

## Anlage 5

### Berechnungsbeispiele für Abfindung und Rentenmodell

Die Berechnungsbeispiele basieren auf vorgenommenen Wirtschaftlichkeitsberechnungen aus Arbeitgebersicht.

Tatsächliche Individualberechnungen für die einzelnen Beschäftigten können ausschließlich auf Basis der steuer-, renten- und sozialversicherungsrechtlichen Besonderheiten jedes einzelnen Beschäftigten vorgenommen werden und erfolgen nach Beratung durch die für die Rente, Zusatzversorgung, Sozialversicherung und Steuern zuständigen Stellen.

#### Modell Abfindung

##### Bsp. 1 – Arbeitnehmer mit E 8

|  |  |  |                       |               |               |               |               |                |
|--|--|--|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>Arbeitnehmer:</b> Geb.Datum:                      |  | 30.09.1953   |                       |               |               |               |               |                |
| EntgeltGr.:  |  | E 8 - jährl. Brutto 47.500 Euro , mtl.: 3.958 Euro |                       |               |               |               |               |                |
| Renteneintritt:                                      |  | zum 01.05.2019                                     |                       |               |               |               |               |                |
| DA mit Abfindung:                                    |  | zum 31.12.2014                                     |                       |               |               |               |               |                |
| Betriebszugehörigkeit:                               |  | seit 01.07.1987 entspricht 26 Dienstjahre          |                       |               |               |               |               |                |
|  |  | <b>2014</b>  | <b>2015</b>           | <b>2016</b>   | <b>2017</b>   | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>gesamt</b>  |
| <b>Arbeitsplatzkosten ohne Modell</b>                |  |  |                       |               |               |               |               |                |
|  | <i>Personalkosten</i>                                | 47.500   | 48.213                | 48.936        | 49.670        | 50.415        | 17.057        | <b>261.790</b> |
|  | <i>Sachkosten Büroarbeitspl.</i>                     | 9.700  | 9.700                 | 9.700         | 9.700         | 9.700         | 3.233         |                |
|  | <i>Gemeinkosten(20 %)</i>                            | 9.500  | 9.643                 | 9.787         | 9.934         | 10.083        | 3.411         |                |
|  | <b>Gesamtarbeitsplatzkosten</b>                      | <b>66.700</b>                                      | <b>67.555</b>         | <b>68.423</b> | <b>69.304</b> | <b>70.198</b> | <b>23.701</b> | <b>365.881</b> |
| <b>mit Modell</b>                                    |  |  |                       |               |               |               |               |                |
| DA zum 31.12.2014                                    |  |  |                       |               |               |               |               |                |
|  | <i>Sockelbetrag</i>                                  | 20.000   |                       |               |               |               |               |                |
|  | <i>plus gestaffelter Abfindungsbetrag (18x3.958)</i> | 71.244   |                       |               |               |               |               |                |
|  | <b>Abfindung gesamt</b>                              | <b>91.244</b>                                      |                       |               |               |               |               |                |
|  | <i>PK 2014</i>                                       | 47.500   |                       |               |               |               |               |                |
|  | <i>Sachkosten Büroarbeitspl.</i>                     | 9.700  |                       |               |               |               |               |                |
|  | <i>Gemeinkosten(20 %)</i>                            | 9.500  |                       |               |               |               |               |                |
|  | <b>Modellkosten</b>                                  | <b>157.944</b>                                     | 0                     | 0             | 0             | 0             | 0             | <b>157.944</b> |
| <b>Ersparnis durch Abschluss Modell Amortisation</b> |  | <b>-91.244</b>                                     | 67.555                | 68.423        | 69.304        | 70.198        | 23.701        | <b>207.937</b> |
|  |  |  | nach 1 Jahr 4 Monaten |               |               |               |               |                |

##### Bsp. 2 – Arbeitnehmer mit E 13

|  |  |  |                         |               |               |                |               |                |
|--|--|--|-------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>AN:</b> Geb.Datum:                                |  | 30.09.1953   |                         |               |               |                |               |                |
| EntgeltGr.:  |  | E 13 - jährl. Brutto 2014 71.800 Euro , mtl.: 5.983 Euro |                         |               |               |                |               |                |
| Renteneintritt:                                      |  | zum 01.05.2019   |                         |               |               |                |               |                |
| DA mit Abfindung:                                    |  | zum 31.12.2014   |                         |               |               |                |               |                |
| Betriebszugehörigkeit:                               |  | seit 01.07.1987 entspricht 26 Dienstjahre                |                         |               |               |                |               |                |
|  |  | <b>2014</b>  | <b>2015</b>             | <b>2016</b>   | <b>2017</b>   | <b>2018</b>    | <b>2019</b>   | <b>gesamt</b>  |
| <b>Arbeitsplatzkosten ohne Modell</b>                |  |  |                         |               |               |                |               |                |
|  | <i>Personalkosten</i>                                | 71.800   | 72.877                  | 73.970        | 75.080        | 76.206         | 25.783        | <b>395.716</b> |
|  | <i>Sachkosten Büroarbeitspl.</i>                     | 9.700  | 9.700                   | 9.700         | 9.700         | 9.700          | 8.594         |                |
|  | <i>Gemeinkosten (20 %)</i>                           | 14.360   | 14.575                  | 14.794        | 15.016        | 15.241         | 5.157         |                |
|  | <b>Gesamtarbeitsplatzkosten</b>                      | <b>95.860</b>  | <b>97.152</b>           | <b>98.464</b> | <b>99.796</b> | <b>101.147</b> | <b>39.534</b> | <b>531.953</b> |
| <b>mit Modell DA zum 31.12.2014</b>                  |  |  |                         |               |               |                |               |                |
|  | <i>Sockelbetrag</i>                                  | 20.000   |                         |               |               |                |               |                |
|  | <i>plus gestaffelter Abfindungsbetrag (18x5.983)</i> | 107.694  |                         |               |               |                |               |                |
|  | <b>Abfindung gesamt</b>                              | <b>127.694</b>   |                         |               |               |                |               |                |
|  | <i>PK 2014</i>                                       | 71.800   |                         |               |               |                |               |                |
|  | <i>Sachkosten Büroarbeitspl.</i>                     | 9.700  |                         |               |               |                |               |                |
|  | <i>Gemeinkosten (20 %)</i>                           | 14.360   |                         |               |               |                |               |                |
|  | <b>Modellkosten</b>                                  | <b>223.554</b>   | 0                       | 0             | 0             | 0              | 0             | <b>223.554</b> |
| <b>Ersparnis durch Abschluss Modell Amortisation</b> |  | <b>-127.694</b>  | 97.152                  | 98.464        | 99.796        | 101.147        | 39.534        | <b>308.399</b> |
|  |  |  | nach 1 Jahr , 4 Monaten |               |               |                |               |                |

## Anlage 5

### Rentenmodell

#### Bsp. 1 – Arbeitnehmer mit E 8

|  |                                 |   |               |                |                                    |               |               |                |
|--|---------------------------------|---|---------------|----------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>AN:</b>   | Geb.Datum:                      | 30.09.1953  |               |                |                                    |               |               |                |
|  | EntgeltGr.:                     | E 8 - jährl. Brutto 2014 von 47.500 Euro , mtl.: 3.958 Euro |               |                |                                    |               |               |                |
|  | Renteneintritt:                 | zum 01.05.2019  |               |                |                                    |               |               |                |
|  | DA mit RM:                      | zum 30.09.2016  |               |                |                                    |               |               |                |
|  |                                 | <b>2014</b>   | <b>2015</b>   | <b>2016</b>    | <b>2017</b>                        | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>gesamt</b>  |
| <b>Arbeitsplatzkosten ohne Modell</b>                |                                 |   |               |                |                                    |               |               |                |
|  | Personalkosten                  | 47.500  | 48.213        | 48.936         | 49.670                             | 50.415        | 17.057        | 261.790        |
|  | Sachkosten Büroarbeitspl.       | 9.700   | 9.700         | 9.700          | 9.700                              | 9.700         | 3.233         |                |
|  | Gemeinkosten (20 %)             | 9.500   | 9.643         | 9.787          | 9.934                              | 10.083        | 3.411         |                |
|  | <b>Gesamtarbeitsplatzkosten</b> | <b>66.700</b>   | <b>67.555</b> | <b>68.423</b>  | <b>69.304</b>                      | <b>70.198</b> | <b>23.702</b> | <b>365.881</b> |
| <b>mit RM</b>  |                                 |   |               |                |                                    |               |               |                |
|  | DA zum 30.09.2016               |   |               |                |                                    |               |               |                |
|  | Rentenausgleichszahlung         |   |               | 35.000         |                                    |               |               |                |
|  | PK                              | 47.500  | 48.213        | 36.702         |                                    |               |               |                |
|  | Sachkosten Büroarbeitspl.       | 9.700   | 9.700         | 6.467          |                                    |               |               |                |
|  | Gemeinkosten (20 %)             | 9.500   | 9.643         | 7.340          |                                    |               |               |                |
|  | <b>Modellkosten</b>             | <b>66.700</b>   | <b>67.555</b> | <b>85.509</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>219.764</b> |
| <b>Ersparnis durch Abschluss Modell Amortisation</b> |                                 | <b>0</b>  | <b>0</b>      | <b>-17.086</b> | <b>69.304</b>                      | <b>70.198</b> | <b>23.702</b> | <b>146.117</b> |
|  |                                 |   |               |                | bereits im Folgejahr (nach 3 Mon.) |               |               |                |

#### Bsp. 2 – Arbeitnehmer mit E 13

|  |                                 |  |               |                |  |                |               |                |
|--|---------------------------------|--|---------------|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| <b>AN:</b>   | Geb.Datum:                      | 30.09.1953   |               |                |  |                |               |                |
|  | EntgeltGr.:                     | E 13 - jährl. Brutto 2014 - 71.800 Euro , mtl.: 5.983 Euro |               |                |  |                |               |                |
|  | Renteneintritt:                 | zum 01.05.2019   |               |                |  |                |               |                |
|  | DA mit RM:                      | zum 30.09.2016   |               |                |  |                |               |                |
|  |                                 | <b>2014</b>  | <b>2015</b>   | <b>2016</b>    | <b>2017</b>                                | <b>2018</b>    | <b>2019</b>   | <b>gesamt</b>  |
| <b>Arbeitsplatzkosten ohne Modell</b>                |                                 |  |               |                |  |                |               |                |
|  | Personalkosten                  | 71.800   | 72.877        | 73.970         | 75.080                                     | 76.206         | 25.783        | 395.716        |
|  | Sachkosten Büroarbeitspl.       | 9.700  | 9.700         | 9.700          | 9.700                                      | 9.700          | 3.233         |                |
|  | Gemeinkosten (20 %)             | 14.360   | 14.575        | 14.794         | 15.016                                     | 15.241         | 5.157         |                |
|  | <b>Gesamtarbeitsplatzkosten</b> | <b>95.860</b>  | <b>97.152</b> | <b>98.464</b>  | <b>99.796</b>                              | <b>101.147</b> | <b>34.173</b> | <b>526.592</b> |
| <b>mit RM</b>  |                                 |  |               |                |  |                |               |                |
|  | DA zum 30.09.2016               |  |               |                |  |                |               |                |
|  | Rentenausgleichszahlung         |  |               | 35.000         |  |                |               |                |
|  | PK                              | 71.800   | 72.877        | 55.478         |  |                |               |                |
|  | Sachkosten Büroarbeitspl.       | 9.700  | 9.700         | 6.467          |  |                |               |                |
|  | Gemeinkosten (20 %)             | 14.360   | 14.575        | 11.096         |  |                |               |                |
|  | <b>Gesamtaufwand</b>            | <b>95.860</b>  | <b>97.152</b> | <b>108.040</b> | <b>0</b>                                   | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>301.052</b> |
| <b>Ersparnis durch Abschluss Modell Amortisation</b> |                                 | <b>0</b>   | <b>0</b>      | <b>-9.576</b>  | <b>99.796</b>                              | <b>101.147</b> | <b>34.173</b> | <b>225.540</b> |
|  |                                 |  |               |                | bereits im Folgejahr, nach gut einem Monat |                |               |                |