



Jahresmeldungen.

Abrechnungsverband West.



Hinweis Chatfenster.

1. Haben Sie Fragen zu den heutigen Themen?



Feedbackbogen beim Verlassen des Seminars.



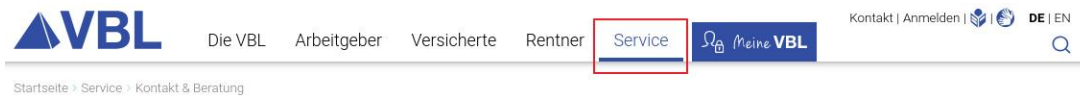
Ihre Nachricht ist für jede teilnehmende Person sichtbar.

Aus Gründen der besseren Lesbarkeit wird auf die gleichzeitige Verwendung der Sprachformen männlich, weiblich und divers (m/w/d) verzichtet. Sämtliche Personenbezeichnungen gelten gleichermaßen für alle Geschlechter.

Hinweis Kontakte.

2. Haben Sie individuelle Fragen oder zu anderen Themen?

Wenden Sie sich an den Arbeitgeberservice oder Kundenservice der VBL.



Kontakt & Beratung

Sie suchen den Kontakt zu uns, wünschen einen Rückruf oder eine persönliche Beratung? Dann sind Sie hier richtig.

Kontakt
Ihre Kontaktwege zu uns auf einen Blick.

Rückrufservice
Sie möchten einen Rückruf? Wählen Sie Ihren Wunschtermin.

Videoberatung
Ihr persönliches Beratungsgespräch online, wo immer Sie möchten.

Beratung in der VBL
Ihr persönliches Beratungsgespräch in Karlsruhe.

VBLwebcast
Live-Vorträge für Versicherte. Melden Sie sich jetzt hier an!










Unterlagen für Onlineseminare.

Veranstaltungen - Dokumente

Filtern und sortieren ▾ ⌵ i ☐

Startseite

ORDNER

 VBL-Spezialseminar	 VBL-Intensivseminar	 Allgemeine Schulungsun... 	 VBL-Onlineseminare 
 VBLkongress für betriebl...	 VBLkompass	 VBLaktuell	

Allgemeine Schulungsunterlagen.



Warum Jahresmeldungen?

... damit Versorgungspunkte ermittelt werden können...

... Prüfung, ob Rentenanwartschaften unverfallbar sind...

... um später Leistungs- oder auch Steuermitteilungen zu erstellen...

... um die Jahresrechnung / Dokumentation erstellen zu können...

Was ist zu beachten?



2.4 Behandlung der Nachweise.
Die dem Arbeitgeber übermittelten Nachweise sind für die Abschreibung geeignet. Die Versicherungsnummer Merkmal ist anzugeben.

2.5 Termine.

2.5.1 Termine für den Arbeitgeber.
Bei Ende Februar müssen Lohnverrechnungsanmeldungen für die Vorjahr (Abrechnungszeit) bei der VBL eingereicht sein.

2.5.2 Termine für die VBL.
Zum Stichtag 30. April erstellt die VBL die endgültige Lohnverrechnung/Dokumenten für alle bis zum 30. April erwerbsfähigen und versicherten (vergleiche S.2) Jahre als abge-

3 Mitarbeiterbestände.

3.1 Anmeldung (SA 30).
Beschäftigte sind bei Vorliegen der Voraussetzungen für die Pflichtversicherung bei der VBL anzumelden. Die Anmeldung ist unverzüglich zu erfolgen, da die Pflichtversicherung erst mit dem Eingang der Anmeldung entsteht (vergleiche § 27 Absatz 1).

Mit einer Anmeldung sind folgende Daten zu melden:

Art der Meldung (= 30)	Anzahl der Stellen	Mussfeld	Kannfeld
Versicherung-Nr.	2	*	*
Konto-Nr.	10	*	*
Versicherungsklasse	6	*	*
Name	20	*	*
Vorname	20	*	*
Geburtsdatum	30	*	*
Geburtsort	30	*	*
Anschrift	20	*	*
Stelle und Haus-Nr. oder Postfach	30	*	*
Länderspezifischer Hinweis für die Auslandsanschrift	30	*	*
Postleitzahl	3	*	*
Wohnort	5	*	*
Versicherungsbeginn	5	*	*
Pflicht	1	*	*
Abrechnungsnummer	12	*	*

3.2 Berichtigung einer Anmeldung (SA 31).
Die Berichtigung einer Anmeldung ist erforderlich, wenn sich folgende Daten gegenüber dem ursprünglich gemeldeten Daten geändert haben: Name einschließlich Geburtsort, Anschrift, Geburtsdatum, Geburtsort, Geschlecht, Geburtsort und Familienversicherungsnummer sowie die Begriffe der Versicherung.

Hinweis: Das Feld „Als Versicherungsbeginn“ ist nur dann auszufüllen, wenn der Versicherungsbeginn geändert wird.

Mit der Berichtigung einer Anmeldung sind folgende Daten zu melden:

Art der Meldung (= 31)	Anzahl der Stellen	Mussfeld	Kannfeld
Versicherung-Nr.	2	*	*
Konto-Nr.	10	*	*
Versicherungsklasse	6	*	*
Name	20	*	*
Vorname	20	*	*
Geburtsdatum	30	*	*
Geburtsort	30	*	*
Anschrift	20	*	*
Stelle und Haus-Nr. oder Postfach	30	*	*
Länderspezifischer Hinweis für die Auslandsanschrift	30	*	*
Postleitzahl	3	*	*
Wohnort	5	*	*
Versicherungsbeginn	5	*	*
Pflicht	1	*	*
Abrechnungsnummer	12	*	*
Als Versicherungsbeginn	5	*	*

Durch die Daten einer berichtigten Anmeldung werden alle früher gemeldeten Daten ersetzt.

3.3 Stornierung einer Anmeldung (SA 32).
Eine Anmeldung ist zu stornieren, wenn sie zu Unrecht erfolgt war.

Mit der Stornierung einer Anmeldung ist erforderlich, wenn die aufgrund der Anmeldung gemeldeten Daten des Nummer, Wohnort und Familienversicherungsnummer/Abrechnungsnummer zu der Abrechnung bereits Unternehmensdaten zu melden.

Mit der Stornierung einer Anmeldung sind folgende Daten zu melden:

Art der Meldung (= 32)	Anzahl der Stellen	Mussfeld	Kannfeld
Versicherung-Nr.	2	*	*
Konto-Nr.	10	*	*
Versicherungsklasse	6	*	*
Name	20	*	*
Vorname	20	*	*
Als Versicherungsbeginn	30	*	*
Anschrift	20	*	*
Stelle und Haus-Nr. oder Postfach	30	*	*
Länderspezifischer Hinweis für die Auslandsanschrift	30	*	*
Postleitzahl	3	*	*
Wohnort	5	*	*
Versicherungsbeginn	5	*	*
Pflicht	1	*	*
Abrechnungsnummer	12	*	*
Als Versicherungsbeginn	5	*	*

Rechengrößen in der Zusatzversorgung 2024 – Abrechnungsverband West.

1 Aufwendungen zur Pflichtversicherung nach § 63 Absatz 1 VBLS.

Jahr 2024	
Umlage insgesamt	7,30 %
davon Arbeitgeberanteil	5,49 %
davon Arbeitnehmeranteil	1,81 %
Sanierungsgeld	0,00 %

2 Sonderregelung für das zusatzversorgungspflichtige Entgelt nach § 82 Absatz 1 VBLS.

Grenzwert: Entgeltgruppe 15 Stufe 5 TVöD/Bund multipliziert mit dem Faktor 1,181	
vom 01.04.2022 bis 29.02.2024	8.022,17 Euro
Im Monat der Jahressonderzahlung 2023	12.835,46 Euro
ab 01.03.2024	8.712,58 Euro
Im Monat der Jahressonderzahlung 2024	13.940,12 Euro

3 Sonderregelung für das zusatzversorgungspflichtige Entgelt nach § 82 Absatz 2 VBLS.

Grenzwert: Entgeltgruppe 15 Stufe 6 TVöD/VKA multipliziert mit dem Faktor 1,133	
vom 01.04.2022 bis 29.02.2024	8.094,46 Euro
Im Monat der Jahressonderzahlung 2023	12.285,76 Euro
ab 01.03.2024	8.778,71 Euro
Im Monat der Jahressonderzahlung 2024	13.324,33 Euro

4 Höchstgrenze des zusatzversorgungspflichtigen Entgelts.

(Absatz 2 der Ausführungsbestimmungen zu § 64 Absatz 4 Satz 1 VBLS)

Jahr 2024	monatlich	im Monat der Jahressonderzahlung
2,5-facher Wert der monatlichen Beitragsbemessungsgrenze in der gesetzlichen Rentenversicherung (West) im Jahr 2024	18.875,00 Euro	37.750,00 Euro

5 Steuerliche Grenzbeträge für Aufwendungen zur Pflichtversicherung.

Jahr 2024	monatlich	jährlich
Steuerfreie Umlage des Arbeitgebers nach § 3 Nummer 56 EStG in Höhe von 3 % der Beitragsbemessungsgrenze in der gesetzlichen Rentenversicherung (West)	226,50 Euro	2.718,00 Euro
Pauschalversteuerung der Arbeitgeberumlage nach § 40b EStG i. V. m. § 37 Absatz 2 ATV	92,03 Euro	1.104,36 Euro

6 Steuerliche Grenzbeträge für Aufwendungen zur freiwilligen Versicherung.

Jahr 2024	monatlich	jährlich
Steuerfreibetrag nach § 3 Nummer 63 Satz 1 EStG für Beiträge zum Kapitaldeckungsverfahren in Höhe von 9 % der Beitragsbemessungsgrenze in der gesetzlichen Rentenversicherung (West)	604,00 Euro	7.248,00 Euro
Sozialversicherungsfreiheit der Beiträge zum Kapitaldeckungsverfahren nach § 1 Absatz 1 Satz 1 Nummer 9 SVEV in Höhe von 4 % der Beitragsbemessungsgrenze in der gesetzlichen Rentenversicherung (West)	302,00 Euro	3.624,00 Euro

Online-Meldung V2 - RIMA-Meldungen zur VBL



Mit unserem Online-Dienst für die elektronische Übermittlung der Meldedaten durch den Arbeitgeber für die Durchführung der Pflichtversicherung bei der VBL (RIMA) können Sie einfach, sicher und schnell Ihre RIMA-Meldungen erstellen und elektronisch an die VBL übermitteln.

Neue Meldung erfassen

Art der Meldung

Bitte Meldeart auswählen

- Bitte Meldeart auswählen
- 30 (Anmeldung)
- 31 (Berichtigung einer Anmeldung)
- 32 (Stornierung einer Anmeldung)
- 40 (Abmeldung)
- 42 (Stornierung einer Abmeldung)
- 60 (Jahresmeldung)
- 62 (Stornierung einer Jahresmeldung)

Bearbeitungsstatus und Bearbeitungs

Versicherungsnummer	Versicherter	Meldeart	Datum	Status	Aktion

Meldung zur VBL.

30 = Anmeldung
 31 = Berichtigung einer Anmeldung
 32 = Stornierung einer Anmeldung
 40 = Abmeldung
 42 = Stornierung einer Abmeldung
 60 = Jahresmeldung
 62 = Stornierung einer Jahresmeldung

1 Art der Meldung Berichtigtes Geburtsdatum

2 Versicherungs-Nr. oder Geburtsdatum (Tag | Monat | Jahr) Konto-Nr. **X**

Verteilerschlüssel Geschlecht
 1 = männlich
 2 = weiblich
 3 = divers
 4 = unbestimmt

3 Name

4 Vorname

5 Titel Namenvorsatz

Namenzusatz

6 Geburtsname (falls abweichend vom Namen)

Geburtsort

7 Straße

Hausnummer Postfach

8 Zustellvermerk

9 Länderkennzeichen Postleitzahl Wohnort

10 Nur bei **Anmeldung** Bei **Berichtigung** oder **Stornierung einer Anmeldung**
 Versicherungsbeginn Als Versicherungsbeginn war gemeldet
 Tag | Monat | Jahr Rv-Pflicht Rentenversicherungsnummer Tag | Monat | Jahr
 1 = ja
 2 = nein

11 Nur bei **Abmeldung**
 Versicherungsende AG
 Tag | Monat | Jahr

12 Beginn Ende Buchungsschlüssel Zusatzversorg. Entgelt und ggf. Vorz. Entgelt über dem Grenzbetrag Umlage/Beiträge Anzahl AV-Kinder Nr.

Tag Monat Jahr	Tag Monat Jahr	EI VM SM	-	-	-	-
		EI VM SM	-	-	-	-
		EI VM SM	-	-	-	-
		EI VM SM	-	-	-	-
		EI VM SM	-	-	-	-
		EI VM SM	-	-	-	-
		EI VM SM	-	-	-	-
		EI VM SM	-	-	-	-
		EI VM SM	-	-	-	-
		EI VM SM	-	-	-	-
		EI VM SM	-	-	-	-

Anzugeben bei:
 • Nachzahlungen/Rückforderungen der Umlagen/Beiträge für das Vorjahr Zahlmonat | Zahljahr
 • allen Meldungen für abgerechnete Jahre

Aussteller, Ort, Datum Stempel und Unterschrift (soweit nicht durch die EDV erstellt)

VZ - 03.2020

Jahresmeldung.

Beispiel 1.

Ein Beschäftigter ist im Jahr 2024 ohne Fehlzeiten pflichtversichert.

Zusatzversorgungspflichtiges Entgelt vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

40.000,00 €

Umlagen

2.920,00 €*

*Umlage setzt sich folgendermaßen zusammen:

$40.000 \text{ €} \times 5,49 \% \text{ Arbeitgeberanteil} = 2.196,00 \text{ €}$

$40.000 \text{ €} \times 1,81 \% \text{ Arbeitnehmeranteil} = 724,00 \text{ €}$

Jahresmeldung.

Meldung zur VBL.

1

6 0

Art der Meldung

30 = Anmeldung
31 = Berichtigung einer Anmeldung
32 = Stornierung einer Anmeldung

40 = Abmeldung
42 = Stornierung einer Abmeldung

60 = Jahresmeldung
62 = Stornierung einer Jahresmeldung

2

Versicherungs-Nr. oder Geburtsdatum

Berichtigtes Geburtsdatum

(Tag | Monat | Jahr)

Konto-Nr.

X

Verteilerschlüssel

3

Name

Geschlecht
 1 = männlich
 2 = weiblich
 3 = divers
 4 = unbestimmt

4

Vorname

Jahresmeldung.

Meldung zur VBL.

30 = Anmeldung
31 = Berichtigung einer Anmeldung
32 = Stornierung einer Anmeldung

40 = Abmeldung
42 = Stornierung einer Abmeldung

60 = Jahresmeldung
62 = Stornierung einer Jahresmeldung

1 6 0

Art der Meldung

2 1 7 0 8 7 0 2 3 3 3

Versicherungs-Nr. oder Geburtsdatum

Berichtigtes Geburtsdatum

(Tag | Monat | Jahr)

Konto-Nr.

X

Verteilerschlüssel

3

Name

Geschlecht

1 = männlich
 2 = weiblich
 3 = divers
 4 = unbestimmt

4

Vorname

Jahresmeldung.

Meldung zur VBL.

30 = Anmeldung
31 = Berichtigung einer Anmeldung
32 = Stornierung einer Anmeldung

40 = Abmeldung
42 = Stornierung einer Abmeldung

60 = Jahresmeldung
62 = Stornierung einer Jahresmeldung

1 6 0

Art der Meldung

2 1 7 0 8 7 0 2 3 3 3

Versicherungs-Nr. oder Geburtsdatum

Berichtigtes Geburtsdatum

(Tag | Monat | Jahr)

1 2 3 4 5 6 X

Konto-Nr.

Verteilerschlüssel

3

Name

4

Vorname

Geschlecht

- 1 = männlich
- 2 = weiblich
- 3 = divers
- 4 = unbestimmt

Jahresmeldung.

Meldung zur VBL.

30 = Anmeldung
31 = Berichtigung einer Anmeldung
32 = Stornierung einer Anmeldung

40 = Abmeldung
42 = Stornierung einer Abmeldung

60 = Jahresmeldung
62 = Stornierung einer Jahresmeldung

1 6 0

Art der Meldung

2 1 7 0 8 7 0 2 3 3 3

Versicherungs-Nr. oder Geburtsdatum

Berichtigtes Geburtsdatum

(Tag | Monat | Jahr)

1 2 3 4 5 6 X

Konto-Nr.

Verteilerschlüssel

3 W e g e n e r

Name

Geschlecht

1 = männlich
2 = weiblich
3 = divers
4 = unbestimmt

4

Vorname

Jahresmeldung.

Meldung zur VBL.

30 = Anmeldung
31 = Berichtigung einer Anmeldung
32 = Stornierung einer Anmeldung

40 = Abmeldung
42 = Stornierung einer Abmeldung

60 = Jahresmeldung
62 = Stornierung einer Jahresmeldung

1 6 0

Art der Meldung

2 1 7 0 8 7 0 2 3 3 3

Versicherungs-Nr. oder Geburtsdatum

Berichtigtes Geburtsdatum

(Tag | Monat | Jahr)

1 2 2 4 5 6 X

Konto-Nr.

Verteilerschlüssel

3 W e g e n e r

Name

Geschlecht

1 = männlich
 2 = weiblich
 3 = divers
 4 = unbestimmt

4 K a r l - H e i n z

Vorname

Jahresmeldung.

5

Titel

Namensvorsatz

Namenszusatz

6

Geburtsname (falls abweichend vom Namen)

Geburtsort

7

Straße

Hausnummer

Postfach

8

Zustellvermerk

Jahresmeldung.

9

Länderkennzeichen Postleitzahl Wohnort

10

Nur bei **Anmeldung**

Versicherungsbeginn

Tag | Monat | Jahr

RV-Pflicht

1 = ja
 2 = nein

Rentenversicherungsnummer

Bei **Berichtigung** oder **Stornierung einer Anmeldung**

Als Versicherungsbeginn war gemeldet

Tag | Monat | Jahr

11

Nur bei **Abmeldung**

Versicherungsende

Tag | Monat | Jahr

AG

Schema der Muss- und Kannfelder in der RIMA auf Seite 7

Erläuterungen der Felder für Datenmeldungen in der RIMA auf Seite 8

Jahresmeldung.

Beispiel 1.

Ein Beschäftigter ist im Jahr 2024 ohne Fehlzeiten pflichtversichert.

Zusatzversorgungspflichtiges Entgelt vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

40.000,00 €

Umlagen

2.920,00 €*
2.196,00 €
724,00 €

*Umlage setzt sich folgendermaßen zusammen:

$40.000 \text{ €} \times 5,49 \% \text{ Arbeitgeberanteil} = 2.196,00 \text{ €}$

$40.000 \text{ €} \times 1,81 \% \text{ Arbeitnehmeranteil} = 724,00 \text{ €}$

Jahresmeldung.

12	Beginn	Ende	Buchungsschlüssel	Zusatzversorg. Entgelt und ggf. Vorz. Entgelt über dem Grenzbetrag	Umlage/Beiträge	Anzahl AV-Kinder Nr.
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	0 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 1 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	2 1 9 6 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 3 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	7 2 4 , 0 0	

Jahresmeldung.

12	Beginn	Ende	Buchungsschlüssel	Zusatzversorg. Entgelt und ggf. Vorz. Entgelt über dem Grenzbetrag	Umlage/Beiträge	Anzahl AV-Kinder Nr.
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	0 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 1 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	2 1 9 6 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 3 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	7 2 4 , 0 0	

Jahresmeldung.

12	Beginn	Ende	Buchungsschlüssel	Zusatzversorg. Entgelt und ggf. Vorz. Entgelt über dem Grenzbetrag	Umlage/Beiträge	Anzahl AV-Kinder Nr.
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	0 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 1 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	2 1 9 6 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 3 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	7 2 4 , 0 0	

Buchungsschlüssel: Beschreibung in der RIMA auf Seite 11

Jahresmeldung.

12	Beginn	Ende	Buchungsschlüssel	Zusatzversorg. Entgelt und ggf. Vorz. Entgelt über dem Grenzbetrag	Umlage/Beiträge	Anzahl AV-Kinder Nr.
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	0 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 1 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	2 1 9 6 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 3 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	7 2 4 , 0 0	

- EI 01 – Beteiligter Arbeitgeber
- EI 03 – Beteiligter Arbeitgeber für Arbeitnehmeranteil an der Umlage/am Beitrag

Jahresmeldung.

12	Beginn	Ende	Buchungsschlüssel	Zusatzversorg. Entgelt und ggf. Vorz. Entgelt über dem Grenzbetrag	Umlage/Beiträge	Anzahl AV-Kinder Nr.
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	0 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 1 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	2 1 9 6 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 3 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	7 2 4 , 0 0	

- VM 10 – Umlage

Jahresmeldung.

12	Beginn	Ende	Buchungsschlüssel	Zusatzversorg. Entgelt und ggf. Vorz. Entgelt über dem Grenzbetrag	Umlage/Beiträge	Anzahl AV-Kinder Nr.
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	0 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 1 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	2 1 9 6 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 3 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	7 2 4 , 0 0	

- SM 10 – pauschal/individuell versteuerte Umlage
- SM 11 – steuerfrei nach § 3 Nr. 56 EStG

Jahresmeldung.

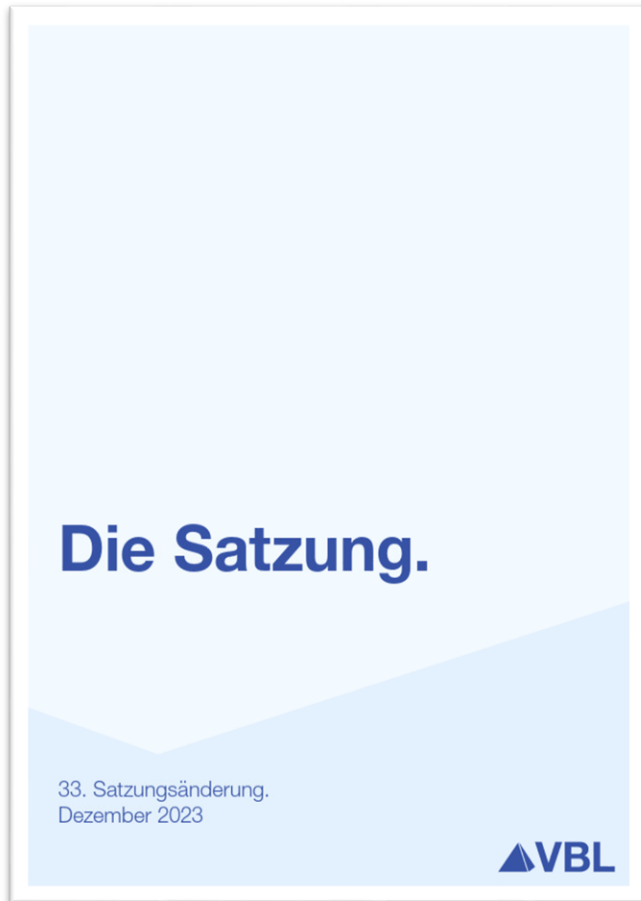
12	Beginn	Ende	Buchungsschlüssel	Vorz.	Zusatzversorg. Entgelt und ggf. Entgelt über dem Grenzbetrag	Umlage/Beiträge	Anzahl AV-Kinder Nr.
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 0 EI VM SM		4 0 0 0 0 , 0 0	0 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 1 EI VM SM		4 0 0 0 0 , 0 0	2 1 9 6 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 3 1 0 1 0 EI VM SM		4 0 0 0 0 , 0 0	7 2 4 , 0 0	

Jahresmeldung.

12	Beginn	Ende	Buchungsschlüssel	Vorz.	Zusatzversorg. Entgelt und ggf. Entgelt über dem Grenzbetrag	Umlage/Beiträge	Anzahl AV-Kinder Nr.
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 0 EI VM SM		4 0 0 0 0 , 0 0	0 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 1 EI VM SM		4 0 0 0 0 , 0 0	2 1 9 6 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 3 1 0 1 0 EI VM SM		4 0 0 0 0 , 0 0	7 2 4 , 0 0	

Zusatzversorgungspflichtiges Entgelt

§ 64 Absatz 4 VBLS.



(4) ¹ Zusatzversorgungspflichtiges Entgelt ist, soweit durch Ausführungsbestimmungen nichts anderes bestimmt ist, der steuerpflichtige Arbeitslohn.

² Verminderungen des steuerpflichtigen Entgelts aufgrund einer Entgeltumwandlung oder der Steuerfreiheit der Eigenbeteiligung der Pflichtversicherten gelten als steuerpflichtiger Arbeitslohn.

Jahresmeldung.

12	Beginn	Ende	Buchungsschlüssel	Zusatzversorg. Entgelt und ggf. Vorz. Entgelt über dem Grenzbetrag	Umlage/Beiträge	Anzahl AV-Kinder Nr.
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	0 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 1 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	2 1 9 6 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 3 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	7 2 4 , 0 0	

Aufwendungen zur Pflichtversicherung und deren Versteuerung ab **1. Januar 2024** am Beispiel eines Beschäftigten mit einem zusatzversorgungspflichtigen Entgelt in Höhe von jährlich 40.000 Euro.

Aufwendungen zur VBL in 2024			Versteuerung der Aufwendungen
Arbeitgeber Umlage 5,49 %	2.196,00 Euro	2.196,00 Euro	steuerfrei nach § 3 Nr. 56 EStG
		0,00 Euro	vom Arbeitgeber pauschal mit 20 % nach § 40b EStG n.F. i.V. mit § 37 Abs. 2 ATV
		0,00 Euro	Restbetrag individuell von dem Beschäftigten
Beitrag des Beschäftigten zur Umlage 1,81 %	724,00 Euro	724,00 Euro	aus versteuertem Netto des Beschäftigten

Jahresmeldung.

12	Beginn	Ende	Buchungsschlüssel	Zusatzversorg. Entgelt und ggf. Vorz. Entgelt über dem Grenzbetrag	Umlage/Beiträge	Anzahl AV-Kinder Nr.
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	0 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 1 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	2 1 9 6 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 3 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	7 2 4 , 0 0	

- SM 10 – pauschal/individuell versteuerte Umlage
- SM 11 – steuerfrei nach § 3 Nr. 56 EStG

Jahresmeldung.

12	Beginn	Ende	Buchungsschlüssel	Zusatzversorg. Entgelt und ggf. Vorz. Entgelt über dem Grenzbetrag	Umlage/Beiträge	Anzahl AV-Kinder Nr.
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	0 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 1 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	2 1 9 6 , 0 0	
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 3 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	7 2 4 , 0 0	

Jahresmeldung.

12	Beginn	Ende	Buchungsschlüssel	Zusatzversorg. Entgelt und ggf. Vorz. Entgelt über dem Grenzbetrag	Umlage/Beiträge	Anzahl AV-Kinder	AV-Nr.
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	0 , 0 0		
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 1 1 0 1 1 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	2 1 9 6 , 0 0		
	0 1 0 1 2 0 2 4 Tag Monat Jahr	3 1 1 2 Tag Monat	0 3 1 0 1 0 EI VM SM	- 4 0 0 0 0 , 0 0	7 2 4 , 0 0		

Jahresmeldung.

V2 - 03.2020

Anzugeben bei:

- Nachzahlungen/Rückforderungen der Umlagen/Beiträge für das Vorjahr
- allen Meldungen für abgerechnete Jahre

Zahlmonat | Zahljahr

Aussteller, Ort, Datum

Stempel und Unterschrift (soweit nicht durch die EDV erstellt)

Jahresmeldung bei Entgeltumwandlung.

Beispiel 2.

Ein Beschäftigter ist im Jahr 2024 ohne Fehlzeiten pflichtversichert. Im November 2024 nützt er die Möglichkeit einer Entgeltumwandlung über 1.000,00 Euro.

Zusatzversorgungspflichtiges Entgelt vom 01.01.2024 bis 31.12.2024	40.000,00 €
Umlagen	2.920,00 €*

*Umlage setzt sich folgendermaßen zusammen:

$40.000 \text{ €} \times 5,49 \% \text{ Arbeitgeberanteil} = 2.196,00 \text{ €}$

$40.000 \text{ €} \times 1,81 \% \text{ Arbeitnehmeranteil} = 724,00 \text{ €}$

Aufwendungen zur Pflichtversicherung und deren Versteuerung ab 1. Januar 2024 am Beispiel eines Beschäftigten mit einem zusatzversorgungspflichtigen Entgelt in Höhe von jährlich 40.000 Euro
Der Beschäftigte nutzt die Möglichkeit einer Entgeltumwandlung und spart jährlich 1.000 Euro in die VBLextra.

Aufwendungen zur VBL in 2024			Versteuerung der Aufwendungen
Arbeitgeber Umlage 5,49 %	2.196,00 Euro	*1.718,00 Euro	steuerfrei nach § 3 Nr. 56 EStG
		478,00 Euro	vom Arbeitgeber pauschal mit 20 % nach § 40b EStG n.F. i.V. mit § 37 Abs. 2 ATV
		0,00 Euro	Restbetrag individuell von dem Beschäftigten
Beitrag des Beschäftigten zur Umlage 1,81 %	724,00 Euro	724,00 Euro	aus versteuertem Netto des Beschäftigten

*Restlicher Steuerfreibetrag nach Anrechnung der nach § 3 Nr. 63 EStG steuerfreien Beiträge. Die nach § 3 Nr. 56 EStG begünstigten Aufwendungen sind jeweils um die steuerfreien Beiträge nach § 3 Nr. 63 EStG zu mindern. (2.718,00 € ./. 1.000,00 € = 1.718,00 €)

Meldung zur VBL.

Zeitraum		Buchungsschlüssel							
von	bis	Einzahler	Versicherungsmerkmal	Steuermerkmal	Vorzeichen	Zusatzversorg. Entgelt und ggf. Entgelt über dem Grenzbetrag	Umlage/Beiträge	Anzahl Kinder	AV Nr.
Jahresmeldung 2024									
01.01.2024	31.12.2024	01	10	10		40.000,00	478,00		
01.01.2024	31.12.2024	01	10	11		40.000,00	1.718,00		
01.01.2024	31.12.2024	03	10	10		40.000,00	724,00		
Zahlmonat/ Zahljahr									

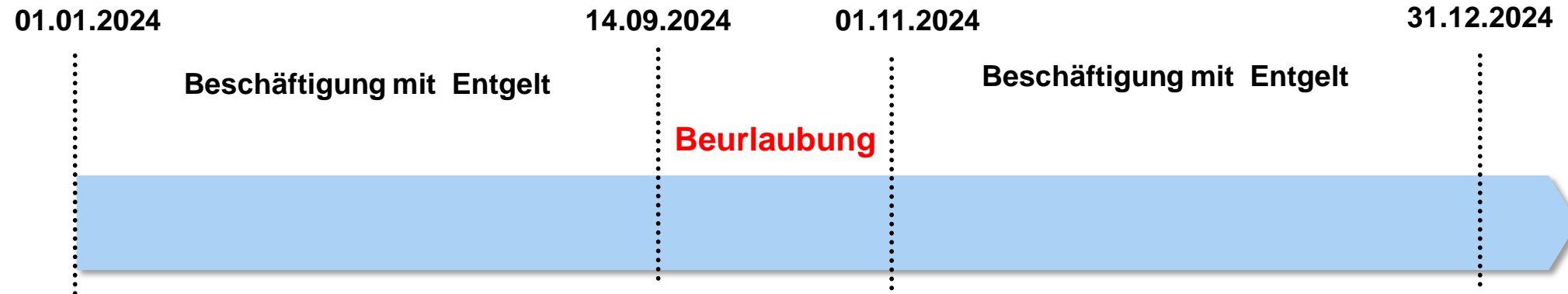
Jahresmeldung bei Beurlaubung.

Beispiel 5.

Eine Beschäftigte ist im Jahr 2024 pflichtversichert. Für die Zeit vom 15. September 2024 bis zum 31. Oktober 2024 stellt sie einen Antrag auf Sonderurlaub unter Wegfall der Bezüge. Ab 1. November 2024 wird das Arbeitsverhältnis in Teilzeit wieder aufgenommen.

Zusatzversorgungspflichtiges Entgelt vom 01.01.2024 bis 14.09.2024	39.000,00 €
<hr/>	
Zusatzversorgungspflichtiges Entgelt vom 01.11.2024 bis 31.12.2024	7.000,00 €

Beurlaubung.



Beurlaubung bei der VBL.

Meldung	Versicherungsmerkmal	ZV-Entgelt
Zeiten mit Beurlaubung	40	keines

Beurlaubung bei der VBL.

Auszug aus der RIMA zu Fehlzeiten Versicherungsmerkmal 40.

(.....)

Fehlzeiten unmittelbar vor und/oder nach der Mutterschutzfrist (Versicherungsmerkmal 27) oder der Elternzeit (Versicherungsmerkmal 28) müssen immer gemeldet werden, auch wenn ein voller Kalendermonat unterschritten wird.

Ansonsten sind Fehlzeiten, die einen vollen Kalendermonat unterschreiten, nicht zu melden.

(.....)

Nachzulesen in der RIMA auf Seite 12

Jahresmeldung bei Beurlaubung.

Zeitraum		Buchungsschlüssel							
von	bis	Einzahler	Versicherungsmerkmal	Steuermerkmal	Vorzeichen	Zusatzversorg. Entgelt und ggf. Entgelt über dem Grenzbetrag	Umlage/ Beitrag	Anzahl Kinder	AV-Nr.
Jahresmeldung 2024									
01.01.2024	14.09.2024	01	10	10		39.000,00	0,00		
01.01.2024	14.09.2024	01	10	11		39.000,00	2.141,10		
01.01.2024	14.09.2024	03	10	10		39.000,00	705,90		
15.09.2024	31.10.2024	01	40	00		0,00	0,00		
01.11.2024	31.12.2024	01	10	10		7.000,00	0,00		
01.11.2024	31.12.2024	01	10	11		7.000,00	384,30		
01.11.2024	31.12.2024	03	10	10		7.000,00	126,70		
Zahlmonat/ Zahljahr									



onlineseminare@vbl.de

