

Sandra Wolligger

# Arbeitnehmeransprüche bei Arbeitgeberinsolvenz nach EG- und österreichischem Recht

*ocBver.lag*

# Inhalt

Abkürzungsverzeichnis.....	11
Vorwort.....	17
I. Teil: Arbeitnehmeransprüche bei Arbeitgeber-Insolvenz im Sinne des Insolvenz-Entgeltsicherungsgesetzes 1977.....	19
1. Einführung in das System der Insolvenz-Entgeltsicherung.....	21
1.1 Allgemeines: Insolvenz und Arbeitsverhältnis.....	21
1.2 Zweck der Insolvenz-Entgeltsicherung.....	23
1.3 Geltungsbereich des IESG.....	24
1.3.1 Sachlicher Geltungsbereich.....	24
1.3.2 Personeller Geltungsbereich.....	24
1.3.3 Räumlicher Geltungsbereich.....	24
1.3.3.1 Territorialitätsprinzip.....	24
1.4 Zuständigkeit (§ 5 IESG).....	25
1.4.1 Sukzessive Zuständigkeit.....	26
1.4.2 Entscheidung und Auszahlung von Insolvenz-Ausfallgeld . . . .	26
1.5 Finanzierung und Organisation des Insolvenz-Ausfallgeld- Fonds.....	29
1.5.1 Organisation und Aufgaben des Insolvenz-Ausfallgeld-Fonds	29
1.5.1.1 Vertretung des Fonds.....	29
1.5.1.2 Übergang der Ansprüche (§ 11 IESG).....	30
1.5.2 Finanzierung.....	31
2. Anspruch auf Insolvenz-Ausfallgeld - Voraussetzungen.....	33
2.1 Allgemeine Voraussetzungen.....	33
2.2 Eintritt eines Anknüpfungstatbestandes.....	33
2.2.1 Anknüpfungstatbestände nach § 1 Abs 1 IESG.....	33
2.2.2 Anknüpfungstatbestand nach § 1a IESG.....	37
2.3 Anspruchsberechtigte Personen.....	38
2.3.1 Arbeitnehmer und ehemalige Arbeitnehmer.....	38
2.3.2 Heimarbeiter.....	39
2.3.3 Rechtsnachfolger von Todes wegen und Hinterbliebene. . . . .	40
2.3.4 Ausgeschlossener Personenkreis.....	40
2.4 Bestehen von aufrechten Ansprüchen aus dem Arbeitsverhältnis.....	43
2.4.1 Definition der Begriffe „Arbeitsverhältnis" und „Arbeitgeber".....	43

2.4.2	Abgrenzung: Arbeitsverhältnis - familienhafte Mitarbeit . . . . .	45
2.4.3	Aufrechter, nicht verjährter und nicht ausgeschlossener Anspruch.....	46
2.4.4	Gesicherte Ansprüche.....	48
2.5	Anmeldung im Insolvenzverfahren.....	48
2.6	Antragstellung bei der Geschäftsstelle der IAF-Service- GmbH.....	49
2.6.1	Rechtsfolgen bei Fristversäumnis.....	49
2.6.2	Antragslegitimation.....	50
3.	Gesicherte Ansprüche gemäß § 1 Abs 2 Z 1 IESG.....	51
3.1	Entgeltansprüche.....	51
3.1.1	Definition des Begriffes „Entgelt“.....	51
3.2	Laufendes Entgelt und sonstige Entgeltbestandteile . . . . .	52
3.2.1	Sicherung von gesetzlichen Abzügen?.....	52
3.2.1.1	Ist die Betriebsratsumlage ein gesetzlicher Abzug oder ein Entgeltbestandteil?.....	55
3.2.1.2	Sicherung des Gewerkschaftsbeitrages?.....	57
3.2.2	Unterliegen Leistungen Dritter der Insolvenz-Entgelt- sicherung?.....	57
3.2.3	Sicherung von Lohnzuschlägen.....	59
3.2.4	Inwieweit ist die Überstundenentlohnung, insbesondere der Zeitausgleich, gesichert?.....	60
3.2.5	Sicherung von Sonderzahlungen.....	61
3.2.6	Sicherung von „sonstigem Entgelt“.....	61
3.2.7	Sicherung des Entgelts bei Dienstverhinderung.....	63
3.2.8	Betriebliche Ruhegeldansprüche.....	63
3.2.8.1	Sicherung von Pensionsleistungen auf Grund einer direkten Leistungszusage.....	64
3.2.8.1.1	Pensionsleistungen und Anwartschaften, die dem BPG unterliegen.....	65
3.2.8.1.2	Pensionsleistungen und Anwartschaften, die nicht dem BPG unterliegen.....	66
3.2.8.1.3	Anspruch auf Leistung eines Abfindungsbetrages gemäß § 5 Abs 2 AVRAG.....	66
3.2.8.2	Sicherung von Pensionsansprüchen gegen Pensionskassen und Ansprüchen aus Lebensversicherungen.....	67
3.2.8.3	Sicherung von Arbeitnehmerbeiträgen bei Betriebspensionen	68
3.2.9	Ausmaß des Insolvenz-Ausfallgeldes.....	68
3.2.9.1	Zeitliche Limitierung des Insolvenz-Ausfallgeldes für laufendes Entgelt vor Eintritt der Insolvenz (§ 3a Abs 1 IESG)	70
3.2.9.2	Zeitliche Limitierung des Insolvenz-Ausfallgeldes für laufendes Entgelt bei Konkurseröffnung (§ 3a Abs 2 IESG). . . . .	76
3.2.9.2.1	„Austrittspflicht“ des Arbeitnehmers.....	78
3.2.9.2.2	Ausfallhaftung.....	80

3.2.9.3	Zeitliche Limitierung des Insolvenz-Ausfallgeldes für laufendes Entgelt bei Ausgleichseröffnung und Anordnung der Geschäftsaufsicht (§ 3a Abs 3 iVm Abs 4 IESG).....	82
3.2.9.4	Zeitliche Limitierung des Insolvenz-Ausfallgeldes für laufendes Entgelt in den übrigen Fällen (§ 3a Abs 5 IESG) . . . . .	83
3.2.9.5	Höhenmäßige Limitierung der Entgeltansprüche (§ 1 Abs 3 Z 4 iVm Abs 4 IESG).....	83
3.2.10	Ausschluss der Sicherung des Entgelts (§ 1 Abs 3 IESG).....	86
3.2.10.1	Ansprüche, die auf einer anfechtbaren Rechtshandlung beruhen (§ 1 Abs 3 Z 1 IESG).....	86
3.2.10.2	Einzelvertragliche Ansprüche.....	89
3.2.10.3	Vermeidung von Doppelbezügen.....	92
3.2.10.4	Gesetzliche Zahlungspflicht eines Dritten.....	94
3.3	Ansprüche aus der Beendigung des Arbeitsverhältnisses . . . . .	94
3.3.1	Sicherung der Abfertigung.....	95
3.3.1.1	Sicherung einer freiwilligen Abfertigung?.....	96
3.3.1.2	Sicherung einer Abfertigung nach § 1a IESG.....	98
3.3.2	Sicherung der Urlaubsabfindung.....	99
3.3.3	Ausmaß des Insolvenz-Ausfallgeldes für Beendigungsansprüche.....	99
3.3.3.1	Zeitliche Limitierung nach § 3b Z 1 und 2 IESG.....	100
3.3.3.2	Sicherung bei Lösung des Arbeitsverhältnisses vor Insolvenzeintritt.....	102
3.3.3.3	Erweiterung des Sicherungszeitraumes nach der Sonderbestimmung des § 3b Z 3 IESG.....	103
3.3.3.4	Erweiterung des Sicherungszeitraumes nach der Sonderbestimmung des § 3b Z 4 IESG.....	104
3.3.3.5	Erweiterung der zeitlichen Limitierung für alle gesicherten Ansprüche, die Arbeitnehmern mit besonderem Kündigungs- und Entlassungsschutz gebühren (§ 3c IESG).....	104
3.3.3.6	Höhenmäßige Limitierung des Insolvenz-Ausfallgeldes für Urlaubsabfindung.....	109
3.3.3.7	Höhenmäßige Limitierung des Insolvenz-Ausfallgeldes für die Abfertigung.....	109
3.3.4	Ausschluss der Sicherung des Entgelts aus der Beendigung ...	113
3.3.4.1	Ausschluss des Insolvenz-Ausfallgeldes für die Urlaubsabfindung wegen der Zahlungspflicht eines Dritten.....	113
3.4	Exkurs: Insolvenz-Ausfallgeld und Betriebsübergang.....	114
3.5	Exkurs: Insolvenz-Ausfallgeld und Arbeitskräfteüberlassung .	121
4.	Gesicherte Ansprüche gemäß § 1 Abs 2 Z 2 IESG.....	123
4.1	Allgemeines.....	123
4.1.1	Schadenersatzansprüche aus der Beendigung des Arbeitsverhältnisses.....	123
4.1.1.1	Sicherung der Kündigungsentschädigung.....	123
4.1.1.2	Sicherung der Schadenersatzansprüche nach § 25 Abs 2 KO und § 20d AO.....	128

4.1.2	Sicherung von vorvertraglichen Schadenersatzansprüchen? .	132
4.1.3	Sicherung „sonstiger“ Schadenersatzansprüche.....	133
4.2	Ausmaß des Insolvenz-Ausfallgeldes (§ 3b IESG).....	136
4.3	Ausschluss der Sicherung.....	138
4.3.1	Anrechnung bei Kündigungsentschädigung.....	138
4.3.2	Vermeidung von Doppelbezügen.....	140
5.	Gesicherte Ansprüche gemäß § 1 Abs 2 Z 3 IESG.....	141
5.1	Allgemeines.....	141
5.1.1	Sicherung von Zinsen (§ 3 Abs 2 IESG).....	141
5.1.2	Sicherung von „Finanzierungshilfen“ des Arbeitnehmers an den Arbeitgeber.....	142
5.1.2.1	Sicherung von Darlehen eines Dritten, insbesondere eigenkapitalersetzende Gesellschafterdarlehen?.....	145
5.1.3	Sicherung von Aufwandsätzen und „sonstigen Ansprüchen“.....	150
5.2	Ausmaß des Insolvenz-Ausfallgeldes.....	152
5.3	Ausschluss der Sicherung.....	152
6.	Gesicherte Ansprüche gemäß § 1 Abs 2 Z 4 IESG.....	153
6.1	Allgemeine Grundsätze zur Kostensicherung.....	153
6.2	Insolvenz-Entgeltsicherung der Kosten.....	156
6.2.1	Sicherung von Prozesskosten (§ 1 Abs 2 Z 4 lit a, b und d 2. Fall IESG).....	156
6.2.2	Sicherung von Exekutionskosten (§ 1 Abs 2 Z 4 lit c IESG).....	158
6.2.3	Sicherung der Kosten eines Vergleichs oder Anerkenntnisses (§ 1 Abs 2 Z 4 lit d 1. Fall und e IESG).....	159
6.2.4	Sicherung von Kosten für die Einleitung und Teilnahme am Insolvenzverfahren (§ 1 Abs 2 Z 4 lit f und g IESG).....	160
6.2.5	Sicherung der Kosten nach § 1a IESG.....	162
6.3	Ausmaß des Insolvenz-Ausfallgeldes (§ 3b Z 5 IESG).....	162
 II. Teil: Die Richtlinie 80/987/EWG des Rates vom 20. Oktober 1980 zur Angleichung der Rechtsvorschriften der Mitgliedstaaten über den Schutz der Arbeitnehmer bei Zahlungsunfähigkeit des Arbeitgebers und deren Umsetzung in Österreich.....		
1.	Einführung in das System der europäischen Insolvenz- Entgeltsicherung.....	165
1.1	Einführende Bemerkungen.....*	165
1.2	Überblick über den Aufbau der Richtlinie.....	166
1.3	Organisation und Finanzierung der Garantieeinrichtung.....	167
2.	Geltungsbereich der Insolvenzrichtlinie.....	169
2.1	Personeller Geltungsbereich.....	169

2.2	Sachlicher Geltungsbereich.....	169
2.2.1	Definition des Begriffs „Arbeitgeber“.....	170
2.2.2	Umsetzung in Österreich.....	170
2.2.3	Auslegung des Begriffs „Zahlungsunfähigkeit“.....	172
2.2.4	Umsetzung in Österreich.....	175
2.3	Räumlicher Geltungsbereich.....	176
2.3.1	Ausnahmen vom räumlichen Geltungsbereich und Anwendung der Insolvenzrichtlinie auf EU-Arbeitnehmer in Drittstaaten.....	179
2.3.2	Umsetzung in Österreich.....	180
	Anspruchsberechtigte und ausgeschlossene Personen.....	183
3.1	Arbeitnehmer, ausgeschiedene Arbeitnehmer, Hinterbliebene und sonstige Rechtsnachfolger.....	183
3.2	Ausgeschlossener Personenkreis.....	184
3.3	Zusammenfassung und Ausblick.....	185
3.4	Umsetzung in Österreich.....	186
	Gesicherte Ansprüche im Sinne der Insolvenzrichtlinie.....	191
4.1	Ansprüche von Arbeitnehmern aus Arbeitsverträgen und Arbeitsverhältnissen - Sicherung des Arbeitsentgelts (Art 1 Abs 1, Art 3 Abs 1 RL).....	191
4.2	Umsetzung in Österreich.....	193
4.3	Sicherung von Arbeitnehmerbeiträgen zur Sozial- versicherung (Art 6 RL).....	194
4.4	Umsetzung in Österreich.....	195
4.5	Sicherung von Arbeitgeberbeiträgen zur Sozialversicherung (Art 7 RL).....	195
4.6	Umsetzung in Österreich.....	197
4.7	Sicherung von Leistungen der betrieblichen und über- betrieblichen Altersversorgung (Art 8 RL).....	198
4.8	Umsetzung in Österreich.....	200
4.9	Umfang der Sicherung (Art 3 und 4 RL).....	201
4.9.1	Zeitliche Limitierung der Garantieleistungen für das Arbeitsentgelt (Art 4 Abs 2 iVm Art 3 Abs 2 RL).....	201
4.9.2	Umsetzung in Österreich.....	204
4.9.3	Summenmäßige Limitierung des gesicherten Arbeitsentgelts (Art 4 Abs 3 RL).....	206
4.9.4	Zeitliche und summenmäßige Limitierung der Leistungen aus der (über)betrieblichen Altersversorgung.....	207
4.9.5	Anrechnung von Teilzahlungen.....	207
4.9.6	Umsetzung in Österreich.....	209
4.9.7	Wegfall und Einschränkung der Zahlungspflicht.....	210

III. Teil: Thesenhafte Zusammenfassung und Ausblick.....	211
1. Thesenhafte Zusammenfassung.....	213
2. Ausblick.....	219
Literaturverzeichnis.....	221
Stichwortverzeichnis.....	235