

## Sozialversicherungsrecht der betrieblichen Altersversorgung

Aktuell 2024: Mit Umsetzung des PUEG und des NachwG in der bAV

Aktuelle  
Änderungen

### Aus dem Inhalt

- Grundlagen des Sozialversicherungsrechts
- Sozialversicherungsfreiheit der bAV
- Nebenwirkungen
- **Freigrenzen und neuer Freibetrag**
- Anrechnungspraxis bei Grundsicherung
- Störfälle und Musterverfahren
- Aktuelle Praxishinweise
- **Aktuelle Themen im Sommer 2024:**
  - technische Umsetzung des PUEG ab 1.7.2025
  - vorauss. Referentenentwurf zum BRSg II
  - u.v.m.

### Online-Seminar

#### Termine

- 🏠 26.09.2024
- 🏠 09.12.2024

**Seminarzeiten:** 9.30 - ca. 17.00 Uhr  
6 Zeitstunden nach § 15 FAO  
6 Stunden Weiterbildungszeit

**Seminarnummer:** 301 012

**Teilnahmegebühr**  
€ 890,- zzgl. USt

### Inhouse-Seminar

Dieses Seminar bieten wir auch als Inhouse-Seminar an.

### Ihr Referent



#### Frank Wörner

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht,  
betriebliche Altersversorgung bei der Stuttgarter  
Vorsorge Management GmbH, Mitglied im Arbeitskreis  
Sozialversicherungsrecht der betrieblichen Altersversorgung  
der aba, Fachbuchautor im Praxishandbuch betriebliche  
Altersversorgung

Die betriebliche Altersversorgung bietet auch aus sozialversicherungsrechtlicher Sicht Vorteile für Arbeitgeber und Arbeitnehmer. Der Gesetzgeber hat mit PUEG und Nachweisgesetz neue Aufgaben für die Personalabteilungen geschaffen und hat mit den Grundsicherungs- und Grundrentenmodifikationen Änderungen im Zahlstellenmeldeverfahren vorgenommen. Mit diesem Seminar werden wir Ihnen intensiv und praxisorientiert wichtige Hinweise für die Umsetzung im Unternehmen geben. Zahlreiche Praxisfälle und Musterverfahren werden Sie bei der Arbeit in Personalabteilung und Entgeltabrechnung unterstützen.

## Themen

### Teil I: Grundlagen

- Rechtliche Grundlagen
- Sozialversicherungsfreiheit in der bAV
- Nebenwirkungen der Sozialversicherungsfreiheit in der bAV
- Beitragspflicht für GKV Versicherte
- Freigrenze § 226 SGB V und neuer Freibetrag mit Beispielen
- Das Pflegeentlastungsgesetz (PUEG 2023)
- Das Zahlstellenmeldeverfahren
- Besonderheiten bei Abfindungen
- Geänderte Anrechnungspraxis auf die Grundversicherung durch das BRSG

### Teil II: Musterverfahren

### Teil III: Besonderheiten

- Umwidmung vermögenswirksamer Leistungen (VL) in betriebliche Altersversorgung
- Beitragspflicht bei mehreren Einkommensarten

- Beitragspflicht bei Abfindungen
- Die Umsetzung des Nachweisgesetzes in der bAV
- Erfordernis der Schriftlichkeit

### !! Teil IV: Aktuelle Programmergänzung

- Technische Umsetzung des PUEG ab 1.7.2025
- Gemeinsame Grundsätze und Datensatzbeschreibungen zum PUEG
- VL in der Lohnabrechnung: Umwidmung/einvernehmliche Aufhebung zu Gunsten einer bAV – wie sieht die Lohnabrechnung dann aus?
- voraus. Referentenentwurf zum BRSG II: Inhalt und Auswirkungen
- Weiterarbeit als Rentner: Was passiert mit der bAV? Praxishinweise

### Teilnehmen werden

Leiter und Mitarbeiter von Personal- und Sozialabteilungen sowie von Entgeltabrechnungs- und Lohnabteilungen, Berater und Rechtsanwälte

## Anmeldung

FAX: 05931 - 4 93 55 99

### Sozialversicherungsrecht der betrieblichen Altersversorgung (SemNr. 301 012-WEB)

Online-Seminar:   26.09.2024   09.12.2024

#### Teilnehmer

#### Anmelder (falls abweichend vom Teilnehmer)

Vor- und Zuname

Vor- und Zuname

Firma

Abteilung

Abteilung

Datum, Unterschrift

Funktion

Mit der Anmeldung werden die AGB und Datenschutzerklärung der SDL Akademie anerkannt. Diese sind einsehbar unter [www.sdl-akademie.de](http://www.sdl-akademie.de)

Straße oder Postfach

**Teilnahmegebühr:** siehe Vorderseite

#### Wohin gehen die Anmeldeunterlagen?

an den Teilnehmer  an den Anmelder

PLZ, Ort

#### SDL Seminarteam GmbH

Bahnhofstraße 20, Postfach 1120, D-67146 Deidesheim  
Tel. +49 (0)6326 9658-999 Fax +49 (0)5931 4 93 55 99  
E-Mail: [kontakt@sdl-akademie.de](mailto:kontakt@sdl-akademie.de)

E-Mail

Telefon