Inhaltsverzeichnis

Vorwort 5

Abkürzungsverzeichnis 19

Literaturverzeichnis 25

Teil 1: Altersteilzeitgesetz und Rentenrecht *(Judith Kerschbaumer)* . 27

A. Entwicklung der Altersteilzeitarbeit – Arbeitszeitverkürzung als Instrument der Beschäftigungspolitik 27
I. Vorruhestandsvereinbarungen 27
II. Altersteilzeitarbeit 27
III. Inanspruchnahme der Altersteilzeitarbeit 29
IV. Ziel der Altersteilzeitarbeit 31
V. Befristung des Altersteilzeitgesetzes 33

B. Das Rentenrecht 34
I. Entwicklungen im Rentenrecht 1992–2005 34
II. Die aktuelle Rechtslage bei den Altersrenten 36
1. Altersteilzeit und Altersrente 36
2. Inanspruchnahme einer Altersrente 38
3. Die Rentenarten 39
a. Regelaltersrente 39
b. Altersrente für langjährig Versicherte 39
c. Altersrente für schwerbehinderte Menschen 40
d. Altersrente für Frauen 40
e. Altersrente wegen Arbeitslosigkeit oder nach Altersteilzeitarbeit 40
f. Beispiel 43
g. Abschläge 44
4. Tabelle: Rentenzugang nach Geburtsjahren 45

C. Altersteilzeitarbeit – der gleitende Übergang vom Erwerbsleben in die Altersrente 46
I. Basisinformationen zur Altersteilzeitarbeit 46
1. Struktur der Altersteilzeitarbeit 46

2. Entgelt in der Altersteilzeit 47
3. Für welche Arbeitnehmer ist Altersteilzeitarbeit interessant? . . 48
4. Verzicht auf Aufstockungs- oder sonstige Gegenleistungen? . . 48
5. Der Personalrat in Altersteilzeit 49
II. Auswirkungen der gesetzlichen Neuregelungen zum 1.7.2004 . . . 50

Teil 2: Altersteilzeitarbeit im öffentlichen Dienst
(Judith Kerschbaumer) 53

A. Kleine Entstehungsgeschichte 53

B. Zielsetzung des TV ATZ 56

C. Der TV ATZ 57
I. Anwendungs- und Geltungsbereich 57
II. Voraussetzungen der Altersteilzeitarbeit 58
1. Mindestalter 59
2. Ablehnungsgründe 59
3. Beschäftigungszeit 60
4. Überforderungsschutz 61
5. Dauer der Altersteilzeitarbeit 61
III. Umfang und Gestaltung der Arbeitszeit 62
1. Dauer der Arbeitszeit 62
2. Arbeitszeitverteilung: Teilzeitmodell und Blockmodell 64
IV. Bezüge während der Altersteilzeitarbeit 65
1. Höhe der Bezüge/Berechnung 65
2. Aufstockungsleistungen bei Altersteilzeitarbeitsverhältnissen, die vor dem 1.7.2004 begannen 68
a. Aufstockung der Bezüge 68
aa. Mindestnettobetrag 71
bb. Dynamisierung des Altersteilzeitentgelts 75
cc. Urlaubsvergütung und Urlaubslohn 76
dd. Einmalzahlungen während der Altersteilzeit 78
ee. Steigerungen der Lebensaltersstufen/Stufen 79
ff. Bewährungs-, Tätigkeits- und Zeitaufstiege 79
gg. Exkurs: Altersteilzeit und Eingruppierung von Vorgesetzten und Neueingestellten 81
hh. Besondere Entgeltregelungen für bestimmte Beschäftigtengruppen 83
(a) Altersteilzeitentgelt bei Kraftfahrern nach dem Pauschallohn-Tarifverträgen sowie bei Feuerwehr- und Wachpersonal 83

(b) Bezüge für Auslandsbeschäftigte 83
(c) Schulhausmeister 84
b. Aufstockung der Rentenversicherungsbeiträge 88
3. Aufstockungsleistungen bei Altersteilzeitarbeitsverhältnissen, die nach dem 30. 6. 2004 beginnen bzw. begannen 88
a. Überblick 88
b. Regelarbeitsentgelt als neue Berechnungsgrundlage 89
c. Aufstockung der Bezüge 92
d. Aufstockung der Rentenversicherungsbeiträge 93
e. Vergleichsberechnung auf Grundlage des § 5 TV ATZ 95
f. Berücksichtigung von einmal gezahltem Arbeitsentgelt 98
V. Erholungsurlaub während der Altersteilzeitarbeit 98
VI. Nebentätigkeit und Altersteilzeit/Ruhen der Aufstockungsleistungen 99
VII. Altersteilzeitarbeit und Arbeitsunfähigkeit/Störfälle 100
1. Beginn der Altersteilzeitarbeit bei Arbeitsunfähigkeit 100
2. Entgeltfortzahlung, Krankengeldzuschuss, Krankenbezüge 101
3. Abtretung 103
4. Nacharbeit 103
5. Störfall/Vorzeitige Beendigung des Altersteilzeitarbeitsverhältnisses 105
VIII. Beendigung des Altersteilzeitarbeitsverhältnisses 106
1. Beendigung durch Vereinbarung 106
2. Beendigung durch Rentenanspruch oder Rentenbezug 106
3. Beendigung durch Tarifvertrag 107
IX. Abfindung bei Rentenabschlägen 107
X. Auswirkungen der Altersteilzeitarbeit auf Rente und Zusatzversorgung 109
1. Altersteilzeitarbeit und Altersrente 109
2. Altersteilzeitarbeit und Zusatzversorgung 109
a. Allgemeines/Zusatzversorgung bis 2000 109
b. Die Zusatzversorgung seit dem 1. 1. 2001 110
c. Die Funktionsweise des Punktemodells 111
d. Vor dem 1. 1. 2003 vereinbarte Altersteilzeit 113
e. Nach dem 31. 12. 2002 vereinbarte Altersteilzeit 114
f. Altersteilzeitarbeit von Frauen (Protokollerklärung zu § 9 Abs. 2 Buchst. a TV ATZ) 115
g. Versorgungsmathematische Abschläge in der Zusatzversorgung 116
h. Ausgleichszahlungen 117
XI. Steuer- und sozialversicherungsrechtliche Behandlung der Altersteilzeitarbeit 118

1. Allgemeines zur Steuer- und Sozialversicherungspflicht 118
2. Rentenversicherung 118
3. Kranken- und Pflegeversicherung 119
4. Steuerrechtliche Behandlung der Aufstockungsleistungen 120
a. Progressionsvorbehalt 120
b. Anspruch auf Zahlung des durch den Progressionsvorbehalt zu entrichtenden Betrags 120
c. Wechsel der Steuerklassen 122
XII. Antrag auf Altersteilzeitarbeit 123
XIII. Vereinbarung über Altersteilzeitarbeit 123
XIV. Mitwirkungspflichten während der Altersteilzeitarbeit 124

Teil 3: Die Altersteilzeit im Beamtenrecht *(Christian Rothländer)* . . 125

A. Die Entstehungsgeschichte 125
I. Erstmalige Regelung 1998 125
II. Die Weiterentwicklung 2001 126
III. Ergänzung 2004 127

B. Altersteilzeit im Bundesbereich 128
I. Geltungsbereich und Einzelheiten der Regelung (§ 72 b Abs. 1 BBG) 128
1. Text der Regelung 128
2. Sonderregelung für Richterinnen und Richter 129
3. Personenkreis 129
4. Antrag auf Altersteilzeit 131
5. Umfang der Arbeitszeitreduzierung (§ 72 b Abs. 1 Satz 1, 2 BBG) 133
a. Vollzeitbeschäftigte 133
b. Altersteilzeit und Arbeitszeitverlängerung 133
aa. Ausgangslage 133
bb. Grundsätzliches 134
cc. Erhöhung der Arbeitszeit nach Altersteilzeitvereinbarung, aber noch vor ihrem Antritt 134
dd. Erhöhung der Arbeitszeit während des Laufs der Altersteilzeit 134
c. Teilzeitbeschäftigte 136
d. Weitere Fälle der Teilzeitbeschäftigung 142
6. Altersgrenze (§ 72b Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 BBG) 143
7. Bemessungszeitraum für die zuvor geleistete Arbeitszeit (§ 72b Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 BBG) 144

8. Beginn der Altersteilzeit/Befristung der Regelung (§ 72b Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 BBG) . . . 145
9. Entgegenstehende »dringende dienstliche Belange« (§ 72b Abs. 1 Satz 1 Nr. 4 BBG) – Anwendung der »Überforderungsklausel«? . . . 145
10. Teilzeitarbeit mit geringfügig verringerter Arbeitszeit (§ 72b Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 BBG) . . . 149
II. Rechtsanspruch auf Altersteilzeit mit Vollendung des 60. Lebensjahres (§ 72b Abs. 2 BBG) . . . 151
III. Ausübung von Nebentätigkeiten (§ 72b Abs. 3 BBG) . . . 151
IV. Arbeitszeitformen: Blockmodell und durchgehende Teilzeitbeschäftigung . . . 152

C. Besoldungsrechtliche Regelungen . . . 153
I. Kurze Entstehungsgeschichte . . . 153
II. Altersteilzeitzuschlag . . . 155
1. Höhe des Zuschlags/Berechnungsgrundlagen . . . 156
2. Behandlung der sog. »Störfälle« . . . 159
a. Allgemeines . . . 159
b. Ausgleich bei vorzeitiger Beendigung der Altersteilzeit . . . 159
c. Erkrankung während der Arbeitsphase . . . 161
3. Dienstherrnseitige Erhöhung des Zuschlags? . . . 162
III. Steuerliche Fragen . . . 163

D. Versorgungsrechtliche Regelungen . . . 164
I. Ruhegehaltfähige Dienstzeit . . . 164
II. Höhe des Ruhegehalts . . . 166
III. Beginn des Ruhestands . . . 166
IV. Versorgungsmathematische Abschläge . . . 167

E. Auswirkungen auf die sonstigen Beschäftigungsbedingungen . . . 173
I. Jährliche Sonderzuwendung (»Weihnachtsgeld«) . . . 173
1. Die Regelung von September 1998 bis Anfang 2002 . . . 173
2. Die Regelung seit Anfang 2002 – Allgemeines . . . 174
3. Bereich der Allgemeinen Bundesverwaltung . . . 174
4. Regelungen in den Bundesländern . . . 175
II. Urlaubsgeld . . . 175
III. Urlaub . . . 176
IV. Vermögenswirksame Leistungen . . . 177
1. Regelung bis zum 31. 12. 2001 . . . 177
2. Regelung seit dem 1. 1. 2002 . . . 177
V. Erschwerniszulagen . . . 178

VI. Beihilfe 179
VII. Freie Heilfürsorge 179
VIII. Jubiläumszuwendung 180
IX. Teilnahme an der Besoldungsentwicklung, Aufstieg in den Stufen und Beförderungen 182
X. Gewährung von Leistungsprämien und Leistungszulagen 185

F. Altersteilzeitregelungen in den Bundesländern 186

G. Ein Problem: Zuschussgewährung durch die Bundesanstalt für Arbeit? 203

H. Schlussbemerkungen 207

Teil 4: Personalvertretungs- und betriebsverfassungsrechtliche Fragestellungen *(Christian Rothländer)* 209

A. Allgemeines 209

B. Beteiligungsrechte 210
I. Regelung für den Bundesbereich (BPersVG) 210
1. Einzelmaßnahmen im Beamtenbereich 210
2. Einzelmaßnahmen im Tarifbereich 211
3. Kollektivrechtliche Möglichkeiten 214
II. Betriebsverfassungsrecht 215
1. Personelle Einzelmaßnahmen 215
2. Kollektivrechtliche Möglichkeiten 216
III. Frauenbeauftragte 217
1. Allgemeines 217
2. Beteiligungsrechte 217
3. Individualrechte, die sich aus dem BGleiG ergeben 217
4. Altersteilzeit und Funktion der Frauenbeauftragten 218
IV. Schwerbehindertenvertretung 219
1. Allgemeines 219
2. Altersteilzeit und Funktion der Schwerbehindertenvertretung . . 219

C. Wahlberechtigung, Wählbarkeit und Mandatsausübung nach dem BPersVG 221
I. Aktives und passives Wahlrecht nach Personalvertretungsrecht . . . 221
1. Blockmodell 221
2. Zur Kritik an dieser Rechtsprechung 223
II. Durchgehende Altersteilzeitbeschäftigung 226
III. Altersteilzeit und Personalratsmandat 226

Zur Kritik an dieser Rechtsprechung 228
IV. Auswirkungen der Altersteilzeit auf die Größe der Dienststelle . . . 230

D. Wahlberechtigung und Wählbarkeit nach dem BetrVG; Auswirkungen auf die Betriebsgröße 232
I. Allgemeines 232
II. Blockmodell 233
III. Altersteilzeit in durchgehender Teilzeitbeschäftigung 234
IV. Altersteilzeit und Betriebsratsmandat 234
V. Auswirkungen der Altersteilzeit auf die Größe des Betriebs 234

Anhang 237

1. Altersteilzeitgesetz 237
2. Angebot der Arbeitgeber von Bund, Länder und Gemeinden vom 2. April 1998 zum Bereich Altersteilzeit (Auszug) 247
3. Tarifvertrag zur Regelung der Altersteilzeitarbeit (TV ATZ) 248
4. Bundes-Angestelltentarifvertrag/Bundes-Angestelltentarifvertrag Ost BAT/BAT OST(Auszug) 254
5. Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD) (Auszug) 263
6. Bundesbeamtengesetz (BBG) (Auszug) 265
7. Deutsches Richtergesetz (DRiG) (Auszug) 266
8. Bundesbesoldungsgesetz (BBesG) (Auszug) 267
9. Beamtenversorgungsgesetz (BeamtVG) (Auszug) 268
10. Altersteilzeitzuschlagsverordnung (ATZV) 269
11. Drittes Buch Sozialgesetzbuch (SGB III) – Arbeitsförderung – (Auszug) 271
12. Viertes Buch Sozialgesetzbuch (SGB IV) – Gemeinsame Vorschriften für die Sozialversicherung – (Auszug) 273
13. Fünftes Buch Sozialgesetzbuch (SGB V) – Gesetzliche Krankenversicherung – (Auszug) 274
14. Sechstes Buch Sozialgesetzbuch (SGB VI) – Gesetzliche Rentenversicherung – (Auszug) 278

Stichwortverzeichnis 285