

# INHALTSVERZEICHNIS

## ÖGWT TRAININGSZENTRUM

### ALTERSVORSORGE TIPPS AUS DER PRAXIS

#### **1. ALTERSVORSORGE – BETRIEBLICH ODER PRIVAT?** von Stefan Koller

- Vorsorge-Dilemma
- Pensionslücke
- Welche Möglichkeiten bieten die 2. und 3. Säule der Altersvorsorge?
- Immobilien-Vorsorge
- Betriebliche Vorsorge
- Betriebliche vs. private Vorsorge

#### **2. SOZIALVERSICHERUNG/GESETZLICHE PENSIONSVERSICHERUNG** von Stefan Steiger

- Maßnahmen zur Erhöhung der Pension
- Weiterarbeit OHNE Inanspruchnahme einer Alterspension
- Weiterarbeit MIT Inanspruchnahme einer Alterspension
- Zuverdienstregelung vz. Alterspension
- Besonderheiten Freiberufler und Opting-out

#### **3. BETRIEBLICHE VORSORGE IN DER STEUERBERATUNGSPRAXIS** von Roland Reisch

- Bewertung/Rückstellungen
- Firmenpensionen – Fremdüblichkeit, Stolpersteine und Praxistipps

#### **4. RÜCKDECKUNG VON FIRMENPENSIONEN – EIN MARKT IM WANDEL von Wolfgang Menghin**

- Herausforderungen der Versicherungswirtschaft
- Marktüberblick
- Pensionsrückdeckung neu erfunden – Tarflösungen für die Zukunft

#### **5. AUSGEWÄHLTE RECHTSFRAGEN DER BETRIEBLICHEN VORSORGE von Clemens Spitznagel**

- Verdeckte Gewinnausschüttung und betriebliche Vorsorge
- Arbeitsrechtliche Aspekte von direkten Leistungszusagen nach dem BPG
- Verdeckte Gewinnausschüttung/verbotene Einlagenrückgewähr
- Verdeckte Gewinnausschüttung/Untreue
- Angemessenheit von Pensionszusagen
- Formulierung von Leistungszusagen