

Fachinstitut für Steuerrecht

Online-Vortrag LIVE: Die Abfindungsberatung und deren Besonderheiten (05246724)

17. September 2025, 10.00 – 12.45 Uhr
Live-Übertragung im DAI eLearning Center

Referentin:

Saskia Menges, LL.M., Diplom-Finanzwirtin

Gliederung

A. Abfindung

- I. Ausgangslage und Kernproblematik
- II. Problemfelder
 1. Steuerliche Behandlung
 2. Kirchensteuer
 3. Bezug von Arbeitslosengeld; Ausübung Dispositionsjahr
 4. Sozialversicherungsrechte/-pflichten
 5. Einzahlung in die Rente

B. Steuerliche Behandlung

- I. Bedeutung des Auszahlungszeitpunkts
- II. Anwendungsfragen bei der Zusammenveranlagung
- III. Folgen der Zusammenballung von Einkünften und deren Voraussetzung/Gefährdung
- IV. Voraussetzungen und Folgen der Fünftelregelung

C. (Teil-)Erlass der Kirchensteuer

- I. Voraussetzung und mögliche Höhe des Erlasses
- II. Auswirkungen bei Vorhandensein nur eines kirchensteuerpflichtigen Ehegattens

D. Arbeitslosengeld

- I. Frühestmöglicher Auszahlungszeitpunkt
- II. Arbeitslosen- und Arbeitssuchendmeldung (Antragstellung)

III. Dispositionsjahr – Vermeidung von Sperr- und Ruhezeiten

E. Rente

I. Einzahlung in die betriebliche oder gesetzliche Rente

II. Auswirkung auf die Fünftelregelung

III. Auszahlungsvarianten und deren Besteuerung

IV. Nachgelagerte Besteuerung

V. Hinterbliebenen-Anspruch

F. Sozialversicherungsrechte/-pflichten

I. Anspruch auf Arbeitslosengeld

II. Optimierungsmöglichkeiten durch Familienversicherungen

III. Möglichkeiten zum Sonderausgabenabzug