

SEMINARPROGRAMM

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: ZUSAGEARTEN UND DURCHFÜHRUNGSWEGE

1. Zusagearten
2. Durchführungswege
 - a. DFW: Direktversicherung
 - b. DFW: Direktzusage
 - c. DFW: 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. Weitere Finanzierungsverfahren
 - a. Reservepolsterfinanzierte Unterstützungskasse
 - b. Rückgedeckte Direktzusage

Stand: 02/2024 - Änderungen vorbehalten