

# Sozialversicherungsrecht der betrieblichen Altersversorgung

Aktuell: Änderungen durch das SGB VI Änderungsgesetz

## Aus dem Inhalt

- Grundlagen des Sozialversicherungsrechts in der bAV
- Sozialversicherungsfreiheit der Beiträge der bAV
  - Auswirkungen der Sozialversicherungsfreiheit der Beiträge zur bAV auf Ansprüche auf Krankengeld, Arbeitslosengeld, Grundrente, Grundsicherung, Kurzarbeitergeld und Witwenrente mit Praxisfällen und Berechnungsbeispielen
- Sozialversicherungsfreiheit der **Leistungen** aus der bAV, insbesondere Freigrenzen und Freibetragsregelungen
  - Rechtsprechung und Praxisfälle
- Musterverfahren
- **Aktuelle Themen 2026:**
  - Herausforderungen durch das Betriebsrentenstärkungsgesetz II
  - SGB VI Änderungsgesetz und die Auswirkungen auf das Zahlstellenmeldeverfahren

## 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



Aktuelle  
Änderungen

## Online-Seminar

### Termine

- 19.03.2026
- 21.05.2026
- 18.06.2026

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

**Seminarnummer:** 301 012

### Teilnahmegebühr

€ 1.020,- zzgl. USt

## Inhouse-Seminar

Dieses Seminar bieten wir auch als Inhouse-Seminar an.

# Seminarinhalte

Die betriebliche Altersversorgung bietet auch aus sozialversicherungsrechtlicher Sicht Vorteile für Arbeitgeber und Arbeitnehmer. Für die Nutzbarkeit sind Überblicks- und Detailkenntnisse der sozialversicherungsrechtlichen Behandlung der Beiträge zur und Leistungen aus der betrieblichen Altersversorgung erforderlich. Beide Aspekte werden sowohl durch den Gesetzgeber als auch durch die Rechtsprechung regelmäßig neu definiert. Das Seminar adressiert diese Aspekte, indem nicht nur die Grundzüge sondern auch die neuesten Entwicklungen und deren Auswirkungen auf die Praxis anhand von Beispielfällen und Musterverfahren dargestellt werden, und damit zur Entscheidungshilfe für Arbeitgeber und deren Berater wird.

## Themen

### Teil I: Grundlagen

- Rechtliche Grundlagen
- Sozialversicherungsfreiheit in der bAV
- Nebenwirkungen der Sozialversicherungsfreiheit in der bAV, insbesondere die Auswirkungen einer Entgeltumwandlung auf Ansprüche nach dem SGB (z.B. Witwenrente, Grundrente, Krankengeld, gesetzliche Rente).
- Beitragspflicht für GKV Versicherte
- Freigrenze und Freibetragsregelung gemäß § 226 SGB V mit Beispielen
- Das Pflegeentlastungsgesetz (PUEG 2023)
- Das Zahlstellenmeldeverfahren
- Besonderheiten bei Abfindungen
- Anrechnungspraxis auf die Grundsicherung

### Teil II: Musterverfahren

### Teil III: Besonderheiten

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

### !! Teil IV: Aktuelle Programmgänzung

- 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?
- Herausforderungen durch das BRSG II
- Weiterarbeit als Rentner: Was passiert mit der bAV? Praxishinweise
- Auswirkungen des SGB VI Änderungsgesetzes

## 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:

 19.03.2026

 21.05.2026

 18.06.2026

#### Teilnehmer

#### Anmelder (falls abweichend vom Teilnehmer)

Vor- und Zuname

Firma

Abteilung

Funktion

Straße oder Postfach

PLZ, Ort

E-Mail

Telefon

Vor- und Zuname

Abteilung

Datum, Unterschrift

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)

**Teilnahmegebühr:** siehe Vorderseite

**Wohin gehen die Anmeldeunterlagen?**

an den Teilnehmer       an den Anmelder

**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)