

Grundzüge der betrieblichen Altersversorgung

GRUNDLAGENSEMINAR MIT WORKSHOP

SEMINARPROGRAMM



Bei den angegebenen Seminarzeiten handelt es sich um Rahmenzeiten, die sich in Absprache mit den Referenten ändern können. In den Zeiten enthalten sind eine Mittagspause von 60 Minuten und zwei Kaffeepausen von jeweils 30 Minuten, die mit den Referenten individuell festgelegt werden.

BEGINN 09:30 UHR AM ERSTEN TAG, DANACH 09:00 UHR

I. EINFÜHRUNG

1. Einführung in die Thematik
2. Durchführungswege
3. Mitarbeiterfinanzierte bAV
4. Wichtige rechtliche Grundlagen
5. Notwendigkeit einer bAV

Charakterisierung der Durchführungswege

II. bAV AUS UNTERNEHMENSICHT: AUSGESTALTUNG VON VERSORGUNGSZUSAGEN UND DURCHFÜHRUNGSWEGE

1. Ausgestaltung von Versorgungszusagen
2. Durchführungswege
 - a. Direktversicherung
 - b. Direktzusage
 - c. Rückgedeckte Unterstützungskasse
 - d. Pensionskasse
 - e. Pensionsfonds

WORKSHOP TEIL I

III. bAV AUS MITARBEITERSICHT: STEUERN UND SOZIALABGABEN

1. Steuerliche Auswirkung
 - a. Einkommensteuerliche Grundlagen in der BAV
 - b. Einkommensteuerliche Auswirkungen in der Aktivenphase
 - c. Einkommensteuerliche Auswirkungen in der Rentenphase
 - d. Exkurs: Erbschaft- und Schenkungsteuer
2. Sozialversicherungsrechtliche Auswirkungen
 - a. Sozialversicherungsrechtliche Auswirkungen in der Aktivenphase
 - b. Sozialversicherungsrechtliche Auswirkungen in der Rentenphase

WORKSHOP TEIL II

IV. ENTGELTUMWANDLUNG UND KOMMUNIKATION

1. Entgeltumwandlung
2. Kommunikation
 - a. Absicherungsstatus
 - b. Wert betrieblicher Nebenleistungen

WORKSHOP TEIL III

Grundzüge der betrieblichen Altersversorgung

GRUNDLAGENSEMINAR MIT WORKSHOP



SEMINARPROGRAMM

V. WICHTIGE ARBEITSRECHTLICHE VORSCHRIFTEN DES BETRAVG

1. Überblick
2. Unverfallbarkeit
3. Insolvenzsicherung/Pensions-Sicherungs-Verein (PSV)
4. Abfindung
5. Übertragung nach UV-Ausscheiden
6. Auskunftsanspruch
7. Auszehrung/Anrechnung
8. Vorgezogene Altersleistung
9. Anpassungsprüfungspflicht
10. Verjährung

WORKSHOP TEIL IV

VI. RECHTSBEGRÜNDUNGSAKTE UND MITBESTIMMUNG DES BETRIEBSRATS

1. Rechtsbegründungsakte
2. Mitbestimmung des Betriebsrats

WORKSHOP TEIL V

VII. ÄNDERUNG VON VERSORGUNGSZUSAGEN

1. Überblick
2. Drei-Stufen-Modell
3. Umsetzung der Änderung

VIII. ANHANG

1. Betriebsübergang nach § 613a BGB
2. Versorgungsausgleich
3. Flexible Versorgungsmodelle
4. Arbeitsblätter zu den steuerlichen Folgen beim Mitarbeiter
5. Bewertung von Pensionsverpflichtungen
6. Weitere Finanzierungsverfahren

ENDE CA. 16:00 UHR AM LETZTEN TAG, SONST 17:00 UHR

Stand: 11/2023 - Änderungen vorbehalten