

Fill-in Help for
the application for reimbursement of income tax pursuant to § 108a Income Tax Law^{*)}
(Antrag auf Erstattung der Einkommensteuer (Lohnsteuer) gemäß § 108a EStG 1988" - E 108a)
Personal pension scheme with premium subsidy "1,000 Euro Premium Model"

For **employee contributions**, you have the option to claim the premium-subsidised personal pension scheme pursuant to § 108a EStG 1988. **The premium amounts to 4.25 %** of employee contributions up to a maximum of EUR 1,000.- per year. **The full amount of pension benefits** from the premium-subsidised employee contributions **is exempt from wage tax**.

The premium must be applied for once using the form entitled **"Antrag auf Erstattung der Einkommensteuer (Lohnsteuer) gemäß § 108a EStG 1988"** (E 108a).

Please find the application form enclosed or download the same from our website at apk-pensionskasse.at/downloads and complete as indicated below:

1. Please fill in the complete **information regarding the person submitting the application data (=Angaben zur antragstellenden Person)**
2. Then please tick the **declaration (=Erklärung)** as follows:
 - a) if you have **not** submitted an application for any other pension scheme option*) pursuant to § 108a Income Tax Law (contributions to a complementary pension insurance scheme, acquisition of shares in a pension investment fund, contributions towards voluntary top-up insurance, contributions to a company group insurance scheme or contributions to another Pensionskasse) so far, please tick off **the first box under the item "Erklärung"** (declaration) and enter the amount of the assessment base with a maximum of **EUR 1,000.-**.
 - b) however, if you have already applied for another pension scheme option*) pursuant to § 108a Income Tax Law, **the second box under the item "Erklärung" must be ticked off** and the amount of the respective assessment base of the existing pension scheme entered in the first field of this section. **The difference** between the amount already used up for the other pension scheme and the EUR 1,000.- **is entered in the last box**.
3. Please insert date and sign.

For the purpose of claiming the premium, we kindly request that you **fully complete and sign the application (form E 108a) for reimbursement of income tax pursuant to § 108a Income Tax Law (personal details, as well as ticked off and amount entered as described above)** and send the original or a scan to your Payroll/HR, which will forward the original or a scanned file **by e-mail** to praemienantrag@apk.at by **31 December** of the year of initial assertion of the claim at the latest.
Please note that retrospective assertion will not be possible.

Upon receipt of the fully completed and signed application, APK Pensionskasse AG will take care of applying for the government premium on your behalf. The premium shall be applied for with the competent tax office as of the calendar year of submission of the application to APK Pensionskasse AG and shall remain **valid until cancelled**. The **premium** will be credited as an employee contribution **to your personal account** with APK Pensionskasse AG.

If your personal data changes, we may ask you to inform your employer accordingly while you are still employed. If you have terminated your employment relationship, we request that you inform your personal contact at the APK Pensionskasse or kundenbetreuung@apk.at of any changes.

*Note: the **premium received** pursuant to § 108a Income Tax Law **must be paid back**, if you receive a **lump sum** pursuant to § 1 (2) Pensionkassen Act due to insignificance of the entitlement to benefits or upon termination of employment; i.e. the cash value of the amount paid out resp. the vested amount are less than the limit, which will be **EUR 15,600,-** as of 1 January 2024.*

^{*)} Please note that apart from the premium subsidy pursuant to § 108a Income Tax Law ("1,000 Euro Premium Model"), you may **additionally** claim the "individual premium subsidized Zukunftsvorsorge pursuant to § 108g et seq Income Tax Law (EStG)" and also the "Zukunftssicherung pursuant to § 3 Abs. 1 15a Income Tax Law (EStG)".

Ad 2. a) You **have not submitted** an application for any other pension scheme option pursuant to § 108a Income Tax Law:

Antrag auf Erstattung der Einkommensteuer (Lohnsteuer)

gemäß § 108a Einkommensteuergesetz (EStG) 1988 im Wege der/des

- ☐ **Versicherungsunternehmens** für Beiträge zu einer Pensionszusatzversicherung
- ☒ **Pensionskasse** für Beiträge der Arbeitnehmerin/des Arbeitnehmers zu einer Pensionskasse
- ☐ **Kreditinstitutes** für den Erwerb von Anteilen an einem Pensionsinvestmentfonds (PIF)
- ☐ **gesetzlichen Pensionsversicherung** für Beiträge zur freiwilligen Höhrversicherung
- ☐ **betrieblichen Kollektivversicherung**

Bezeichnung und Anschrift der Pensionskasse	
APK Pensionskasse AG Stahlstraße 2-4 4020 Linz	

Pls fill in your personal data

Angaben zur antragstellenden Person

Familien- und Vorname		Versicherungsnummer	Geburtsdatum (TTMMJJ)
Postleitzahl	Wohnanschrift (Ort, Straße, Haus-Nr., Tür-Nr.)		
Telefonnummer		Telefaxnummer	

Erklärung:

Ich habe meinen Wohnsitz bzw. gewöhnlichen Aufenthalt gemäß § 26 Bundesabgabenordnung im Inland und bin daher unbeschränkt steuerpflichtig bzw. habe zur unbeschränkten Steuerpflicht optiert (§ 1 Abs. 4 EStG).

Ich scheine in einer weiteren Abgabenerklärung zu einer prämienbegünstigten Pensionsvorsorge im Sinne des § 108a EStG 1988 als Antragstellerin/Antragsteller nicht auf.	
<input checked="" type="checkbox"/> Ich beantrage Prämien für eine Bemessungsgrundlage in Höhe von	Betrag in Euro 1.000,00

Ich scheine in einer weiteren Abgabenerklärung zu einer prämienbegünstigten Pensionsvorsorge im Sinne des § 108a EStG 1988 als Antragstellerin/Antragsteller auf, in welcher ich Prämienleistungen für eine	
<input type="checkbox"/> Bemessungsgrundlage in Anspruch nehme in Höhe von	Betrag in Euro
<input type="checkbox"/> Ich beantrage weitere Prämien für eine Bemessungsgrundlage in Höhe von	Betrag in Euro


Beitragszahlungen an einen Pensionsinvestmentfonds sind nur dann begünstigt, wenn von vornherein ein Auszahlungsplan festgelegt wird, der die Pensionsauszahlung über ein Versicherungsunternehmen vorsieht.

Den Wegfall der für die beantragte Steuererstattung maßgeblichen Verhältnisse werde ich der Abgabenbehörde binnen eines Monats im Wege des Versicherungsunternehmens, der Pensionskasse, der für den Pensionsinvestmentfonds depotführenden Bank, der gesetzlichen Pensionsversicherung, der betrieblichen Kollektivversicherung mitteilen.

Meine Angaben sind richtig und vollständig. Die unberechtigte Inanspruchnahme der Steuererstattung ist strafbar.

www.bmf.gv.at

Pls fill in the date and sign the form


Datum, Unterschrift

Ad 2. b) you **have already applied for** another pension scheme option pursuant to § 108a Income Tax Law

Zutreffendes bitte ankreuzen !

Antrag auf Erstattung der Einkommensteuer (Lohnsteuer) gemäß § 108a Einkommensteuergesetz (EStG) 1988 im Wege der/des

- ☐ **Versicherungsunternehmens** für Beiträge zu einer Pensionszusatzversicherung
- ☒ **Pensionskasse** für Beiträge der Arbeitnehmerin/des Arbeitnehmers zu einer Pensionskasse
- ☐ **Kreditinstitutes** für den Erwerb von Anteilen an einem Pensionsinvestmentfonds (PIF)
- ☐ **gesetzlichen Pensionsversicherung** für Beiträge zur freiwilligen Höherversicherung
- ☐ **betrieblichen Kollektivversicherung**

Bezeichnung und Anschrift der Pensionskasse

APK Pensionskasse AG
Stahlstraße 2-4
4020 Linz

Pls fill in your personal data

Angaben zur antragstellenden Person

Familien- und Vorname		Versicherungsnummer	Geburtsdatum (TTMMJJ)
Postleitzahl	Wohnanschrift (Ort, Straße, Haus-Nr., Tür-Nr.)		
Telefonnummer		Telefaxnummer	

Erklärung:

Ich habe meinen Wohnsitz bzw. gewöhnlichen Aufenthalt gemäß § 26 Bundesabgabenordnung im Inland und bin daher unbeschränkt steuerpflichtig bzw. habe zur unbeschränkten Steuerpflicht optiert (§ 1 Abs. 4 EStG).

Ich scheine in einer weiteren Abgabenerklärung zu einer prämienbegünstigten Pensionsvorsorge im Sinne des § 108a EStG 1988 als Antragstellerin/Antragsteller nicht auf.	
<input type="checkbox"/> Ich beantrage Prämien für eine Bemessungsgrundlage in Höhe von	Betrag in Euro

Ich scheine in einer weiteren Abgabenerklärung zu einer prämienbegünstigten Pensionsvorsorge im Sinne des § 108a EStG 1988 als Antragstellerin/Antragsteller auf, in welcher ich Prämienleistungen für eine	
<input checked="" type="checkbox"/> Bemessungsgrundlage in Anspruch nehme in Höhe von	Betrag in Euro
<input checked="" type="checkbox"/> Ich beantrage weitere Prämien für eine Bemessungsgrundlage in Höhe von	Betrag in Euro

1)

2)

Beitragszahlungen an einen Pensionsinvestmentfonds sind nur dann begünstigt, wenn von vornherein ein Auszahlungsplan festgelegt wird, der die Pensionsauszahlung über ein Versicherungsunternehmen vorsieht.

Den Wegfall der für die beantragte Steuererstattung maßgeblichen Verhältnisse werde ich der Abgabenbehörde binnen eines Monats im Wege des Versicherungsunternehmens, der Pensionskasse, der für den Pensionsinvestmentfonds depotführenden Bank, der gesetzlichen Pensionsversicherung, der betrieblichen Kollektivversicherung mitteilen.

Meine Angaben sind richtig und vollständig. Die unberechtigte Inanspruchnahme der Steuererstattung ist strafbar.

1) Pls fill in the assessment basis of the existing pension scheme option

2) Pls fill in the difference between the amount already used for the other option and € 1,000.00

Pls fill in the date and sign the form

Datum, Unterschrift

E 108a, Seite 1, Version vom 05.04.2006