

Vergütungsstudie 2009/2010

» Führungskräfte in Verbänden: Altersvorsorge

Bitte kreuzen Sie jeweils die zutreffende Antwort mit x oder X an. Sind Mehrfachantworten möglich, so wird gesondert darauf hingewiesen!

Für weitergehende Erläuterungen und Anmerkungen nutzen Sie bitte die Kommentarfelder

Sie können mit der Tabulator-Taste (Tab) von Eingabefeld zu Eingabefeld springen

Hauptgeschäftsführer

Geschäftsführer 2. Ebene

Referats-/Abteilungsleiter

1. Arbeitgeberfinanzierte betriebliche Altersvorsorge (Mitarbeiterfinanzierte betriebliche Altersvorsorge siehe unter 2.)

1.1 Gewähren Sie Ihren Mitarbeitern eine unternehmensfinanzierte betriebliche Altersvorsorge?

ja
nein

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

1.2 Welche Formen bzw. Durchführungswege nutzen Sie für die unternehmensfinanzierte betriebliche Altersvorsorge?
(Mehrfachnennungen möglich)

Direkt-/Pensionszusage	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Pensionskasse			
» unternehmenseigene	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
» überbetriebliche	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Pensionsfonds			
» unternehmenseigene	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
» überbetriebliche	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Unterstützungskasse	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Direktversicherung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Vergütungsstudie 2009/2010

» Führungskräfte in Verbänden: Altersvorsorge

Bitte kreuzen Sie jeweils die zutreffende Antwort mit x oder X an. Sind Mehrfachantworten möglich, so wird gesondert darauf hingewiesen!

Für weitergehende Erläuterungen und Anmerkungen nutzen Sie bitte die Kommentarfelder

Sie können mit der Tabulator-Taste (Tab) von Eingabefeld zu Eingabefeld springen

Hauptgeschäftsführer

Geschäftsführer 2. Ebene

Referats-/Abteilungsleiter

1.3 Welche Arten von Vorsorgeplänen, die auch für neue Mitarbeiter offen sind, gibt es in Ihrem Unternehmen? (Mehrfachnennungen möglich)

Leistungsversprechen	Hauptgeschäftsführer	Geschäftsführer 2. Ebene	Referats-/Abteilungsleiter
Leistungszusagen¹⁾			
» Fester – einkommensunabhängiger – Versorgungs-/Kapitalbetrag (z. B. 50 000€ bei Eintritt des Versorgungsfalls) Fortsetzung Frage 1.4	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
» Einkommensabhängiger Versorgungsbetrag (z. B. 2 % vom pensionsfähigen Einkommen pro Dienstjahr) Fortsetzung Frage 1.5	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Beitragsabhängige Leistungszusagen²⁾			
» Fester – einkommensunabhängiger – Beitrag (z. B. 50€ pro Dienstjahr, umgerechnet in Versorgungsbausteine) Fortsetzung Frage 1.6	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
» Einkommensabhängig definierte Beiträge (z. B. 5 % vom Jahresgrundgehalt pro Dienstjahr, umgerechnet in Versorgungsbausteine) Fortsetzung Frage 1.6	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Beitragszusagen mit Mindestleistung³⁾ (z.B. bestimmter Beitrag, der in einen Pensionsfond eingezahlt wird)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

¹⁾ Die bei Eintritt des Versorgungsfalls zu gewährenden Leistungen sind bereits im Zusagezeitpunkt definiert.

²⁾ Die Versorgungsleistung ergibt sich aus dem festgelegten Beitrag des Unternehmens, der auf Basis eines zu bestimmenden Zinssatzes versicherungsmathematisch in Versorgungskapital umgerechnet wird.

³⁾ Zugesagt wird lediglich ein bestimmter Beitrag zum Aufbau einer betrieblichen Altersversorgung. Das spätere Versorgungsniveau ist vom Anlageerfolg abhängig. Eine Beitragszusage mit Mindestleistung ist mit den Durchführungswegen Direkt-/Pensionszusage und

Vergütungsstudie 2009/2010

» Führungskräfte in Verbänden: Altersvorsorge

Bitte kreuzen Sie jeweils die zutreffende Antwort mit x oder X an. Sind Mehrfachantworten möglich, so wird gesondert darauf hingewiesen!

Für weitergehende Erläuterungen und Anmerkungen nutzen Sie bitte die Kommentarfelder

Sie können mit der Tabulator-Taste (Tab) von Eingabefeld zu Eingabefeld springen

Hauptgeschäftsführer

Geschäftsführer 2. Ebene

Referats-/Abteilungsleiter

1.4 Gestaltung einkommensunabhängiger Leistungszusagen

Sofern ein fester Versorgungsbetrag (fixiertes Ruhegehalt) oder ein einmaliger Kapitalbetrag vereinbart ist, wie hoch ist dieser?

Höhe des fixierten Ruhegehalts p. a.	€ Betrag			
Höhe des einmaligen Kapitalbetrags (z. B. als Leistung aus einer Direktversicherung)	€ Betrag			

1.5 Gestaltung einkommensabhängiger Leistungszusagen

1.5.1 Was ist die Bezugsbasis für den Versorgungsbetrag?

Letztes Jahresgrundgehalt (Fixbezüge ohne variable Vergütung)			
Letzte Jahresgesamtbezüge (Grundgehalt + variable Vergütung)			
Fiktives pensionsfähiges Dienst Einkommen			
» Höhe pro Monat	€ Betrag		

Vergütungsstudie 2009/2010

» Führungskräfte in Verbänden: Altersvorsorge

Bitte kreuzen Sie jeweils die zutreffende Antwort mit x oder X an. Sind Mehrfachantworten möglich, so wird gesondert darauf hingewiesen!

Für weitergehende Erläuterungen und Anmerkungen nutzen Sie bitte die Kommentarfelder

Sie können mit der Tabulator-Taste (Tab) von Eingabefeld zu Eingabefeld springen

		Hauptgeschäftsführer	Geschäftsführer 2. Ebene	Referats-/Abteilungsleiter
1.5.2	Sofern die Versorgung ohne Berücksichtigung der gesetzlichen Rente gewährt wird, bis zu welchem Höchstsatz (in % der Bezugsbasis; gem. Frage 1.5.1)?			
	Bei einheitlichem Prozentsatz für die gesamte Bezugsbasis	% Betrag <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	Bei gespaltenen Rentenformeln			
	» für den Vergütungsteil bis zur BBG ⁴⁾ in der gesetzlichen Rentenversicherung	% Betrag <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	» für den Vergütungsteil oberhalb der BBG ⁴⁾ in der gesetzlichen Rentenversicherung	% Betrag <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<small>⁴⁾ BBG = Beitragsbemessungsgrenze</small>				
1.5.3	Sofern die Versorgung einschließlich der gesetzlichen Rente gewährt wird, bis zu welchem Höchstsatz (in % der Bezugsbasis; gem. Frage 1.5.1)?			
	% Betrag	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Vergütungsstudie 2009/2010

» Führungskräfte in Verbänden: Altersvorsorge

Bitte kreuzen Sie jeweils die zutreffende Antwort mit x oder X an. Sind Mehrfachantworten möglich, so wird gesondert darauf hingewiesen!

Für weitergehende Erläuterungen und Anmerkungen nutzen Sie bitte die Kommentarfelder

Sie können mit der Tabulator-Taste (Tab) von Eingabefeld zu Eingabefeld springen

Hauptgeschäftsführer

Geschäftsführer 2. Ebene

Referats-/Abteilungsleiter

1.6 Gestaltung beitragsabhängiger Leistungszusagen bzw. Beitragszusagen mit Mindestleistung

Wie sind die Beitragsleistungen definiert bzw. wie hoch sind die aufgewendeten Beiträge?

Als fester (einkommensunabhängiger)€-Betrag			
€ Betrag p.a.			
In Prozent vom Grundgehalt (Fixbezüge ohne variable Vergütung)			
% Betrag			
In Abhängigkeit von der BBG definiert			
» Prozentsatz vom Grundgehalt bis zur BBG	% Betrag		
» Prozentsatz vom Grundgehalt oberhalb der BBG	% Betrag		
In Prozent vom Gesamteinkommen (inkl. variable Vergütung) definiert			
% Betrag			
In Prozent der variablen Vergütung definiert			
% Betrag			

Vergütungsstudie 2009/2010

» Führungskräfte in Verbänden: Altersvorsorge

Bitte kreuzen Sie jeweils die zutreffende Antwort mit x oder X an. Sind Mehrfachantworten möglich, so wird gesondert darauf hingewiesen!

Für weitergehende Erläuterungen und Anmerkungen nutzen Sie bitte die Kommentarfelder

Sie können mit der Tabulator-Taste (Tab) von Eingabefeld zu Eingabefeld springen

Hauptgeschäftsführer

Geschäftsführer 2. Ebene

Referats-/Abteilungsleiter

1.7 Dynamisierung der Altersvorsorgebezüge

Sofern eine vertragliche Regelung zur Dynamisierung/Anpassung der Altersvorsorgebezüge nach der Pensionierung besteht, an welche Bezugsgröße wird angeknüpft?

Entwicklung des Preisniveaus	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Entwicklung des Gehaltsniveaus	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Entwicklung der Sozialversicherungsrenten	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Entwicklung der Beamtenpensionen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Turnusmäßige Anpassung nach pauschalem Prozentsatz (z. B. 1 % p. a.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
sonstige Bezugsgröße	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

1.8 Hinterbliebenenvorsorge

Sofern der Vorsorgeplan im Todesfall des Begünstigten Leistungen für Hinterbliebene vorsieht, wie hoch sind diese?

Witwen-/Witwerrente	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
» Höhe in Prozent der Rente des Verstorbenen	% Betrag <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Halbwaisenrente	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
» Höhe in Prozent der Rente des Verstorbenen	% Betrag <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Vollwaisenrente	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
» Höhe in Prozent der Rente des Verstorbenen	% Betrag <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Vergütungsstudie 2009/2010

» Führungskräfte in Verbänden: Altersvorsorge

Bitte kreuzen Sie jeweils die zutreffende Antwort mit x oder X an. Sind Mehrfachantworten möglich, so wird gesondert darauf hingewiesen!

Für weitergehende Erläuterungen und Anmerkungen nutzen Sie bitte die Kommentarfelder

Sie können mit der Tabulator-Taste (Tab) von Eingabefeld zu Eingabefeld springen

Hauptgeschäftsführer

Geschäftsführer 2. Ebene

Referats-/Abteilungsleiter

1.9 Geben Sie bitte eine Schätzgröße zu den betriebswirtschaftlichen Kosten der unternehmensfinanzierten betrieblichen Altersversorgung an.⁵⁾

Prozentwert der Lohn- und Gehaltssumme	% Betrag			
€-Betrag p. a. pro Person	€ Betrag p.a.			

⁵⁾ z. B. Zuführung Pensionsrückstellungen (ohne Verwaltungskosten), Bruttobeträge Versicherungsleistungen

Vergütungsstudie 2009/2010

» Führungskräfte in Verbänden: Altersvorsorge

Bitte kreuzen Sie jeweils die zutreffende Antwort mit x oder X an. Sind Mehrfachantworten möglich, so wird gesondert darauf hingewiesen!

Für weitergehende Erläuterungen und Anmerkungen nutzen Sie bitte die Kommentarfelder

Sie können mit der Tabulator-Taste (Tab) von Eingabefeld zu Eingabefeld springen

Hauptgeschäftsführer

Geschäftsführer 2. Ebene

Referats-/Abteilungsleiter

2. Mitarbeiterfinanzierte betriebliche Altersvorsorge

2.1 Besteht – neben oder anstatt einer arbeitgeberfinanzierten betrieblichen Altersvorsorge – eine Altersvorsorge durch Entgeltumwandlung („Deferred Compensation“)? ⁶⁾

Ja	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Nein	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Einführung geplant	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

⁶⁾ Bei einer Entgeltumwandlung verzichtet der Mitarbeiter/Geschäftsführer zum Aufbau von betrieblichem Altersversorgungskapital auf bestimmte Entgeltbestandteile.

2.2 Welche Formen bzw. Durchführungswege nutzen Sie für die mitarbeiterfinanzierte Altersvorsorge? (Mehrfachnennungen möglich)

Direkt-/Pensionszusage	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Pensionskasse	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Pensionsfonds	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Unterstützungskasse	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Direktversicherung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Vergütungsstudie 2009/2010

» Führungskräfte in Verbänden: Altersvorsorge

Bitte kreuzen Sie jeweils die zutreffende Antwort mit x oder X an. Sind Mehrfachantworten möglich, so wird gesondert darauf hingewiesen!

Für weitergehende Erläuterungen und Anmerkungen nutzen Sie bitte die Kommentarfelder

Sie können mit der Tabulator-Taste (Tab) von Eingabefeld zu Eingabefeld springen

Hauptgeschäftsführer

Geschäftsführer 2. Ebene

Referats-/Abteilungsleiter

2.3 Welche Art des Gehaltsverzichts liegt vor?

Einmalverzicht	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Regelmäßiger, laufender Verzicht	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
» monatlich	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
» jährlich	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
» in unregelmäßigen Zeitabständen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

2.4 Höhe des Verzichtsbetrags

Auf welchen Betrag muss der Mitarbeiter mindestens verzichten?	€ Betrag p.a.	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Auf welchen Betrag darf der Mitarbeiter maximal verzichten?	€ Betrag p.a.	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>