

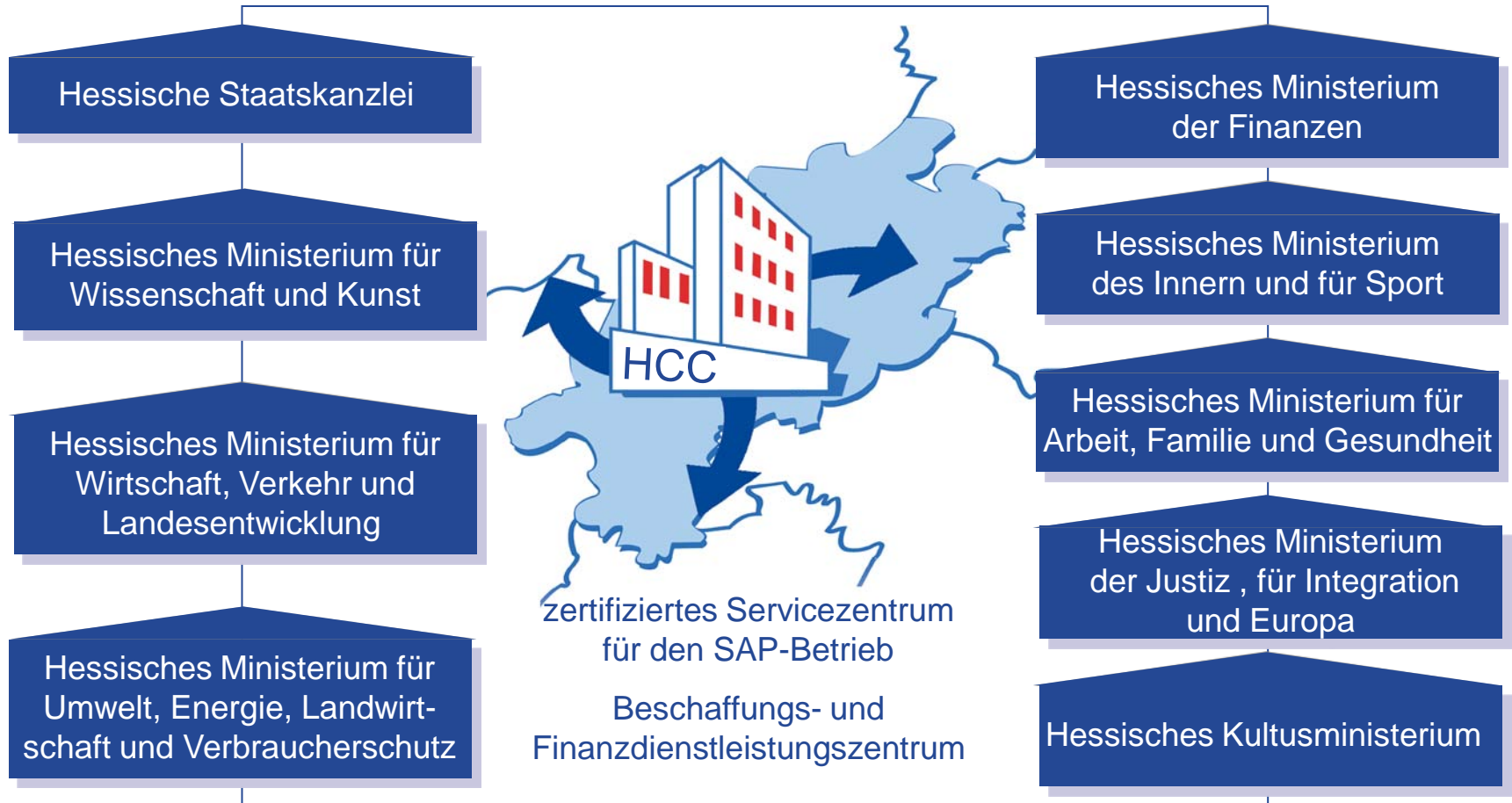
# Ermittlung personenbezogener Pensions-, Beihilfe- und ATZ-Rückstellungen im Land Hessen unter Einsatz der Pecaso Pension Solution

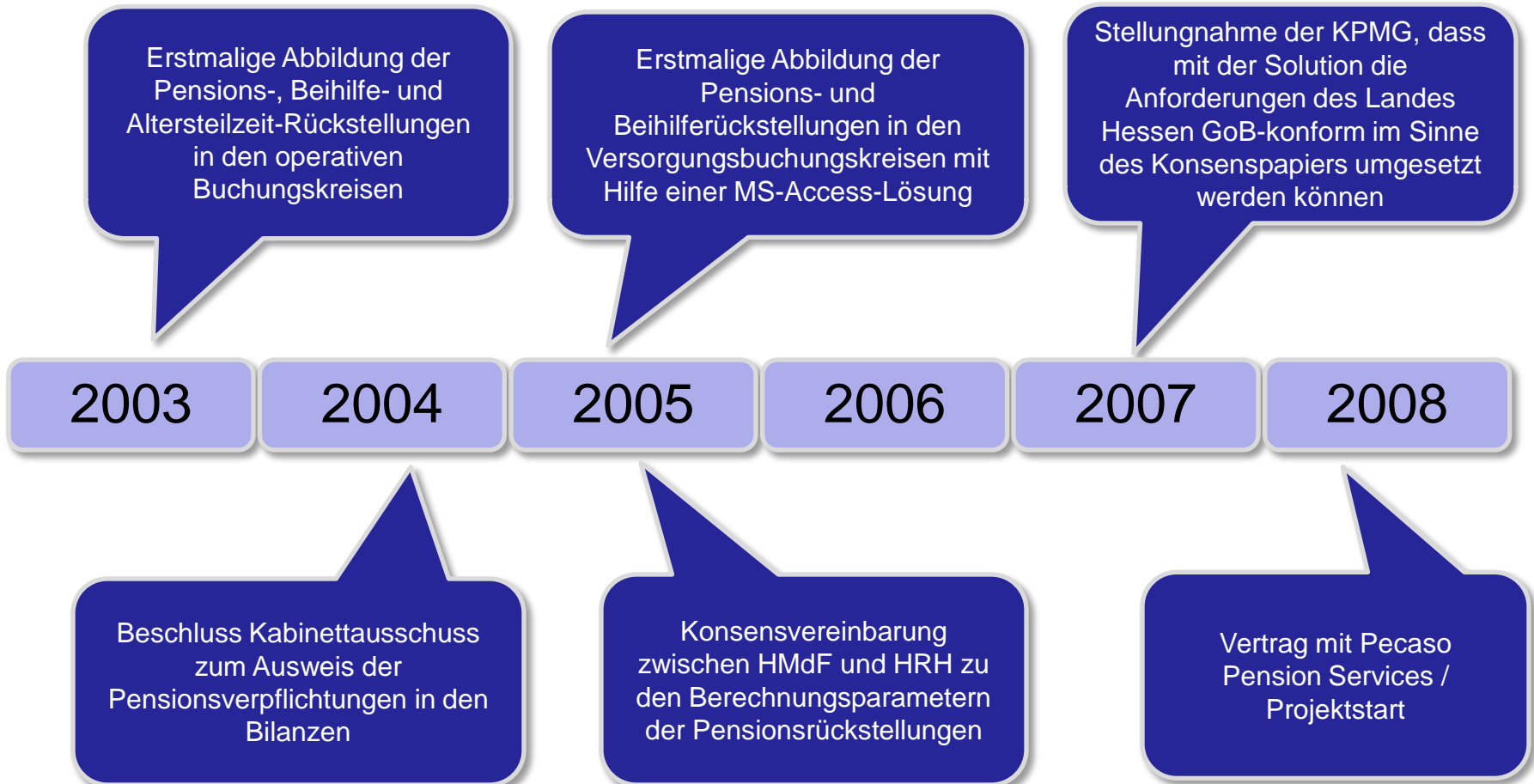
Anne Diewald, Heike Wegner  
Udo Fahrion

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 <ul style="list-style-type: none"><li>• Besoldungsgruppe (A, B, C, R, W)</li><li>• Tarife für Angestellte, Arbeiter, Auszubildende</li></ul>
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 <sup>1)</sup> <sup>2)</sup> ca. 60.000 Versorgungsempfänger  <small><sup>1)</sup> Gesamtzahl aller aktiven hessischen Landesbediensteten inkl. Unterbrechungen (Sonderurlaub, Elternzeit usw.) <sup>2)</sup> ohne 40.000 Hochschulen und Unikliniken gem. Kabinettsbeschluss vom 31. Oktober 2005</small>

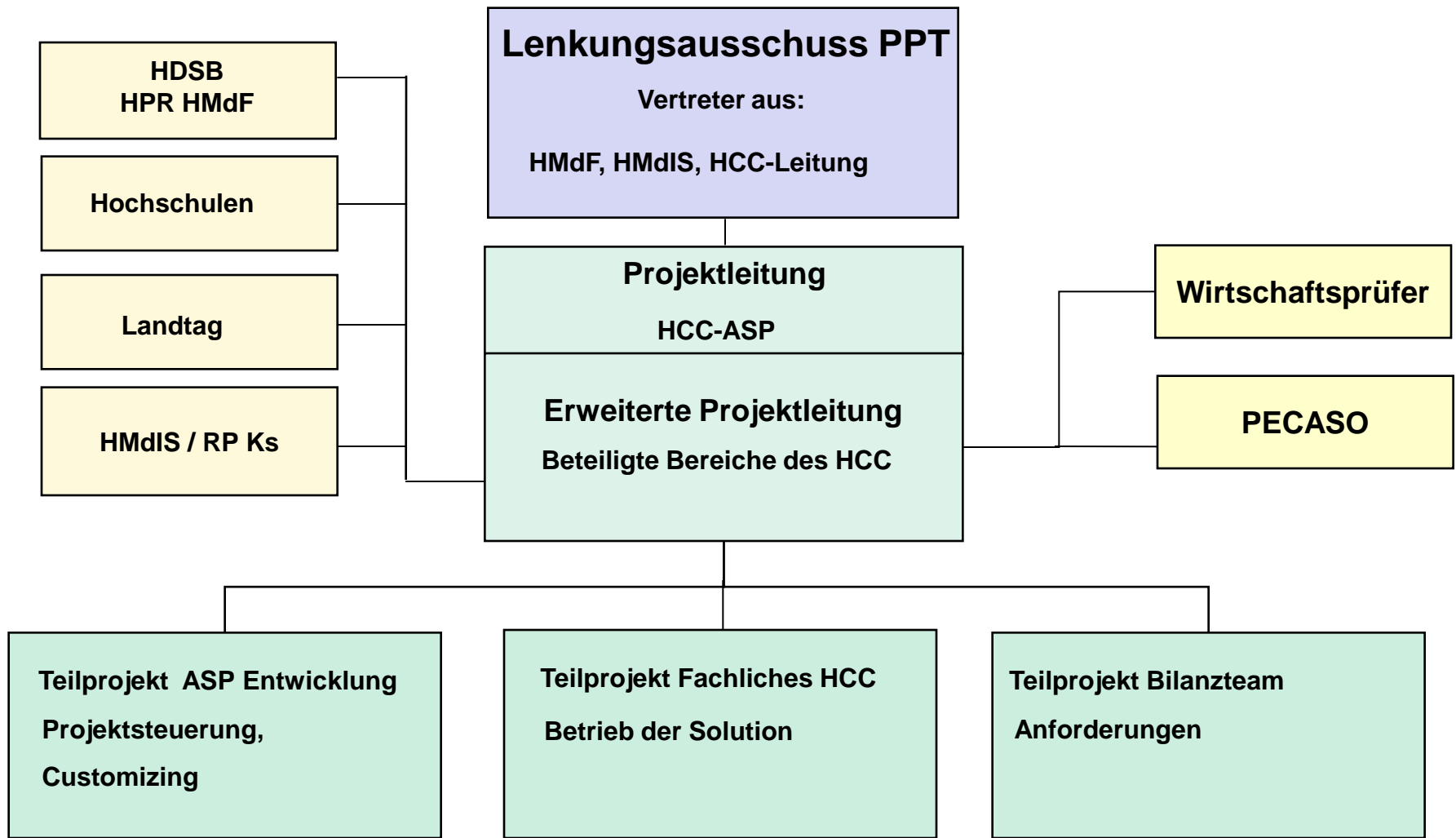




- Berechnung auf Basis personenbezogener Daten
- Berücksichtigung von anrechenbaren Vordienstzeiten
- Berücksichtigung von Unterbrechungen ruhegehaltsfähiger Dienstzeiten
- Berücksichtigung von Dienstherrnwechsel (Outbound-/Inbound-Fälle)
- Anpassung der Altersruhegehaltssätze für
  - Versorgungsanwärter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

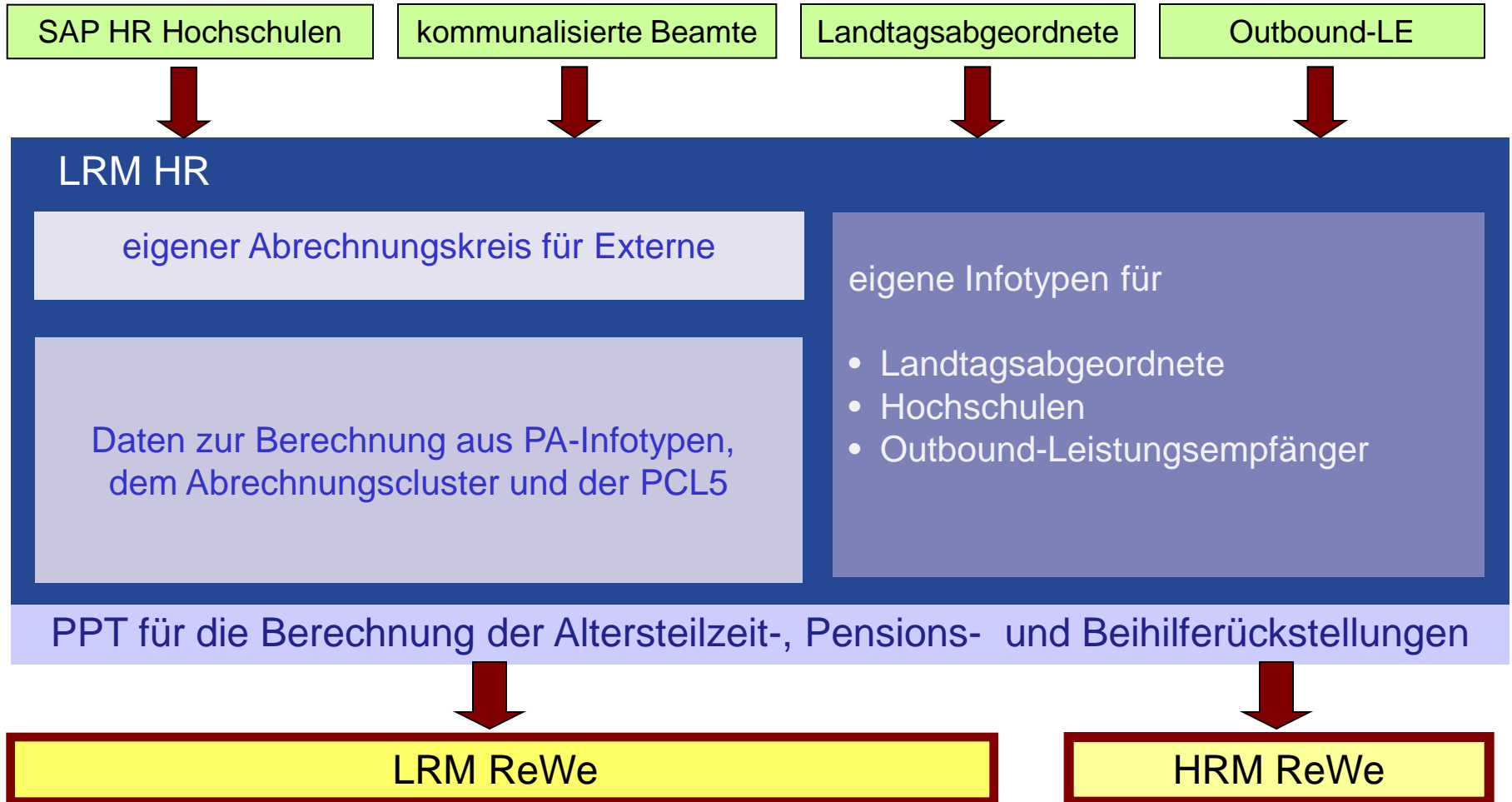




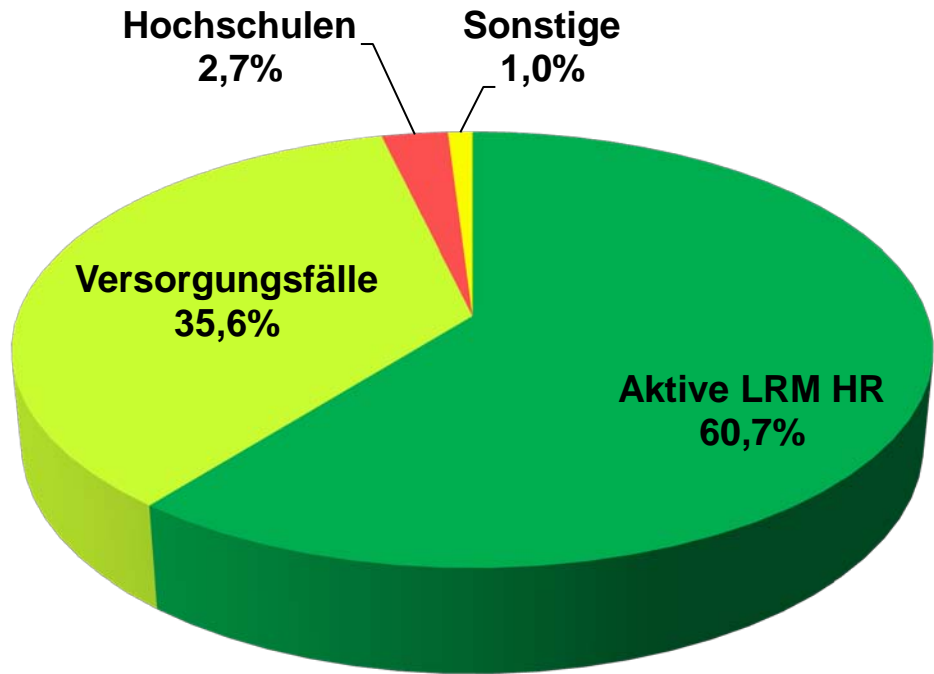
Für nicht im LRM HR vorhandene Personen werden die erforderlichen Daten mit der LSMW migriert.

Im Einzelnen sind dies:

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



Nach Fertigstellung der Bewertung werden migrierte Mitarbeiter-Daten gelöscht



**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

**Einführungsleitfaden anzeigen**

Existierende BC-Sets | BC-Sets zur Aktivität | Aktivierte BC-Sets zur Aktivität

Struktur

- Tool zur Bewertung von Personalverpflichtungen
  - Grundeinstellungen
    - Systemparameter
    - Funktionen der Bewertung
    - Definition von Formeln mit Verwendung Formeleditor
    - Klasse für Kundenerweiterungen zuordnen
    - Nummernkreis für Belegnummer des Bewertungslaufes pflegen
  - Datenfestschreibung
    - Funktion Datenfestschreibung Relevanzprüfung
    - Grund Datenfestschreibung definieren
    - Festzuschreibende Infotypen
    - Festzuschreibende BAV-Tabellen
    - Festzuschreibende sonstige Tabellen
  - Leistungen
    - Grundeinstellungen zur Leistung
    - Rückstellungsträger
      - Definition der Leistung
      - Anspruchsabhängige Leistungen ausprägen
      - Jubiläumsleistungen ausprägen
      - Übergangsleistungen ausprägen
    - Bewertungssteuerung
    - Berechnung von BAV-Leistungen
    - Berechnung von sonstigen Leistungen (ATZ, Jubiläum, Lfz)
    - VADM - Versorgungsadministration
      - Parameter VADM
      - Funktionen Ermittlung Begründung Beamtenverhältnis
      - VADM-Leistungen ausprägen
      - Relevanzprüfung - Bewertungsstatus festlegen
    - Datenmodifikationsszenarien
    - Buchungsschnittstelle
      - Definition Funktionen zur Ermittlung des Buchungskreises für Buchungen
      - Leistungsabhängige Steuerungskriterien der Buchungsschnittstelle
      - Buchungsfallgruppen
      - Buchungsgruppen
      - Buchungsregeln
      - Abweichende Zuordnungen
      - Verarbeitungsoptionen für Buchungssätze

## Vollständige Integration in SAP ERP HCM

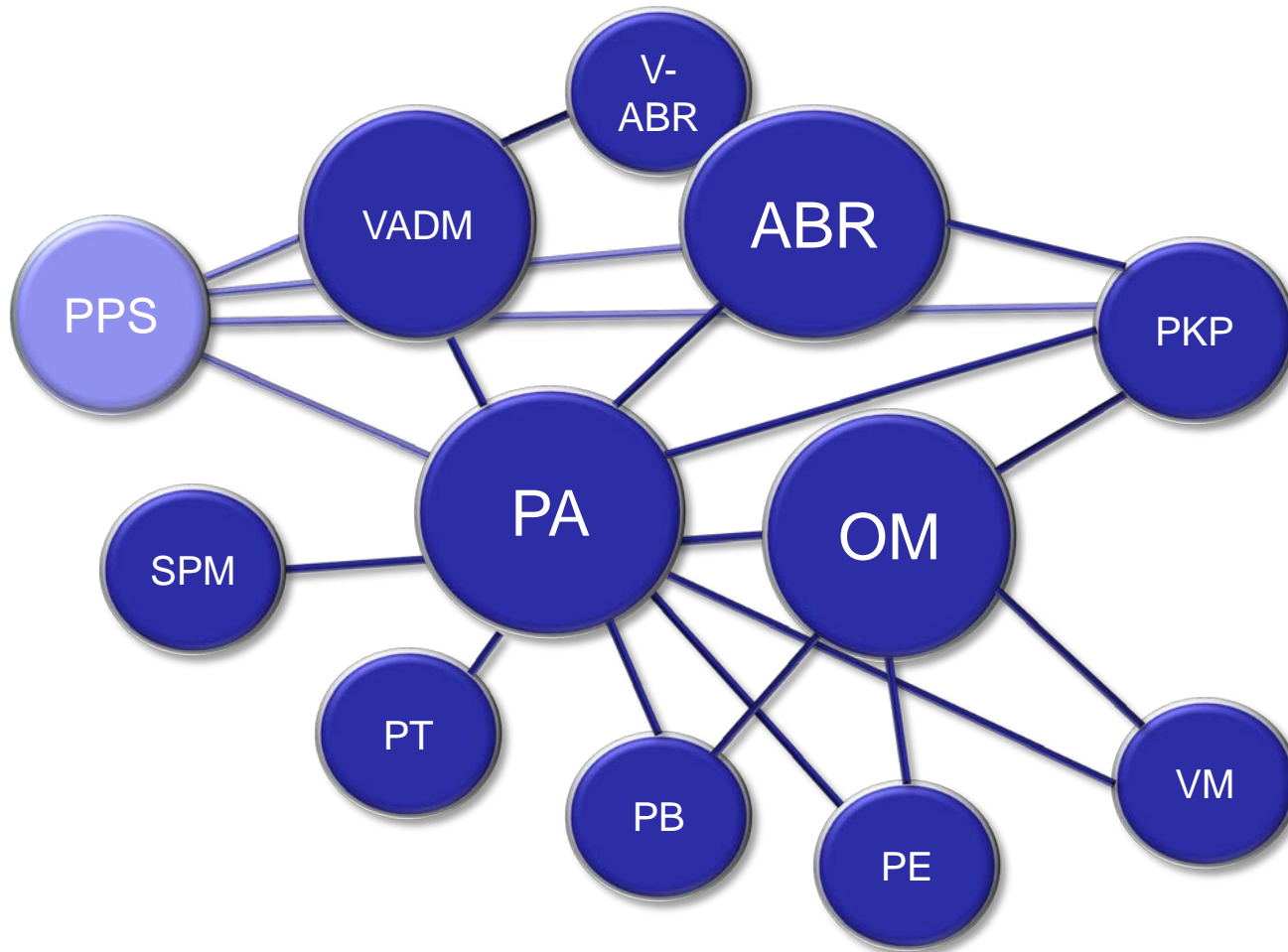
- Nutzung bestehender Benutzer- und Berechtigungskonzepte
- Integration in die bestehende Systemlandschaft ohne Schnittstellen

## 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**    **Zusatzselektionen**

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	<input type="checkbox"/>	bis	<input type="checkbox"/>
Mitarbeiterkreis	<input type="checkbox"/>	bis	<input type="checkbox"/>
Typ Personalfall	<input type="checkbox"/>	bis	<input type="checkbox"/>
Buchungskreis	<input type="checkbox"/>	bis	<input type="checkbox"/>
Personalbereich	<input type="checkbox"/>	bis	<input type="checkbox"/>
Abrechnungskreis	<input type="checkbox"/>	bis	<input type="checkbox"/>

## 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	Auswah	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

Dateninhalt  
Infotyp

Infotypen

PersNr	Infy	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

## 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	bis		
Rückstellungsträger		bis		
Leistung		bis		

Updateoptionen   Protokolloptionen   Zusatzselektionen

Ergebnisse speichern  
 Ergebnisse überschreiben

**Optionen Datenfestschreibung**

Prüfung von Strukturänderungen

Updateoptionen   Protokolloptionen

- Allgemeine Teile
- Relevanzprüfung
- Grundparameter
- Leistungen
- Leistungsberechnung für Leistungsvektor
- Protokoll Leistungsvektor
- Details Bewertung
- Kommutationswerte
- Ergebnistabelle
- Details Fehlersuche/Entwickng
- VADM Abrech. Detail

## Bewertungsprotokoll – Allgemeiner Teil, Ergebnistabelle

Versicherungsmathematische Bewertung von Leistungen																																																							
<p>► <b>Protokollierung Laufparameter</b></p> <p>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</p>																																																							
<p> <b>Personalnummer</b> 04711000 MUSTERMANN Peter</p>																																																							
<p>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</p>																																																							
<p> <b>Ergebnistabelle für Personalnummer 04711000</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Leistung</th> <th>Barwert</th> <th>Teilwert</th> <th>Nettopräm.</th> <th>PBO</th> <th>Serv. Cost</th> <th>Rückstell</th> <th>PSV-Wert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ATZA00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>22.023,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>ATZAAU</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>39.636,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>BEIH01</td> <td>35.699,00</td> <td>32.941,00</td> <td>557,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>32.941,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>VADM01</td> <td>305.220,00</td> <td>282.454,00</td> <td>4.596,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>282.454,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>340.919,00</b></td> <td><b>315.395,00</b></td> <td><b>5.153,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>377.054,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> </tr> </tbody> </table>								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		<b>340.919,00</b>	<b>315.395,00</b>	<b>5.153,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>377.054,00</b>	<b>0,00</b>
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																																																
	<b>340.919,00</b>	<b>315.395,00</b>	<b>5.153,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>377.054,00</b>	<b>0,00</b>																																																

## 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	<input type="text"/>	bis	<input type="text"/>
Leistung	<input type="text"/>	bis	<input type="text"/>
Gutachtengruppe	<input type="text"/>	bis	<input type="text"/>
Gruppe Personenbezug	<input type="text"/>	bis	<input type="text"/>
Buchungsfallgruppe	<input type="text"/>	bis	<input type="text"/>
Personalnummer	4711000	bis	<input type="text"/>
<input type="checkbox"/> 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	
<input checked="" type="checkbox"/> 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	
<input type="checkbox"/> Mit DB-Update	
<input type="checkbox"/> Umsetzung symbolische Konten	
<input checked="" type="checkbox"/> Soll/Haben-Paare	
Buchungsdatum	24.09.2009
Belegdatum	24.09.2009

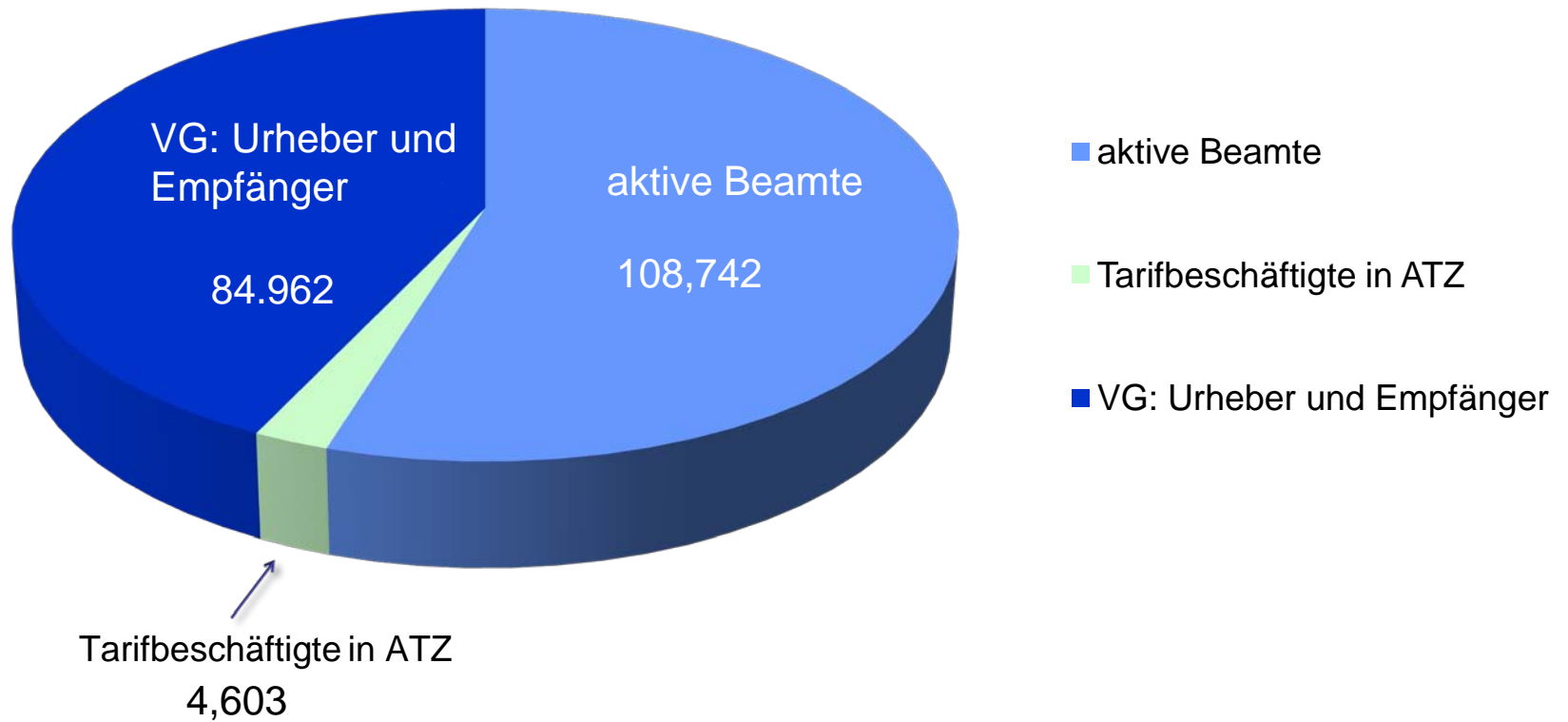
### Buchungsdaten aus Rückstellungsergebnissen erzeugen

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

BETRGR	HBTRGR	SBTRGR	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

