



Kompakt und
verständlich - mit allen
Updates für 2026

Abrechnung von Versorgungsbezügen

Expertenwissen kompakt - alle Besonderheiten der Sozialversicherung und Lohnsteuer sicher beherrschen

DIE THEMEN

- Im Überblick: Betriebliche Zukunftssicherungsleistungen verständlich erklärt
- So beurteilen Sie Versorgungsbezüge richtig
- Die optimale Umsetzung: Beitragsabführung in der Sozialversicherung
- Wie Sie die Beiträgerstattungen korrekt und gerechtfertigt sicherstellen
- Steuerliche Aspekte von Versorgungsleistungen: Freibeträge, Abfindungen, Übertragungen und internationale Zahlungen
- Lohnsteuer-Abzug von Versorgungsbezügen mit dem ELStAM-Verfahren

IHRE REFERENT*INNEN



Renate Quick
Lohnsteuerfachreferat,
Oberfinanzdirektion NRW,
Standort Münster



Mehmet Günes
Fachlehrer,
AOK-Bundesverband GbR,
Rheinland-Pfalz/ Saarland

Abrechnung von Versorgungsbezügen

Ziel des Online-Seminars

Die komplexe Abrechnung von Versorgungsbezügen stellt für Mitarbeiter*innen in den Personal- und Entgeltabteilungen regelmäßig eine Herausforderung dar. Die Vielzahl an Lohnsteuer- und sozialversicherungsrechtlichen Vorgaben und Besonderheiten erfordert ein fundiertes Verständnis, um eine korrekte Abwicklung sicherzustellen.

Im Seminar erhalten Sie praxisnah einen Überblick über die Grundlagen, Besonderheiten und aktuellen gesetzlichen Änderungen zur zutreffenden Beurteilung von Versorgungsbezügen. Die erfahrenen Experten auf dem Gebiet der Lohnsteuer informieren Sie umfassend über die Krankenversicherung der Rentner (KVdR) und die lohnsteuerlichen Auswirkungen der Pensions- oder Direktzusage als Durchführungsweg der betrieblichen Altersversorgung. Auch unter Einbeziehung der Besonderheiten bei der Inanspruchnahme von Unterstützungskassen.

Nach dem Seminar sind Sie in der Lage, Versorgungsbezüge richtig abzuwickeln und auch komplexere Abrechnungsfälle souverän zu meistern. Anhand konkreter Praxisbeispiele werden die Inhalte vertieft und Sonderfälle der Teilnehmer*innen direkt diskutiert und gelöst.

Vorteile des Online-Formats

Das Seminar findet online statt - digital, modern, flexibel. Von jedem beliebigen Ort aus können Sie bequem teilnehmen, ohne Zeitaufwand und Kosten für An- und Abreise. Bei der Konzeption greifen wir auf neue Trends und Technologien zurück. Austausch und Individualität liegen uns auch bei unseren Online-Veranstaltungen sehr am Herzen.

IHRE REFERENT*INNEN



Renate Quick

Lohnsteuerfachreferat,
Oberfinanzdirektion NRW,
Standort Münster

Frau Quick ist seit 2006 im Lohnsteuerfachreferat der Oberfinanzdirektion NRW tätig. Ihre Arbeitsschwerpunkte sind die Arbeitnehmerbesteuerung und das Lohnsteuerrecht für Arbeitgeber sowie die Betreuung des ELStAM-Verfahrens. Neben diesen Tätigkeiten führt Frau Quick seit Jahren erfolgreich Seminare rund um das Lohnsteuerrecht für Arbeitgeber, Entgeltabrechner und Arbeitnehmer sowie zum ELStAM-Verfahren durch.



Mehmet Günes

Fachlehrer,
AOK-Bundesverband GbR,
Rheinland-Pfalz/ Saarland

Mehmet Günes ist seit dem Jahr 2019 als Fachlehrer im Bildungszentrum der AOK Rheinland-Pfalz/Saarland tätig. Mit seiner staatlichen Ausbilderzulassung und einer umfassenden Fortbildung zum Krankenkassenfachwirt, sowie einem internen Studium mit dem Schwerpunkt Gesundheitsökonomie, bringt er ein fundiertes Fachwissen mit. Als Mitglied diverser Prüfungsausschüsse nimmt Herr Günes seit Jahren Prüfungen ab. Er vermittelt sowohl theoretische Grundlagen als auch komplexe Themengebiete rund um die Entgeltabrechnung in der Aus- und Fortbildung. Darüber hinaus leitet er erfolgreich Seminare zum Sozialversicherungsrecht.

Wer sollte teilnehmen?

- Mitarbeiter*innen im Personalbereich, in der Entgeltabrechnung oder betrieblichen Altersversorgung
- (Quer-)Einsteiger*innen sowie
- Mitarbeiter*innen aus anderen Unternehmensbereichen,

die Kenntnisse für Ihre Tätigkeit in der bAV benötigen.

1. Teil: Sozialversicherung

Versicherungspflicht KVdR

- Kompakter Einblick: Betriebliche Altersversorgung
- Definition der Versorgungsbezüge
- Das müssen Sie wissen: Versicherungspflicht als Rentenbezieher

Beiträge aus Versorgungsbezügen

- Beitragspflichtige Einnahmen
- Mindesteinnahmegrenze und Freibetrag
- Übergangszahlungen als finanzielle Unterstützung
- Leistungen im Sterbemonat
- Auszahlungsvarianten: Kapitalleistungen und Kapitalabfindungen
- Rückabwicklung von Anwartschaften der betrieblichen Altersversorgung

Beitragsabführung

- Wie Sie die Beiträge richtig berechnen
- Beitragssätze und Beitragszahlungen
- Beitragsüberwachung
- Individuelle Beispiele aus der Praxis

Beitragserstattungen

- Erstattung zu Unrecht gezahlter Beiträge
- Informationen zum Antragsverfahren

Meldungen

- Meldepflichten: Zahlstelle - Versorgungsempfänger- Krankenkasse
- Das maschinelle Zahlstellenverfahren

Fragen aus der Praxis

- So beurteilen Sie Rentner im Ausland

2. Teil: Lohnsteuer

Übersicht der betrieblichen Zukunftssicherungsleistungen

- Anleitung zur Abgrenzung von Versorgungsbezügen und Altersrenten mit Informationen zur unterschiedlichen Besteuerung der Renten aus einer bAV

Versorgungsbezüge und Lohnsteuerabzug mit dem ELStAM-Verfahren

- Grundsätze bei Versorgungsempfängern
- Besonderheiten bei Mehrfachbezügen
- Einbindung von Versorgungsempfänger im Ausland
- Abrechnung von Leistungen im Sterbefall

Besteuerung von Versorgungsbezügen

- Beurteilung der Versorgungsbezüge
- Sachbezüge und sonstige Bezüge
- Berechnung des Versorgungsfreibetrags
- Handhabung von Hinterbliebenenbezügen / Sterbegeld / Erbeauszahlung
- Umgang mit mehreren Versorgungsbezügen
- Kapitalisierung und Abfindung der Werksrente
- Besonderheiten Versorgungsleistungen und Abfindungszahlungen ins Ausland

Mitteilungs- und Bescheinigungspflichten des Arbeitgebers

Abrechnung von Versorgungsbezügen

ANMELDUNG UNTER

service@forum-institut.de
www.forum-institut.de
Webcode 26114105

Tel. +49 6221 500-500
Fax +49 6221 500-555



ANMELDEFORMULAR

Ja, ich nehme teil:

- Abrechnung von Versorgungsbezügen
- Ja, ich bin damit einverstanden, dass das FORUM Institut mir Informationen zu Veranstaltungen
- per E-Mail per Telefon übermitteln darf.
- Meine Einwilligung kann ich jederzeit widerrufen.

Termin:

Dienstag, 17. November 2026 - online
von 9:00 - 17:00 Uhr

Gebühr:

€ 1.260,00 (+ gesetzl. MwSt.)

Die Gebühr beinhaltet eine Dokumentation und ein Zertifikat zum Download, den Zugang zum Learning Space sowie technische Betreuung einschließlich PreMeeting.

Name, Vorname

Position/Abteilung

Firma

Straße

PLZ/Ort/Land

Tel./Fax

E-Mail

Ansprechpartner/-in im Sekretariat

Datum, Unterschrift

So funktionieren unsere Online-Veranstaltungen:

- Unsere Online-Veranstaltungen finden live und interaktiv im Learning Space statt. Dort finden Sie ebenfalls sämtliche Unterlagen, das Programm und die Liste der Teilnehmenden.
- Zugang zum Learning Space erhalten Sie mit Ihrem Account für das Kundenportal.
- Das Gratis PreMeeting bereitet Sie optimal vor, um eventuelle technische Hürden vorab auszuräumen.
- Eine durchgehende Betreuung während der Online-Veranstaltung garantiert ein optimales Weiterbildungserlebnis.
- Wir garantieren höchste Qualität nach ISO 9001 und ISO 21001.

AGB

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen (Stand: 01.06.2024), die wir auf Wunsch jederzeit übersenden und die im Internet unter www.forum-institut.de/agb eingesehen werden können.

IHR ANSPRECHPARTNER



Steven Walla
Konferenzmanager
Tel. +49 6221 500-855
s.walla@forum-institut.de

