

## Punktueller Übersicht Beitragsrecht Pensionskassenmodell

gem Kollektivvertrag für die ArbeitnehmerInnen der Universitäten und Zusatz-Kollektivvertrag für die Altersvorsorge (Stand April 2010)

### I. Dienstverhältnis begonnen ab 1.1.2004

auch vom KV Uni erfasst, wenn vor 1.1.2004 begonnen und dann verlängert (befristet oder unbefristet)

auch, wenn Dienstverhältnis vor 1.1.2004 begonnen und Option in KV Uni ausgeübt, für Zeiten ab Option

AN sind Mitarbeiter sowohl aus Globalbudget wie auch Drittmittel finanzierte Mitarbeiter; Sonderregelungen für Projektmitarbeiter (§ 77 (2) KV Uni idF 1. Nachtrag KV Uni)

alle Beiträge, insoweit nicht bereits Beiträge vom Arbeitgeber für eine privaten Altersvorsorge gewährt wurden bzw werden.

a.	<u>bisher bei keiner PK (KV Uni)</u>	<u>für Zeiten 1.1.2004 – 30.9.2009:</u>	Einmalzahlung per 30.9.2010
	<b>PK neu:</b> laufend ab 1.10.2009	für Professoren gem § 25 KV: 10% BMGL	
	Nachzahlung Beiträge ab 1.1.2004	andere AN: 0,75% BMGL	
		<u>für Zeiten 1.10.2009 – 30.9.2011:</u>	laufende Beiträge mit 1.Folgemonat bzw. Nachzahlung WZ innerhalb 3 Monate nach Ablauf WZ
		für Professoren gem § 25 KV: 7,27% BMGL	
		andere AN: 2,18% BMGL	
		<u>für Zeiten ab 1.10.2011</u>	laufende Beiträge mit 1.Folgemonat bzw. Nachzahlung WZ innerhalb 3 Monate nach Ablauf WZ
		für Professoren gem § 25 KV: 10% BMGL	
		andere AN: 3% BMGL Teile ≤ ASVG-HBG	
		10% BMGL Teile > ASVG-HBG	
		<u>1.10.2009 – Abschluss PK</u>	Einmalzahlung der bereits fälligen Beiträge
		zzgl Zinsen im Ausmaß von.....*	
b.	<u>bisher bei BPK (KV Bund bis 30.9.2009, ab 1.10.2009 KV Uni)</u>	<u>für Zeiten 1.1.2004 – 30.9.2009:</u>	Übertragung mit 31.12.2010 von BPK auf neue PK
	<b>PK neu:</b> laufend ab 1.10.2009	für Professoren gem § 25 KV: 10% BMGL	
	<b>BPK:</b> Übertragung auf PK neu für Beiträge bis 1.10.2009 mit 31.12.2010	andere AN: 0,75% BMGL	
		<u>für Zeiten 1.10.2009 – 30.9.2011:</u>	laufende Beiträge mit 1.Folgemonat bzw. Nachzahlung WZ innerhalb 3 Monate nach Ablauf WZ
		für Professoren gem § 25 KV: 7,27% BMGL	
		andere AN: 2,18% BMGL	
		<u>für Zeiten ab 1.10.2011</u>	laufende Beiträge mit 1.Folgemonat bzw. Nachzahlung WZ innerhalb 3 Monate nach Ablauf WZ
		für Professoren gem § 25 KV: 10% BMGL	
		andere AN: 3% BMGL Teile ≤ ASVG-HBG	
		10% BMGL Teile > ASVG-HBG	
		<u>1.10.2009 – Abschluss PK</u>	Einmalzahlung der bereits fälligen Beiträge
		zzgl Zinsen im Ausmaß von.....*	

\* sollte für bereits fällige Beiträge in BV konkret festgelegt werden, zB: Verzugszinsen gemäß Pensionskassenvertrag, Rechnungszins, Näherungswerte OeKB-Performance der VRG der Pensionskasse, keine Zinsen, etc

## Punktueller Übersicht Beitragsrecht Pensionskassenmodell

gem Kollektivvertrag für die ArbeitnehmerInnen der Universitäten und Zusatz-Kollektivvertrag für die Altersvorsorge (Stand April 2010)

c. <u>Alle Drittmittel-finanzierten Mitarbeiter, die nicht Projektmitarbeiter sind sowie Projektmitarbeiter Beginn DV ab 1.10.2009</u>	wie b. bzw a.	wie b. bzw a.
d. <u>Projektmitarbeiter Beginn DV vor 1.10.2009 und Ende nach 30.9.2012 und keine Fortsetzung DV</u>	für Zeiten ab 1.10.2012 andere AN: 3% BMGL Teile ≤ ASVG-HBG 10% BMGL Teile > ASVG-HBG	laufende Beiträge mit 1.Folgemonat keine NZ für WZ
e. <u>Projektmitarbeiter Beginn DV vor 1.10.2009 und Ende vor 1.10.2012 und Fortsetzung DV</u>	ab Projektende, nach WZ unter Anrechnung Projektzeit für Zeiten 1.10.2009 – 30.9.2011: andere AN: 2,18% BMGL für Zeiten ab 1.10.2012 andere AN: 3% BMGL Teile ≤ ASVG-HBG 10% BMGL Teile > ASVG-HBG	laufende Beiträge mit 1.Folgemonat keine NZ für WZ laufende Beiträge mit 1.Folgemonat keine NZ für WZ Einmalzahlung der bereits fälligen Beiträge
f. <u>Projektmitarbeiter Beginn DV vor 1.10.2009 und Verlängerung Projekt um maximal 1 Jahr nach 1.10.2009 und Fortsetzung DV</u>	1.10.2009 – Abschluss PK zzgl Zinsen im Ausmaß von.....* ab Projektende (inkl. Verlängerung) , nach WZ unter Anrechnung Projektzeit für Zeiten 1.10.2009 – 30.9.2011: andere AN: 2,18% BMGL für Zeiten ab 1.10.2012 andere AN: 3% BMGL Teile ≤ ASVG-HBG 10% BMGL Teile > ASVG-HBG	Einmalzahlung der bereits fälligen Beiträge laufende Beiträge mit 1.Folgemonat keine NZ für WZ laufende Beiträge mit 1.Folgemonat keine NZ für WZ Einmalzahlung der bereits fälligen Beiträge
g. <u>Projektmitarbeiter Beginn DV vor 1.10.2009 und Verlängerung Projekt um mehr als 1 Jahr nach 1.10.2009, aber endend vor 1.10.2012 und Fortsetzung DV</u>	1.10.2009 – Abschluss PK zzgl Zinsen im Ausmaß von.....* ab Verlängerung Projekt, nach WZ unter Anrechnung Projektzeit für Zeiten 1.10.2009 – 30.9.2011: andere AN: 2,18% BMGL für Zeiten ab 1.10.2011 andere AN: 3% BMGL Teile ≤ ASVG-HBG 10% BMGL Teile > ASVG-HBG	Einmalzahlung der bereits fälligen Beiträge laufende Beiträge mit 1.Folgemonat keine NZ für WZ (außer Zeiten der WZ liegen nach der Verlängerung) laufende Beiträge mit 1.Folgemonat keine NZ für WZ (außer Zeiten der WZ liegen nach der Verlängerung) Einmalzahlung der bereits fälligen Beiträge

\* sollte für bereits fällige Beiträge in BV konkret festgelegt werden, zB: Verzugszinsen gemäß Pensionskassenvertrag, Rechnungszins, Näherungswerte OeKB-Performance der VRG der Pensionskasse, keine Zinsen, etc

## Punktuelle Übersicht Beitragsrecht Pensionskassenmodell

gem Kollektivvertrag für die ArbeitnehmerInnen der Universitäten und Zusatz-Kollektivvertrag für die Altersvorsorge (Stand April 2010)

### Fallbeispiele AN < ASVG-HBG (nicht Professoren):

Annahme: frühestmöglicher tatsächlicher  
Zahlungsbeginn 30.9.2010

1. Beginn DV 1.1.2004: Ende WZ: 31.12.2005	Einmalzahlung für Zeiten 1.1.2004 – 30.9.2009: 0,75% Bezug Einmalzahlung für Zeiten 1.10.2009 – 30.9.2010: 2,18% Bezug laufende Beiträge 1.10.2010 – 30.9.2011: 2,18% Bezug laufende Beiträge ab 1.10.2011: 3% Bezug	per 30.9.2010 per 30.9.2010 ab 1.10.2010 ab 1.10.2011
2. Beginn DV 1.1.2008: Ende WZ: 31.12.2009	Einmalzahlung für Zeiten 1.1.2008 – 30.9.2009: 0,75% Bezug Einmalzahlung für Zeiten 1.10.2009 – 31.12.2009: 2,18% Bezug Nachzahlung lfd Beiträge 1.1.2010 – 30.9.2010: 2,18% Bezug laufende Beiträge 1.10.2010 – 30.9.2011: 2,18% Bezug laufende Beiträge ab 1.10.2011: 3% Bezug	per 31.3.2010, tatsächlich: 30.9.2010 per 31.3.2010, tatsächlich 30.9.2010 ab 1.1.2010, tatsächlich NZ: 30.9.2010 ab 1.10.2010 ab 1.10.2011
3. Beginn DV 1.2.2009: Ende WZ: 31.1.2011	Einmalzahlung für Zeiten 1.2.2009 – 30.9.2009: 0,75% Bezug Einmalzahlung für Zeiten 1.10.2009 – 31.1.2011: 2,18% Bezug laufende Beiträge 1.2.2011 – 30.9.2011: 2,18% Bezug laufende Beiträge ab 1.10.2011: 3% Bezug	per 30.4.2011 per 30.4.2011 ab 1.2.2010 ab 1.10.2011
4. Beginn DV 1.1.2010 Ende WZ: 31.12.2011	Einmalzahlung für Zeiten 1.1.2010 – 30.9.2011: 2,18% Bezug Einmalzahlung für Zeiten 1.10.2011 – 31.12.2011: 3% Bezug laufende Beiträge ab 1.1.2012: 3% Bezug	per 31.3.2012 per 31.3.2012 ab 1.1.2012
5. Beginn DV 1.1.2012 Ende WZ: 31.12.2013	Einmalzahlung für Zeiten 1.1.2012 – 31.12.2013: 3% Bezug laufende Beiträge ab 1.1.2014: 3% Bezug	per 31.3.2014 ab 1.1.2014

\* sollte für bereits fällige Beiträge in BV konkret festgelegt werden, zB: Verzugszinsen gemäß Pensionskassenvertrag, Rechnungszins, Näherungswerte OeKB-Performance der VRG der Pensionskasse, keine Zinsen, etc

## Punktueller Übersicht Beitragsrecht Pensionskassenmodell

gem Kollektivvertrag für die ArbeitnehmerInnen der Universitäten und Zusatz-Kollektivvertrag für die Altersvorsorge (Stand April 2010)

### Fallbeispiel Lehrling:

Annahme: frühestmöglicher tatsächlicher  
Zahlungsbeginn 30.9.2010  
LE: Lehrlingsentschädigung

6. Beginn Lehre 1.1.2008:  
Ende Lehre: 31.12.2010  
Ende Weiterbeschäftigungsfirst: 31.3.2011  
§ 18 BAG

Einmalzahlung für Zeiten 1.1.2008 – 30.9.2009: 0,75% LE  
Einmalzahlung für Zeiten 1.10.2009 – 31.12.2010: 2,18% LE

per 30.6.2011  
per 30.6.2011

Einmalzahlung für Zeiten 1.1.2011 – 31.3.2011: 3% Bezug  
laufende Beiträge 1.4.2011 – 30.9.2011: 2,18% Bezug  
laufende Beiträge ab 1.10.2011: 3% Bezug

per 30.6.2011  
ab 1.4.2011  
ab 1.10.2011

### Fallbeispiel Projektmitarbeiter:

Annahme: nach Projekt wird Dienstverhältnis  
fortgesetzt

7. Beginn Projekt und DV 1.1.2008:  
Ende Projekt: 31.12.2010  
Ende „WZ“: 31.12.2009

keine Beiträge für Zeiten ab 1.1.2008  
laufende Beiträge ab 1.1.2011 – 30.9.2011: 2,18% Bezug  
laufende Beiträge ab 1.10.2011: 3% Bezug

ab 1.1.2011  
ab 1.10.2011

8. Beginn Projekt und DV 1.1.2008:  
Ende Projekt: 31.12.2011  
Verlängerung Projekt: 31.12.2012  
Ende „WZ“: 31.12.2009

keine Beiträge für Zeiten ab 1.1.2008  
laufende Beiträge ab 1.10.2012: 3% Bezug

ab 1.10.2012

9. Beginn Projekt und DV 1.1.2008:  
Ende Projekt 30.6.2011  
Verlängerung Projekt: 30.6.2012  
Ende „WZ“: 31.12.2009

keine Beiträge für Zeiten ab 1.1.2008  
Laufende Beiträge ab 1.7.2012

ab 1.7.2012

10. Beginn Projekt und DV 1.1.2008:  
Ende Projekt 30.10.2009  
Ende „WZ“ 31.12.2009

keine Beiträge für Zeiten ab 1.1.2008  
Laufende Beiträge ab 1.1.2010

ab 1.1.2010

\* sollte für bereits fällige Beiträge in BV konkret festgelegt werden, zB: Verzugszinsen gemäß Pensionskassenvertrag, Rechnungszins, Näherungswerte OeKB-Performance der VRG der Pensionskasse, keine Zinsen, etc

## Punktueller Übersicht Beitragsrecht Pensionskassenmodell

gem Kollektivvertrag für die ArbeitnehmerInnen der Universitäten und Zusatz-Kollektivvertrag für die Altersvorsorge (Stand April 2010)

<b>II. Dienstverhältnis begonnen vor 1.1.2004</b> alle Einmalzahlungen, insoweit nicht bereits Beiträge für die jeweiligen Zeiträume bereits an eine PK geleistet worden sind.		
a. <u>Professoren</u> („gesonderter KV“: ZKV) gem § 49f ff VBG: § 78 a (1) <b>Z 4</b> VBG PK neu: lfd ab 1.10.2009 NZ Beiträge ab 1.10.2001 (zahlt Bund bis 1.1.2004)	<u>für Zeiten ab 1.10.2001 – 30.9.2009</u> für Professoren gem § 98 UG: 10% BMGL <u>für Zeiten ab 1.10.2009</u> für Professoren gem § 98 UG: 10% BMGL <u>1.10.2009 – Abschluss PK</u> zzgl Zinsen im Ausmaß von.....*	Einmalzahlung per 30.9.2010  laufende Beiträge mit 1.Folgemonat  Einmalzahlung der bereits fälligen Beiträge
b. <u>AN gem § 78a (1) Z 1-7 VBG</u> - Allgemeines Personal Gehaltsschema v und h (§ 5 KV Bund iVm § 78a (1) <b>Z 1</b> VBG) - Sonderverträge gem § 36 VBG (§ 5 KV Bund iVm § 78a (1) <b>Z 3</b> VBG) - AssistentInnen gem §§ 49l ff VBG (§ 5 KV Bund iVm § 78a (1) <b>Z 5</b> VBG) - Staff Scientists gem §§ 49s ff VBG (§ 5 KV Bund iVm § 78a (1) <b>Z 6</b> VBG) - Wissenschaftl. MA iA gem § 6ff UniAbgG (§ 5 KV Bund iVm § 78a (1) <b>Z 7</b> VBG)  <b>BPK:</b> AN per 1.1.2004 vom Bund durch die Universitäten übernommen und per 31.12.2003 von einer Pensionskassenzusage durch den Bund erfasst (KV Bund 2000 idF 31.12.2003) lfd Beiträge weiterhin bei BPK Unis haben PKV mit BPK  <b>PK neu:</b> Wenn ab 1.1.2004 Beiträge nicht an BPK abgeführt wurden: Nachzahlung und lfd Beiträge PK neu	<u>für Zeiten ab 1.1.2004 – 30.9.2009</u> sonstiger AN: 0,75% BMGL <u>für Zeiten ab 1.10.2009</u> sonstiger AN: 0,75% BMGL <u>1.10.2009 – Abschluss PK</u> zzgl Zinsen im Ausmaß von.....*	Einmalzahlung per 30.9.2010  laufende Beiträge mit 1.Folgemonat  Einmalzahlung der bereits fälligen Beiträge

\* sollte für bereits fällige Beiträge in BV konkret festgelegt werden, zB: Verzugszinsen gemäß Pensionskassenvertrag, Rechnungszins, Näherungswerte OeKB-Performance der VRG der Pensionskasse, keine Zinsen, etc

## Punktueller Übersicht Beitragsrecht Pensionskassenmodell

gem Kollektivvertrag für die ArbeitnehmerInnen der Universitäten und Zusatz-Kollektivvertrag für die Altersvorsorge (Stand April 2010)

<p>c. <u>AN gem § 78a (1) Z 8 VBG</u>                  (weder KV Uni noch ZKV, noch KV Bund = BPK)                  keine PK, zB</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- VertragsassistentInnen gem §§ 51ff VBG</li> <li>- VertragslehrerInnen gem § 50 VBG</li> <li>- Vertragsdozenten gem § 55 VBG</li> <li>- Vertragsprofessoren gem § 57 VBG</li> <li>- Angehörige des k-Schemas                      (Krankenpflegedienst) gem § 59 VBG</li> </ul>	keine PK	keine PK
<p><i>Ad c.: Übergangsbestimmungen zur Novelle § 100 (40) Z 3 VBG</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Inkrafttreten 1.1.2006,</li> <li>- Wirksamkeitsbeginn für diese Personen vom KV Uni zu regeln;</li> <li>- wurden vom KV Bund erst mit 17.9.2008 bzw 10.7.2009 in das PK Modell Bund aufgenommen</li> <li>- Bund ist seit 1.1.2004 nicht mehr zuständiger KV-Partner für Personen, die nun bei Uni sind</li> </ul>		
<p>d. <u>AN gem § 78a (1) VBG, die in den KV optieren</u>                  (KV Uni)</p> <p>PK neu: lfd ab Optionsstichtag                  BPK: Übertragung auf PK neu für Beiträge                  bis Optionsstichtag mit dem auf den                  Optionsstichtag folgenden 31.12.</p>	je nach Personen gruppe (Prof oder sonstiger AN)	je nach Optionsstichtag
<p>Erwähnung Bundesmodell in der nun zu erstellender Uni-BV notwendig, da der ZKV zum Abschluss der BV auch für diesen Personenkreis verpflichtet. Darin sollte vorgesehen sein, dass die Beitragsverpflichtungen gemäß ZKV für sonstige AN (ohne Professoren) bereits durch die Regelungen im Bundesbereich zum 31.12.2003 iVm den Bestimmungen des UG erfüllt wurden und werden.</p>		

AN..... ArbeitnehmerInnen	KV Bund..... Kollektivvertrag über die Pensionskassenzusage für Bundesbedienstete
BMGL..... Bemessungsgrundlage	NZ..... Nachzahlung
BPK..... Bundespensionskasse	PK..... Pensionskasse
DV..... Dienstverhältnis	WZ..... Wartezeit
KV Uni bzw KV... Kollektivvertrag für die ArbeitnehmerInnen der Universitäten	ZKV..... Zusatz-Kollektivvertrag für die Altersvorsorge

\* sollte für bereits fällige Beiträge in BV konkret festgelegt werden, zB: Verzugszinsen gemäß Pensionskassenvertrag, Rechnungszins, Näherungswerte OeKB-Performance der VRG der Pensionskasse, keine Zinsen, etc