

Inhaltsverzeichnis

§ 1	Einleitung	11
A.	Die Bedeutung der betrieblichen Altersversorgung für die Alterssicherung	12
B.	Interessenlage	15
	I. Arbeitnehmerinteressen	15
	II. Arbeitgeberinteressen	16
3.	Alternativen zur Reduzierung von Ansprüchen auf betriebliche Altersversorgung	17
	I. Individualvertragliche Regelung im Arbeitsvertrag	17
	1. Widerruf	18
	2. Änderungskündigung	20
	3. Kollektive Maßnahmen und Maßnahmen mit kollektivem Charakter	21
	II. Individualvereinbarungen mit kollektivem Bezug	22
	III. Betriebsvereinbarung	24
	1. Ablösende Betriebsvereinbarung	24
	2. Kündigung und Nachwirkung von Betriebsvereinbarungen	27
	IV. Tarifvertrag	29
	1. Kündigung	29
	2. Abänderung	29
	3. Verbandsaustritt und Verbandswechsel	31
	V. Schließung des Versorgungswerkes für Neueintritte	32
	VI. Zusammenfassende Betrachtung	32
§ 2	Voraussetzungen der Abfindung nach § 3 Betriebsrentengesetz	35
A.	Teleologische Grundlagen von § 3 Abs. 1 BetrAVG	35
B.	Geltungsbereich	38
	I. Sachlicher Geltungsbereich	39
	1. Abfindungen	39
	2. Wirtschaftlich wirkungsgleiche Maßnahmen	43
	a) Kapitalwahlrecht	44
	b) Entschädigungsloser Verzicht	49
	c) Erlass/Verzicht und Ersatzleistung – Umgestaltung der Versorgung	51

Inhaltsverzeichnis

d) (Tatsachen-)Vergleich	52
e) Einverständliche Anrechnung/Verrechnung von Leistungen	53
f) Einseitige Aufrechnung	53
g) Ausgleichsquittung	54
h) Splitting bei über § 2 BetrAVG hinausgehenden Beträgen	55
i) Verjährung und Verfall	57
j) Darlehensgewährung an den Arbeitnehmer	57
3. Unverfallbare Anwartschaften	58
4. Laufende Leistungen	60
II. Persönlicher Geltungsbereich	62
1. § 17 Abs. 1 S. 1 BetrAVG – Arbeitnehmer	62
2. § 17 Abs. 1 S. 2 BetrAVG – Nicht-Arbeitnehmer	63
a) Nicht am Unternehmen beteiligte Personen	65
b) Am Unternehmen beteiligte Personen	68
aa) Organe juristischer Personen	68
bb) Gesellschafter juristischer Personen	69
cc) Gesellschafter von Personengesellschaften	70
dd) Gesellschafter der GmbH & CO KG	71
ee) Hinterbliebene mit Unternehmerstatus	72
ff) Auswirkungen von Statuswechseln	73
gg) Zusammenfassendes Ergebnis des persönlichen Anwendungsbereichs des BetrAVG für am Unternehmen beteiligte Personen	73
III. Zeitlicher Geltungsbereich	74
1. Beendigung des Arbeitsverhältnisses	74
2. Mit der Beendigung zu vergleichende Fälle	77
a) Betriebsübergang	77
b) Ruhen der Leistungspflichten	79
c) Abfindungsmöglichkeit im Zeitraum zwischen Beendigung des Arbeitsverhältnisses und Rentenbeginn	80
d) Abfindung bei Statuswechseln	82

3. Laufende Renten	83
C. Ausnahmen vom Verbot der Abfindung	86
I. § 3 Abs. 2 BetrAVG – Bagatellanwartschaften	87
II. § 3 Abs. 3 BetrAVG – Erstattung gesetzlicher Rentenversicherungsbeiträge	91
III. § 3 Abs. 4 BetrAVG – In der Insolvenz erdiente Anwartschaften	93
IV. Abfindung als günstigere Regelung im Sinne von § 19 Abs. 3 BetrAVG	99
V. Anspruch des Arbeitnehmers bei finanzieller Notlage	101
D. Zahlungsmodalitäten und Höhe der Abfindung	103
I. Höhe der Abfindung nach § 3 Abs. 5 BetrAVG	103
1. Berechnung gemäß § 4 Abs. 5 S. 1 BetrAVG	104
2. Berechnung gemäß § 4 Abs. 5 S. 2 BetrAVG	105
3. Einbezug von § 16 BetrAVG	106
4. Berechnungszeitpunkt der Abfindung	111
II. Modalität der Abfindungszahlung gemäß § 3 Abs. 6 BetrAVG	112
E. Rechtsfolgen eines Verstoßes gegen § 3 BetrAVG	112
I. Verstoß gegen § 3 Abs. 1-4 BetrAVG	113
1. Folgen für das Verpflichtungsgeschäft	113
2. Folgen für die Verfügungsgeschäfte	115
a) Aufhebung des Rentenanspruchs	116
b) Erfüllung des Zahlungsanspruchs	116
II. Verstoß gegen § 3 Abs. 5, 6 BetrAVG	118
III. Ansprüche bei Nichtigkeit der Abfindungsvereinbarung	119
1. Herausgabeanspruch nach § 985 BGB bei Barabfindung	120
2. Bereicherungsanspruch nach § 812 Abs. 1 S. 1 Alt. 1 BGB	121
§ 3 Anforderungen an den Verzicht bei kollektiv-rechtlichem Betriebsrentenanspruch	131
A. Gemeinsame Voraussetzungen	131
I. Abfindungen als tatbestandsmäßiger Verzicht	131
1. Verzichtsbegriff	131
a) Allgemeiner Verzichtsbegriff	132
b) Normativer Verzichtsbegriff von § 4 Abs. 4 S. 1 TVG und § 77 Abs. 4 S. 2 BetrVG	134

Inhaltsverzeichnis

2. Abfindung als tatbestandsmäßiger Verzicht	137
a) Wortlaut	138
b) Historie	140
c) Systematik	143
d) Sinn und Zweck	143
e) Ergebnis	147
3. Wirkungsgleiche Maßnahmen zur Abfindung als Verzicht	148
II. Zusammentreffen von einseitiger Abfindungsmöglichkeit und zweiseitigem Zustimmung- bzw. Billigungserfordernis	153
1. Lösungsmöglichkeiten für § 3 Abs. 2 und Abs. 4 BetrAVG	153
a) Auslegung von § 77 Abs. 4 S. 2 BetrVG	154
aa) Wortlaut: Einseitige Abfindung als Verzicht	154
bb) Systematik: Zusage belastet mit den Regelungen des BetrAVG	155
cc) Sinn und Zweck	157
dd) Ergebnis der Auslegung	159
b) Auslegung von § 4 Abs. 4 S. 1 TVG	159
aa) Wortlaut: Abfindung als Verzichtsteil des Vergleiches	159
bb) Systematik: Zusage belastet mit den Regelungen des BetrAVG	160
cc) Sinn und Zweck: Schutz des Arbeitnehmers und der Tarifaautonomie	161
dd) Ergebnis der Auslegung	162
2. Lösungsmöglichkeit für § 3 Abs. 3 BetrAVG	162
a) Wortlaut: Einseitige Abfindung des Arbeitnehmers als Verzicht	162
b) Systematik: Einseitiges Abfindungsrecht als Teil der Zusage nach dem BetrAVG	163
c) Sinn und Zweck	163
d) Ergebnis	165
3. Zusammenfassung der Ergebnisse	165
B. Spezielle Voraussetzungen nach dem BetrVG	166
I. Anwendung von § 87 Abs. 1 BetrVG auf Abfindungsfälle	166

Inhaltsverzeichnis

II. Abfindungen im Anwendungsbereich von § 77 Abs. 4 S. 2 BetrVG	168
1. Recht aus einer Betriebsvereinbarung	169
2. Einfluss veränderter Umstände	170
a) Beendigung des Arbeitsverhältnisses	170
b) Veränderung der Betriebsvereinbarung	180
c) Veränderung des zuständigen Gremiums	182
d) Veränderung der Versorgungsform	184
e) Betriebsübergang	185
aa) Bewertung der vertretenen Modelle	186
bb) Folgen für Betriebsvereinbarungen über betriebliche Altersversorgung	191
f) Zusammenfassung der Ergebnisse	193
3. Anforderungen an die Zustimmung	194
C. Spezielle Voraussetzungen nach dem TVG	194
I. Anwendbarkeit von § 4 TVG	194
II. Besondere Voraussetzungen nach § 4 Abs. 4 S.1 TVG	196
1. Tarifliche Rechte	196
2. Einfluss veränderter Umstände	197
a) Veränderungen des Arbeitsverhältnisses	197
b) Veränderung der Tarifbindung gemäß § 3 Abs. 3 TVG	199
c) Nachwirkung des Tarifvertrages gemäß § 4 Abs. 5 TVG	200
d) Veränderung des Tarifvertrages	202
e) Billigungserfordernis nach Betriebsübergang	203
f) Billigung der Abfindung einer Hinterbliebenenversorgung	208
g) Zusammenfassung der Ergebnisse	208
3. Vergleich	209
4. Billigung des Vergleichs	210
D. Zusagen betrieblicher Altersversorgung nach dem SprAG	211
§ 4 Abfindungen außerhalb von § 3 Betriebsrentengesetz	213
A. Aktuelle Gesetzeslage	213
B. Verfassungsrechtliche Zulässigkeit einer Ausweitung des Abfindungsverbotes und eines Verbots von Kapitalleistungen	217
I. Betroffene Grundrechte	217

Inhaltsverzeichnis

II. Legitimes Ziel	218
III. Geeignetheit und Erforderlichkeit	219
IV. Verhältnismäßigkeit	220
1. Verbot der Abfindung im laufenden Arbeitsverhältnis	220
2. Verbot der Kapitaleistungszusage	222
§ 5 Zusammenfassung der Ergebnisse	225
A. Voraussetzungen nach dem Betriebsrentengesetz	225
B. Anforderungen bei kollektiv-rechtlicher Begründung des Betriebsrentenanspruchs	226
C. Abfindungen außerhalb von § 3 BetrAVG	229
Literaturverzeichnis	231