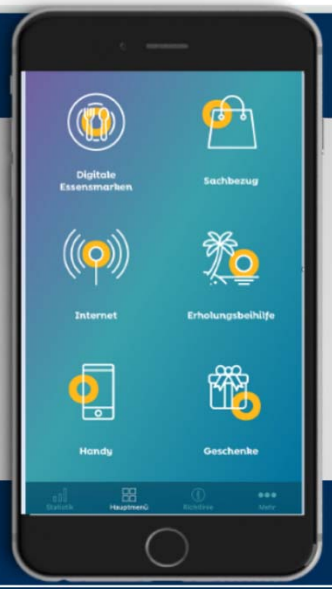
BAUMGARTNER & PARTNER
performance management worldwide



Nettonutzenoptimierung ohne Arbeitgeber-Verwaltungskosten

Sachbezüge steueroptimiert auszahlen & mit mobiler Self-Service-App effizient administrieren

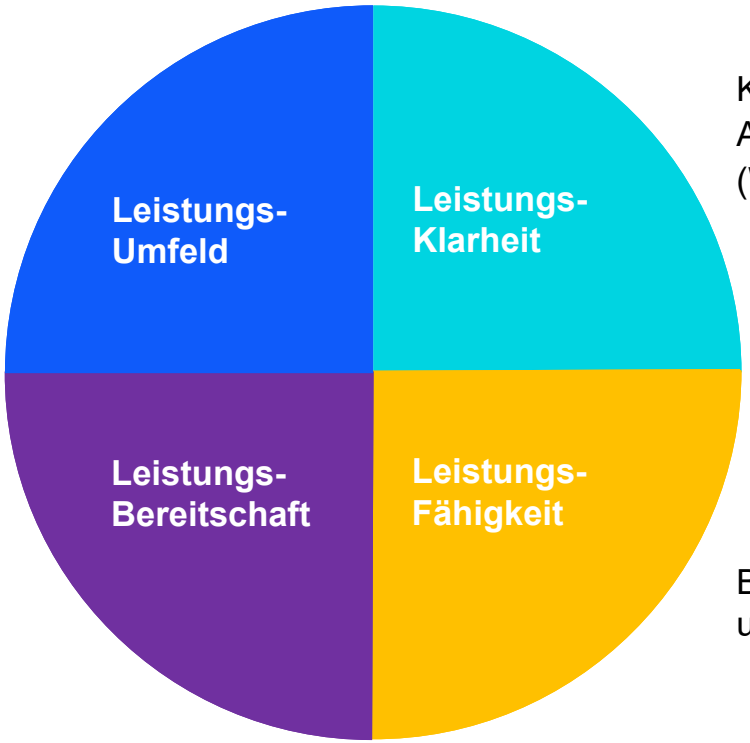
HR Strategy | Talent & Performance Management | Compensation-Management | Job-Evaluation & Career-Grading | Flexible Benefit Solutions

Dr. Fratschner . Baumgartner & Partner Management Consultants GmbH . +49 (40) 28 41 64 - 22

Fokussierung auf die Treiber für exzellente Performance

Erfolgreiches Anforderungs-, Performance- und Vergütungsmanagement

Schaffung eines leistungsfördernden organisatorischen und kulturellen Umfeldes („dürfen“)



Klarheit von Strategien, Zielen, Anforderungen (Was) und Verhaltensweisen (Wie)

Beitritts-, Beitrags- und Bleibe-Motivation der Mitarbeiter („wollen“)

Befähigung von Organisation und Mitarbeitern („können“)

Die App für Ihre Mitarbeiter-Gewinnung und –Bindung

Mehrwert schaffen – Aufwand reduzieren – Kosten minimieren

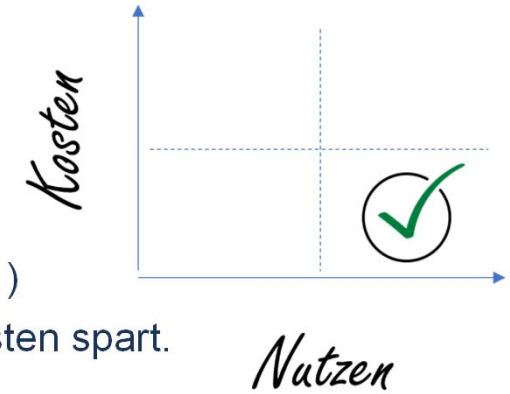
- Wir optimieren Ihre Nebenleistungen mit unserer Nebenleistungs-App. Denn unsere App
  - bietet alle relevanten Sachbezugsarten, nicht nur Essensmarke und Sachbezug (Internet, Geschenke, Prämie §37b, Erholungsurlaub, etc.)
  - ermöglicht die automatische digitale Erstellung aller relevanten Ergänzenden Vereinbarungen inkl. rechtssicherer Verwaltung und Versionierung
  - stellt automatisch zum Lohnabrechnungsstichtag die relevanten Lohndaten für den Lohnabrechnungs-import zur Verfügung und erstellt die rechtlich relevante Dokumentation für die Lohndokumentation
  - garantiert, dass der Arbeitgeber nur den Bonus zahlt, der tatsächlich auch gebraucht wurde! (Keine verlorenen Essensgutscheine mehr und damit verschenktes Geld, etc.)
  - ermöglicht es, dass Ihre Mitarbeiter direkt mit unserem Service chatten (und Sie keinen Aufwand haben)
  - prüft alle Belege basierend auf aktuellstem Stand der Betriebsprüfungen
  - greift zurück auf über 20 Jahren Know How in den Bereichen Lohnabrechnung/-steuer und Softwareentwicklung
  - garantiert, dass Belege weggeworfen werden können, da wir das belegersetzende Scanverfahren nach TR-Resiscan nutzen und somit rechtssicher digital 12 Jahre lang speichern
  - ist GoBD-konform sowie konform zur neusten EU-DSGVO
  - speichert die Daten in einem deutschen Hochsicherheits-Rechenzentrum

Nebenleistungen zur Optimierung der Beitritts-, Beitrags- und Bleibe-Motivation der Mitarbeiter

- Moderne Nebenleistungsangebote gehören heute zum Standardangebot. Dies sollte über das Job-Ticket und den Korb mit Obst hinausgehen und ohne Administrationsaufwand zu realisieren sein.
- Denn langfristige Bindung und Wirkung erreichen Sie mit Nebenleistungen die optimal beim Mitarbeiter ankommen und bei Ihnen keine zusätzliche Verwaltungskosten erzeugen. Genau aber am letzten Punkt scheitern viele Systeme. Denn die Ist-Situation ist oft durch hohen manuellen Aufwand, viele Korrekturen und unzählige Rückfragen und Klärungen gekennzeichnet. Oder durch Einschränkungen auf Arbeitnehmerseite.
- **All dies muss nicht sein!**
- Mit einer modernen mobilen Anwendung schaffen Sie
  - Motivation,
  - Schnelligkeit in der Abwicklung und
  - nachhaltige Kostenersparnis.
- Und Ihre Mitarbeiter als Leistungsbezieher - als auch die Mitarbeiter in der Gehaltsabrechnung - werden von der technischen Abwicklung begeistert sein.

Was denken Ihre Mitarbeiter über Nebenleistungen ?

- Viele Mitarbeiter sehen in den angebotenen Leistungen eine willkürliche Reduzierung, wenn Sie nur einzelne Anbieter am Markt nutzen können.
- Die Kreditkarte wird aufgrund eigener Bonusprogramme oder aufgrund der Erkennbarkeit als Mitarbeiterkarte abgelehnt.
- Was aber wollen Mitarbeiter heute?
  - Die Mitarbeiter wollen Freiheit in der Verwendung wann immer und wo immer Sie die Vorteile nutzen wollen.
  - Denn wie im Internet will der Mitarbeiter entscheiden, was er macht. Ohne Restriktionen, ohne Einschränkungen.
  - **Genau dies bietet Ihnen eine mobile Applikation !**
    - Denn mit einer App kann jeder Mitarbeiter (nach den geltenden Regeln/Gesetzen) dort kaufen/konsumieren wo es individuell gewünscht ist.
    - Gleichzeitig ist der Mitarbeiter für seine Datenwirtschaft (Belegabrechnung…) selbst verantwortlich, was dem Unternehmen enorme Zeitbelastung und Kosten spart.



Anlässe zur Nettonutzenoptimierung

- Die Nettonutzenoptimierung kann zu folgenden Situationen erfolgreich greifen:

Wichtigste Sachbezüge I

Einkauf von Waren und Dienstleistungen

Sachbezug / Gutschein

Prämie bis 10.000 € p.a.

§37b EStG pauschaliert

Kinderbetreuung

Zuschuss zur Kinderbetreuung

Bis zur Höhe der Echtkosten für Kinder im Vorschulalter

§3 Nr. 33 EStG
St./Sv. frei

Bus und Bahn

Zuschuss zum Jobticket
Bis zur Höhe der Entfernungspauschale zwischen Wohn- und Arbeitsstätte
§40 Abs. 2 Satz 2 EStG
in Verbindung mit
§9 Abs. 1 Satz 3 Nr. 4 und Abs. 2 EStG
St./Sv. frei

Wichtigste Sachbezüge II

Sachbezug: Shoppen, Strom, Tanken, etc.

1. Sachbezug

bis zu 44 € p.m.

§8 Abs. 2 Satz 9 EStG
St./Sv. frei

2. Sachbezug

ab 44 € p.m. - 10.000 € p.a.

§37b EStG 30% p.St. gr. BBG

Digitale Essensmarken

Kantinenkostenzuschuss

94,95 € p.m.

6,33 € pro Tag x 15 Arbeitstage
gem. §8 Abs. 2 EStG,
§40 Abs. 2 Nr. 1 EStG.
R 8.1 Abs. 7 LStR
3,23 € x15 = 48,45 € anteilig 25% p.St./Sv.frei

Urlaubsgeld

Erholungskostenzuschuss

156 € p.a. oder mehr

Verheiratet mit 2 Kindern
364 € p.a.
§40 Abs. 2 Nr. 3 EStG
R 40.2 Abs. 3 LStR.
25 %p.St./Sv.frei

Wichtigste Sachbezüge III

Internetkostenzuschuss

Erstattung private Internetkosten

z.B. 45 € p.m.

gem. §40 Abs. 2 S. 1 Nr. 5 EStG,
R 40.2 Abs. 5 LStR
25% p.St./Sv.frei

Handykostenzuschuss
in unbegrenzter Höhe

Erstattung private Handykosten (auch für die Familie)

z.B. 40 € p.m.

gem. §3 Abs. 45 EStG
St./Sv. frei

Auto als Werbeträger

Anmietung von Werbeflächen

z.B. 21 € p.m.

gem. §22 Nr. 3 EStG
St./Sv. frei

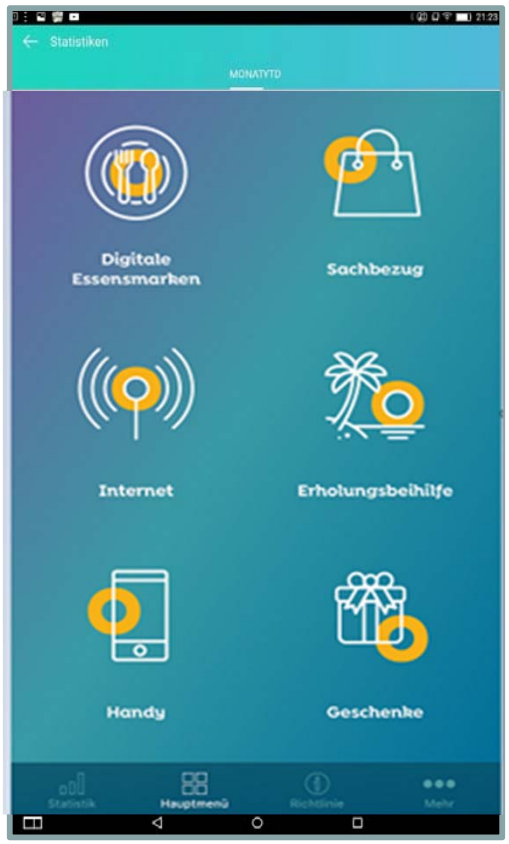
Vorteile auf Arbeitgeber- als auch auf Arbeitnehmerseite

Unser App ist nutzbar für eine große Auswahl an Sachbezügen

Minimaler Verwaltungsaufwand

Belegverwaltung und Speicherung nach GoBD

Einfache Umsetzung durch Vorentwürfe aller relevanten Dokumente



Monatliche Auszahlung aller Sachbezüge über die Lohnabrechnung

Freie Auswahl von Geschäften / Restaurants, keine Bindung an Akzeptanzpartner

Einfaches Handling - aktuelle Übersicht der genutzten Sachbezüge mit unserer Handy App

Erinnerungsfunktionen zum Erlangen des größtmöglichen Gehaltsvorteils

Ersparnis für Arbeitnehmer und Arbeitgeber bei Neueinstellung

	Ohne Sachbezug (Steuerklasse 1)		mit Sachbezug (Steuerklasse 1)
Bruttogehalt	2.500 €		2.122 €
Sachbezüge			
• Sachbezug Strom	—		44 € ✓
• Digitale Essensmarken	—		95 € ✓
• Internet/Telefon	—		45 € ✓
• Werbung	—		21 € ✓
• Handykosten	—	(alle Kosten für Steuern, Abgaben und Cloud Services inklusive)	30 € ✓
Nettogehalt	**1.639 €**	**277 €** Ersparnis pro Monat	**1.639 €**
AG Kosten	3.027 € inkl. NK		2.750 € inkl. NK

- AG Ersparnis 3.324 € pro Mitarbeiter im Jahr
- AG Ersparnis 332.400 € bei 100 Mitarbeitern im Jahr

Ersparnis für Arbeitnehmer und Arbeitgeber bei Gehaltserhöhung

Erhöhung konventionell (Steuerklasse 1)			Erhöhung optimiert (Steuerklasse 1)
Gehalt vorher	2.500 € brutto		2.500 € brutto
Erhöhung	**150 € brutto**		-
Sachbezüge			40 € ✓
• Essensschecks (bei voller Ausschöpfung der Möglichkeit 9,56 Euro pro Mahlzeit	—		38 € ✓
Nettogehalt	1.717 € netto **AG Kosten 180 €**		1.717 € netto € **AG Kosten 91 €**
Nettogehalt	+ 78 €	**89 €** Ersparnis pro Monat	+ 78 €

- AG Ersparnis 1.068 € pro Mitarbeiter im Jahr
- AG Ersparnis 106.800 € bei 100 Mitarbeitern im Jahr

Ersparnis für Arbeitnehmer und Arbeitgeber bei Einmalzahlung/Bonus

Bruttogehalt	**2.500 €** (Steuerklasse 1)
Kosten konventionell	3.027 € inkl. NK
Nettogehalt	1.639 €

Einmalzahlung 795 € brutto	
Bruttogehalt	3.295 €
AG Kosten konventionell	3.990 € inkl. NK
Nettogehalt	2.039 €
Einmalzahlung	**400 € netto**

AG Kosten Einmalzahlung 963 € inkl. NK

(alle Kosten für Steuern, Abgaben und Cloud Services inklusive)

Einmalzahlung	
Bruttogehalt	2.500 €
Erholungsbeihilfe	156 €
Werbung	244 €
Nettogehalt	2.039 €
Einmalzahlung optimiert	**400 € netto**

AG Kosten Einmalzahlung 562 € inkl. NK

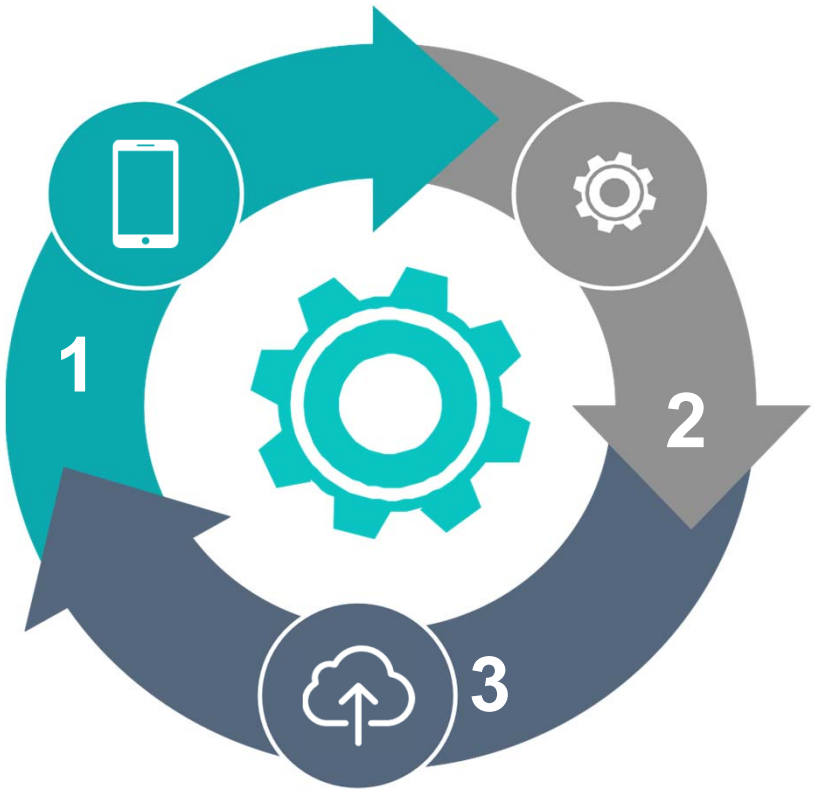
- AG Ersparnis 401 € pro Mitarbeiter im Jahr
- AG Ersparnis 40.100 € bei 100 Mitarbeitern im Jahr

- AG Ersparnis 401 € pro Mitarbeiter und Einmalzahlung

Vorteile in 3 Schritten sofort realisieren

Belege werden vom Mitarbeiter gesammelt

- Belege sammeln
- Mit App Foto machen
- Weiterleitung
- Immer auf dem aktuellen Stand



Online prüfen/Speichern

- Überprüfung der Belege online
- Verarbeitung und Archivierung durch die Cloud-Software
- Berichte etc. online

Abrechnen

- Einfacher automatischer Import in Abrechnungs-software über eine Online-Schnittstelle
- Weitergabe gesammelt an Lohnbuchhaltung.
- Kein händischer Aufwand – keine erneute Eingabe der Daten

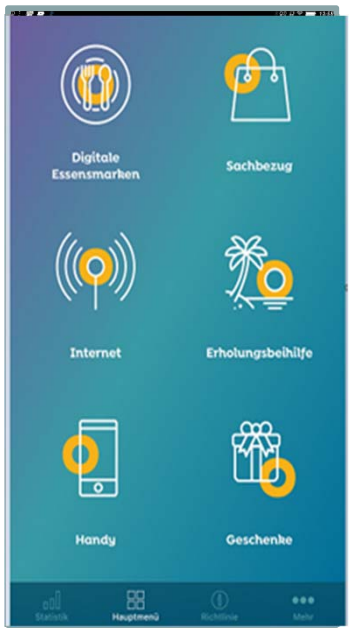
Optimierte online-technische Abwicklung

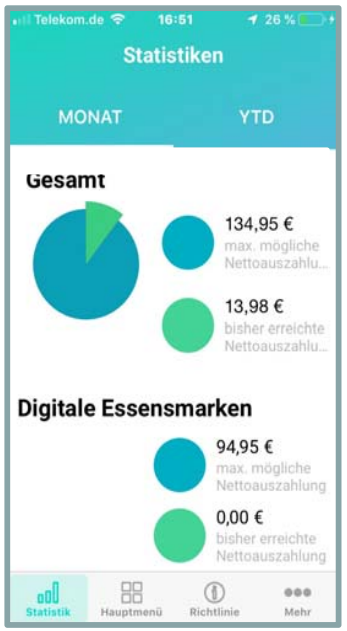
Cloud Service für Arbeitgeber

- Freie Kombinationsmöglichkeit der von uns verwalteten Entgeltbestandteile
- Online Änderungsoption für Mitarbeiterdaten und Nutzung verschiedener Entgeltbestandteile
- Maximale Prüfsicherheit durch intelligente Belegüberprüfung nach den Anforderungen des BMF
- Archivierung mit monatlichem Datenservice für Arbeitgeber und Archivdatei für die Betriebsprüfung
- Einfacher automatischer monatlicher Import in die Lohnabrechnungs-Software

Mobile App für Mitarbeiter

- Smartphone App - einfaches Handling – minimaler Aufwand
- Chatfunktion für inhaltliche oder technische Rückfragen
- Erinnerungsfunktionen zum Erlangen des größtmöglichen Gehaltsvorteils
- Mehrsprachige Mobile Anwendung





Bewertung aus Kundensicht

Bewertung:

- 100% aller Nutzer finden das Installieren und Einrichten einfach bis sehr einfach
- 100% aller Nutzer finden den Beleg-Chat eine tolle Sache
- 100% aller Nutzer empfehlen uns weiter
- 100% aller Nutzer kommen mit der Mobile-Nutzung gut bis sehr gut zurecht

Unser Service:

- Vorschläge für alle notwendigen Verträge und Formulare zur Nutzung von Sachbezügen als Vordruck (Ergänzende Vereinbarung zum Arbeitsvertrag, Nutzungsvereinbarung, Werbevertrag etc.)
- Unterstützung bei der Einführung
- Vordruck zur Bearbeitung für die Anrufungsauskunft nach §42e EstG beim zuständigen Finanzamt