

## Lehrgang Sozialkapital 2019/20

### Modul 2

Tag 1 - Montag 04.11.2019 - 09:00 - 19:00 Uhr			Tag 2 - Dienstag 05.11.2019 - 08:30 - 17:30 Uhr			Tag 3 - Mittwoch 06.11.2019 - 09:00 - 17:00 Uhr		
Inhalt	von - bis	ReferentInnen	Inhalt	von - bis	ReferentInnen	Inhalt	von - bis	ReferentInnen
<b>Begrüßung/Organisatorisches</b>	09:00 - 09:15	Wondrak	<b>1. Teilprüfung - Lehrstoff Modul 1</b>	08:30 - 09:45	Wondrak	<b>Direkte Leistungszusage (DLZ)</b>		
<b>Abfertigung NEU</b>			<b>Zukunftssicherung</b>			DLZ im Sinne des BPG		
BMSVG / BVK als Spezialbank			Gesetzliche Grundlagen			Pensionszusage im Sinne des EStG		
Auswahl einer BVK / Zuweisungsverfahren			Produktspezifische Besonderheiten			Die 6 "W" der Gestaltung einer DLZ		
Betriebe mit / ohne Betriebsrat	09:15 - 12:30	Eitzenberger	Pensionsantritt / Hinterlegung	10:00 - 12:30	Menghin	Rechtsbeziehungen	09:00 - 12:30	Hoffmann
Beitragsrecht / Leistungsrecht			Rückkauf / Rückvergütung etc.			Leistungsarten / Leistungshöhen		
Beendigung			Vertragsänderungen			Ausgestaltung / Formen der Leistung		
Übertragung von Altanwartschaften			Unterbrechung / Übertragung			Unverfallbarkeit/Wertanpassung		
Veranlagungsvorschriften			Lohnsteuerprotokoll			Verfügbarmöglichkeiten		
Freie Dienstnehmer / Selbständige / Freiberufler			Abgaben			Steuerrichtlinien		
MITTAGESSEN			MITTAGESSEN			MITTAGESSEN		
<b>Abfertigung ALT</b>			<b>Pensionskasse / Betriebliche Kollektivversicherung</b>			<b>Direkte Leistungszusage (DLZ) Fortsetzung</b>		
Anspruch / Fälligkeit			Gemeinsame Rechtsgrundlage / Gleichbehandlung			"Sozialkapitalerlass"		
Besteuerung	13:30 - 17:30	Lückl	Beiträge / Leistungen / Unverfallbarkeit	13:30 - 17:30	Feichter	Rückstellung/Wertpapierdeckung (§ 14 EStG)	13:30 - 16:30	Hoffmann
Anrechnungsbestimmungen			Verfügbarmöglichkeiten			Bewertung und Finanzierung von Zusagen		
Elternschaft			Einstellen / Aussetzen / Einschränken			Vers.math. Verfahren (EStG, UGB, FAS/IAS)		
Aspekte eines Wechsels			<b>Besonderer Teil PK</b>			Vers.math. Gutachten		
Finanzierung			Veranlagungs- und Risikogemeinschaft			Rückdeckung einer Zuzage - Grundlagen		
Steuerliche Auswirkungen			Beitragsarten / Rechnungszins / Beitragsarten			Musterzusage - eine Übersicht		
Rückdeckung			Schwankungsrückstellung / Leistungen / Kündigung			Zusammenfassung durch Plenum		
Ausgliederungsversicherung			<b>Besonderer Teil BKV</b>			Teamarbeit "Musterzusage"		
Modellrechnungen			Modellvarianten			anschl. Präsentation und Diskussion		
Vergleiche			Garantien / Leistungen			Gestaltungsfallen / Judikatur		
<b>freiwillige Prüfungsvorbereitung</b>	17:45 - 19:00	Wondrak	Unterschiede PK und BKV			<b>Abschluss Modul 2</b>	16:30 - 17:00	Wondrak