

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 Bleck, Rechtsanwältin, Fachanwältin für Arbeitsrecht, Dr. Andreas Hufer, Rechtsanwalt, Bettina Jumpertz, Rechtsanwältin, Dr. Dirk Kruip, Rechtsanwalt, Fachanwalt für Arbeitsrecht, Sebastian Löschhorn, LL.M., Rechtsanwalt, Henning Rihm, 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



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

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
- Vertrauenschutz **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
- Hälfteilungsprinzip **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.
- Beitragsszusage mit Mindestleistung **16** 74
- Belange des Versorgungsempfängers **16** 17 ff.
- Berechnungsdurchgriff **16** 49
- Beweislast **16** 57
- Bündelung des Terms **16** 13
- Darlegungslast **16** 57
- Ermessensentscheidung **16** 55
- erstmalige **16** 15
- Kapitalleistung **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
- befreide 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.
– ausgeschiedener Arbeitnehmer **4a** 1
– Betriebsübergang **4a** 4
– Höhe der Versorgungsleistungen
4a 1
– PSV **11** 1 ff.
– Schuldnerkenntnis **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 Versorgungszusa-
gen **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 Versorgungs-
zusagen **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-Siche-
rungs-Verein (s. Pensions-Siche-
rungs-Verein, Beitrag)
Beitragszusage (s. reine Beitrags-
zusage)
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 Berechnungsverfah-
ren)
berufständische Versorgungseinrich-
tung **5** 16
Besitzstandsschutz **1** 218 ff., 268 ff.
– Änderung von Versorgungsrege-
lungen **1** 236 ff.
– Betriebsübergang **1** 219 ff.
– Betriebsvereinbarung und Tarif-
vertrag **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.
– trifftige 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.
 - Deputateleistung **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
 - Unterstützungs kasse **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
- Deputateleistung **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
- Insolvenzsicherung **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
- gezielter Tarife **1** 211; **1a** 24 ff.
- Heimarbeiter **1a** 8
- Höhe **1a** 13 f.
- Inhaltskontrolle **1** 210
- Insolvenzsicherung **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
- Unterstützungs kasse **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, Versorgungsaus gleich **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
- Unterstützungs kasse **1a** 29
- Firmenpensionskasse **1b** 59
- flexible Altersgrenze (s. vorgezogene Altersrente)
- fondsoorientierte 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, Versorgungsaus gleich **V** 4 f., 105 f.
- gesamtschuldnerische Haftung **1** 232
- Gesamtversorgung **1** 86 ff.
- Gesamtversorgungssysteme **1** 86 ff.; **5** 2 f., **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 Gleichbehandlungs gesetz **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.
 - Lohnungleichheitsgebot **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. Auskunfts-pflichten)
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** 1ff.; **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 Deckungs-lücke **7** 4; **10** 4
– Nichtarbeiternehmer **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 Versorgungsleistun-gen **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, Versorgungsaus-gleich **V** 30 ff.
Invaliditätsrente (s. Erwerbsmin-derung)
Jeweiligenklausel **1** 93, 96, 103, 263
– Änderung von Versorgungsrege-lungen **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
Carrieredurchschnittspläne **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.
Mindestehedauerklause **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
– organische 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
nachehezeitliche Karriere **V** 24
Nachfinanzierung von Anwartschaf-ten **30i** 1 f.

Sachverzeichnis

- Nachhaftungsbegrenzungsgesetz **E** 39; **9** 8
Nachversicherung **30d** 3
Nachwirkung **1** 97 f., 264
Näherungsverfahren **18** 24 ff.
neue Bundesländer **E** 3 f.; **17** 13 ff.
Nichtarbeiternehmer, 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.
– Insolvenzsicherung **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
– Insolvenzsicherung **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
- Pensionsusage **2** 1 ff.
- Abfindung **3** 5
- Abfindungsverbot **3** 5
- Änderung **1** 310 f.
- Begründung **1** 102 f.
- Insolvenzsicherung **7** 22; **10** 9 f.
- Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats **1** 181 ff.
- Unverfallbarkeit **1b** 26 ff.
- Versorgungsausgleich **V** 51, 132
- Personalabatte **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. ratielles Berechnungsverfahren) prozessuale Fragen **1** 328 ff.
- PSV, PSVaG (s. Pensions-Sicherungs-Verein)
- Quotierungsverfahren **2** 2 ff.
- ratielles 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
Rentenstammrecht **1** 321, 324
Rentnergesellschaft **1** 233; **16** 52 ff.
Risikolebensversicherung **1** 37;
2 25
Rückdeckungsversicherung **1** 35; **1b**
74; **7** 23 f., 83 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. Insolvenzsiche-
rung)
Sicherungsvermögen **1b** 54
Solvabilitätskapitalanforderung
1b 54; Anh § 25
Sozialeinrichtung **1** 185 ff.
Spaltung **1** 231 ff.; **4** 8
Spannungsklauseln **1** 79; **16** 77
Spätehenklausel **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
Tantimen **1** 44
tarifbezogene Nominalbetragssyste-
me **1** 73
Tarifautonomie **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
– Unterstüzungskasse **4** 24 f.
Überversorgung **1** 246 ff.
Umfassungszusage **1** 24 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.
– Insolvenzsicherung **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
- ratielles Berechnungsverfahren **2** 2 ff., 13 ff.
- Regelaltersgrenze **2** 11 ff.
- Übergangsregelung **1b** 5; **30f** 1
- Unterstützungs kasse **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 Leistungs zusage **V** 24
- fondsorientierte Versorgungszusa ge **V** 26
- gesetzliche Regelung **V** 3, 5
- Hinterbliebenenrente **V** 12, 73 ff.
- limitierte Gesamtversorgungszusa ge **V** 25
- Risikoschutz **V** 36
- Sozialversicherungsbeiträge **V** 71
- Teilausschluss **V** 18
- Teilungskosten **V** 39 ff.
- Verfahren **V** 87 ff.
- Verrechnung **V** 45
- vorgesetzliche 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 Versorgungs modelle **1** 74 f.
- Eckwertsysteme **1** 73
- einkommensbezogene Nominal betragssysteme **1** 73
- ergebnisorientierte Versorgungs systeme **1** 85
- Gesamtversorgungssysteme **1** 86 ff.
- halbdynamische Versorgungszusa ge **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
- Vertrauenstatbestand **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 Ab-schläge **6** 21 f.
- vertragliche Regelung **6** 19
- vorzeitiges Ausscheiden **6** 26 ff.
- Wegfall **6** 38 ff.
- Vorrueststand **1b** 20
- Vorrueststandsgelder **1** 39
- Vorschaltzeiten, Unverfallbarkeit **1b** 11
- Waisenrente (s. Hinterbliebenen-rente)
- 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
- Wiederverheiratungsklausel **1** 59; **V** 74
- wirtschaftliche Lage des Arbeitgebers **E** 29 f.; **16** 34 ff.
- Witwen-, Witwerrente (s. Hinter-bliebenenrente)
- Zeitguthaben **1** 40
- Zeitkollisionsklausel **1** 175
- Änderung von Versorgungsregelungen **1** 263
- zeitratierliche Bewertung, Versor-gungsausgleich **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