

# Inhaltsverzeichnis

|   |           |
|---|-----------|
| Vorwort .....   | III       |
| Abkürzungsverzeichnis .....   | IX        |
| Literaturverzeichnis .....  | XV        |
| Links und Erlass des BMF .....  | XXIX      |
| Judikatur .....   | XXXI      |
| <b>I. Einleitung .....</b>  | <b>1</b>  |
| <b>II. Vorfragen .....</b>  | <b>3</b>  |
| 1. Entgeltcharakter von Betriebspensionen .....   | 4         |
| 1.1 AVRAG .....   | 7         |
| 1.2 AÜG .....   | 10        |
| 2. Geltungsbereich des BPG .....  | 11        |
| 2.1 Vertretungsorgane juristischer Personen .....   | 11        |
| 2.2 Unverbindlichkeitsvorbehalt .....   | 14        |
| 2.3 Administrativpensionen .....  | 21        |
| 2.4 Rehabilitations- und Umschulungsgeld .....  | 23        |
| 2.5 Universitätspersonal .....  | 25        |
| 2.5.1 Bis 31. 12. 2015 .....  | 26        |
| 2.5.2 Ab 1. 1. 2016 .....   | 28        |
| 3. Conclusio .....  | 28        |
| <b>III. Automatische Änderung .....</b>   | <b>33</b> |
| 4. Karenzierung, Aussetzung und Beendigung des Arbeits-<br>verhältnisses .....                            | 33        |
| 4.1 Karenzierung .....  | 33        |
| 4.2 Aussetzung .....  | 37        |
| 4.3 Beendigung des Arbeitsverhältnisses .....   | 38        |
| 4.3.1 Umwandlung in beitragsfreie bzw prämiensfreie<br>Anwartschaft oder Versicherung .....               | 41        |
| 4.3.2 Fortsetzung mit Arbeitnehmerbeiträgen bzw<br>-prämien .....   | 42        |
| 4.3.3 Übertragung auf eine andere Vorsorgeeinrichtung .....   | 44        |
| 4.3.4 Übertragung des Unverfallbarkeitsbetrags in eine<br>ausländische Altersversorgungseinrichtung ..... | 46        |
| 5. Auslandsbezug .....  | 48        |
| 5.1 Statutenwechsel .....   | 48        |
| 5.2 Eingriffsnormen .....   | 50        |
| 5.3 Rechtsfolgen .....  | 51        |
| 5.3.1 Auslandseinsatz aus Österreich hinaus .....   | 51        |
| 5.3.2 Auslandseinsatz nach Österreich .....   | 52        |

|         |   |     |
|---------|---|-----|
| 6.      | Ausscheiden aus dem Geltungsbereich des Kollektivvertrags . . . . .                         | 53  |
| 6.1     | Regelungskompetenz . . . . .  | 54  |
| 6.1.1   | Ausgeschiedene Arbeitnehmer . . . . .   | 54  |
| 6.1.2   | Pensionskassenzusage oder betriebliche Kollektiv-<br>versicherung nach 1. 1. 1997 . . . . . | 56  |
| 6.2     | Fallkonstellationen . . . . .   | 60  |
| 6.2.1   | Beförderung zum leitenden Angestellten . . . . .  | 61  |
| 6.2.2   | Wegfall der Einbeziehungsvoraussetzungen . . . . .  | 61  |
| 6.2.3   | Versetzung . . . . .  | 61  |
| 6.2.4   | Auslandstätigkeit . . . . .   | 62  |
| 6.3     | Lösungsansätze . . . . .  | 64  |
| 6.3.1   | Transformation der Rechtsgrundlage<br>(§ 3 Abs 1b bzw § 6 Abs 1b BPG) . . . . .             | 65  |
| 6.3.1.1 | Wechsel der Kollektivvertragsangehörigkeit . . . . .  | 66  |
| 6.3.1.2 | Wegfall der Pensionskassenzusage bzw<br>betrieblichen Kollektivversicherung . . . . .       | 70  |
| 6.3.2   | Abfindungsanspruch (§ 5 Abs 2 AVRAG) . . . . .  | 71  |
| 6.3.2.1 | Analogie . . . . .  | 72  |
| 6.3.2.2 | Verschlechterung der Pensionszusage . . . . .   | 74  |
| 6.3.2.3 | Besonderheiten des § 5 AVRAG . . . . .  | 77  |
| 6.3.3   | Ergebnis . . . . .  | 78  |
| 7.      | Ausscheiden aus dem Geltungsbereich der Betriebsvereinbarung . . . . .                      | 80  |
| 7.1     | Regelungskompetenz . . . . .  | 80  |
| 7.2     | Fallkonstellationen . . . . .   | 83  |
| 7.2.1   | Beförderung zum leitenden Angestellten . . . . .  | 83  |
| 7.2.2   | Wegfall der Einbeziehungsvoraussetzungen . . . . .  | 83  |
| 7.2.3   | Versetzung . . . . .  | 84  |
| 7.2.4   | Auslandstätigkeit . . . . .   | 86  |
| 7.3     | Lösungsansätze . . . . .  | 91  |
| 7.3.1   | Auslegung der Betriebsvereinbarung . . . . .  | 92  |
| 7.3.1.1 | Aufrechte Regelungskompetenz . . . . .  | 92  |
| 7.3.1.2 | Fehlende Regelungskompetenz . . . . .   | 103 |
| 7.3.1.3 | Änderung von weitergeltenden Betriebs-<br>vereinbarungen . . . . .                          | 105 |
| 7.3.2   | Analogie (ohne Ausdehnung des Geltungsbereichs der<br>Betriebsvereinbarung) . . . . .       | 106 |
| 7.3.2.1 | Verfüugungsmöglichkeiten wie bei Beendigung<br>des Arbeitsverhältnisses . . . . .           | 108 |
| 7.3.2.2 | Verfüugungsmöglichkeiten wie bei Widerruf . . . . .   | 110 |
| 7.3.2.3 | Nachwirkung . . . . .   | 111 |
| 7.3.2.4 | Kündigungsbeschränkung . . . . .  | 114 |
| 7.3.2.5 | Weitergeltung der Betriebsvereinbarung . . . . .  | 116 |
| 7.3.2.6 | Transformation der Rechtsgrundlage . . . . .  | 118 |
| 7.3.2.7 | Abfindungsanspruch . . . . .  | 122 |
| 7.3.2.8 | Kritische Betrachtung des Ergebnisses . . . . .   | 125 |
| 7.3.3   | Freie Betriebsvereinbarung bzw betriebliche Übung . . . . .                                 | 131 |

|            |  |            |
|------------|--|------------|
| 7.4        | Versetzungsschutz und Mitwirkung des Betriebsrates bei Beförderung .....                     | 136        |
| 7.5        | Änderung einzelvertraglicher Ansprüche .....   | 139        |
| 8.         | Conclusio .....  | 141        |
| <b>IV.</b> | <b>Einseitige Änderung durch den Arbeitgeber .....</b>                                       | <b>147</b> |
| 9.         | Vor und nach Inkrafttreten des BPG .....   | 149        |
| 10.        | Vorbehalt .....  | 154        |
| 10.1       | Widerrufserklärung .....   | 159        |
| 10.2       | Aussetzungs- bzw Einschränkungserklärung .....   | 163        |
| 11.        | Wirtschaftliche Probleme .....   | 164        |
| 11.1       | Wirtschaftliche Lage des Unternehmens .....  | 166        |
| 11.1.1     | Allgemeiner Maßstab .....  | 166        |
| 11.1.2     | Bedeutung für Unterlassung der Wertanpassung .....   | 168        |
| 11.2       | Zwingende wirtschaftliche Gründe .....   | 173        |
| 11.3       | Nachhaltige und wesentliche Verschlechterung .....   | 176        |
| 11.4       | Bestandsgefährdung des Unternehmens .....  | 179        |
| 11.5       | Verbindung zur Betriebspensionszusage .....  | 183        |
| 11.6       | Bezugspunkt: Betrieb, Unternehmen, Konzern .....   | 185        |
| 11.7       | Billigkeitskontrolle .....   | 189        |
| 11.8       | Besserung der Wirtschaftslage .....  | 190        |
| 12.        | Gehaltsumwandlung .....  | 194        |
| 13.        | Conclusio .....  | 198        |
| <b>V.</b>  | <b>Abschließende Bemerkungen .....</b>   | <b>201</b> |
| 14.        | Zusammenfassung der Erkenntnisse .....   | 201        |
| 14.1       | Vorfragen .....  | 201        |
| 14.1.1     | Entgeltcharakter von Betriebspensionen .....   | 201        |
| 14.1.2     | Geltungsbereich des BPG .....  | 202        |
| 14.2       | Automatische Änderungen .....  | 203        |
| 14.2.1     | Karenzierung, Aussetzung und Beendigung .....  | 203        |
| 14.2.2     | Ausland .....  | 204        |
| 14.2.3     | Ausscheiden aus dem Geltungsbereich des Kollektivvertrags bzw der Betriebsvereinbarung ..... | 205        |
| 14.3       | Einseitige Änderung durch den Arbeitgeber .....  | 207        |
| 14.3.1     | Vorbehalt .....  | 207        |
| 14.3.2     | Wirtschaftliche Probleme .....   | 208        |
| 15.        | Schlusswort .....  | 210        |