCHL	SYMKO	BWASL
1	31.12.2009	NVS	H0	BILANZ 2009	2525	1	S	BVKP	AS	40	6480000300	
1	31.12.2009	NVS	H0	BILANZ 2009	2525	1	H	BVKP	AS	50	3700000000	520
1	31.12.2009	NVS	H0	BILANZ 2009	2525	2	S	BVKP	AS	40	6490000600	
1	31.12.2009	NVS	H0	BILANZ 2009	2525	2	H	BVKP	AS	50	3900000400	520
1	31.12.2009	NVS	H0	BILANZ 2009	2560	1	S	BVKP	AS	40	3900000200	540
1	31.12.2009	NVS	H0	BILANZ 2009	2560	1	H	BVKP	AS	50	6350000510	
1	31.12.2009	NVS	H0	BILANZ 2009	2560	2	S	BVKP	AS	40	6350000510	
1	31.12.2009	NVS	H0	BILANZ 2009	2560	2	H	BVKP	AS	50	3900000200	520

BETRГ	HBTRГ	SBTRГ	WAERS	KOKRS	KOSTL	FIPOS	SGTXT
17176	0	17176	EUR	100	1252500006	T_RUECKSTE	Zuführung Pens.-Rst. Leistungsanwärter
17176	17176	0	EUR			T_RUECKSTE	Zuführung Pens.-Rst. Leistungsanwärter
1881	0	1881	EUR	100	1252500006	T_RUECKSTE	Zuführung Beih.-Rst. Leistungsanwärter
1881	1881	0	EUR			T_RUECKSTE	Zuführung Beih.-Rst. Leistungsanwärter
5236	0	5236	EUR			T_RUECKSTE	Inanspruchnahme Rückstellung ATZ Beamte
5236	5236	0	EUR	100	1035753000	T_RUECKSTE	Inanspruchnahme Rückstellung ATZ Beamte
22472	0	22472	EUR	100	1035753000	T_RUECKSTE	Zuführung Rückstellung ATZ Beamte
22472	22472	0	EUR			T_RUECKSTE	Zuführung Rückstellung ATZ Beamte

Datenfestschreibung



Zusatzinformationen erforderlich

- Beginn Beamtenstatus, Vordienstzeiten

technische Probleme

- Laufzeit-Probleme aufgrund der Menge

knapper Zeitplan

- Gleichzeitigkeit von Entwicklung und Tests
- kein Fallback-Szenario

Überleitung ins Rechnungswesen

- Ermittlung Einmaleffekt
- Buchungslogik

- Solution ist für große Datenmengen geeignet, große Flexibilität, gutes Handling
- keine Einschränkung der bestehenden HR-Funktionen
- optimal: VADM im Einsatz
- Landesforderungen erfolgreich umgesetzt
- Belastbarkeit der Ergebnisse bestätigt durch Wirtschaftsprüfer

