

Betriebsrentengesetz: BetrAVG

Karst / Kruij

17. Auflage 2026
ISBN 978-3-406-82454-8
C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei
[beck-shop.de](https://www.beck-shop.de)

Die Online-Fachbuchhandlung [beck-shop.de](https://www.beck-shop.de) steht für Kompetenz aus Tradition. Sie gründet auf über 250 Jahre juristische Fachbuch-Erfahrung durch die Verlage C.H.BECK und Franz Vahlen.

[beck-shop.de](https://www.beck-shop.de) hält Fachinformationen in allen gängigen Medienformaten bereit: über 12 Millionen Bücher, eBooks, Loseblattwerke, Zeitschriften, DVDs, Online-Datenbanken und Seminare. Besonders geschätzt wird [beck-shop.de](https://www.beck-shop.de) für sein umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

Sachverzeichnis

Die **fett gedruckten** Angaben bezeichnen die Paragraphen des BetrAVG, **E** die Einleitung und **Anh V** den Anhang Versorgungsausgleich. Die mageren Zahlen bezeichnen die Randnummern.

- Abfindung **E** 29; **1** 9; **2** 24c, 30a; **3** 1 ff.; **8a** 1 ff.; **30g** 3
- Altersleistung **3** 13a
 - Anspruch **3** 20
 - Anwartschaft **3** 2 f.
 - Arbeitsplatzverlust **3** 9
 - Ausnahmen **3** 10 ff.
 - Bagatellansprüche **3** 13 ff.
 - Bagatellanwartschaften **22** 17
 - Bagatellrenten **22** 17
 - Erlassvertrag **3** 8
 - Ersetzungsbefugnis **3** 11
 - Hinterbliebenenversorgung **3** 13a
 - Höhe **3** 22
 - Insolvenzverfahren **3** 17
 - Invaliditätsversorgung **3** 13a
 - Kapitalzahlung **3** 11 f.
 - Kündigung **3** 9
 - laufende Leistungen **3** 3 f., 15; **18** 14a
 - Liquidation **3** 17
 - öffentlicher Dienst **18** 14a
 - Übertragungswert **4** 15, 23
 - Vereinbarung **3** 21
 - Versorgungsausgleich **Anh V** 72
 - Verstoß, Rechtsfolgen **3** 23
 - Wahlrecht **3** 11
 - Zeitpunkt **3** 18 f.
- Abfindungsverbot **3** 2 ff.; **22** 17, 17a; **30g** 3
- Direktversicherung **3** 5
 - Direktzusage **3** 5
 - Pensionskasse **3** 5
 - Unterstützungskasse **3** 5
- Ablösung **1** 306, 353 ff.
- Ablösungsoffenheit **1** 357, 360
- ABM-Kräfte **1** 158
- Abschläge, versicherungsmathematische **1** 274 ff., 315; **6** 21 f. (s. auch vorgezogene Altersrente)
- Absicherung von Entgeltumwandlungsansprüchen **1a** 40
- AGB-Kontrolle
- Auslegung der AGB **1** 238
 - Satzungsbestimmungen Pensionskasse **1** 234
 - Versorgungsordnung **1** 235
- Allgemeines Gleichbehandlungsgesetz **1** 85 ff., 143, 149, 159
- Als-ob-Leistung **2** 4; **2a** 30
- Alter **1** 2, 7
- Altersabstandsklauseln **1** 85
- Altersbegrenzungsklausel **1** 86
- Altersdifferenzklausel **1** 85
- Altersdiskriminierung
- Wartezeit **1b** 17 f.
- Alterseinkünftegesetz **E** 2, 29 f., 42; **1** 178; **3** 6; **4a** 1; **30e** 2
- Altersgrenze **2** 8 ff.; **6** 2
- Befristung des Arbeitsverhältnisses **6** 6
 - Gleichbehandlung **6** 32 ff.
 - Kündigung des Arbeitsverhältnisses **6** 6
 - Lohnleichheitsgebot **6** 33
 - Rentenreform **6** 2
 - Rückwirkungsbegrenzung **6** 34
- Altersgrenze, feste **1** 61 f.
- Altersgrenze, flexible (s. auch vorgezogene Altersrente)
- Änderung von Versorgungsregelungen **E** 32
- Altersleistungen **1** 61 ff.
- Inanspruchnahme, vorzeitige **1** 64

Sachverzeichnis

Altersrente **6 6**

- ausländische Arbeitnehmer **6 11**
- Bergleute **6 11**
- langjährig Versicherte **6 11**
- Lebensversicherung, befreiende **6 12**
- Schwerbehinderte **6 11**
- Teilrente, Beschränkung auf **6 40, 42 f.**
- Versorgungsausgleich **Anh V 12**
- Vollrente **6 9 ff.**
- vorgezogene Altersrente **6 8 ff.**
- Zahlungsverlangen **6 15**

Altersruhegeld, vorgezogenes (s. vorgezogene Altersrente)

Alterssicherungsbericht 2024 **E 18**

Altersteilrente **6 9 f.**

Altersteilzeit **1 11**

Altersvermögensgesetz **E 2, 6, 12 ff., 17, 27, 42; 18 3 ff.**

Altersversorgung **1 1 f.**

Altersvorsorge, kapitalgedeckte **E 13**

Änderung von Versorgungsregelungen **1 274 ff., 369; 1b 21**

- Ablösung **1 306, 353 ff.**
- Altersgrenze, flexible **E 32; 1 199**
- Änderungskündigung **1 352, 365 f.**
- Äquivalenzstörung **1 277, 283, 291 ff.**
- Ausgangsrente **1 304**
- Besitzstandsschutz **1 368, 372 ff.**
- betriebliche Übung **1 133 ff.**
- Betriebsvereinbarung **1 116 ff., 305 ff.**
- Billigkeitskontrolle, individuelle **1 372 ff.**
- Billigkeitskontrolle, konkrete **1 227, 367 ff.**
- Dotierungsrahmen **1 196, 215 f., 289 ff., 341, 356**
- Eingriffe **1 314 ff., 345 ff.**
- Einheitsregelung **1 128 f., 234, 350 ff.**
- Einigungsstelle **1 361**
- Einzelzusage **1 125 ff., 365 f.**
- endgehaltsbezogene Dynamik **1 319**

- gerichtliche Kontrolle **1 367 ff.**
- Gesamtzusagen **1 130 ff., 350 ff.**
- Gleichbehandlung **1 142 ff., 364**
- Instrumentarien **1 277 ff.**
- Jeweiligkeitsklausel **1 115, 119, 126, 307, 358, 363, 366**
- Leistungsbestimmungsrecht, einseitiges **1 296, 366**
- Nachwirkung **1 310**
- Notlage, wirtschaftliche **1 321 f.**
- Proportionalität **1 333, 337**
- Rechtskontrolle **1 231, 368 ff.**
- Regelungsmacht **1 302**
- rentennahe Jahrgänge **1 373 f.**
- Rückwirkung, unechte **1 300**
- Rückwirkungsverbot **1 303**
- Steigerungsbeträge **1 324 ff.**
- Störung der Geschäftsgrundlage **1 283 ff.**
- Tarifautonomie **1 228, 289, 298, 302 f.**
- Tarifvertrag **1 113 ff., 297 ff.**
- Übergangszeiten **1 373**
- Überversorgung **1 285 f.**
- Umstrukturierung **1 245 ff., 356**
- Unverfallbarkeitsfristen **1b 21 ff.**
- Unwirksamkeit **1 370**
- Vereinbarung **1 365**
- Verhältnismäßigkeit **1 314, 345, 363**
- Vertrauensschutz **1 169, 303, 345, 363**
- Widerruf wegen Treupflichtverletzung **1 278 ff.**
- Zeitkollisionsklausel **1 193, 306**
- Zweckverfehlung **1 285 ff.**
- Änderungskündigung **1 125, 352, 365**
- Änderungsvorbehalt
 - AGB-Kontrolle **1 241**
- Anordnung **54 1 379**
- Anpassung **E 33 ff.; 16 1 ff.**
 - Anwartschaft, unverfallbare **2a 11 ff., 25 f.**
 - Ausschluss der Anpassungsprüfung **16 76 ff.**
 - Auszahlungsplan **16 79 ff.**

- Bedarf **16** 17 ff.
- Beitragszusage mit Mindestleistung **16** 77
- Berechnungsdurchgriff **16** 51 ff.
- Darlegungs- und Beweispflicht **16** 59 ff.
- Direktversicherung **E** 35; **16** 73
- Durchsetzung **16** 58 ff.
- Eigenkapitalausstattung **16** 37
- Eingriffe, geringfügige **1** 348
- Einmalzahlung **16** 8
- Entgeltumwandlung **16** 75
- Ermessensspielraum **16** 24
- Garantie **16** 70
- Gesamtrennenfortschreibung **16** 9
- Gewerkschaft **16** 47
- Häftelungsprinzip **16** 16
- Insolvenz **16** 80
- Kapitalverzinsung, angemessene **16** 36 f., 54
- Kaufkraftverlust **16** 1, 18 ff., 33
- Klage auf Anspruch **16** 58, 63 ff.
- Konditionenkartelle **16** 25, 48, 66
- Konzern **16** 50 ff.
- Leistungsbestimmungsrecht des Arbeitgebers, tarifliches **1** 200
- Nachholung **16** 20, 62, 65
- nachträgliche **16** 64 ff.; **18a** 8
- Nettolohnanstieg **16** 23 ff.
- Obergrenze **16** 22
- Pensionskasse **E** 35; **16** 73
- Pensions-Sicherungs-Verein **16** 80
- reallohnbezogene **16** 27
- Rückrechnungsmethode **16** 19
- teleologische Reduktion **16** 81
- Überschussanteile **16** 73 f.
- Verjährung **16** 63
- vertragliche **16** 72
- zu Recht unterbliebene **16** 29
- Anpassungsforderung, Fälligkeit **18a** 1
- Anpassungsprüfung **16** 1 ff.
- Altrenten **16** 16
- Arbeitgeber **16** 4 ff.
- Beitragszusage mit Mindestleistung **16** 77
- Belange des Versorgungsempfängers **16** 17 ff.
- Berechnungsdurchgriff **16** 51 ff.
- Betriebsübergang **16** 45
- Beweislast **16** 59
- Bündelung des Termins **16** 13
- Darlegungslast **16** 60
- Ermessensentscheidung **16** 57
- erstmalige **16** 15
- Kapitaleistung **16** 8
- Kapitalverzinsung, angemessene **16** 37, 54
- Konzern **16** 50 ff.
- laufende Leistungen **16** 7 ff.
- Prognose **16** 41
- Rechtsnachfolger **16** 5
- Rentnergesellschaft **16** 5, 34, 54 ff.
- Sachleistungen **16** 7
- Verschmelzung **16** 45
- Versorgungsanwartschaften **16** 10
- wirtschaftliche Lage des Arbeitgebers **16** 30 ff., 34 ff.
- Zeitpunkt **16** 12 ff.
- Zeitraum **16** 12 ff.
- Anrechnung auf die Grundsicherung **E** 20
- Anrechnung der Sozialversicherungsrente **5** 1 ff.
- Anrechnung von Vordienstzeiten **2** 13; **7** 31
- Anrechnungsbegehren **1** 191
- Anrechnungssysteme **1** 109
- Anrechnungsverbot **E** 31; **5** 13; **28**
- Ausgleichsanspruch **5** 21
- Beitragszahlungen des Arbeitnehmers **5** 13
- Beteiligung des Arbeitgebers **5** 20
- Karenzentschädigung **5** 21
- Krankenversicherung **5** 18
- Lebensversicherung, befreiende **5** 16
- Pflichtbeiträge **5** 16
- Rentenversicherung **5** 16 ff.
- Unfallversicherung **5** 14 f.
- Versorgungsausgleich **5** 22
- Verstoß **5** 23
- Anrechtskürzung **Anh** **V** 98 ff., 116

Sachverzeichnis

Anschluss-Modell **21** 10
Anschlusstarifvertrag **21** 10
– Sozialpartnermodell **21** 2, 10, 19
Anspruch auf Entgeltumwandlung **E** 27; **1a** 1 ff.
Anwartschaft **2** 1, 19; **3** 5; **4** 6 ff.; **4a** 6; **7** 30 ff.
– Anrechnungsverbot **2a** 33 f.
– ruhende **E** 21
Anwartschaft, unverfallbare **2** 1 ff.; **4** 2
– Anpassung **2a** 11 ff., 25 f.
– Höhe **30g** 2
Anzeigepflicht
– Altersrente, Beschränkung auf **6** 42
Äquivalenzstörung **1** 277, 283, 291 ff.
Arbeitgeber **1** 4; **7** 6 f.
– Enthaftung **21** 6
– Gewerkschaft **1** 337; **16** 47
– Konzern **1** 211 f, 331 f., 341
– Sozialpartner **24** 11 f.
– wirtschaftliche Lage **16** 34 ff.
Arbeitgeberfinanzierung **1** 36
– reine Beitragszusage **21** 1, 9
Arbeitgeberzuschuss **1a** 42 ff.; **23** 1, 7 ff.
– Anrechnung **1a** 45a
Arbeitnehmer **1** 3; **1a** 6; **1b** 15; **4a** 13; **17** 2 ff.
– ausländische **3** 16; **6** 11
– befristetes Arbeitsverhältnis **1** 157 f.
– Begriff **17** 2 ff.
– geringfügig Beschäftigte **1** 174 ff.
– Statuswechsel **17** 8
– teilzeitbeschäftigte **1** 167 ff.
– vorher ausgeschiedener (s. Ausgeschiedener, s. Beendigung des Arbeitsverhältnisses)
Arbeitsplatzverlust
– Abfindung **3** 9
Arbeitsverhältnis **1** 3
– ruhendes **1** 4, 177 f.
Arbeitszeit, flexible **1** 153
Auffangzielversorgungsträger **Anh V** 56
Aufklärungspflicht des Arbeitgebers **1a** 54 ff.

Aufrechnung **1** 376
Aufsichtsbehörde für die Bereiche Versicherungswesen und betriebliche Altersversorgung (EIOPA) **E** 47
Ausgeschiedener **1** 302
– Anwartschaft, unverfallbare **1** 268
– Auskunftspflichten **4a** 1
– Betriebsvereinbarung **1** 118
– Tarifänderungen **1** 302
Ausgleichsansprüche nach Scheidung **Anh V** 68
ausgleichsberechtigte Person **Anh V** 5
Ausgleichsklausel **1** 377
ausgleichspflichtige Person **Anh V** 5
Ausgleichsquittung **1** 377
Ausgleichswert **Anh V** 2, 5, 9, 29a, 35, 37 f., 47
– 10%-Grenze **Anh V** 51, 51b f.
Auskünfte **E** 21
Auskunftsanspruch
– berechtigtes Interesse **4a** 13
– Durchsetzung **4a** 17
– externer Träger **4a** 11 f.
– Übertragungswert **4a** 3
– Umfang **4a** 5 ff.
Auskunftspflichten **4a** 1 ff.
– Arbeitnehmer **4a** 1
– Betriebsübergang **4a** 4
– Höhe der Versorgungsleistungen **4a** 1
– PSV **11** 1 ff.
– Schuldanerkenntnis **4a** 9
– Umfang **4a** 5 ff.
– Versorgungsausgleich **Anh V** 88
ausländische Arbeitnehmer **3** 16; **6** 11
Auslandsbaustelle **1** 186
Ausscheiden, vorzeitiges **1b** 7; **6** 25 ff.
Ausschluss von Entgeltumwandlung **1a** 8
Ausschlussfristen **18a** 4
Außendienstmitarbeiter **1** 186 f.
Auszahlung **1** 5

- Auszehrungsverbot **E 31**; **5 4 ff.**
 – laufende Leistungen **5 4 f.**
 – Tarifvertrag **5 7**
- Bagatellanwartschaften
 – Abfindung **3 13 ff.**; **4 23**; **22 17**
- Bagatellrenten
 – Abfindung **22 17**
- Barber (s. EuGH, Barber)
- Barwert **4 24**; **10 3**
- Bausteinmodelle **1 100**
- Beendigung des Arbeitsverhältnisses
1b 6; **6 14**
 – Aufklärungspflicht **1a 54 ff.**
- Befriedungsfunktion **18a 8**
- befristetes Arbeitsverhältnis **1 157 f.**
- Begründung von Versorgungszusagen **1 111 ff.**
 – betriebliche Übung **1 133 ff.**
 – Betriebsvereinbarung **1 116 ff.**
 – Blankettzusage **1 124, 141**
 – Einheitsregelung **1 128 f.**
 – Einzelzusage **1 125 ff.**
 – Gesamtzusage **1 130 ff.**
 – individualrechtliche Versorgungszusagen **1 124 ff.**
 – Jeweiligkeitsklausel **1 115, 119, 126**
 – kollektive Rechtsbegründungsakte **1 112 ff.**
 – öffentlicher Dienst **5 6**
 – Sprecherausschuss der leitenden Angestellten **1 123**
 – Tarifvertrag **1 113 ff.**
- Beihilfe im Krankheitsfall **1 17**
- Beitragsbemessung
 – Evaluierung **30 1**
- Beitragsgarantie **1 42**
- beitragsorientierte Leistungszusage **1 34 f.**, **37 ff.**, **104**
 – Entgeltumwandlung **2 38 ff.**
 – Mindestleistung **1 38**
 – Niedrigzinsphase **1 340**
 – Unmittelbarkeitserfordernis **1 38**
 – Unverfallbarkeit **2 41 ff.**
 – Versorgungsausgleich **Anh V 140, 157**
- Beitragspflicht zum Pensions-Sicherungs-Verein (s. Pensions-Sicherungs-Verein, Beitrag)
- Beitragszusage, reine (s. reine Beitragszusage)
- Beitragszusage mit Mindestleistung **1 34 f.**, **40 f.**, **105**
 – Anpassungsprüfung **16 77**
 – Durchführung, nicht-versicherungsförmige **1b 49 f.**
 – Unverfallbarkeit **2 42**
- Beratungspflicht des Arbeitgebers **1a 54 ff.**
- Berechnungsverfahren, ratierliches (s. ratierliches Berechnungsverfahren)
- Berufsausbildung **1 3**
- Berufsunfähigkeit **1 66**
- Berufsunfähigkeitsversicherung **1 13**
- Besitzstandsschutz **1 245 ff.**, **314 ff.**
 – Änderung von Versorgungsregelungen **1 274 ff.**
 – Betriebsübergang **1 246 ff.**
 – Betriebsvereinbarung und Tarifvertrag **1 297 ff.**, **305 ff.**
 – Drei-Stufen-Modell **1 314**
 – gesamtschuldnerische Haftung **1 270**
 – Rechtsgrundverweisung **1 267**
 – sachliche Gründe **1 314, 329 ff.**
 – Spaltung **1 267 ff.**
 – triftige Gründe **1 314, 323 ff.**, **327 f.**
 – Vermögensübertragung **1 267 ff.**
 – Verschmelzung **1 267 ff.**
 – zwingende Gründe **1 314 ff.**
- BetrAVG
 – Inkrafttreten **32 1**
- betriebliche Altersversorgung **E 1 ff.**, **25**
 – Abgrenzung zu anderen Sozialleistungen **1 7 ff.**
 – Begriff **1 1 ff.**
 – Eintritt des Versorgungsfalls **1 16**
 – Gestaltungsfreiheit **1 27 f.**, **92**
 – Gewinnbeteiligungen **1 25**
 – Handelsvertreter **1 23**

Sachverzeichnis

- laufende Leistungen **1** 347; **3** 3, 15; **7** 23 ff.; **16** 8 ff.
- Rechtsanspruch **E** 2
- Treueprämien **1** 24
- Verbreitungsgrad **30a** 1
- Versorgungsstrukturen **1** 92 ff.
- Vertragsfreiheit **1** 26 ff.
- Weihnachtsgelder **1** 16
- betriebliche Übung **1** 133 ff.; **1b** 3
- Änderung von Versorgungsregelungen **1** 364
- Beendigung **1** 139
- Versorgungszusage **1** 133 ff.
- Wiederholung des Arbeitgeberverhaltens **1** 135
- Betriebsgeheimnis (s. Pensions-Sicherungs-Verein, Geheimhaltungspflicht)
- Betriebspensionskasse **1b** 59
- Betriebsrat (s. Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats)
- Betriebsratssitzungen
- Sitzungsniederschrift **1** 224
- Betriebsrente **1** 8
- Betriebsrentenstärkungsgesetz **E** 20, 22 ff., 36, 42; **21** 1
- Betriebsrentner **1** 302
- tarifliche Regelungen **1** 300
- Betriebstreue **1** 152
- Betriebsübergang **3** 8, 17; **4** 4, 8; **16** 45
- Besitzstandsschutz **1** 246 ff., 260
- Betriebsvereinbarung **1** 259
- Betriebsvereinbarung, ablösende **1** 261
- Durchführungsweg, externer **1** 263
- Erlassvertrag **3** 8
- Insolvenz nach Betriebsübergang **1** 266
- Insolvenzverfahren **1** 264 ff.
- Liquidation **3** 17; **4** 22
- Normen, transformierte **1** 254
- Tarifvertrag **1** 259
- Unterstützungskasse **1** 263
- Zuordnungsfreiheit **1** 269
- Betriebsveräußerung
- Versorgungszusage **1** 252 ff.
- Betriebsvereinbarung **1** 116 ff., 195, 305 ff.; **1a** 18; **17** 15
- abändernde **1** 306 ff.
- ablösende **1** 261, 353 ff.
- Änderung von Versorgungsregelungen **1** 274 ff.
- Auslegung **1** 239
- Betriebsratsbeschluss **1** 224
- Bezugnahmeklausel, arbeitsvertragliche **1** 239
- Billigkeitskontrolle, individuelle **1** 230, 232
- Eingriffsstufen **1** 216
- Fortgeltung, kollektivrechtliche **1** 255
- Härte, unbillige **1** 232
- Kündigung **1** 120 ff., 309, 312
- Mitarbeiter, ausgeschiedene **1** 118
- Nachwirkung **1** 121, 310
- Optionssysteme **20** 9, 10, 22 f.
- Rechtskontrolle, abstrakte **1** 230 f.
- Rechtsquellenklarheit **1** 226
- Umdeutung **1** 371
- Verzicht auf Rechte **1** 223
- Betriebsvereinbarungsoffenheit **1** 358 f.
- Betriebszugehörigkeit **2** 7
- Betriebsübergang **1b** 23
- Beurteilungsspielraum **1** 289, 334, 344
- Bezugnahme
- Tarifvertrag **19** 6
- Bezugnahme, dynamische **1** 240
- Bezugnahmeklausel, dynamische **1** 256
- Bezugnahmeklauseln, vertragliche
- reine Beitragszusage **21** 12
- Bezugsrecht **1a** 40 f.; **1b** 4 ff.; **2** 25; **3** 12; **7** 19 f., 28, 35; **10** 12
- Entgeltumwandlung **1b** 35
- Billigkeitskontrolle, gerichtliche **1** 367 ff.
- Billigkeitskontrolle, individuelle
- Betriebsvereinbarung **1** 230, 232
- Einzelzusagen, Änderung **1** 371 ff.
- Billigkeitskontrolle, konkrete **1** 367 f.
- BilMoG **16** 43

- BilMoG-Zins **Anh V** 123c f., 134 ff.
 Blankettzusage **1** 124, 141
 Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht, Pensionsfonds **1b** 54; **9** 19
- Contractual Trust Arrangement (CTA) **1b** 28; **9** 7 (s. auch Treuhandmodell)
- Deckungsmittel **E** 24, 42
 Dienstordnungsangestellte **18** 29
 Dienstvereinbarung
 – Optionssysteme **20** 9, 10, 22 f.
 Direktversicherung **1** 29 f.; **1b** 30 ff.
 – Abfindung **2** 24c; **3** 5
 – Abfindungsverbot **3** 5
 – Abtretung **1b** 42
 – Anpassung **16** 73
 – Auskunftspflichten **4a** 1
 – Aussonderung **1b** 35
 – Auswahl Versicherungsunternehmen **1** 202
 – Begriff **1b** 30
 – Beleihung **1b** 42; **2** 25; **7** 28
 – Besteuerung **1a** 30 ff.
 – Beteiligung der Arbeitnehmer **1b** 32
 – Betriebsübergang **1** 263
 – Bezugsrecht **1a** 40 f.; **1b** 33 ff.; **2** 25 f.; **3** 12; **6** 15; **7** 19 f., 28, 35; **10** 12
 – Bezugsrecht, unwiderrufliches **1b** 35; **2** 24a; **7** 35
 – Bezugsrecht, widerrufliches **7** 35
 – Einstandspflicht **2** 24b
 – Entgeltumwandlung **1a** 16, 19a, 30, 32 f., 40, 49
 – Gruppenversicherungsvertrag **1b** 30 f.; **2** 33
 – Heranziehung zu Beiträgen **1** 202
 – Insolvenzsicherung **2** 24b; **7** 28, 35; **10** 12; **11** 3
 – Leistungsplan **1** 202
 – Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats **1** 198 ff.
 – reine Beitragszusage **21** 30 f.
 – Risikolebensversicherung **1** 14; **2** 26a
 – Sondergewinne **1b** 40
 – steuerliche Förderung **1a** 34 ff.
 – Überschussanteile **1b** 40; **2** 26
 – Unverfallbarkeit **1a** 41; **1b** 30 ff.; **2** 21 ff.; **7** 31; **10** 12
 – Verfügungsbeschränkung **2** 35
 – Vermögensverwaltung **1** 201
 – Versicherungsbeginn **1b** 41
 – Versicherungsnehmerwechsel **1** 263
 – versicherungsvertragliche Abwicklung **2** 23 ff.
 – Versorgungsausgleich **2** 28a; **Anh V** 35 f., 51a, 131
 – Wahlmöglichkeit **2** 23
 Direktzusage **1** 29 f.; **2** 1 ff.
 – Abfindung **3** 5
 – Abfindungsverbot **3** 5
 – Änderung **1** 365 f.
 – Barwert, versicherungsmathematischer **Anh V** 148 ff.
 – Begründung **1** 125 f.
 – Entgeltumwandlung **1a** 29, 33
 – Insolvenzsicherung **7** 22; **10** 9 f.
 – Mitbestimmung **1** 206
 – Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats **1** 198 ff.
 – Unverfallbarkeit **1b** 26 ff.
 – Vermögensverwaltung **1** 201
 – Versorgungsausgleich **Anh V** 132
 Dotierungsfreiheit **1** 92
 Dotierungsrahmen **1** 121, 196, 215 f., 289 ff., 293, 341, 344, 356
 – Änderung von Versorgungsregelungen **1** 356
 – Reduzierung **1** 341
 Drei-Säulen-Theorie **E** 6
 Drei-Stufen-Theorie **1** 231, 261, 314 ff.
 – Ablösungen, verschlechternde **1** 316 ff.
 Durchführung, nicht-versicherungsförmige **1b** 49 f.
 Durchführungswege **E** 27; **1** 29
 – externe **1** 30 f.

Sachverzeichnis

- kapitalgedeckte **E** 16
- mittelbare **1** 30
- unmittelbare Zusage **1** 30
- Dynamisierung **2a** 1, 7; **5** 5, 8;
30g 1

- Eckwertsysteme **1** 96; **Anh V** 145
- EG-Vertrag **E** 43
- Ehe für alle **1** 78
- Ehegatten
 - Versorgungszusage **1** 3
- Ehezeitanteil, Versorgungsausgleich
Anh V 2, 108 ff., 152 ff.
- Eigenbeitrag des Arbeitnehmers **1** 57;
1b 32
- Eigenbeitragszusage **1** 36, 54 ff.; **30e**
1
 - Umfassungszusage **1** 57
- Eigenbetrieb, Beitragsbemessung
PSV **10** 10
- Einheitsregelung **1** 128 f., 234, 360
 - Änderung **1** 350, 353 ff.
- Einigungsstelle **1** 195, 361
- Einigungsvertrag **E** 4; **17** 14 ff.
- Einkommensteuerfreibetrag **E** 37
- Einmalausgleich, Versorgungsausgleich
Anh V 4
- Einmalzahlung **1** 5
- Einschätzungsprärogative **1** 334,
344
- Einstandspflicht **1** 30 ff.
- einzelvertragliche Vereinbarung **1**
124; **1a** 19
- Einzelzusage **1** 125 ff.
 - Änderung von Versorgungsregelungen **1** 365 f.
 - Inhaltskontrolle **1** 234 ff.
- Elternzeit **1** 177 f.; **1a** 48; **1b** 10
- endbezugsbezogene Leistungen **1**
308
- endgehaltsabhängige Leistungszusage
Anh V 24
- Endgehaltszusage **1** 97
- Energiebeihilfe **1** 19; **16** 7
- Energiekosten, Erstattung **1** 19
- Entgeltcharakter **1** 6
- entgeltfreie Dienstzeiten **1a** 48

- Entgeltgleichheit
 - Altersgrenzen, Vereinheitlichung **1**
343
- Entgeltumwandlung **E** 2, 20, 27; **1**
34, 36, 49 ff., 217 ff., 243 f., 349; **1a**
1 ff.; **1b** 12, 35, 42, 62; **2** 38 ff.
- Abfindungsverbot **3** 6
- Absicherung **1a** 40 f.
- Anpassung **1a** 23; **16** 75
- Anspruch **E** 27; **1** 53; **1a** 1 ff.
- Anspruchsbegrenzung **1a** 7 ff.
- Arbeitgeberzuschuss **1a** 42 ff.
- Arbeitnehmerbegriff **1a** 8; **17** 2
- Aufklärungspflicht **1a** 54 ff.
- Auskunftspflichten **1a** 54 ff.
- Ausschluss **1a** 15
- automatische **E** 2, 36
- Beitragsfortzahlung **1a** 47 ff.
- beitragsorientierte Leistungen **1**
103 ff.
- Benachteiligung, unangemessene
1a 25
- Besteuerung **1a** 30 ff.
- Betriebsrentenstärkungsgesetz **E** 36
- Betriebsvereinbarung **1a** 18
- Direktversicherung **1a** 16, 19a, 30,
32 f., 40, 49
- Direktzusage **1a** 29, 33
- Durchführungswege **1a** 19a, 33
- Freibeträge **1a** 33
- freiwillige Betriebsvereinbarung **1**
195
- geringfügig Beschäftigte **1a** 8
- gezzilmerte Tarife **1** 244; **1a** 24
- Heimarbeiter **1a** 8
- Höhe **1a** 13 f.
- Inhaltskontrolle **1** 243
- Insolvenzsicherung **1a** 41
- Leistungen **1a** 20 f.
- Matching **1** 220
- Pensionsfonds **1a** 19a, 30, 32, 33,
49
- Pensionskasse **1a** 19a, 30, 32, 33, 49
- Pfändungs- und Überweisungsbeschluss **1a** 6
- Pflichtversicherte **1a** 8; **17** 4
- reine Beitragszusage **21** 1, 9

- Riester-Förderung **1a** 34 ff.
- Sonderausgabenabzug **1a** 36
- Sozialversicherung **E** 20; **1a** 29
- Steuerfreiheit **E** 20; **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, 33
- Unverfallbarkeit **1a** 39; **2** 38 ff.
- Weiterzahlung, entgeltfreie Dienstzeiten **1a** 48
- Wertgleichheitsgebot **1** 243 f.; **1a** 20 ff.
- Zusage **1a** 29
- Entgeltumwandlungsvereinbarung
 - Inhaltskontrolle **1** 243 f.
 - Schriftform **1a** 19
- Erben
 - Auszahlungen an **1** 21
 - erdiente Dynamik **1** 323 ff.
 - erdienter Teilbetrag **1** 317 ff.
- Ereignis, biologisches **1** 2, 7
- Erfüllung **1** 375
 - Versorgungsanrecht **Anh V** 10
- Erlassvertrag **3** 8
- Ermessensspielraum **1** 289
- Erwerbsminderung **1** 66; **2** 16 ff.
 - vorzeitiges Ausscheiden **6** 39
- Erwerbsminderungsrente, unbefristete **1** 68
- Erwerbsunfähigkeit **1** 66
- EuGH, Barber **E** 43; **1** 63, 162, 276; **6** 33
- Europarecht **E** 43 ff.; **1** 28, 160 ff., 171; **1b** 24; **6** 33; **7** 51
- Evaluierung **21** 3; **30a** 1 f.
- externe Teilung, Versorgungsausgleich **Anh V** 47 ff.

- Familienmitglieder persönlich haftender Gesellschafter
 - Arbeitsvertrag **1** 3
- Festbetragsregelung **1** 94 f.
- Festschreibeffect/Festschreibegrundsatz (s. Veränderungsperre)

- Feststellungsklage **4a** 17
- Finanzierung, Entgeltumwandlung
 - Direktversicherung **1a** 42
 - Pensionsfonds **1a** 42
 - Pensionskasse **1a** 42
 - Unterstützungskasse **1a** 29
- Firmenpensionskasse **1b** 59
- fondsorientierte Versorgungszusage
 - Anh V** 26
- Forderungsübergang **9** 4 ff.
- Frauen
 - Rentenzugangsalter **1** 63
- Freizügigkeit **E** 21
- Frühpensionierungsmodelle **E** 9

- Garantieverbot **22** 4
- Gefährdungsprüfung **21** 25
- Gegenleistung **1** 6
- Geltungsbereich, Gesetz **17** 1 ff.
 - gemeinsame Einrichtung **21** 17
 - Generationengerechtigkeit **1** 344
 - geringfügig Beschäftigte **1** 174 ff.; **1a** 8
- Geringverdiener **E** 20
- Gesamtbetriebsrat
 - Mitbestimmungsrecht **1** 197, 211, 225 f.
 - Zuständigkeit **1** 225
- Gesamtsaldierung, Versorgungsausgleich **Anh V** 4 f., 105 f.
- gesamtschuldnerische Haftung **1** 270
- Gesamtversorgung **1** 108 ff.
- Gesamtversorgungssysteme **1** 108 ff.; **5** 2 f., 5; **6** 29
 - Anrechnungssysteme **1** 109; **2** 13 f.; **5** 2; **Anh V** 98
 - Auszehrungsverbot **5** 4 ff.
 - Begrenzungsfaktor **2** 4 ff.
 - Berechnungsfaktor **2** 4 ff.
 - Limitierungssysteme **1** 109 f; **2** 4 ff.; **5** 2 f.; **6** 29 f.
 - Versorgungsgrad **1** 109
- Gesamtversorgungszusage **6** 30
- Gesamtzusage **1** 130 ff.
 - Ablösung, einseitige **1** 362
 - Änderung von Versorgungsregelungen **1** 350 ff.

Sachverzeichnis

- Umdeutung einer Betriebsvereinbarung **1** 371
- Gesellschafter, Geltungsbereich
 - GmbH & Co KG **17** 13
 - Kommanditist **17** 12
 - Minderheitsgesellschafter von Kapitalgesellschaften **7** 37; **17** 8
 - persönlich haftender **9** 8; **17** 10
 - Statuswechsel **7** 38; **Anh V** 14a
- Gesellschafter juristischer Personen **17** 9
- Gesellschafter-Geschäftsführer, beherrschende
 - Anrechte **Anh V** 14a
 - Widerrufsvorbehalte **Anh V** 29
- Gesetz zur Förderung der zusätzlichen Altersvorsorge **E** 20, 27, 42
- Gesetzesvorrang **17** 18
- Gestaltungsfreiheit **1** 27 f., 92
- Getrenntlebensklausel **1** 77
- Gewinnbeteiligungen, betriebliche **1** 25
- Gleichbehandlung **1** 142 ff., 364; **1b** 3; **5** 2; **18** 20
 - ABM-Kräfte **1** 158
 - Alter **1** 159
 - Änderung von Versorgungsregelungen **1** 365 f.
 - Arbeiter und Angestellte **1** 180 ff.
 - Arbeitsleistung **1** 150
 - Arbeitsumfang **1** 159, 166 ff.
 - Arbeitszeit, flexible **1** 153
 - Außendienstmitarbeiter **1** 186
 - befristetes Arbeitsverhältnis **1** 157 f.
 - Berufserfahrung **1** 150
 - betriebliche Gründe **1** 149, 151 ff.
 - Betriebstreue **1** 152
 - Fremdfinanzierung **1** 149, 154
 - geringfügig beschäftigte Arbeitnehmer **1** 174 ff.
 - Geschlecht **1** 159 ff.
 - Heimarbeiter **1** 148
 - kollektivrechtliche Versorgungszusage **1** 147
 - mittelbare Diskriminierung **1** 163 f.
- Position, herausragende **1** 183
- Proportionalität **1** 168
- Qualifikation **1** 149 f.
- ruhendes Arbeitsverhältnis **1** 177 f.
- Saisonarbeitskräfte **1** 172
- sexuelle Identität **1** 159
- soziale Gesichtspunkte **1** 155
- Status **1** 159, 179 ff.
- Stichtagsregelung **1** 156
- Teilzeitbeschäftigte **1** 163 f., 167 ff.
- unterschiedliche Verdienstmöglichkeiten **1** 181
- Zweitarbeitsverhältnis **1** 173
- Gleichheitssatz, allgemeiner **7** 52 f.
- Gnadenquartale **1** 20
- Grundsicherung **E** 20, 37
- Grundwehrdienst **1b** 10
- Gruppenpensionsfonds **1** 211 ff.
- Gruppenpensionskasse **1** 211 ff.; **1b** 59
- Gruppenunterstützungskasse **1** 211 ff.; **1b** 67, 71; **7** 29; **9** 13
- Gruppenversorgungseinrichtung
 - Mitbestimmungsrecht, Verletzung **1** 214
- Günstigkeitsprinzip **1** 190; **19** 7 f.
- Günstigkeitsvergleich **1** 190
 - Dotierungsrahmen **1** 356
- Günstigkeitsvergleich, kollektiver **1** 356
- Haftung
 - Arbeitgeber **1** 248
 - Konzern **16** 50
 - Unternehmer **9** 8
- halbdynamische Versorgungszusage **2** 32
- Halbteilungsgrundsatz, Versorgungsausgleich **Anh V** 1 f.
- Handelsvertreter **1** 23; **5** 21
- Harmonisierung der Versorgung **1** 329, 341
- Hauptnährerklauseln **1** 87
- Hausbrand **1** 19
- Heimarbeiter **1** 148; **1a** 8; **17** 2
- Heubeck-Richttafeln **Anh V** 119

- Hinterbliebenenbegriff **1** 73 ff.
 – enger **1** 73
 Hinterbliebenenleistungen **1** 21, 72 ff.
 – Altersbegrenzungsklausel **1** 86
 – Anrechnung von Arbeitseinkommen **1** 82
 – Ehegatten **1** 77 ff.
 – Einschränkung des Personenkreises **1** 74
 – Lebensgemeinschaft, nichteheliche **1** 88 f.
 – Lebenspartnerschaft, eingetragene **1** 78
 – Waisenrente **1** 90 f.
 Hinterbliebenenrente **2** 16 ff.
 – Versorgungsausgleich **Anh V** 12, 73 ff.
 – vorzeitiges Ausscheiden **6** 39
 – Witwenrente **1** 77 ff., 160
 – Witwerrente **1** 77 ff., 160
 Hinterbliebenenversorgung **1** 1 f.
 – Benachteiligung, unangemessene **1** 235
 – Tod als Rentner **1** 346
 – Wegfall **1** 301
 Hinzuverdienstgrenzen, Wegfall **6** 3a
 Höchstbegrenzungsklausel **2** 4 ff., 4; **2a** 28; **6** 30
 Höchstwert **1** 109
 Höhe der Entgeltumwandlung **1a** 14
 Höhe der Versorgungsleistungen **1** 92 f.
 Hüttenknappschaftliches Zusatzversicherungs-Neuregelungs-Gesetz **E** 27; **2** 39
- individualrechtliche Versorgungsrechte, Kollision **1** 190 f.
 individualrechtliche Versorgungszusage
 – Begründung **1** 124 f.
 – Gleichbehandlungsgrundsatz **1** 326
 – Grundsatz der Gleichbehandlung **1** 124
 – Kollision **1** 190 f.
 individuelles Günstigkeitsprinzip **1** 190
 Informationspflichten (s. Auskunftspflichten)
 Inhaltskontrolle **1** 227 ff.
 – Änderungsvorbehalt **1** 241
 – Betriebsvereinbarung **1** 230 ff.
 – Einzelzusage **1** 234 ff.
 – tarifvertragliche Versorgung **1** 228
 Insolvenz nach Betriebsübergang **1** 266
 Insolvenzordnung **7** 11
 Insolvenzsicherung **E** 38, 44; **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 Betriebsrats Tätigkeit **7** 13
 – Beiträge **10** 1 ff.
 – Beitragsanspruch, Fälligkeit **10** 16
 – Bemessungsgrundlagen, Beiträge **10** 7 ff.
 – Betriebsausgaben **7** 4
 – Direktversicherung **7** 28, 35; **10** 12
 – Direktzusage **7** 26; **10** 9 f.
 – Entgeltumwandlung **1a** 40
 – Europarecht **7** 51
 – Forderungsübergang **9** 4 ff.
 – Gesamtbeitragsaufkommen **10** 3 ff.
 – Gesellschafter, Kapitalgesellschafter **7** 23
 – Höchstgrenze **7** 39 ff.
 – Kapitaldeckung **E** 23; **7** 4; **10** 3
 – Kapitalzusage, Höchstgrenze **7** 40
 – Katastrophenfall **7** 50
 – laufende Leistungen **7** 23 ff.; **10** 3
 – 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

Sachverzeichnis

- Nichtarbeitnehmer **7** 36 ff.
- öffentlicher Dienst **7** 49
- Pensionsfonds **7** 29, 34; **10** 15 ff.
- Pensionskasse **7** 20; **10** 15 ff.
- Pensions-Sicherungs-Verein (s. Pensions-Sicherungs-Verein)
- Rechnungszinsfuß **10** 5
- rückständige Versorgungsleistungen **7** 26
- Sanierungsplan **7** 18
- Säumniszuschläge **10a** 2
- Sicherungsfall **7** 6 ff.
- Statuswechsel, Gesellschafter **7** 38
- Träger (s. Pensions-Sicherungs-Verein)
- Übergangsregelungen **30** 1 f.
- Übertragung der Leistungspflicht **8** 2
- Übertragungswert **7** 47
- Unternehmer **7** 37
- Unterstützungskasse **7** 9, 29; **10** 13 f.
- unverfallbare Anwartschaften **7** 30 ff.; **10** 3
- Versorgungsanwartschaft **7** 30 ff.
- Insolvenzverfahren **7** 8 ff., 12 ff., 25
- Abweisung mangels Masse **7** 13
- außergerichtlicher Vergleich **7** 16
- Betriebsübergang **1** 264 ff.
- Betriebsveräußerung **7** 25
- Forderungsübergang **9** 4 ff.
- Fortführung des Unternehmens **7** 16 ff.
- Liquidation **7** 13 ff.
- interne Teilung, Versorgungsausgleich **Anh V** 31 ff.
- Invaliddität **1** 2, 7; **Anh V** 117
- Nachweis **1** 67
- Versorgungsfall **1** 69
- Invalidditätsleistungen **1** 66 ff.
- Arbeitsverhältnis, Beendigung **1** 69
- Vollendung des 50. Lebensjahres **1** 70
- Wartezeiten **1** 66
- Invalidditätsrente (s. Erwerbsminderung)
- Invalidditätsversorgung **1** 1 f.
- Jeweiligkeitsklausel **1** 115, 119, 126, 307, 358
- Änderung von Versorgungsregelungen **1** 366
- Jubiläumsgaben **1** 24
- Kapitalabfindungsberechnung **4** 24
- Kapitaldeckung **E** 23, 41; **18** 6
- Kapitalleistungen, einmalige **1** 241, 345; **6** 27, 29; **7** 23, 27, 53
- Kapitalmarkt **E** 22
- Kapitalwahlrecht **Anh V** 85
- Kapitalwert, Versorgungsausgleich **Anh V** 130 ff.
- Kapitalwerthalbierung, Versorgungsausgleich **Anh V** 170
- Kapitalwertteilung, Versorgungsausgleich **Anh V** 171
- Kapitalwertumlageverfahren **10** 4
- Kapitalzahlungen, einmalige **1** 5; **7** 46
- Karrieredurchschnittspläne **1** 100
- Versorgungsausgleich **Anh V** 164
- Kleinstanwartschaften **E** 21
- Kohledeputate **1** 19
- kollektive Rechtsbegründungsakte **1** 112 ff.
- Gleichbehandlung **1** 147
- Kollision **1** 193
- Kollektivübung **1** 137
- Konditionenkartelle **1b** 29
- Anpassung, unternehmensbezogene **1b** 48
- Konzern **1** 4, 211 ff.; **16** 50 ff.
- Änderung von Versorgungsregelungen **1** 331 f.
- Konzernbetriebsrat
- Mitbestimmungsrecht **1** 197, 211, 225 f.
- Zuständigkeit **1** 225
- Konzernbetriebsvereinbarung **1** 332
- Konzernpensionskasse **1b** 59

- Konzernunterstützungskasse **1b** 67; **9** 13
 Kooperationsmodell **21** 17
 korrespondierender Kapitalwert, Versorgungsausgleich **Anh V** 174
 Krankenbeihilfen **1** 17
 Kreditanstalt für Wiederaufbau **14** 5
 Kündigung
 – Betriebsvereinbarung **1** 309, 312
- Lebensgemeinschaft, nichteheliche
 – Hinterbliebenenleistungen **1** 88 f.
 Lebenspartnerschaft **Anh V** 6
 Lebensstandard, Aufrechterhaltung **E** 7, 9; **1** 8
 Lebensstandard, Verbesserung **1** 2
 Lebensversicherung **1** 13 (s. auch Direktversicherung)
 – Zusatzversicherungen **1** 13
 Leiharbeitnehmer **1** 3, 117
 Leistungsarten **1** 60 ff.
 Leistungsbeginn **1** 8
 – Antragserfordernis **1** 346
 Leistungshalbierung, Versorgungsausgleich **Anh V** 168 f.
 Leistungshöhe **1** 92 f.
 Leistungsklage **16** 58
 Leistungsplan
 – Direktversicherung **1** 202
 – Mitbestimmung **1** 219
 Leistungszusage **1** 35
 – beitragsorientierte (s. beitragsorientierte Leistungszusage)
 – Übertragung **1b** 50 ff.
 limitierte Gesamtversorgungszusage **Anh V** 25
 Liquidation **4** 22; **7** 13 ff.; **14** 2
 Liquidationsvergleich **9** 14
 Lohnleichheitsgebot **1** 63; **6** 33
- Matching **1** 220; **1a** 51
 – Mitbestimmung **1** 220
 Meldepflicht zum PSV **11** 1 ff.
 Mindestehedauerklausel **1** 83, 235
 Mindestrente
 – Garantie **1** 318
- Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats **1** 194 ff.; **6** 19
 – Betriebsvereinbarung, abändernde **1** 306
 – Betriebsvereinbarung, ablösende **1** 353 ff.
 – Betriebsvereinbarung, freiwillige **1** 195, 221
 – Contractual Trust Arrangement **1** 203
 – Direktversicherung **1** 198 ff.
 – Direktzusage **1** 198 ff.
 – Dotierungsrahmen **1** 215 f.
 – Entgeltumwandlung **1** 217 ff.; **1a** 18 f.
 – Gesamtbetriebsrat **1** 197, 211, 225 f.
 – Gruppenpensionsfonds **1** 211 ff.
 – Gruppenpensionskasse **1** 211 ff.
 – Gruppenunterstützungskasse **1** 211 ff.
 – Konzernbetriebsrat **1** 197, 211, 225 f.
 – Leistungsbestimmungsrecht des Arbeitgebers, tarifliches **1** 200
 – Nichtbeachtung **1** 222
 – organschaftliche Lösung **1** 210
 – Pensionsfonds **1** 205 ff.
 – Pensionskasse **1** 205 ff.
 – Rechtsfolgen bei Nichtbeachtung **1** 222
 – Teilmitbestimmung **1** 197
 – Treuhandmodell **1** 203
 – Umfang **1** 195 ff.
 – Unterstützungskasse **1** 205 ff.
 – Versorgungsausgleich **Anh V** 175 f.
 – Verteilungsgrundsätze **1** 198
 – zweistufige Lösung **1** 210, 212
 – zweistufige Lösung, verkürzte **1** 213
- Mitteilungspflicht, PSV **9** 1 ff.; **11** 1 ff.
 Mobilitätsrichtlinie **E** 21, 27
 Mustervorbehalt, steuerunschädlicher **1** 278, 283

Sachverzeichnis

- Nachdienstzeiten **7** 32
- nachezeitliche Karriere **Anh V** 24
- Nachfinanzierung von Anwartschaften **30i** 1
- Nachhaftungsbegrenzungsgesetz **9** 8
- Nachversicherung **30d** 3
- Nachwirkung **1** 121, 310
- Nahrungungsverfahren **18** 24 ff.
- neue Bundesländer **E** 3 f.; **17** 14 ff.
- Nichtarbeitnehmer, Geltungsbereich **17** 1 ff.
 - Insolvenzschutz **7** 31 ff.
- Niedrigzinsphase **1** 283, 295, 340
- Nominalbetragssysteme **1** 95
- Nominalbetragssysteme, einkommensbezogene **1** 95
- Nominalbetragssysteme, tarifbezogene **1** 95
- Normen, transformierte **1** 254
- Notfälle
 - Unterstützungsleistungen **1** 18
- Nutzungsleistungen **1** 5, 19
- Obergrenze
 - Abfindung **3** 13
 - Anrechnung **5** 2
 - Auszehrung **5** 1 ff.
 - Berechnung Unverfallbarkeit **2** 4 ff.
 - Entgeltumwandlung **1a** 13
 - Gesamtversorgung **1** 108 ff.
 - Hochstbegrenzungsklausel **2** 4; **2a** 28; **6** 30
 - Insolvenzschutz **7** 39 ff.
 - reallohnbezogene **16** 27
 - Versorgung **1** 286 f.
- öffentlicher Dienst **1** 288; **4** 5; **7** 49; **18** 1 ff.; **30d** 1 f.
 - Abfindungsregelungen **18** 14a
 - 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.
 - Nahrungsverfahren **18** 24 ff.
 - Pensionskassen **1b** 57
 - persönlicher Geltungsbereich **18** 1 f.
 - unverfallbare Anwartschaft **18** 20 ff.
 - VBL **18** 4
 - Versicherungsrente **18** 28 f.
 - Zweites Betriebsrentenstärkungsgesetz **18** 14a
- Offnungstarifvertrag
 - reine Beitragszusage **24** 7
- Online-Portal
 - Entgeltumwandlungsvereinbarung **1a** 19
- Optionssystem **E** 2; **20** 4 ff.; **30j** 1
 - Arbeitgeberzuschuss **20** 23
 - Betriebs-/Dienstvereinbarung **20** 9, 10, 22 f.
 - Tarifexklusivitat **20** 9 f.; **30j** 1
 - Übergangsregelung **30j** 1
 - Ordnungswidrigkeit **12** 1 ff.
- Organmitglieder juristischer Personen **17** 7 f.
- Outsourcing **1b** 28
- „pay and forget“ **21** 6
- Pension **1** 8
- Pensionsfonds **1** 29 f.; **1b** 44 ff.
 - Anrechnung gesetzlicher Renten **2a** 32
 - Arbeitnehmer **1b** 51, 53
 - Aufsicht **1b** 54
 - Auskunftspflichten **1b** 55; **4a** 11 f.
 - Beitragszusage mit Mindestleistung **1b** 49
 - Betriebsübergang **1** 263
 - Entgeltumwandlung **1a** 19a, 30, 32, 33, 35 ff., 49
 - Erlaubnis vor Aufnahme des Geschäftsbetriebs **1b** 54
 - Insolvenzsicherung **7** 29, 34; **9** 19; **10** 15 ff.
 - Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats **1** 205 ff.
 - Sicherungsvermögen **1b** 54

- Solvabilitätskapitalanforderung **1b** 54
- steuerliche Förderung **1a** 34 ff.; **1b** 44 ff.
- Übertragung **4** 28
- Übertragung von Leistungszusagen **1b** 50 ff.
- Unverfallbarkeit **1b** 44 ff.; **2** 36
- Vermögensanlage **1** 209
- Versorgungsausgleich **Anh V** 35 f., 51a, 131
- Pensionsfonds-Aufsichtsverordnung (PFAV) **Anh § 25**
- Verordnungsermächtigung **25** 1
- Pensionskasse **1** 29 f.; **1b** 56 ff., 61; **2** 30 ff.; **18** 16
- Abfindung **2** 30a; **3** 5
- Abfindungsverbot **3** 5
- AGB-Kontrolle **1** 234
- Anpassung **16** 73
- Anrechnung gesetzlicher Renten **2a** 32
- Auskunftspflichten **4a** 11 f.
- Besteuerung **1a** 30 ff.
- Beteiligung der Arbeitnehmer **1b** 62; **2** 33 ff.; **5** 13
- Betriebsübergang **1** 263
- Entgeltumwandlung **1a** 19a, 30, 32, 33, 49
- Insolvenzsicherung **10** 15 ff.
- Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats **1** 205 ff., 211 ff.
- Mitgliedschaft **1b** 63
- öffentlich-rechtliche **1b** 57
- privatrechtliche **1b** 57
- Rechtsfähigkeit **1b** 56
- regulierte **1b** 59
- steuerliche Förderung **1a** 34 ff.
- Überschussanteile **2** 31 f.
- Unverfallbarkeit **1b** 56 ff.
- Verfügungsbeschränkung **2** 35
- Versicherungsaufsicht **1b** 58
- versicherungsvertragliche Abwicklung **2** 30 ff.
- Versorgungsausgleich **Anh V** 22, 35 f., 51a, 56, 131
- Vertriebspensionskasse **1b** 60
- Pensionskassenzusagen
 - Insolvenzschutz **E** 40
- Pensionslasten, Erhöhung **1** 339
- Pensionsrückstellungen **E** 21, 24; **1** 339; **1b** 27 f.; **10** 9 f.
- Pensions-Sicherungs-Verein **E** 39, 41; **4** 2; **7** 1 ff.; **8** 1 ff.; **9** 1 ff.; **10** 1 ff.; **14** 1 ff.
- Amtshilfe **11** 6
- Anpassung **7** 39; **16** 80
- Aufsichtsrat **14** 3
- Auskunftspflichten **11** 1 ff.
- Ausschlussfrist, Leistungsübernahme **9** 3
- Automatisierung **10** 16
- Beitrag **10** 1 ff.
- Beitragsbemessungsgrundlage **10** 7 ff.
- Beitragsbescheid **10** 16; **10a** 2
- Beitragsgerechtigkeit **10a** 1
- beliebiger Unternehmer **10** 2
- Beschwerderecht, Insolvenzeröffnung **9** 21
- Darlegungs- und Beweislast, Höhe Einstandspflicht **7** 7
- Erstattung der erbrachten Leistung **9** 17
- Fälligkeit, Beitragsanspruch **10** 16
- Forderungsübergang **9** 4 ff.
- Geheimhaltungspflicht **15** 1 f.
- Gruppe, Insolvenzverfahren **9** 20
- Kapitalwertumlageverfahren **10** 4
- 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** 380 ff.; **7** 6, 44 f.
- Säumniszuschläge **10a** 2
- Träger **14** 1

Sachverzeichnis

- Übernahme von Versicherungsfällen **8** 1
- Übertragung der Leistungspflicht **8** 2
- Verjährung **10a** 3
- Verjährungsfrist **18a** 3
- Vermögensübergang **9** 10 ff.
- Verschwiegenheitspflicht **15** 1 f.
- Versicherungsverhältnis **14** 2
- Vorschüsse **10** 16
- Vorstand **14** 3
- Zinsen **10a** 1 f.
- Zwangsvollstreckung **10** 16
- Pensionszusage (s. Direktzusage)
- Personalrabatte **1** 19
- Personennahverkehr
- Freifahrkarten **1** 19
- persönlicher Geltungsbereich **17** 2 ff.
- Pfändung, Versorgungsleistungen **1** 376
- Pfändungs- und Überweisungsbeschluss **Anh V** 29b
- Entgeltumwandlung **1a** 6
- Pflichtversicherte, Begrenzung des Entgeltumwandlungsanspruchs **1a** 8; **17** 4
- Portabilität **E** 2, 30; **3** 14; **4** 1 ff.; **22** 12 f., 18
- Portabilitätsanspruch **4** 9, 18
- Privatinsolvenz **Anh V** 29b
- Pro-rata-temporis-Verfahren (s. rätierliches Berechnungsverfahren)
- prozessuale Fragen **1** 379 ff.
- Prozessvergleich **1** 377
- PSV, PSVaG (s. Pensions-Sicherungs-Verein)

- Quasisplitting **Anh V** 68
- analoges **Anh V** 100a
- Quotierungsverfahren **2** 2 ff.

- Raten **1** 5
- rätierliches Berechnungsverfahren **2** 2 ff., 22, 29
- Beispiele **2** 14 ff.
- Höhe des Anspruchs **2** 2 ff.

- Rechnungszins **Anh V** 35
- steuerlicher **4** 24
- Rechnungszinssatz **Anh V** 133 ff.
- Rechtsbegründungsakte **1** 188 ff.
- Rechtsfolgen, Abfindungsverbot **3** 23
- Rechtsgrundverweisung **1** 267
- Rechtsmittel, Versorgungsausgleich
- Abänderung von Entscheidungen **Anh V** 101 ff.
- Rechtskraft **Anh V** 93
- Rechtsstreitigkeiten
- Anordnung **54** 1 379
- Anpassung **16** 58 ff.
- prozessuale Fragen **1** 379 ff.
- PSV **7** 6, 44 f.
- Versorgungsausgleich **Anh V** 92 ff.
- Zuständigkeit **1** 379 ff.
- Regelaltersgrenze **1** 61; **2** 8
- Anhebung **6** 2 f.
- Auslegung, dynamische **1** 200
- Reine Beitragszusage **1** 33, 34, 43 ff., 106; **21** 1 f., 8 ff.
- Ablösung **21** 27 ff.
- Altersleistung **22** 5, 6a
- Anwartschaftsverhältnis **21** 15
- Arbeitgeberfinanzierung **21** 1, 9
- Arbeitnehmerrechte **22** 10 ff.
- Abschluss der Anpassungsprüfung **16** 78
- Beitragsverhältnis **21** 14
- Beitragsverpflichtung **21** 9 ff.
- Betriebsrentenstärkungsgesetz **E** 20, 22 ff., 36 f., 42, 47; **1** 43
- Betriebsübergang **1** 258
- Betriebsvereinbarung **1** 301
- Bezugnahmeklauseln, vertragliche **21** 12
- Bezugnahmemöglichkeit **24** 2, 5 ff.
- Direktversicherung **21** 30 f.
- Durchführungswege **21** 5, 14
- Entgeltumwandlung **1a** 19a; **21** 1, 9
- Finanzierungsverhältnis **21** 14
- Gefährdungsprüfung **21** 25
- Insolvenz **1** 48
- Kollisionswirkung **21** 23

- Leistungsverhältnis **21** 15
- Leitbild, gesetzliches **22** 5
- Mitbestimmung **1** 218
- Öffnungstarifvertrag, einschlägiger **24** 7
- Pensionsfonds–Aufsichtsverordnung (PFAV) **25** 1
- Rechtsgrundlage **21** 9 ff.
- Satzungsmodell **24** 6, 8 ff.
- Sperrwirkung **21** 23
- Tarifdispositivität, keine **19** 5; **23** 10
- Tarifixklusivität **21** 7
- Tarifvertragsmodell **24** 6 f.
- Teilnahme Dritter **24** 1
- Unverfallbarkeit **22** 7 ff.
- Verhältnismäßigkeitsprüfung **21** 25
- Versorgungsausgleich **Anh V** 27
- vorgezogene Altersrente **6** 4a
- Zusageform **1b** 25; **21** 1, 22, 27; **24** 4
- Renten, befristete **1** 5
- Renten, lebenslange **1** 5
- Renten, Umstellung auf Kapitalleistung **1** 345
- Rentenbescheid
 - Vorlage **1** 67
- Rentenformel, gespaltene **1** 98 f.
- Rentenleistungen, Wertausgleich **Anh V** 120 ff.
- Rentenreformgesetz **E** 8, 10 ff.
- Rentenstammrecht **18a** 1, 7
- Rentenzahlungen, Verjährung **18a** 1
- Rentnergesellschaft **1** 269, 271 f.; **16** 54 ff.
- Rentnerprivileg, Wegfall **Anh V** 86, 100
- Riester–Förderung **1a** 34 ff.
- Risikolebensversicherung **2** 26a
- Risikoversicherungen **1** 14
- Rückdeckungsversicherung **1** 15, 201; **1b** 72; **2** 41b; **4** 25a; **7** 23 f., 24; **8** 3 ff.
- Mitbestimmung **1** 201
- Versorgungsausgleich **Anh V** 8, 33, 141
- Rückforderungsanspruch, vorgezogene Altersrente **6** 43
- Rückkaufswert **2** 28
- Ruhegehalt **1** 8
- Ruhegeld **1** 8
- ruhendes Arbeitsverhältnis **1a** 47 ff.
- RV–Altersgrenzenanpassungsgesetz **E** 19; **1** 61; **2** 11; **6** 2 f.
- RV–Nachhaltigkeitsgesetz **E** 19
- Sachleistungen **1** 5, 19; **Anh V** 15
- Saisonarbeitskräfte **1** 172
- Sanierungsklausel **1** 32
- Satzungsmodell
 - reine Beitragszusage **24** 6, 8 ff.
- Säumniszuschläge, Beiträge PSV **10a** 2
- Schuldbeitritt **4** 8
- schuldrechtlicher Ausgleichsanspruch **Anh V** 64 ff.
- Sicherungsbeitrag **23** 1, 2 ff.
- Sicherungsfall (s. Insolvenzsicherung)
- Sicherungsvermögen **1b** 54
- Solvabilitätskapitalanforderung **1b** 54; **Anh § 25**
- Sozialabgabenfreiheit bei Entgeltumwandlung **E** 20
- Sozialeinrichtung **1** 205 ff.
 - Trägerunternehmen, mehrere **1** 211 ff.
- Sozialpartnermodell **21** 1 ff.; **24** 1 ff.
 - Anbindungsmöglichkeiten **21** 3; **24** 1
 - Anschlussstarifvertrag **21** 2, 10, 19
 - Bezugnahmemöglichkeit **24** 2, 5 ff.
 - Einschlägigkeit **24** 2
 - Evaluierung **21** 3; **30a** 1 f.
 - Kostenbeteiligung **24** 18 ff.
 - Legaldefinition **21** 5
 - Nicht–Tarifbindung **24** 3
 - Sozialpartner als Arbeitgeber **24** 11 f.
 - Tarifgebundenheit, unterstellte **24** 2, 7
 - Tarifvertragsparteien, abschließende **24** 11 f.

Sachverzeichnis

- Tarifvertragsparteien, tragende **24** 13 f.
- Teilnahme Dritter **24** 2
- Übergangsfälle **24** 16
- Überschneidungsfälle **24** 16
- Verbreitungsgrad **24** 1; **30a** 1
- Zusatzbeitrag **24** 19
- Zustimmungserfordernis **24** 2, 13 ff.
- Spaltung **1** 267 ff.; **4** 4
- Spannungsklauseln **1** 101; **16** 80
- Spätehenklausel **1** 81
- SPM-Versorgungswerke **21** 2
- Sprecherausschuss der leitenden Angestellten **1** 123
- Sterbegelder **1** 20
- Sterbetafeln **Anh V** 119
- Steuerfreiheit bei Entgeltumwandlung **E** 20; **1a** 29 ff.
- steuerliche Förderung bei Entgeltumwandlung **1a** 34 ff.
- Steuerrecht **E** 14, 26 ff.
- Stichtagsregelung **1** 156
- Störung der Geschäftsgrundlage **1** 283 ff.
 - Bilanzrecht **1** 294
 - Niedrigzinsphase **1** 283, 295
 - Überversorgung, planwidrige **1** 320
 - Versorgungszusage **1** 253, 294
- Subsidiärhaftung **1** 31; **21** 6, 20

- Tarifautonomie **1** 228, 229, 302; **19** 1
- Tarifdispositivität **E** 21; **19** 5; **20** 1; **23** 10
 - Arbeitgeberzuschuss **1a** 45
- Tarifexklusivität
 - Optionssysteme **20** 9 f.; **30j** 1
 - reine Beitragszusage **21** 7
- Tarifgebundenheit, unterstellte **24** 2, 7
- Tariföffnung **19** 1 ff.
- Tariföffnungsklausel **21** 25, 26
- Tarifvertrag **E** 20; **1** 113 ff., 146, 189, 228 f., 258, 297 ff.
 - Ablösung, verschlechternde **1** 262
 - Änderung von Versorgungsregelungen **1** 297 ff.
 - Anschlusstarifvertrag **21** 2, 10
 - Bezugnahme **19** 6
 - Rechtsbegriffe, unbestimmte **1** 229
 - Regelungslücke **1** 229
 - tarifvertragliches Opting-out **20** 4 ff.
 - Verweisung, dynamische **1** 32, 115
- Tarifvertragsmodell
 - reine Beitragszusage **24** 6 f.
- Tarifvertragsparteien **21** 16 ff., 25
- Tarifvorbehalt, Tarifvorrang
 - Entgeltumwandlung **1a** 9 ff.; **20** 1 ff.
 - Normen, gesetzliche **19** 5
- Teilrente
 - Anzeigepflicht **6** 42
- Teilwert **10** 9
- Teilzeit- und Befristungsgesetz **1** 167 f.
- Teilzeitbeschäftigung **1** 167 ff.
 - Beschäftigungsgrad **1** 168
 - Betriebszugehörigkeit **1** 168
 - endgehaltsbezogene Systeme **1** 168
 - rückwirkende Einbeziehung **1** 170 f.
- Tod **1** 2, 7
- Trägerunternehmen, mehrere **1** 211 ff.
- Treuepflichtverletzung **1** 278 ff., 282
- Treueprämien **1** 24
- Treuhänder
 - Sozialeinrichtung **1** 206, 379
- Treuhandmodell
 - Insolvenzsicherung **1** 206
 - Mitbestimmung **1** 203
- TVöD
 - Versorgungstarifverträge **1** 238

- Übergangsgelder **1** 8
- Übergangszeiten bei Verschlechternder Neuregelung **1** 373
- Übergangszuschuss **1** 10
- Übernahme Versorgungszusage **1b** 23; **4** 13 ff. (s. auch Übertragungsverbot)

- Übernahmevereinbarung **4** 13 ff.
- Übertragbarkeit, Entgeltumwandlung **4** 16 f.
- Übertragung **4** 1 ff.
 - Begriff **4** 9
 - Erlöschen der Zusage **4** 29
 - Erzwingbarkeit **4** 9, 18
 - Pensionsfonds **4** 28
 - Vereinbarung **4** 9 ff.
- Übertragung von Leistungszusagen **1b** 50 f.
- Übertragungsverbot **4** 2 ff.
 - Anwartschaften, unverfallbare **4** 6
 - Insolvenzschutz **4** 7
 - laufende Leistungen **4** 6
 - Ruheständler **4** 3, 6
 - Schuldbetritt **4** 8
 - 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, 18, 23 ff.
 - Direktversicherung **4** 27
 - Direktzusage **4** 24 ff.
 - Pensionsfonds **4** 26, 28
 - Pensionskasse **4** 26 f., 26
 - Unterstützungskasse **4** 24 ff.
- Übersorgung **1** 156
 - planmäßige **1** 288
 - planwidrige **1** 285 ff.
 - Störung der Geschäftsgrundlage **1** 320
- Umfassungszusage **1** 57 ff.; **1a** 50; **30e** 1
 - Eigenbeitragszusage **1** 57
- Umlageverfahren **18** 6
- Umstrukturierung
 - Besitzstandsschutz **1** 245 ff.
 - Betriebsvereinbarung, ablösende **1** 356
- Umwandlung **1** 267
- Umwandlungsrecht **E** 46
- Unabdingbarkeit **19** 5
- Unfallversicherung, Anrechnung **5** 14 f.
- Unklarheitenregel **1** 129, 237, 342
- unmittelbare Bewertung, Versorgungsausgleich **Anh V** 153
- unmittelbare Versorgungszusage (s. Direktzusage)
- Unternehmer **7** 37 f.; **17** 5 ff.
 - Versorgungszusagen an **1** 3
- Unterstützungskasse **1** 15, 29 f.; **1b** 67 ff.
 - Abfindung **3** 5
 - Abfindungsverbot **3** 5
 - Ausschluss des Rechtsanspruchs **1b** 67 ff.
 - Betriebsübergang **1** 263
 - Darlehen **9** 10
 - Einstandspflicht **1b** 71 f.
 - Entgeltumwandlung **1a** 29, 33
 - Forderungsübergang **9** 4 ff.
 - Geschäftsbesorgungsverhältnis **1b** 74
 - Insolvenzsicherung **7** 29; **10** 1 f., 13 f.
 - Insolvenzverfahren **9** 12
 - kongruent rückgedeckte **1** 52, 73; **1b** 73; **9** 13; **10** 8
 - Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats **1** 205 ff.
 - Rückdeckungsversicherung **1b** 72
 - Rückforderungsanspruch, Ausschluss **1b** 74
 - Sondervermögen **1b** 68
 - Unverfallbarkeit **1b** 67 ff.; **2** 37
 - Verbindlichkeiten **9** 11
 - Vermögensübergang **9** 10 ff.
 - Versorgungsausgleich **Anh V** 51b, 120, 132
 - Widerrufsrecht **1b** 69 f.
 - Zusagedauer **1b** 75
- Unverfallbarkeit **E** 27; **1** 249; **1a** 39; **1b** 2 ff.; **3** 6; **4** 10; **6** 25 f.; **7** 31; **18** 20
 - Anrechnung von Vordienstzeiten **2** 13; **7** 31; **Anh V** 161

Sachverzeichnis

- Auskunftspflichten **4a** 3, 6
- Auslegung **2** 11 f.
- Beitragszusage mit Mindestleistung **2** 42
- Berechnung **2** 2 ff.
- Direktversicherung **1b** 26 ff., 30 ff.; **2** 21 ff.
- Entgeltumwandlung **2** 38 ff.
- Festschreibung der Bemessungsgrenzen **2** 20
- Hinterbliebenenrente **2** 16 ff.
- Höchstbegrenzungsklauseln **2** 4
- Höhe **2** 1 ff.
- Invaliditätsrente **2** 16 ff.
- Leistungsumfang **4a** 6
- Mindestalter **1** 165
- Näherungsverfahren **2** 15, 17; **2a** 27, 30 f.; **4a** 7; **18** 24
- Pensionsfonds **1b** 44 ff.; **2** 36
- Pensionskasse **1b** 56 ff.; **2** 30 ff.
- Quotierungsverfahren **2** 2 ff., 13, 16, 36
- ratiertes 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** 251; **1b** 16 ff.
- Zeitwertfaktor **2** 13
- Unverfallbarkeitsfristen
- Kürzung **E** 21, 27

- VBL **18** 4
- Veränderungssperre **2** 20; **2a** 1 ff.
- Rente aus gesetzlicher Rentenversicherung **2a** 6, 27 ff.
- Verbreitung **E** 17 f.
- Verfügungsbeschränkung **2** 28 f., 35; **4** 22; **22** 15 ff.
- Verhältnismäßigkeit **1** 261, 262, 345, 348
- Verjährung **10a** 3; **18a** 1 ff.; **22** 19
- Anpassungsanspruch **16** 63
- Beitragsforderungen **10a** 3
- Erstattungsansprüche **10a** 3
- Vermögensanlage **1** 209
- Vermögensbildung, Leistungen **1** 22
- Vermögensübergang **9** 10 ff.
- Vermögensübertragung **1** 267 ff.; **4** 4; **9** 16
- Vermögensverwaltung
- Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats **1** 201
- Verschaffungsanspruch **1** 31
- Verschmelzung **1** 267 ff.; **4** 4; **16** 45
- versicherungsmathematische Abschläge **1** 315; **6** 17 ff., 21 f., 25 ff.
- Änderung von Versorgungsregelungen **1** 274 ff.
- Kürzung **6** 22 f.
- Versicherungstarife, gezillmerte **1** 244
- Entgeltumwandlung **1a** 24
- Versorgungsanrecht, berufsständisches **Anh V** 116
- Versorgungsanrecht, betriebliches
- Invalidität **Anh V** 117
- Versorgungsanspruch
- Aufrechnung **1** 376
- Erfüllung **1** 375
- Versorgungsanwartschaft
- Drei-Stufen-Theorie **1** 231
- Tarifänderungen **1** 302
- Versorgungsausgleich **2** 28a; **5** 22; **Anh V** 1 ff.
- Abfindung **Anh V** 72
- Ausgleichsformen **Anh V** 16 ff.
- Ausgleichsreife **Anh V** 22 ff., 29a f.
- Ausgleichswert **Anh V** 167 ff.
- ausländischer Versorgungsträger **Anh V** 28
- Ausnahmen **Anh V** 42 f., 79 ff.
- Besteuerung **Anh V** 55, 70
- endgehaltsabhängige Leistungszusage **Anh V** 24
- fondsorientierte Versorgungszusage **Anh V** 26
- Geringfügigkeit **Anh V** 9
- Hinterbliebenenrente **Anh V** 12, 73 ff.

- Lebenspartnerschaft, eingetragene **Anh V 6**
- limitierte Gesamtversorgungszusage **Anh V 25**
- Rechnungsgrundlagen, biometrische **Anh V 142 ff.**
- Regelung, gesetzliche **Anh V 3, 5**
- Regelung, vorgesetzliche **Anh V 4**
- Risikoschutz **Anh V 36**
- Sozialversicherungsbeiträge **Anh V 71**
- Statuswechsel **Anh V 9**
- Teilausschluss **Anh V 18**
- Teilungskosten **Anh V 39 ff.**
- Tod **Anh V 118**
- Trendannahmen **Anh V 145 f.**
- Unbilligkeit **Anh V 83 ff.**
- Verfahren **Anh V 87 ff.**
- Verrechnung **Anh V 45**
- Vorrang von Vereinbarungen **Anh V 17**
- Wertausgleich **Anh V 30 ff.**
- Wertberechnungen **Anh V 108 ff.**
- Wirksamkeitsvoraussetzungen **Anh V 20 f.**
- Ziel **Anh V 1**
- Versorgungsausgleichskasse **Anh V 56**
- Versorgungseinrichtung **21 14**
- berufsständische **5 16**
- Versorgungskapital
- Übertragungsanspruch **22 12 f.**
- Versorgungslücke **E 6**
- Versorgungsmodelle, bezügeabhängige **1 97 ff.**
- Versorgungsordnung
- AGB-Kontrolle **1 235**
- Versorgungsstrukturen **1 92 ff.**
- Bausteinmodelle **1 100**
- beitragsorientierte Leistungszusage **1 103 ff.**
- Beitragszusage mit Mindestleistung **1 105**
- bezügeabhängige Versorgungsmodelle **1 97 f.**
- Eckwertssysteme **1 96**
- einkommensbezogene Nominalbetragssysteme **1 95**
- ergebnisorientierte Versorgungssysteme **1 107**
- Gesamtversorgungssysteme **1 108 ff.**
- halbdynamische Versorgungszusage **1 97 ff.**
- Karrieredurchschnittspläne **1 100**
- reine Beitragszusage **1 43 ff.**
- Spannungsklauseln **1 101**
- statische Versorgungssysteme **1 94 ff.**
- tarifbezogene Nominalbetragssysteme **1 95**
- voll-dynamische Versorgungssysteme **1 102**
- Versorgungssysteme, ergebnisorientierte **1 107**
- Versorgungssysteme, halbdynamische **1 97 ff.**
- Versorgungssystem, mehrstufiges **5 8**
- Versorgungssysteme, statische **1 94 ff.**
- Versorgungssystem, voll-dynamische **1 102**
- Versorgungsträgermodell **21 17**
- Versorgungswerk
- Dotierungsrahmen **1 216**
- Schließung für Neueintritte **1 216, 344**
- Versorgungszusage **1 31, 124 ff., 234 ff., 31, 323, 329, 365 f.; 1b 21**
- Änderung **1 365 f.; 1b 21**
- Arbeitgeberfinanzierung **1 36**
- Begründung **1 124 ff.**
- betriebliche Übung **1 133 ff.**
- Betriebsveräußerung **1 252 ff.**
- Blankettzusage **1 141**
- Gesamtzusage **1 130 ff.**
- Inhaltskontrolle **1 227 ff., 369**
- Rechtskontrolle **1 368 ff.**
- Störung der Geschäftsgrundlage **1 253**
- Übernahme durch eine andere Person **1b 23**
- Unverfallbarkeit **1a 39; 1b 21 ff.; 22 8**

Sachverzeichnis

- Vertragsauslegung, ergänzende **1** 253
- Versorgungszweck **1** 2
- Verteilungsgrundsätze **1** 198
- Vertragsarbeitgeber **1** 4
- Vertragsauslegung, ergänzende
 - Versorgungszusage **1** 253
- Vertraufreiheit **E** 2; **1** 26
- Vertrauensschutz **1** 169, 261, 262, 303, 314 ff., 345, 348; **30g** 3
- Änderung von Versorgungsregelungen **1** 303
- Vertrauenstatbestand **1** 134 ff.
- Vertriebspensionskasse **1b** 60
- Verweisung, dynamische **1** 32, 115
- Verwirkung **18a** 5 ff.
- Verzicht
 - Anwartschaften **3** 8
- Vorbehalte, steuerunschädliche **1** 322; **1b** 70; **10** 9; **Anh V** 29
- Vordienstzeiten **2** 13
- vorgezogene Altersrente **E** 32; **6** 1 ff.
 - Altersgrenzen Männer/Frauen **6** 32 ff.
 - Anspruch **6** 7
 - Anwartschaft, unverfallbare **6** 25 ff.
 - Äquivalenzverhältnis **6** 25
 - Auflösung **6** 23 f.
 - Ausscheiden, vorzeitiges **6** 25 ff.
 - Erwerbsminderung **6** 39
 - gesetzliche Rentenversicherung **6** 9 ff.
 - Gestaltungsfreiheit **6** 7
 - Hinterbliebene **6** 39
 - Höhe **6** 7, 16 ff.
 - Invalidität **6** 39
 - Kapitalzahlung **6** 5
 - laufende Leistungen **6** 5
 - Leistungsvoraussetzungen **6** 8 ff.
 - RV-Altersgrenzenanpassungsgesetz **6** 2 f.
 - untechnischer versicherungsmathematischer Abschlag **6** 23 f.
 - versicherungsmathematische Abschläge **6** 21 f.
 - vertragliche Regelung **6** 19
- Wegfall **6** 40 ff.
- vorgezogene Betriebsrente
 - Wegfall **6** 40 ff.
- Vorruhestand **1b** 20
- Vorruhestandsgelder **1** 8
- Vorschaltzeiten, Unverfallbarkeit **1b** 11
- Waisenleistungen **1** 90 f.
- Waisenrente **1** 90 f.
- Wartezeit **1b** 16 ff.; **6** 13
 - Altersdiskriminierung **1b** 17 f.
- Wechsel, Europäische Union **1b** 24
- Weihnachtsgelder **1** 16
- Werkwohnung **1** 19
- Wertgleichheit
 - Zusage **4** 16 f.
- Wertgleichheitsgebot **1** 349
- Entgeltumwandlung **1** 50; **1a** 20 ff.
- Wertguthaben **1** 12
- Wertsicherungsklausel **16** 72
- Wettbewerbsverbot **5** 21
- Widerruf **1** 278 ff.
 - Treupflichtverletzung **1** 278 ff.
- Wiederheiratungsklausel **1** 84; **Anh V** 74
- wirtschaftliche Lage des Arbeitgebers **E** 33; **16** 34 ff.
- Witwen-, Witwerrente (s. Hinterbliebenenrente)
- Zeitguthaben **1** 12
- Zeitkollisionsklausel **1** 193
- zeitratierliche Bewertung, Versorgungsausgleich **Anh V** 158
- Zeitwertfaktor **2** 13
- Zielrente **21** 1, 9; **22** 2 ff.
- Zinsen Beitragsrückstand PSV **10a** 2
- Zusage, unmittelbare **1** 30
- Zusage, wertgleiche **4** 16 f., 21a
- Zusagefristen **17** 16

- Zusammentreffen mehrerer Versorgungszusagen **1** 189 ff.
- Anrechnungsbegehren **1** 191
- Betriebsvereinbarung und Tarifvertrag **1** 189
- individuelles Günstigkeitsprinzip **1** 190
- kollektiv- und individualrechtliche Versorgungsrechte **1** 190
- Zeitkollisionsklausel **1** 193
- Zusatzbeitrag **1** 200
- Sozialpartnermodell **24** 19
- Zusatzbeitrag des Arbeitgebers **21** 9 ff.; **23** 1 ff.
- Zusatzrente **18** 5, 15 ff.
- Übergangsregelung **30d** 1 f.
- Zusatzversicherungen
- Lebensversicherung **1** 13
- Zusatzversorgung **18** 1 ff.
- Kapitaldeckung **18** 6
- Umlageverfahren **18** 6
- Zusatzversorgungseinrichtungen **18** 15 ff.
- Zusatzversorgungssysteme
- EU-Ebene **E** 45
- Zuständigkeit, gerichtliche **1** 379 ff.; **22** 20
- Zustimmung des Betriebsrats
- Verschlechterung der Versorgungsregelung **1** 313
- Verzicht auf Rechte aus Betriebsvereinbarung **1** 223
- Zuwächse, künftige **1** 329 ff.
- Zweckverfehlung **1** 285 ff.
- Zweiterbeitsverhältnis **1** 173
- Zweites Betriebsrentenstärkungsgesetz **10** 16; **18** 14a; **21** 3 f., 12, 22; **22** 12a; **24** 1, 12; **30j** 1

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG



beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG