

Betriebsrentengesetz: BetrAVG

Gesetz zur Verbesserung der betrieblichen Altersversorgung und Versorgungsausgleich

Bearbeitet von

Von Dr. Michael Karst, Rechtsanwalt, und Theodor B. Cisch, Rechtsanwalt, Begründet von Peter Ahrend, Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, und Prof. Dr. Dr. Wolfgang Förster, Diplom-Volkswirt, Rechtsanwalt, Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, Bearbeiter: Christine Bleeck, Rechtsanwältin, Fachanwältin für Arbeitsrecht, Dr. Andreas Hufer, Rechtsanwalt, Bettina Jumpertz, Rechtsanwältin, Dr. Dirk Kruip, Rechtsanwalt, Fachanwalt für Arbeitsrecht, Sebastian Löschhorn, LL.M., Rechtsanwalt, Henning Rihn, Rechtsanwalt, und Dr. Rekka Schubert-Eib, Rechtsanwältin

15., neu bearbeitete Auflage 2018. Buch. XXI, 561 S. Gebunden

ISBN 978 3 406 71935 6

Format (B x L): 16,0 x 24,0 cm

Gewicht: 665 g

[Recht > Arbeitsrecht > Betriebliche Altersversorgung](#)

Zu [Leseprobe](#) und [Inhaltsverzeichnis](#)

schnell und portofrei erhältlich bei

The logo for beck-shop.de features the text "beck-shop.de" in a bold, red, sans-serif font. Above the "i" in "shop" are three red dots of increasing size. Below the main text, the words "DIE FACHBUCHHANDLUNG" are written in a smaller, red, all-caps, sans-serif font.

Die Online-Fachbuchhandlung beck-shop.de ist spezialisiert auf Fachbücher, insbesondere Recht, Steuern und Wirtschaft. Im Sortiment finden Sie alle Medien (Bücher, Zeitschriften, CDs, eBooks, etc.) aller Verlage. Ergänzt wird das Programm durch Services wie Neuerscheinungsdienst oder Zusammenstellungen von Büchern zu Sonderpreisen. Der Shop führt mehr als 8 Millionen Produkte.

Sachverzeichnis

Die **fett gedruckten** Zahlen verweisen auf die Paragraphen des BetrAVG (E = Einleitung, V = Versorgungsausgleich), die mager gedruckten Zahlen bedeuten Randnummern.

- | | |
|--|---|
| Abfindung E 25; 1 33; 3 1 ff.; 8a 1 ff.; 30g 3 | Altersdifferenzklausel 1 60 ff. |
| – Anspruch 3 20 | Alterseinkünftegesetz E 25 f.; 36; 1 160; 3 3; 4 1; 4a 1; 30e 2 |
| – Anwartschaft 3 2 f. | Altersgrenze 2 9 ff.; 6 1 ff. |
| – Arbeitsplatzverlust 3 9 | – Befristung des Arbeitsverhältnisses 6 6 |
| – Ausnahmen 3 10 ff. | – Gleichbehandlung 6 34 ff. |
| – Bagatellansprüche 3 13 ff. | – Kündigung des Arbeitsverhältnisses 6 6 |
| – Entgeltumwandlung 3 15 | – Lohnleichheitsgebot 6 35 |
| – Erlassvertrag 3 8 | – Rentenreform 6 1 |
| – Höhe 3 22 | – Rückwirkungsbegrenzung 6 36 |
| – Insolvenzverfahren 3 17 | Altersrente 1 47 ff.; 6 6 |
| – Kapitalzahlung 3 11 f. | – ausländische Arbeitnehmer 6 11 |
| – Kündigung 3 9 | – befreiende Lebensversicherung 6 12 |
| – laufende Leistungen 3 3 f., 14a | – Bergleute 6 11 |
| – Liquidation 3 17 | – Frauen 6 1 |
| – Übertragungswert 4 15, 23 | – langjährig Versicherte 6 11 |
| – Vereinbarung 3 21 | – Schwerbehinderte 6 11 |
| – Versorgungsausgleich V 72 | – Versorgungsausgleich V 12 |
| – Verstoß, Rechtsfolgen 3 23 | – Vollrente 6 9 ff. |
| – Wahlrecht 3 11 | – vorgezogene Altersrente 6 8 ff. |
| – Zeitpunkt 3 18 f. | – Zahlungsverlangen 6 15 |
| Abfindungsverbot 3 2 ff.; 30g 3 | Altersruhegeld, vorgezogenes (s. vorgezogene Altersrente) |
| – Direktversicherung 3 5 | Altersteilrente 6 9 f. |
| – Pensionskasse 3 5 | Altersteilzeit 1 40 |
| – Unterstützungskasse 3 5 | Altersvermögensgesetz E 2, 6a, 11 ff., 16, 24, 36; 1 16 ff.; 18 3 ff. |
| Ablösung 1 263, 298 ff. | Änderung von Versorgungsregelungen 1 236 ff.; 1b 21 |
| ABM-Kräfte 1 134 | – Ablösung 1 263, 298 ff. |
| Abschläge, versicherungsmathematische 6 21 f. (s. auch vorgezogene Altersrente) | – Änderungskündigung 1 297, 310 f. |
| Absicherung von Entgeltumwandlungsansprüchen 1a 39 | – Äquivalenzstörung 1 239, 245, 252 ff. |
| Allgemeines Gleichbehandlungsgesetz 1 61, 119 | – Besitzstandsschutz 1 313, 317 f. |
| Altersabstandsklausel 1 60 ff. | |
| Altersbegrenzungsklausel 1 60 | |

Sachverzeichnis

- betriebliche Übung **1** 110 ff.
- Betriebsvereinbarung **1** 94 ff., 262 ff.
- Betriebsvereinbarungsoffenheit **1** 303 f.
- Dotierungsrahmen **1** 178, 193, 250 ff., 289, 301
- Eingriffe **1** 268 ff., 293 f.
- Einheitsregelung **1** 106, 205, 295 ff.
- Einigungsstelle **1** 307
- einseitiges Leistungsbestimmungsrecht **1** 255, 311
- Einzelzusage **1** 102 ff., 310 f.
- endgehaltsbezogene Dynamik **1** 271
- flexible Altersgrenze **E** 27–28; **1** 181
- gerichtliche Kontrolle **1** 312 ff.
- Gesamtzusagen **1** 107 ff., 295 ff.
- Gleichbehandlung **1** 118 ff., 309
- individuelle Billigkeitskontrolle **1** 317 f.
- Instrumentarien **1** 239 ff.
- Jeweiligkeitsklausel **1** 93, 96, 103, 263, 304, 308, 311, 313
- konkrete Billigkeitskontrolle **1** 199, 312 ff.
- Nachwirkung **1** 264
- Rechtskontrolle **1** 202, 313 ff.
- Regelungsmacht **1** 261
- rentennahe Jahrgänge **1** 318
- Rückwirkungsverbot **1** 261
- Steigerungsbeträge **1** 276 ff.
- Störung der Geschäftsgrundlage **1** 245 ff.
- Tarifautonomie **1** 150, 200, 250, 257 f., 260 f.
- Tarifvertrag **1** 91 ff.
- Übergangszeiten **1** 318
- Überversorgung **1** 246 f.
- Umstrukturierung **1** 218 ff., 301
- Unverfallbarkeitsfristen **1b** 21 ff.
- Unwirksamkeit **1** 316
- Vereinbarung **1** 310
- Verhältnismäßigkeit **1** 268, 293, 308
- Vertrauensschutz **1** 146, 261, 293, 308
- Widerruf wegen Treuepflichtverletzung **1** 240 ff.
- wirtschaftliche Notlage **1** 273 f.
- Zeitkollisionsklausel **1** 175, 263
- Zweckverfehlung **1** 246 ff.
- Änderungskündigung **1** 297, 310
- angestellte Hochschullehrer **1** 153
- Anordnung 54 **1** 321, 328; **17** 16; **18** 16
- Anpassung **E** 29; **16** 1 ff.
- Ausschluss **16** 73 ff.
- Auszahlungsplan **16** 76 ff.
- Bedarf **16** 17 ff.
- Beitragszusage mit Mindestleistung **16** 74
- Berechnungsdurchgriff **E** 30; **16** 49
- Darlegungs- und Beweispflicht **16** 57 f.
- Direktversicherung **16** 71
- Durchsetzung **16** 56 ff.
- Eigenkapitalausstattung **16** 37
- Einmalzahlung **16** 8
- Entgeltumwandlung **1a** 56; **16** 72
- Ermessensspielraum **16** 24
- Garantie **16** 68
- Gesamtrentenfortschreibung **16** 9
- Gewerkschaft **16** 45
- Häufelungsprinzip **16** 16
- Insolvenz **16** 77
- Kapitalverzinsung, angemessene **16** 36 f., 52
- Kaufkraftverlust **16** 1, 18 ff., 33
- Klage auf Anspruch **16** 56, 63 ff.
- Konditionenkartelle **16** 25, 46, 64
- Konzern **16** 48 ff.
- Nachholung **16** 20, 60
- nachträgliche **16** 62 ff.
- Nettolohnanstieg **16** 23 ff.
- Obergrenze **16** 22
- Pensionskasse **16** 71
- Pensions-Sicherungs-Verein **16** 77
- reallohnbezogene **16** 27
- Rückrechnungsmethode **16** 19
- teleologische Reduktion **16** 78

Sachverzeichnis

- Verjährung **16** 61
- vertragliche **16** 70
- zu Recht unterbliebene **16** 29
- Anpassungsprüfung **16** 1 ff.
- Altrenten **16** 16
- angemessene Kapitalverzinsung **16** 37, 52
- Arbeitgeber **16** 4 ff.
- Beitragszusage mit Mindestleistung **16** 74
- Belange des Versorgungsempfängers **16** 17 ff.
- Berechnungsdurchgriff **16** 49
- Beweislast **16** 57
- Bündelung des Termins **16** 13
- Darlegungslast **16** 57
- Ermessensentscheidung **16** 55
- erstmalige **16** 15
- Kapitaleistung **16** 8
- Konzern **16** 48 ff.
- laufende Leistungen **16** 7 ff.
- Prognose **16** 41
- Rechtsnachfolger **16** 5
- Rentnergesellschaft **16** 5, 34, 52 ff.
- Sachleistungen **16** 7
- Verschmelzung **16** 44
- Versorgungsanwartschaften **16** 10
- wirtschaftliche Lage des Arbeitgebers **16** 30 ff., 34 ff.
- Zeitpunkt **16** 12 ff.
- Zeitraum **16** 12 ff.
- Anrechnung der Sozialversicherungsrente **5** 1 ff.
- Anrechnung von Vordienstzeiten **2** 13; **7** 31
- Anrechnungsbegehren **1** 173
- Anrechnungssysteme **1** 87
- Anrechnungsverbot **E** 26; **5** 13; **28**
- Ausgleichsanspruch **5** 21
- befreiende Lebensversicherung **5** 16
- Beitragszahlungen des Arbeitnehmers **5** 13
- Beteiligung des Arbeitgebers **5** 20
- Karenzentschädigung **5** 21
- Krankenversicherung **5** 18
- Pflichtbeiträge **5** 16
- Rentenversicherung **5** 16 ff.
- Unfallversicherung **5** 14 f.
- Versorgungsausgleich **5** 22
- Verstoß **5** 23
- Anspruch auf Entgeltumwandlung **E** 24; **1a** 1 ff.
- Anwartschaft **2** 1, 19; **3** 5; **4** 6 ff.; **4a** 6; **7** 30 ff.
- unverfallbare **2** 1 ff.; **4** 2
- Äquivalenzstörung **1** 239, 245, 252 ff.
- Arbeitgeber **7** 6 f.
- Konzern **1** 15 ff., 190 f., 282, 289
- nichttarifgebundener **24** 1 ff.
- wirtschaftliche Lage **16** 34 ff.
- Zuschuss des Arbeitgebers **1a** 42; **23** 7 ff.
- Arbeitnehmer **1a** 6; **1b** 15; **4a** 13; **17** 2 ff.
- ausländische (s. ausländische Arbeitnehmer)
- befristetes Arbeitsverhältnis **1** 133 f.
- Begriff **17** 2 ff.
- geringfügig beschäftigte **1** 156 ff.
- nichttarifgebundener **24** 1 ff.
- Statuswechsel **17** 8
- teilzeitbeschäftigte **1** 144 ff.
- vorher ausgeschiedener (s. Beendigung des Arbeitsverhältnisses)
- Arbeitsplatzverlust
- Abfindung **3** 9
- Arbeitsverhältnis, Beendigung des (s. Beendigung des Arbeitsverhältnisses)
- Arbeitszeit, flexible **1** 129
- Aufklärungspflicht des Arbeitgebers **1a** 54 ff.
- Aufrechnung **1** 327
- Aufsichtsbehörde für die Bereiche Versicherungswesen und betriebliche Altersversorgung (EIOPA) **E** 40
- ausgleichsberechtigte Person **V** 5
- Ausgleichsklausel, Ausgleichsquittung **1** 217
- ausgleichspflichtige Person **V** 5

Sachverzeichnis

- Auskunftsanspruch
 - berechtigtes Interesse **4a** 13
 - Durchsetzung **4a** 17
 - externer Träger **4a** 11 f.
 - Übertragungswert **4a** 3
 - Umfang **4a** 5 ff.
- Auskunftspflichten **1** 212 ff.; **4a** 1 ff.
 - ausgedehnter Arbeitnehmer **4a** 1
 - Betriebsübergang **4a** 4
 - Höhe der Versorgungsleistungen **4a** 1
 - PSV **11** 1 ff.
 - Schuldanerkenntnis **4a** 9
 - Umfang **4a** 5 ff.
 - Versorgungsausgleich **V** 107
- ausländische Arbeitnehmer **3** 16; **6** 11
- Auslandsbaustelle **1** 168
- Ausscheiden, vorzeitiges **1b** 7; **6** 26 ff.
- Ausschluss von Entgeltumwandlung **1a** 8
- Ausschlussfristen **1** 320
- Außendienstmitarbeiter **1** 168 f.
- Auszehrungsverbot **E** 26; **5** 4 ff.
 - laufende Leistungen **5** 4 f.
 - Tarifvertrag **5** 7
- Barber (s. EuGH, Barber)
- Barwert **4** 23; **10** 3 f.
- Bausteinmodelle **1** 78
- Beendigung des Arbeitsverhältnisses **1b** 6; **6** 14
 - Aufklärungspflicht **1** 215; **1a** 54 ff.
- befristetes Arbeitsverhältnis **1** 133 f.
- Begründung von Versorgungszusagen **1** 89 ff.
 - betriebliche Übung **1** 110 ff.
 - Betriebsvereinbarung **1** 94 ff.
 - Blankettzusage **1** 101, 117
 - Einheitsregelung **1** 106
 - Einzelzusage **1** 102 ff.
 - Gesamtzusage **1** 107 ff.
 - individualrechtliche Versorgungszusagen **1** 101 ff.
 - Jeweiligkeitsklausel **1** 93, 96, 103
 - kollektive Rechtsbegründungsakte **1** 90 ff.
 - öffentlicher Dienst **5** 6
 - Sprecherausschuss der leitenden Angestellten **1** 100
 - Tarifvertrag **1** 91 ff.
- Beihilfe zum Krankengeld **1** 34
- beitragsorientierte Leistungszusage **1** 17, 81 ff.
 - Entgeltumwandlung **1** 16; **2** 38 ff.
 - Unverfallbarkeit **2** 41
 - Versorgungsausgleich **V** 140, 157
- Beitragspflicht zum Pensions-Sicherungs-Verein (s. Pensions-Sicherungs-Verein, Beitrag)
- Beitragszusage (s. reine Beitragszusage)
- Beitragszusage mit Mindestleistung **1** 18–19 ff., 83 f.
 - Anpassungsprüfung **16** 74
 - Unverfallbarkeit **2** 42
- Beratungspflicht des Arbeitgebers **1** 213; **1a** 54 ff., 58 f.
 - Schadenersatz **1** 216 f.; **1a** 60
- Berechnungsverfahren, ratierliches (s. ratierliches Berechnungsverfahren)
- berufsständische Versorgungseinrichtung **5** 16
- Besitzstandsschutz **1** 218 ff., 268 ff.
 - Änderung von Versorgungsregelungen **1** 236 ff.
 - Betriebsübergang **1** 219 ff.
 - Betriebsvereinbarung und Tarifvertrag **1** 256 ff., 262 ff.
 - Drei-Stufen-Modell **1** 268
 - gesamtschuldnerische Haftung **1** 232
 - Rechtsgrundverweisung **1** 231
 - sachliche Gründe **1** 268, 280 ff.
 - Spaltung **1** 231 ff.
 - triftige Gründe **1** 268, 275 ff.
 - Vermögensübertragung **1** 231 ff.
 - Verschmelzung **1** 231 ff.
 - zwingende Gründe **1** 268 ff.

Sachverzeichnis

- betriebliche Altersversorgung
 - Abgrenzung zu anderen Sozialleistungen **1** 27 ff.
 - Begriff **1** 4 ff., 16 ff.
 - Deputatleistung **1** 43
 - Eintritt des Versorgungsfalls **1** 32, 39, 48
 - Geschäftswagen **1** 43
 - Gestaltungsfreiheit **1** 7, 70
 - Gewinnbeteiligungen **1** 45
 - Handelsvertreter **1** 42
 - Kapitalzahlungen, einmalige **1** 43
 - laufende Leistungen **1** 293; **3** 3, 14a; **7** 23 ff.; **16** 7 ff.
 - Leistungsarten **1** 46 ff.
 - Nutzungsrechte **1** 43
 - Personalrabatte **1** 43
 - Sachrechte **1** 43
 - Treueprämien **1** 44
 - Überbrückungszahlung **1** 33
 - Versorgungsstrukturen **1** 70 ff.
 - Versorgungszweck **1** 30 ff.
 - Vertragsfreiheit **1** 7 ff.
 - Weihnachtsgelder **1** 32
 - Werkswohnung **1** 43
- betriebliche Übung **1** 110 ff.; **1b** 3
 - Änderung von Versorgungsregelungen **1** 309
- Betriebsgeheimnis (s. Pensions-Sicherungs-Verein, Geheimhaltungspflicht)
- Betriebspensionskasse **1b** 59
- Betriebsrat (s. Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats)
- Betriebstreue **1** 128
- Betriebsübergang **1** 219 ff., 230a; **3** 8, 17; **4** 4, 8
 - Besitzstandsschutz **1** 227
 - Betriebsvereinbarung **1** 226
 - Erlassvertrag **3** 8
 - Liquidation **3** 17; **4** 22
 - Tarifvertrag **1** 226
 - Unterstützungskasse **1** 229
- Betriebsvereinbarung **1** 94 ff., 177, 262 ff.; **1a** 18; **17** 14
 - abändernde **1** 263 ff.
 - ablösende **1** 298 ff.
 - Änderung von Versorgungsregelungen **1** 236 ff.
 - Kündigung **1** 264
 - Nachwirkung **1** 264
 - Offenheit **1** 303 f.
- Betriebsvereinbarungsoffenheit **1** 303 f.
- Betriebszugehörigkeit **2** 8
 - Betriebsübergang **1b** 23
- bezügeabhängige Versorgungsmodelle **1** 74 ff.
- Bezugsrecht **1a** 40 f.; **1b** 34 ff.; **2** 24; **3** 12; **7** 19 f., 28, 35; **10** 12
 - Entgeltumwandlung **1b** 35
- Billigkeitskontrolle
 - gerichtliche **1** 312 ff.
 - individuelle **1** 317 f.
 - konkrete **1** 312 f.
- Blankettzusage **1** 101, 117
- Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht, Pensionsfonds **1b** 54; **9** 15
- Contractual Trust Arrangement **1b** 28; **9** 7
- Deckungsmittel **E** 22 f., 36
- Deputatleistung **1** 43
- Direktversicherung **1b** 30 ff.
 - Abfindung **3** 5
 - Abfindungsverbot **3** 5
 - Abschluss- und Vertriebskosten **1** 211
 - Abtretung **1b** 42
 - Anpassung **16** 71
 - Auskunftspflichten **4a** 11
 - Aussonderung **1b** 35
 - Begriff **1b** 30
 - Beleihung **1b** 42; **2** 23; **7** 28
 - Besteuerung **1a** 30 ff.
 - Beteiligung der Arbeitnehmer **1b** 32
 - Bezugsrecht **1a** 40 f.; **1b** 33 ff.; **2** 23 f.; **3** 12; **6** 15; **7** 19 f., 23, 28, 35; **10** 12
 - Entgeltumwandlung **1a** 19, 32 ff., 40

Sachverzeichnis

- Gruppenversicherungsvertrag **1b** 30 f.; **2** 33
- Insolvenzversicherung **1b** 70; **7** 28, 35; **10** 12; **11** 3
- Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats **1** 181 ff.
- reine Beitragszusage **22** 8
- Risikolebensversicherung **1** 37; **2** 25
- Sondergewinne **1b** 40
- steuerliche Förderung **1a** 34 ff.
- Überschussanteile **1b** 40; **2** 25
- Unverfallbarkeit **1a** 41; **1b** 30 ff.; **2** 21 ff.; **7** 31; **10** 12
- unwiderrufliches Bezugsrecht **1b** 35; **2** 24; **7** 35
- Verfügungsbeschränkung **2** 35
- Versicherungsbeginn **1b** 41
- versicherungsvertragliche Abwicklung **2** 23 ff.
- Versorgungsausgleich **2** 28; **V** 35, 51, 131
- Wahlmöglichkeit **2** 23
- Direktzusage (s. Pensionszusage)
- Dotierungsrahmen **1** 98, 178, 193, 250 ff., 289, 292, 301
- Änderung von Versorgungsregelungen **1** 301 f.
- Drei-Stufen-Theorie **1** 268 ff.
- Eckwertsysteme **1** 73; **V** 145
- EG-Vertrag **E** 37
- Ehezeitanteil, Versorgungsausgleich **V** 2, 108 ff., 152 ff.
- Eigenbeitrag des Arbeitnehmers **1** 24
- Eigenbetrieb, Beitragsbemessung PSV **10** 10
- eingetragene Lebenspartnerschaft **1** 66 ff.; **V** 6
- Einheitsregelung **1** 106, 205
 - Änderung **1** 295, 298 ff.
- Einigungsstelle **1** 177, 307
- Einigungsvertrag **E** 4; **17** 13 ff.
- einkommensbezogene Nominalbetragssysteme **1** 73
- Einmalausgleich, Versorgungsausgleich **V** 4
- einzelvertragliche Vereinbarung **1** 101; **1a** 19; **25** 1
- Einzelzusage **1** 102 ff.
 - Änderung von Versorgungsregelungen **1** 310 f.
- Elternzeit **1** 159 f.; **1a** 48; **1b** 10
- endgehaltsabhängige Leistungszusage **V** 24
- entgeltfreie Dienstzeiten **1a** 48
- Entgeltumwandlung **E** 18, 24, 31 ff.; **1** 4, 22 ff., 194 ff., 210 ff., 294; **1a** 1 ff.; **1b** 12, 35, 42, 62; **2** 38 ff.; **3** 15
 - Abfindungsverbot **3** 6
 - Absicherung **1a** 40 f.
 - Anpassung **1a** 22; **16** 72
 - Anspruch **1a** 1 ff.
 - Anspruchsbegrenzung **1a** 7 ff.
 - Arbeitgeberzuschuss **1a** 42 ff.
 - Arbeitnehmerbegriff **1a** 8; **17** 2
 - Auskunftspflichten **1a** 54 ff.
 - Ausschluss **1a** 15
 - Beitragsfortzahlung **1a** 47 ff.
 - beitragsorientierte Leistungszusage **1** 81 f.
 - Besteuerung **1a** 30 ff.
 - Betriebsvereinbarung **1a** 18
 - Direktversicherung **1a** 19, 31 ff., 40
 - Freibeträge **1a** 33
 - freiwillige Betriebsvereinbarung **1** 177
 - Gebot der Wertgleichheit **1** 210; **1a** 20 ff.
 - geringfügig Beschäftigte **1a** 8
 - gezillmete Tarife **1** 211; **1a** 24 ff.
 - Heimarbeiter **1a** 8
 - Höhe **1a** 13 f.
 - Inhaltskontrolle **1** 210
 - Insolvenzversicherung **1a** 41
 - Leistungen **1a** 20 f.
 - Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats **1** 194 ff.
 - Pensionsfonds **1a** 30, 33
 - Pensionskasse **1a** 30, 33
 - Pflichtversicherte **1a** 8; **17** 4
 - Sonderausgabenabzug **1a** 36

Sachverzeichnis

- Sozialversicherung **E** 18; **1a** 29
- Steuerfreiheit **E** 18; **1a** 29 ff.
- steuerliche Förderung **1a** 34 ff.
- Tarifvertrag **1a** 9 ff., 18; **20** 1 ff.
- Tarifvorbehalt **1a** 9 ff.
- Übergangsregelung **1a** 12
- Unterstützungskasse **1a** 29
- Unverfallbarkeit **1a** 39; **2** 38 ff.
- Weiterzahlung, entgeltfreie Dienstzeiten **1a** 48
- Wertgleichheit **1a** 20 ff.
- Zusage **1a** 29
- erdiente Dynamik **1** 275 ff.
- ergebnisorientierte Versorgungssysteme **1** 85
- Erlassvertrag **3** 8
- Erwerbsminderung **2** 16 ff.
- Begriff **1** 51 ff.
- teilweise **1** 51
- vorzeitiges Ausscheiden **6** 37
- EuGH, Barber **E** 37; **1** 50, 138, 238; **6** 35
- Europarecht **E** 37 f.; **1** 7, 136 ff., 142, 148; **1b** 24; **6** 35; **7** 44
- externe Teilung, Versorgungsausgleich **V** 47 ff.
- Festbetragsregelung **1** 72 f.
- Festschreibegrundsatz **2** 20 ff.
- Feststellungsklage **4a** 17
- Finanzierung, Entgeltumwandlung
 - Direktversicherung **1a** 30 ff., 42
 - Pensionsfonds **1a** 30 ff., 42
 - Pensionskasse **1a** 30 ff., 42
 - Pensionszusage **1a** 29
 - Unterstützungskasse **1a** 29
- Firmenpensionskasse **1b** 59
- flexible Altersgrenze (s. vorgezogene Altersrente)
- fondsorientierte Versorgungszusage **V** 23
- Forderungsübergang **9** 4 ff.
- Freiwilligkeitsgrundsatz **1** 7 f.
- Frühpensionierungsmodelle **E** 8
- Garantieverbot **22** 4
- Geltungsbereich, Gesetz **17** 1 ff.
- geringfügig Beschäftigte **1** 156 ff.; **1a** 8
- gemeinsame Einrichtung **22** 17
- Gesamtsaldierung, Versorgungsausgleich **V** 4 f., 105 f.
- gesamtschuldnerische Haftung **1** 232
- Gesamtversorgung **1** 86 ff.
- Gesamtversorgungssysteme **1** 86 ff.; **5** 2 f., 5; **6** 24 f.
- Anrechnungssysteme **1** 87; **2** 13 f.; **5** 2; **6** 25; **V** 98
- Auszehrungsverbot **5** 4 ff.
- Begrenzungsfaktor **2** 5 ff.; **6** 25
- Berechnungsfaktor **2** 5 ff.; **6** 25
- Limitierungssysteme **1** 87 f.; **2** 5 ff.; **5** 2 f.; **6** 24 f., 31a
- Versorgungsgrad **1** 87
- Gesamtzusage **1** 107 ff.
- Änderung von Versorgungsregelungen **1** 295 ff.
- Geschäftswagen **1** 43
- Gesellschafter, Geltungsbereich
 - GmbH & Co. KG **E** 39; **17** 12
 - Kommanditist **17** 11
 - Minderheitsgesellschafter von Kapitalgesellschaften **7** 37; **17** 8
 - persönlich haftender **9** 8; **17** 10
 - Statuswechsel **7** 36; **V** 14
- Gesellschafter juristischer Personen **17** 9
- Gesetz zur Förderung der zusätzlichen Altersvorsorge **E** 18, 24, 36
- Gesetzesvorrang **17** 18
- gespaltene Rentenformel **1** 76 f.
- Gestaltungsfreiheit **1** 7, 70
- Allgemeines Gleichbehandlungsgesetz **1b** 18
- Wartezeit **1b** 18 f.
- Getrenntlebenklausel **1** 58
- Gewinnbeteiligungen, betriebliche **1** 45
- Gleichbehandlung **1** 118 ff., 309; **1b** 3; **5** 2; **18** 20
- ABM-Kräfte **1** 134
- Änderung von Versorgungsregelungen **1** 310 f.
- Alter **1** 135

Sachverzeichnis

- angestellte Hochschullehrer **1** 153
- Arbeiter und Angestellte **1** 162 ff.
- Arbeitsleistung **1** 126
- Arbeitsumfang **1** 135, 143 ff.
- Arbeitszeit, flexible **1** 129
- Außendienstmitarbeiter **1** 168
- befristetes Arbeitsverhältnis **1** 133 f.
- Berufserfahrung **1** 126
- betriebliche Gründe **1** 125, 127 ff.
- Betriebstreue **1** 128
- Fremdfinanzierung **1** 125, 130
- geringfügig beschäftigte Arbeitnehmer **1** 156 ff.
- Geschlecht **1** 135 ff.
- Heimarbeiter **1** 124
- Hinterbliebenenversorgung **1** 55 ff.
- kollektivrechtliche Versorgungszusage **1** 123
- mittelbare Diskriminierung **1** 139 f.
- Position, herausragende **1** 165
- Proportionalität **1** 145
- Qualifikation **1** 125 f.
- ruhendes Arbeitsverhältnis **1** 159 f.
- Saisonarbeitskräfte **1** 154
- sexuelle Identität **1** 135
- soziale Gesichtspunkte **1** 131
- Status **1** 135, 161 ff.
- Stichtagsregelung **1** 132
- Tarifautonomie **1** 150
- Teilzeitbeschäftigte **1** 139 f., 144 ff., 149 ff.
- unterschiedliche Verdienstmöglichkeiten **1** 163
- Zweitarbeitsverhältnis **1** 155
- gleichgeschlechtliche Partnerschaft **1** 66 ff.
- Grundwehrdienst **1b** 10
- Gruppenpensionskasse **1** 190 ff.; **1b** 59
- Gruppenunterstützungskasse **1** 190 ff.; **1b** 67, 73; **7** 29; **9** 13
- Günstigkeitsvergleich, Dotierungsrahmen **1** 301
- Haftung
 - Arbeitgeber **1** 217
 - Konzern **1** 15b; **16** 48
 - Unternehmer **E** 39; **9** 8
- halbdynamische Versorgungszusage **1** 74 ff.; **2** 32
- Halbteilungsgrundsatz, Versorgungsausgleich **V** 1
- Handelsvertreter **1** 42; **5** 21
- Heimarbeiter **1** 124; **1a** 8
- Hinterbliebenenrente **1** 55 ff.; **2** 16 ff.
- Diskriminierungsverbot **1** 63
- eingetragene Lebenspartnerschaft **1** 66 ff.
- Einschränkung des Personenkreises **1** 55 f.
- Gleichbehandlungsgrundsatz **1** 63
- Gleichberechtigungsgebot **1** 63
- Lebenspartnerschaftsgesetz **1** 66 ff.
- Lohnleichheitsgebot **1** 63
- nichteheliche Lebensgemeinschaft **1** 68c
- Versorgungsausgleich **V** 12, 73 ff.
- vorzeitiges Ausscheiden **6** 37
- Waisenrente **1** 69
- Witwenrente **1** 55 ff.
- Witwerrente **1** 55 ff.
- Höchstbegrenzungsklausel **2** 5 ff.; **2a** 28; **6** 25
- Höchstwert **1** 87
- Höhe der Entgeltumwandlung **1a** 14
- Hüttenknappschaftliches Zusatzversicherungs-Neuregelungs-Gesetz **E** 24, 36; **1** 16 ff.; **2** 39; **30e** 1
- individualrechtliche Versorgungsrechte, Kollision **1** 172 f.
- individualrechtliche Versorgungszusage
 - Begründung **1** 101 f.
 - Grundsatz der Gleichbehandlung **1** 101, 278
 - Kollision **1** 172 f.
- individuelle Billigkeitskontrolle **1** 317 f.

Sachverzeichnis

- individuelles Günstigkeitsprinzip **1** 172
- Informationspflichten (s. Auskunftspflichten)
- Inhaltskontrolle **1** 199 ff.
 - abstrakte Rechtskontrolle **1** 201 f.
 - Betriebsvereinbarung **1** 201 ff.
 - Einzelzusage **1** 205 ff.
 - tarifvertragliche Versorgung **1** 200, 314
- Insolvenzordnung **7** 11
- Insolvenzrechtsreform **1b** 70
- Insolvenzsicherung **E** 31a, 32; **1** 26d; **1a** 41; **7** 1 ff.; **8** 4; **8a** 1 ff.; **10a** 1 ff.
 - Abfindung von Anwartschaften **8a** 1 ff.
 - Anrechnung von Leistungen **7** 43
 - Äquivalenzprinzip **10** 8
 - Ausgleichsfonds **10** 6
 - außergerichtlicher Vergleich **7** 16
 - Beendigung der Betriebstätigkeit **7** 13
 - Beiträge **10** 1 ff.
 - Beitragsanspruch, Fälligkeit **10** 16
 - Bemessungsgrundlagen, Beiträge **10** 7 ff.
 - Betriebsausgaben **7** 4
 - Direktversicherung **7** 28, 35; **10** 12
 - Entgeltumwandlung **1a** 41
 - Europarecht **7** 51
 - Forderungsübergang **9** 4 ff.
 - Gesellschafter, Kapitalgesellschafter **7** 20
 - Höchstgrenze **7** 39 ff.
 - Kapitaldeckung **E** 21, 34–35; **7** 4; **10** 4
 - Kapitalzusage, Höchstgrenze **7** 40
 - Katastrophenfall **7** 50
 - laufende Leistungen **7** 23 ff.; **10** 4
 - Liquidation **7** 13 ff.
 - Meldepflicht **11** 1 ff.
 - Minderheitsgesellschafter **7** 37
 - Missbrauch **7** 44 ff.
 - Nachdienstzeiten **7** 32
 - Nachfinanzierung der Deckungslücke **7** 4; **10** 4
 - Nichtarbeitnehmer **7** 36 ff.
 - öffentlicher Dienst **7** 49
 - Pensionsfonds **7** 29, 34; **10** 15
 - Pensionskasse **7** 20
 - Pensions-Sicherungs-Verein (s. Pensions-Sicherungs-Verein)
 - Pensionszusage **7** 26; **10** 9 f.
 - Rechnungszinsfuß **10** 5
 - rückständige Versorgungsleistungen **7** 26
 - Sanierungsplan **7** 18
 - Säumniszuschläge **10a** 2
 - Sicherungsfälle **7** 6 ff.
 - Statuswechsel, Gesellschafter **7** 38
 - Träger (s. Pensions-Sicherungs-Verein)
 - Übertragung der Leistungspflicht **8** 2
 - Übertragungswert **7** 47
 - Unternehmer **7** 37
 - Unterstützungskasse **7** 9, 29; **10** 13 f.
 - unverfallbare Anwartschaften **7** 30 ff.; **10** 4
 - Versorgungsanwartschaft **7** 30 ff.
- Insolvenzverfahren **7** 8 ff., 12 ff., 25
 - Abweisung mangels Masse **7** 13
 - außergerichtlicher Vergleich **7** 16
 - Betriebsveräußerung **7** 25
 - Forderungsübergang **9** 4 ff.
 - Fortführung des Unternehmens **7** 16 ff.
 - Liquidation **7** 13 ff.
- interne Teilung, Versorgungsausgleich **V** 30 ff.
- Invaliditätsrente (s. Erwerbsminderung)
- Jeweiligkeitsklausel **1** 93, 96, 103, 263
 - Änderung von Versorgungsregelungen **1** 311, 313
- Jubiläumsgaben **1** 44

Sachverzeichnis

- Kapitaldeckung **18** 6
 Kapitalwert, Versorgungsausgleich **V** 130 ff.
 Kapitalwerthalbierung, Versorgungsausgleich **V** 170
 Kapitalwertteilung, Versorgungsausgleich **V** 171
 Kapitalwertumlageverfahren **10** 3
 Kapitalzahlungen, einmalige **1** 43; **7** 40
 Karrieredurchschnittspläne **1** 78
 – Versorgungsausgleich **V** 164
 kollektive Rechtsbegründungsakte **1** 90 ff.
 – Gleichbehandlung **1** 123
 – Kollision **1** 175
 kollektiver Günstigkeitsvergleich **1** 301
 Kollektivübung **1** 113
 Konditionenkartelle **1b** 29
 – unternehmensbezogene Anpassungsentscheidung **16** 46
 Konzern **1** 15 ff., 190 ff.; **16** 48 ff.
 Konzernbetriebsrat **1** 179
 Konzernpensionskasse **1b** 59
 Konzernunterstützungskasse **1b** 67; **9** 13
 korrespondierender Kapitalwert, Versorgungsausgleich **V** 174
 Krankenbeihilfen **1** 34
 Kreditanstalt für Wiederaufbau **14** 4
 Kündigung
 – Betriebsvereinbarung **1** 264 f.

 Lebenspartnerschaftsgesetz **1** 66 ff.
 Lebensstandard, Aufrechterhaltung **1** 28
 Lebensversicherung (s. Direktversicherung)
 Leiharbeitnehmer **1** 95
 Leistungsarten **1** 46 ff.
 Leistungshalbierung, Versorgungsausgleich **V** 168 f.
 Leistungsklage **16** 56
 limitierte Gesamtversorgungszusage **V** 25
 Liquidation **4** 22; **7** 13 ff.; **14** 2

 Liquidationsvergleich **9** 14
 Lohngleichheitsgebot **6** 35

 mehrstufiges Versorgungssystem **5** 8
 Meldepflicht zum PSV **11** 1 ff.
 Mindesthedauerklausel **1** 58
 Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats **1** 176 ff.; **6** 19
 – abändernde Betriebsvereinbarung **1** 263
 – ablösende Betriebsvereinbarung **1** 298 ff.
 – Contractual Trust Arrangement **1** 182
 – Direktversicherung **1** 181 ff.
 – Dotierungsrahmen **1** 193
 – Entgeltumwandlung **1** 194 ff.; **1a** 18 f.
 – freiwillige Betriebsvereinbarung **1** 177, 196
 – Gesamtbetriebsrat **1** 179 f., 190
 – Gruppenpensionsfonds **1** 190 ff.
 – Gruppenpensionskasse **1** 190 ff.
 – Gruppenunterstützungskasse **1** 190 ff.
 – Konzernbetriebsrat **1** 179 f., 190
 – Nichtbeachtung **1** 197
 – organschaftliche Lösung **1** 189
 – Pensionsfonds **1** 185 ff.
 – Pensionskasse **1** 185 ff.
 – Pensionszusage **1** 181 ff.
 – Rechtsfolgen bei Nichtbeachtung **1** 197
 – Treuhandmodell **1** 182
 – Umfang **1** 177 ff.
 – Unterstützungskasse **1** 185 ff.
 – Verteilungsgrundsätze **1** 181
 – Versorgungsausgleich **V** 175 f.
 – zweistufige Lösung **1** 189
 Mitteilungspflicht, PSV **9** 1 ff.; **11** 1 ff.

 Nachdienstzeiten **7** 32
 nahehezeitliche Karriere **V** 24
 Nachfinanzierung von Anwartschaften **30i** 1 f.

Sachverzeichnis

- Nachhaftungsbegrenzungs-gesetz **E** 39; **9** 8
- Nachversicherung **30d** 3
- Nachwirkung **1** 97 f., 264
- Näherungsverfahren **18** 24 ff.
- neue Bundesländer **E** 3 f.; **17** 13 ff.
- Nichtarbeitnehmer, Geltungsbereich **17** 1 ff.
- Insolvenzschutz **7** 31 ff.
- nichteheliche Lebensgemeinschaft (s. Hinterbliebenenrente)
- Nominalbetragssysteme **1** 73
- Nutzungsrechte **1** 43
- Obergrenze
- Abfindung **3** 13
- Anrechnung **5** 2
- Auszehrung **5** 1 ff.
- Begrenzungsregelung **6** 24 f.
- Berechnung Unverfallbarkeit **2** 5 ff.
- Entgeltumwandlung **1a** 13
- Gesamtversorgung **1** 86 ff.
- Höchstbegrenzungsklausel **2** 5; **2a** 28; **6** 25
- Insolvenzschutz **7** 39 ff.
- reallohnbezogene **16** 27
- Versorgung **1** 247 f.
- öffentlicher Dienst **1** 249; **4** 5; **7** 49; **18** 1 ff.; **30d** 1 f.
- Abschlagsregelung **18** 27
- Altersvermögensgesetz **18** 3 ff.
- Anpassung **18** 18
- Anspruch **18** 15 ff.
- Finanzierung der Versorgung **18** 6 ff.
- Insolvenzversicherung **7** 49
- Mindestleistung **18** 26 f.
- Näherungsverfahren **18** 24 ff.
- persönlicher Geltungsbereich **18** 1 f.
- Teilzeitbeschäftigte **1** 149 ff.
- unverfallbare Anwartschaft **18** 20 ff.
- VBL **18** 4
- Versicherungsrente **18** 28 f.
- Ordnungswidrigkeit **12** 1 ff.
- Organmitglieder juristischer Personen **17** 7 f.
- Outsourcing **1b** 28
- Pensionsfonds **1b** 44 ff.
- Arbeitnehmer **1b** 51, 53
- Aufsicht **1b** 54
- Auskunftspflichten **1b** 55; **4a** 11 f.
- Beitragszusage mit Mindestleistung **1b** 49
- Besteuerung **1a** 30 ff.
- Entgeltumwandlung **1a** 33, 35 ff.
- Erlaubnis vor Aufnahme des Geschäftsbetriebs **1b** 54
- Insolvenzversicherung **7** 29, 34; **9** 15; **10** 15
- Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats **1** 185 ff.
- Sicherungsvermögen **1b** 54
- Solvabilitätskapitalanforderung **1b** 54
- steuerliche Förderung **1a** 34 ff.; **1b** 44 ff.
- Übertragung **1b** 50 ff.; **4** 28
- Unverfallbarkeit **1b** 44 ff.; **2** 36
- Vermögensanlage **1** 21, 188
- Verordnung **Anh § 25**
- Versorgungsausgleich **V** 35, 51, 131
- Pensionskasse **1b** 56 ff.; **2** 30 ff.; **18** 15
- Abfindung **3** 5
- Abfindungsverbot **3** 5
- Anpassung **16** 71
- Auskunftspflichten **4a** 11 f.
- Besteuerung **1a** 30 ff.
- Beteiligung der Arbeitnehmer **1b** 62; **2** 33 ff.; **5** 13
- Entgeltumwandlung **1a** 30 ff., 49
- Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats **1** 185 ff., 190 ff.
- Mitgliedschaft **1b** 63
- Rechtsfähigkeit **1b** 56
- steuerliche Förderung **1a** 34 ff.
- Überschussanteile **2** 31 f.
- Unverfallbarkeit **1b** 56 ff.
- Verfügungsbeschränkung **2** 35

Sachverzeichnis

- Versicherungsaufsicht **1b** 58
- versicherungsvertragliche Abwicklung **2** 30 ff.
- Versorgungsausgleich **V** 22, 35, 51, 56, 131
- Pensionsrückstellungen **E** 19, 22; **1b** 27; **2a** 6; **10** 9 f.
- Pensions-Sicherungs-Verein **E** 33 f.; **7** 1 ff.; **8** 1 ff.; **9** 1 ff.; **10** 1 ff.; **14** 1 ff.
- Amtshilfe **11** 6
- Anpassung **7** 39; **16** 77
- Aufsichtsrat **14** 3
- Auskunftspflichten **11** 1 ff.
- Ausschlussfrist, Leistungsübernahme **9** 3
- Beitrag **10** 1 ff.
- Beitragsbemessungsgrundlage **10** 7 ff.
- Beitragsbescheid **10** 16; **10a** 2
- Beitragsgerechtigkeit **10a** 1
- beliehener Unternehmer **10** 2
- Beschwerderecht, Insolvenzeröffnung **9** 17
- Darlegungs- und Beweislast, Höhe Einstandspflicht **1** 14; **7** 7
- Erstattung der erbrachten Leistung **9** 16
- Fälligkeit, Beitragsanspruch **10** 16
- Forderungsübergang **9** 4 ff.
- Geheimhaltungspflicht **15** 1 f.
- Gruppe, Insolvenzverfahren **9** 16
- Kapitalwertumlageverfahren **10** 3
- Lebensversicherer-Konsortium **8** 1
- Liquidationsvergleich **9** 14
- Meldepflicht, Arbeitgeber **11** 1 ff.
- Mitgliedschaftsverhältnis **14** 2
- Mitteilungspflicht **11** 1 ff.
- Mitteilungspflicht, Anspruch **9** 1 ff.
- Ordnungswidrigkeit, Meldepflicht **12** 1 f.
- Organisation **10** 2
- Pflichtversicherung **10** 1
- Rangstelle, Insolvenzverfahren **9** 5
- Rechtsstreitigkeiten **1** 329 ff.; **7** 6, 44 f.
- Säumniszuschläge **10a** 2
- Träger **14** 1
- Übernahme von Versicherungsfällen **8** 1
- Übertragung der Leistungspflicht **8** 2
- Verjährung **10a** 3
- Vermögensübergang **9** 10 ff.
- Verschwiegenheitspflicht **15** 1 f.
- Versicherungsverhältnis **14** 2
- Vorstand **14** 3
- Zinsen **10a** 1 f.
- Zwangsvollstreckung **10** 16
- Pensionszusage **2** 1 ff.
- Abfindung **3** 5
- Abfindungsverbot **3** 5
- Änderung **1** 310 f.
- Begründung **1** 102 f.
- Insolvenzversicherung **7** 22; **10** 9 f.
- Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats **1** 181 ff.
- Unverfallbarkeit **1b** 26 ff.
- Versorgungsausgleich **V** 51, 132
- Personalrabatte **1** 6, 43
- persönlicher Geltungsbereich **17** 2 ff.
- Pfändung, Versorgungsleistungen **1** 327
- Pflichtversicherte, Begrenzung des Entgeltumwandlungsanspruchs **1a** 8; **17** 4
- Portabilität **E** 25a, 26g; **3** 14; **4** 1 ff.; **22** 18
- Pro-rata-temporis-Verfahren (s. ratierliches Berechnungsverfahren) prozessuale Fragen **1** 328 ff.
- PSV, PSVaG (s. Pensions-Sicherungs-Verein)
- Quotierungsverfahren **2** 2 ff.
- ratierliches Berechnungsverfahren **2** 2 ff., 22, 29
- Beispiele **2** 15 ff.
- Höhe des Anspruchs **2** 2 ff.
- Rechtsbegründungsakte **1** 170 ff.
- Rechtsfolgen, Abfindungsverbot **3** 23

Sachverzeichnis

- Rechtsgrundverweisung **1** 231
 Rechtsmittel, Versorgungsausgleich
 V 87 ff.
 – Abänderung von Entscheidungen
 V 101 ff.
 – Rechtskraft **V** 93
 Rechtsstreitigkeiten
 – Anordnung **54** **1** 328; **17** 16
 – Anpassung **16** 56 ff.
 – prozessuale Fragen **1** 328 ff.
 – PSV **7** 6, 44 f.
 – Versorgungsausgleich **V** 92 ff.
 – Zuständigkeit **1** 328 ff.; **17** 16
 Reine Beitragszusage **1** 26b ff., 84a,
 21–42 1 ff.
 – Ablösung **21** 22
 – Ausschluss der Anpassungsprüfung
 16 75
 – Betriebsrentenstärkungsgesetz **E**
 20, 31; **1** 4
 – Betriebsübergang **1** 225
 – Betriebsvereinbarung **1** 258
 – Entgeltumwandlung **1a** 19
 – keine Tarifdispositivität **19** 2
 – Mitbestimmung **1** 194
 – Versorgungsausgleich **V** 27
 – Zusageart **1b** 25
 Rentenreformgesetz **E** 7, 9 ff.; **6** 1
 Rententammrecht **1** 321, 324
 Rentnergesellschaft **1** 233; **16** 52 ff.
 Risikolebensversicherung **1** 37;
 2 25
 Rückdeckungsversicherung **1** 35; **1b**
 74; **7** 23 f., **8** 3 ff.
 – Mitbestimmung **1** 182
 – Versorgungsausgleich **V** 8, 33, 141
 Rückforderungsanspruch, vorgezo-
 gene Altersrente **6** 40
 Rückkaufswert **1** 211; **2** 27
 ruhendes Arbeitsverhältnis **1** 159 f.;
 1a 47 ff.
 RV-Altersgrenzenanpassungsgesetz **E**
 17; **1** 47 f.; **2** 9 ff.; **6** 2 f.
 RV-Nachhaltigkeitsgesetz **E** 17

 Sachrechte **1** 43
 Saisonarbeitskräfte **1** 154

 Säumniszuschläge, Beiträge PSV
 10a 2
 schuldrechtlicher Ausgleichs-
 anspruch **V** 64 ff.
 Sicherungsbeitrag **23** 2 ff.
 Sicherungsfall (s. Insolvenzsi-
 cherung)
 Sicherungsvermögen **1b** 54
 Solvabilitätskapitalanforderung
 1b 54; Anh § 25
 Sozialeinrichtung **1** 185 ff.
 Spaltung **1** 231 ff.; **4** 8
 Spannungsklauseln **1** 79; **16** 77
 Späthehenklausel **1** 58
 Sprecherausschuss der leitenden An-
 gestellten **1** 100
 statische Versorgungssysteme **1** 72 f.
 Sterbegelder **1** 36
 Steuerfreiheit bei Entgeltumwand-
 lung **E** 18; **1a** 29 ff.
 steuerliche Förderung bei Entgelt-
 umwandlung **1a** 34 f.
 Steuerrecht **E** 13, 23a ff.
 Stichtagsregelung **1** 132
 Störung der Geschäftsgrundlage **1**
 245 ff.
 Strombezug, verbilligter **1** 34

 Tantiemen **1** 44
 tarifbezogene Nominalbetragssyste-
 me **1** 73
 Tarifaufonomie **1** 150, 260; **19** 1
 Tarifdispositivität **E** 19; **1a** 45; **19** 2;
 20 1; **23** 10
 Tariföffnungsklausel **19** 5; **21** 20
 Tarifvertrag **E** 18, 31 ff.; **1** 26e,
 91 ff., 122, 149, 171, 200, 225,
 314
 – Änderung von Versorgungsrege-
 lungen **1** 256 ff.
 – tarifvertragliches Opting-out **20**
 4 ff.
 Tarifvertragsparteien **21** 1 ff.
 Tarifvorbehalt, Tarifvorrang
 – Entgeltumwandlung **1a** 9 ff.; **20**
 1 ff.
 – gesetzliche Normen **19** 1 ff.

Sachverzeichnis

- Teilwert **10** 9
Teilzeit- und Befristungsgesetz **1** 144 f.
Teilzeitbeschäftigung **1** 144 ff.
– öffentlicher Dienst **1** 149 ff.
– rückwirkende Einbeziehung **1** 147 f.
Treuepflichtverletzung **1** 240 ff.
Treueprämien **1** 44
- Übergangsgelder **1** 33, 41
Übergangszeiten bei verschlechtern-
der Neuregelung **1** 318
Übergangszuschuss **1** 41
Übernahme Versorgungszusage
1b 23; **4** 13 ff. (s. auch Übertra-
gungsverbot)
- Übernahmevereinbarung **4** 13 ff.
Übertragbarkeit, Entgeltumwand-
lung **4** 16 f.
Übertragung **1b** 50 f.; **4** 1 ff.
– Pensionsfonds **4** 28
Übertragungsverbot **4** 2 ff.
– Insolvenzschutz **4** 7
– Ruheständler **4** 3, 6
– Verstoß **4** 30
Übertragungsverbot, Ausnahmen **4**
9 ff.
– Lebensversicherung **4** 19
– Liquidation **4** 22
– Nachfolgearbeitgeber **4** 13
– Pensionsfonds **4** 19
– Pensionskasse **4** 19
Übertragungswert **4** 15, 23 ff.
– Direktversicherung **4** 27
– Erlöschen der Zusage **4** 29
– Pensionsfonds **4** 28
– Pensionskasse **4** 27
– Unterstützungskasse **4** 24 f.
Überversorgung **1** 246 ff.
Umlageverfahren **18** 6
Umwandlung **1** 231
Unabdingbarkeit **19** 2
Unfallversicherung, Anrechnung
5 14 f.
- Unfallversicherung mit Beitrags-
rückgewähr **1** 31
unmittelbare Bewertung, Versor-
gungsausgleich **V** 153
unmittelbare Versorgungszusage
(s. Pensionszusage)
Unternehmer **7** 37 f.; **17** 5 ff.
Unterordnungskonzern **1** 190 f.
Unterstützungskasse **1** 3; **1b** 67 ff.
– Abfindung **3** 5
– Abfindungsverbot **3** 5
– Ausschluss des Rechtsanspruchs
1b 67 ff.
– Betriebsübergang **1** 229
– Darlehen **9** 10
– Einstandspflicht **1b** 73 f.
– Entgeltumwandlung **1a** 29
– Forderungsübergang **9** 4 ff.
– Insolvenzversicherung **1b** 71; **7** 24;
10 13 f.
– Insolvenzverfahren **9** 12
– kongruent rückgedeckte **1** 18–19
– Mitbestimmungsrecht des Be-
triebsrats **1** 185 ff.
– Rückdeckungsversicherung **1b** 74
– Sondervermögen **1b** 68
– Unverfallbarkeit **1b** 67 ff.; **2** 37
– Verbindlichkeiten **9** 11
– Vermögensübergang **9** 10 ff.
– Versorgungsausgleich **V** 51, 120,
132
– vorgesetzliche Rechtslage **1** 3
– Widerrufsrecht **1b** 69
Unverfallbarkeit **E** 24; **1** 2 f., 221;
1a 39; **1b** 2 ff.; **3** 6; **4** 10; **6** 26 f.; **7**
31; **18** 20 ff.
– Anrechnung von Vordienstzeiten
V 161; **2** 13; **7** 31
– Auskunftspflichten **4a** 3, 6
– Auslegung **2** 11 f.
– Beitragszusage mit Mindestleistung
2 42
– Berechnung **2** 2 ff.
– Direktversicherung **1b** 30 ff.; **2**
21 ff.
– Entgeltumwandlung **2** 38 ff.

Sachverzeichnis

- Festschreibung der Bemessungsgrenzen **2** 20 ff.
- Hinterbliebenenrente **2** 16 ff.
- Höchstbegrenzungsklauseln **2** 5
- Höhe **2** 1 ff.
- Invaliditätsrente **2** 16 ff.
- Leistungsumfang **4a** 6
- Mindestalter **1** 141
- Näherungsverfahren **2** 15, 17; **2a** 6, 27, 30 f.; **4a** 7; **18** 24
- Pensionsfonds **1b** 44 ff.; **2** 36
- Pensionskasse **1b** 56 ff.; **2** 30 ff.
- Pensionszusage **1b** 26 ff.
- Quotierungsverfahren **2** 2 ff., 13, 16, 36
- rationelles Berechnungsverfahren **2** 2 ff., 13 ff.
- Regelaltersgrenze **2** 11 ff.
- Übergangsregelung **1b** 5; **30f** 1
- Unterstützungskasse **1b** 67 ff.; **2** 37
- vertragliche **1b** 15
- Vorruhestand **1b** 20
- Vorschaltzeiten **1b** 11
- Wartezeit **1** 221; **1b** 16 ff.
- Zeitwertfaktor **2** 13
- VBL **18** 4
- Veränderungssperre **2** 20; **2a** 2 ff.
- Verbreitung **E** 16
- Verfügungsbeschränkung **2** 27 f., 35; **4** 22
- Verjährung **1** 321; **10a** 3; **18a** 1 f.
- Beitragsforderungen **10a** 3
- Erstattungsansprüche **10a** 3
- Vermögensbildung, Leistungen **1** 36
- Vermögensübergang **9** 10 ff.
- Vermögensübertragung **1** 231 ff.; **4** 8
- Verschmelzung **1** 231 ff.; **4** 8; **16** 44
- versicherungsmathematische Abschläge **1** 268; **6** 17 ff., 21 f., 26 ff.
- Änderung von Versorgungsregelungen **1** 236 ff.
- Kürzung **6** 22 f.
- Versorgungsausgleich **2** 28; **5** 22; **V** 1 ff.
- Abfindung **V** 72
- Ausgleichsformen **V** 16 ff.
- Ausgleichsreife **V** 22 ff.
- Ausgleichswert **V** 167 ff.
- ausländischer Versorgungsträger **V** 28
- Ausnahmen **V** 42 f., 79 ff.
- Besteuerung **V** 55, 70
- eingetragene Lebenspartnerschaft **V** 6
- endgehaltsabhängige Leistungszusage **V** 24
- fondsorientierte Versorgungszusage **V** 26
- gesetzliche Regelung **V** 3, 5
- Hinterbliebenenrente **V** 12, 73 ff.
- limitierte Gesamtversorgungszusage **V** 25
- Risikoschutz **V** 36
- Sozialversicherungsbeiträge **V** 71
- Teilausschluss **V** 18
- Teilungskosten **V** 39 ff.
- Verfahren **V** 87 ff.
- Verrechnung **V** 45
- vorgesetzte Regelung **V** 4
- Vorrang von Vereinbarungen **V** 17
- Wertausgleich **V** 30 ff.
- Wertberechnungen **V** 108 ff.
- Wirksamkeitsvoraussetzungen **V** 20 f.
- Ziel **V** 1
- Versorgungslücke **E** 6
- Versorgungsstrukturen **1** 70 ff.
- Bausteinmodelle **1** 78
- beitragsorientierte Leistungszusage **1** 81 f.
- Beitragszusage mit Mindestleistung **1** 83 f.
- bezügeabhängige Versorgungsmodelle **1** 74 f.
- Eckwertssysteme **1** 73
- einkommensbezogene Nominalbetragssysteme **1** 73
- ergebnisorientierte Versorgungssysteme **1** 85
- Gesamtversorgungssysteme **1** 86 ff.
- halbdynamische Versorgungszusage **1** 74 ff.
- Karrieredurchschnittspläne **1** 78

Sachverzeichnis

- reine Beitragszusage **1** 84a
- Spannungsklauseln **1** 79
- statische Versorgungssysteme **1** 72 f.
- tarifbezogene Nominalbetragssysteme **1** 73
- volldynamische Versorgungssysteme **1** 80
- Versorgungszusage **1** 101 ff., 202 ff., 269, 275, 280, 310 f.; **1b** 21
- Änderung **1** 310 f.; **1b** 21
- Begründung **1** 101 ff.
- betriebliche Übung **1** 110 ff.
- Blankettzusage **1** 117
- Gesamtzusage **1** 107 ff.
- Inhaltskontrolle **1** 199 ff., 314 ff.
- Rechtskontrolle **1** 313 ff.
- Tarifvertrag **1** 314
- Übernahme durch eine andere Person **1b** 25
- Unverfallbarkeit **1a** 39; **1b** 26 ff.; **22** 8
- Verteilungsgrundsätze **1** 181
- Vertragsfreiheit **E** 2; **1** 7 ff.
- Vertrauensschutz **1** 146, 258 ff., 268 ff., 293; **30g** 3
- Änderung von Versorgungsregelungen **1** 261
- Vertrauensstatbestand **1** 111 f.
- Vertriebspensionskasse **1b** 60
- Verwirkung **1** 322 ff.
- volldynamische Versorgungssysteme **1** 80
- Vorbehalte, steuerliche **1** 274
- Vordienstzeiten **2** 13
- vorgesetzliche Rechtslage **1** 1 ff.
- vorgezogene Altersrente **E** 27–28; **6** 1 ff.
- Anspruch **6** 7
- Äquivalenzverhältnis **6** 28
- Auffanglösung **6** 23 ff.
- Erwerbsminderung **6** 37
- gesetzliche Rentenversicherung **6** 9 ff.
- Gestaltungsfreiheit **6** 7
- Hinterbliebene **6** 37
- Höhe **6** 7, 16 ff.
- Invalidität **6** 37
- Kapitalzahlung **6** 5
- laufende Leistungen **6** 5
- Leistungsvoraussetzungen **6** 8 ff.
- RV-Altersgrenzenanpassungsgesetz **6** 2 f.
- untechnischer versicherungs-mathematischer Abschlag **6** 23 ff.
- unterschiedliche Altersgrenzen **6** 34 ff.
- unverfallbare Anwartschaft **6** 26 ff.
- versicherungsmathematische Abschläge **6** 21 f.
- vertragliche Regelung **6** 19
- vorzeitiges Ausscheiden **6** 26 ff.
- Wegfall **6** 38 ff.
- Vorruhestand **1b** 20
- Vorruhestandsgelder **1** 39
- Vorschaltzeiten, Unverfallbarkeit **1b** 11
- Waisenrente (s. Hinterbliebenenrente)
- Wartezeit **1b** 16 ff.; **6** 13
- Wechsel, Europäische Union **1b** 24
- Weihnachtsgelder **1** 32
- Werkwohnung **1** 43
- wertgleiche Zusage **4** 16 f., 21
- Wertgleichheit, Entgeltumwandlung **1** 22; **1a** 20 ff.
- Wertsicherungsklausel **16** 77
- Wettbewerbsverbot **5** 21
- Widerruf **1** 240 ff.
- Treuepflichtverletzung **1** 240 ff.
- vorgesetzliche Rechtslage **1** 1
- Wiederverheiratklausel **1** 59; **V** 74
- wirtschaftliche Lage des Arbeitgebers **E** 29 f.; **16** 34 ff.
- Witwen-, Witwerrente (s. Hinterbliebenenrente)
- Zeitguthaben **1** 40
- Zeitkollisionsklausel **1** 175
- Änderung von Versorgungsregelungen **1** 263
- zeitratierliche Bewertung, Versorgungsausgleich **V** 158

Sachverzeichnis

- Zeitwertfaktor **2** 13
- Zinsen Beitragsrückstand PSV **10a** 2
- Zusagefristen **17** 15
- Zusammentreffen mehrerer Versorgungszusagen **1** 171 ff.
 - Anrechnungsbegehren **1** 173
 - Betriebsvereinbarung und Tarifvertrag **1** 171
 - individuelles Günstigkeitsprinzip **1** 172
 - kollektiv- und individualrechtliche Versorgungsrechte **1** 172
 - Zeitkollisionsklausel **1** 175
- Zusatzbeitrag des Arbeitgebers **23** 2 ff.
- Zusatzrente **18** 5, 15 ff.
 - Übergangsregelung **30d** 1 f.
- Zusatzversorgung **1** 149; **18** 1 ff.
 - Kapitaldeckung **18** 6
 - Umlageverfahren **18** 6
- Zusatzversorgungseinrichtungen **18** 15 ff.
- Zweckvereitelung **1** 248
- Zweckverfehlung **1** 246 ff.
- Zweitarbeitsverhältnis **1** 155


beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG



beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG