

# Inhaltsverzeichnis

## *Erster Teil*

### **Einführung**

§ 1	Einführung und Anlass der Untersuchung .....	17
§ 2	Gegenstand und Gang der Untersuchung .....	22
I.	Grundlagen der Stichtagsklauseln .....	22
II.	Arten von Sonderzahlungen .....	23
III.	Stichtagsklauseln im Arbeitsvertrag und in Kollektivvereinbarungen ....	23
IV.	Kollision mit dem Gleichbehandlungsgrundsatz? .....	24
V.	Besonderheiten bei Aktienoptionen .....	25
VI.	Rechtsfolgen wirksamer und unwirksamer Stichtagsklauseln .....	25

## *Zweiter Teil*

### **Grundlagen der Stichtagsklauseln**

§ 1	Einleitung .....	26
§ 2	Begriffsbestimmung der Stichtagsklausel .....	27
I.	Konkretisierung des Untersuchungsgegenstands .....	27
II.	Regelungswirkung von Stichtagsklauseln .....	28
1.	Allgemeine Wirkung .....	28
2.	Betriebstreue oder Unternehmenstreue? .....	29
3.	Unternehmenstreue oder Unternehmenszugehörigkeit? .....	31
4.	Aufschiebende Bedingung .....	32
III.	Bindungszeitraum .....	34
IV.	Auszahlungszeitpunkt und Bezugszeitraum der Sonderzahlung im Kontext der Stichtagsklausel .....	35
1.	Auszahlungszeitpunkt .....	35
2.	Bezugszeitraum .....	38
V.	Grenzen für Stichtagsklauseln durch das MiLoG? .....	39
VI.	Differenzierung nach sprachlicher Bezeichnung .....	40
1.	Ausschlussklausel .....	40
2.	Fälligkeitsklausel .....	41
3.	Bestandsklausel .....	41
4.	Bindungsklausel .....	42

5.	Zusammenfassung zu den Begrifflichkeiten .....	43
§ 3	Interessenlage bei der Verwendung von Stichtagsklauseln .....	43
I.	Interessen des Arbeitgebers .....	43
II.	Interessen des Arbeitnehmers .....	45
§ 4	Abgrenzung zwischen Stichtags- und Rückzahlungsklausel .....	46
I.	Wirkung der Rückzahlungsklausel in Abgrenzung zur Stichtagsklausel ..	47
1.	Regelungswirkung von Rückzahlungsklauseln .....	47
2.	Bindungsdauer .....	47
3.	Beendigung des Arbeitsverhältnisses .....	48
4.	Anspruchsbegründende Voraussetzung .....	49
5.	Auflösende Bedingung .....	50
6.	Bindungswirkung und Kündigungerschwernis .....	50
II.	Kombination aus beiden Klauseln .....	51
III.	Verdeckte Rückzahlungsklausel .....	52
§ 5	Sachlicher Anwendungsbereich von Stichtagsklauseln .....	53
I.	Formen des Arbeitsentgelts .....	53
1.	Begriffsbestimmung .....	53
2.	Entgelt im engeren und im weiteren Sinn .....	54
a)	Entgelt im engeren Sinn .....	54
b)	Entgelt im weiteren Sinn .....	55
aa)	Definition .....	55
bb)	Sonderzahlung mit Mischcharakter .....	55
3.	Laufendes Arbeitsentgelt und Sonderzahlung .....	56
II.	Abgrenzung zwischen laufendem Arbeitsentgelt und Sonderzahlung ....	56
III.	Stichtagsklauseln bei laufendem Arbeitsentgelt .....	58
IV.	Stichtagsklauseln bei Sonderzahlungen .....	59
1.	Sonderzahlungen .....	59
2.	Anspruchsgrundlagen .....	60
a)	Arbeitsvertrag .....	60
b)	Gesamtzusage .....	61
c)	Betriebliche Übung .....	61
d)	Arbeitsrechtlicher Gleichbehandlungsgrundsatz .....	63
e)	Betriebsvereinbarung und Tarifvertrag .....	63
§ 6	Persönlicher Anwendungsbereich von Stichtagsklauseln .....	64
I.	Arbeitnehmer .....	64
II.	Leiharbeitnehmer .....	64
1.	Rechtsverhältnisse .....	64
2.	Sonderzahlung mit Stichtagsklausel beim Verleiher .....	64

3.	Sonderzahlung mit Stichtagsklausel beim Entleiher .....	65
a)	„Equal pay“ .....	65
b)	Stichtagsklausel .....	65
c)	Überlassungshöchstdauer .....	66
§ 7	Vereinbarung von Stichtagsklauseln/Form .....	67
I.	Ausdrückliche Vereinbarung .....	67
1.	Grundsatz .....	67
2.	Form .....	67
a)	Arbeitsvertrag .....	67
b)	Betriebsvereinbarung .....	68
c)	Tarifvertrag .....	69
II.	Konkludente Vereinbarung .....	69
1.	BAG v. 30.3.1994 – 10 AZR 134/93 .....	69
2.	Literatur .....	70
3.	BAG v. 21.5.2003 – 10 AZR 408/02 .....	71
4.	Stellungnahme .....	71
§ 8	Kündigung des Arbeitsverhältnisses/Weiterbeschäftigung während des Kündigungsschutzprozesses .....	75
I.	Stichtag innerhalb der Kündigungsfrist .....	75
1.	Voraussetzung am Stichtag: bestehendes Arbeitsverhältnis .....	75
2.	Voraussetzung am Stichtag: ungekündigt bestehendes Arbeits- verhältnis .....	76
a)	Auslegung der Voraussetzung „ungekündigt“ .....	76
b)	Auswirkung des Obsiegens im Kündigungsschutzprozess .....	77
II.	Stichtag außerhalb der Kündigungsfrist .....	77
1.	Grundsatz .....	77
2.	Weiterbeschäftigung .....	77
a)	Positiver Ausgang des Kündigungsschutzprozesses .....	77
b)	Negativer Ausgang des Kündigungsschutzprozesses .....	77
aa)	Weiterbeschäftigung aufgrund Urteils .....	78
bb)	Weiterbeschäftigung aufgrund Einvernehmens .....	78

### *Dritter Teil*

#### **Arten von Sonderzahlungen**

§ 1	Einleitung .....	80
§ 2	Zweckbestimmung durch Auslegung .....	80
I.	Arbeitsvertrag .....	81
II.	Besonderheit: Allgemeine Geschäftsbedingungen .....	82
III.	Kollektivvereinbarungen .....	82

1.	Tarifvertrag .....	82
2.	Betriebsvereinbarung .....	83
§ 3	Arten von Sonderzahlungen .....	83
I.	Arbeitsleistungsbezogene Sonderzahlungen .....	84
1.	Allgemeine Merkmale .....	84
a)	Anspruchsvoraussetzungen .....	84
b)	Höhe der Leistung .....	85
c)	Bezeichnung der Leistung .....	87
2.	Bonuszahlungen „Ziele und Erfolg“ .....	87
a)	Persönliche Ziele/Individueller Erfolg .....	88
b)	Unternehmensziele/Unternehmenserfolg .....	89
aa)	Rechtsprechung .....	90
(1)	1. Senat des BAG .....	90
(2)	10. Senat des BAG .....	90
(3)	Landesarbeitsgerichtliche Entscheidungen .....	91
bb)	Literatur .....	92
cc)	Stellungnahme .....	93
c)	Verbindung von persönlichen und unternehmensbezogenen Bestandteilen .....	96
aa)	Arbeitsleistungsbezogene Sonderzahlung .....	96
bb)	Sonderzahlung mit sonstigen Zwecken .....	97
cc)	Sonderzahlung mit Mischcharakter .....	97
3.	Ein- und Austrittsregelungen (pro-rata-temporis-Abrede) .....	98
a)	Rechtsprechung .....	98
b)	Literatur .....	100
c)	Stellungnahme .....	100
II.	Sonderzahlungen mit sonstigen Zwecken .....	102
1.	Allgemeine Merkmale .....	102
2.	Betriebszugehörigkeit als Zweck der Sonderzahlung .....	104
3.	Höhe der Leistung/25 %-Grenze .....	106
a)	Rechtsprechung .....	106
b)	Literatur .....	107
c)	Stellungnahme .....	108
III.	Sonderzahlungen mit Mischcharakter .....	112
1.	Allgemeine Merkmale .....	112
2.	Zweckbestimmung durch Stichtagsklausel .....	112
3.	Das Ende von Sonderzahlungen mit Mischcharakter? .....	115

*Vierter Teil***Stichtagsklauseln im Arbeitsvertrag**

118

§ 1	Einleitung .....	118
§ 2	Individualvereinbarung („Individualvertrag“) .....	118
	I. Regelungscharakter .....	118
	II. Stichtagsklauseln in Individualvereinbarungen .....	119
	1. Genereller Kontrollmaßstab .....	119
	2. Vereinbarung von Stichtagsklauseln .....	119
§ 3	Formularvertrag .....	121
	I. Grundlagen der Allgemeinen Geschäftsbedingungen .....	121
	II. Klauselkontrolle bei Sonderzahlungen .....	121
	1. Preiskontrolle .....	122
	2. Preisnebenabrede .....	122
§ 4	Stichtagsklauseln in Allgemeinen Geschäftsbedingungen .....	122
	I. Stichtagsklausel als Vertragsstrafe (§ 309 Nr. 6 BGB) .....	122
	II. Transparenzkontrolle (§ 307 Abs. 1 S. 2 BGB) .....	124
	1. Verhältnis von § 307 Abs. 1 S. 2 BGB zu § 305c Abs. 2 BGB .....	124
	2. „Ungekündigt“ bestehendes Arbeitsverhältnis .....	125
	3. Anspruchshindernis – Formulierung .....	125
	4. Vermischung der Leistungszwecke .....	125
	5. Pro-rata-temporis-Abreden .....	125
	a) Eintrittsklausel .....	126
	b) Austrittsklausel .....	126
	c) Unbeschränkte Austrittsklausel .....	128
	d) Zwölfregelung .....	129
	6. Kombination mit anderen Flexibilisierungsinstrumenten .....	129
	a) Rechtsfolgen eines Verstoßes .....	130
	b) Klauselkombinationen .....	132
	aa) Rückzahlungsklausel .....	132
	bb) Freiwilligkeitsvorbehalt .....	132
	cc) Widerrufsvorbehalt .....	135
	III. Inhaltskontrolle (§ 307 Abs. 1 S. 1 BGB) .....	136
	1. Eröffnung des Anwendungsbereichs .....	136
	a) Genereller Maßstab der Inhaltskontrolle .....	136
	b) Kollidierende Rechtsvorschriften .....	137
	2. Entzug von verdientem Arbeitsentgelt (§ 611 BGB) .....	138
	a) Prinzip .....	138
	b) Grundlage .....	138

c)	Reichweite .....	139
d)	Zeitpunkt des Verdienens .....	140
3.	Verbot der unangemessenen Kündigungerschwerung (Art. 12 GG) .....	141
a)	Prinzip .....	141
b)	Grundlage .....	141
c)	Reichweite .....	142
4.	Inhaltskontrolle bei arbeitsleistungsbezogenen Sonderzahlungen ...	143
a)	Stichtag außerhalb des Bezugszeitraums bzw. Bindung über den Bezugszeitraum hinaus .....	143
aa)	Rechtsprechung .....	144
bb)	Literatur .....	145
cc)	Stellungnahme .....	145
(1)	Entzug von verdientem Arbeitsentgelt (§ 611 BGB) .....	146
(a)	Anwendung auf arbeitsleistungsbezogene Sonder- zahlungen .....	146
(b)	Widerspruch zur Rechtsprechung von anderen Flexibilisierungsinstrumenten? .....	148
(aa)	Widerrufsvorbehalt .....	148
(bb)	Freiwilligkeitsvorbehalt .....	151
(2)	Verbot der unangemessenen Kündigungerschwerung (Art. 12 GG) .....	152
b)	Stichtag innerhalb des Bezugszeitraums .....	155
aa)	Rechtsprechung .....	155
bb)	Literatur .....	157
cc)	Stellungnahme .....	160
(1)	Entzug von verdientem Arbeitsentgelt (§ 611 BGB) .....	160
(a)	Zeitpunkt des Verdienens der Sonderzahlung .....	160
(b)	Berechnungsschwierigkeiten bei Bonuszahlungen .	163
(2)	Quantitative Grenze .....	164
(3)	Verbot der unangemessenen Kündigungerschwerung (Art. 12 GG) .....	164
(4)	Widerspruch zwischen dem 10. Senat und dem 1. Senat des BAG? .....	165
5.	Inhaltskontrolle bei Sonderzahlungen mit sonstigen Zwecken .....	168
a)	Stichtag außerhalb des Bezugszeitraums bzw. Bindung über den Bezugszeitraum hinaus .....	168
aa)	Rechtsprechung .....	168
bb)	Literatur .....	170
cc)	Stellungnahme .....	170
(1)	Entzug von verdientem Arbeitsentgelt (§ 611 BGB) .....	170
(2)	Verbot der unangemessenen Kündigungerschwerung (Art. 12 GG) .....	171

	(a) Grenzen der Bindungsdauer .....	172
	(b) Übertragung der Grenzen von Rückzahlungsklauseln? .....	173
	(c) Bindungshöchstdauer .....	177
	b) Stichtag innerhalb des Bezugszeitraums .....	178
6.	Inhaltskontrolle bei Sonderzahlungen mit Mischcharakter .....	178
	a) Stichtag außerhalb des Bezugszeitraums bzw. Bindung über den Bezugszeitraum hinaus .....	179
	aa) Ältere Rechtsprechung .....	179
	bb) Heutige Rechtsprechung .....	181
	(1) Rechtsprechung des BAG .....	181
	(a) BAG v. 24. 10. 2007 – 10 AZR 825/06 .....	181
	(b) BAG v. 18. 1. 2012 – 10 AZR 612/10 .....	182
	(2) Rechtsprechung der Landesarbeitsgerichte .....	185
	cc) Literatur .....	186
	b) Stichtag innerhalb des Bezugszeitraums .....	190
	aa) Rechtsprechung .....	190
	(1) BAG v. 18. 1. 2012 – 10 AZR 612/10 .....	190
	(2) Rechtsprechung der Landesarbeitsgerichte .....	191
	(3) BAG v. 13. 11. 2013 – 10 AZR 848/12 .....	192
	(a) Zweckbestimmung der Sonderzahlung .....	192
	(b) Rechtsprechungsänderung .....	194
	(c) „Ausnahmen“ – Verdienstzeitpunkt der Sonderzahlung .....	195
	(4) BAG v. 6. 5. 2009 – 10 AZR 443/08 .....	196
	bb) Literatur .....	196
	c) Stellungnahme .....	197
	aa) Kritik an der neueren Rechtsprechung des BAG .....	198
	(1) Verbot der unangemessenen Kündigungerschwerung (Art. 12 GG) .....	200
	(2) Entzug von verdientem Arbeitsentgelt (§ 611 BGB) .....	202
	bb) Alternative: Staffelform .....	206
	(1) Stichtag innerhalb des Bezugszeitraums .....	206
	(2) Stichtag außerhalb des Bezugszeitraums bzw. Bindung über den Bezugszeitraum hinaus .....	207
IV.	Beendigungstatbestände/„ungekündigt“ bestehendes Arbeitsverhältnis ..	210
	1. Bestand des Arbeitsverhältnisses zum Stichtag .....	210
	a) Erfasste Beendigungstatbestände .....	210
	b) Notwendige Differenzierung nach der Sphäre? .....	212
	aa) Ältere Rechtsprechung .....	213
	bb) Heutige Rechtsprechung .....	214

cc) Stellungnahme .....	216
2. „Ungekündigt“ bestehendes Arbeitsverhältnis zum Stichtag .....	221
a) Erfasste Beendigungstatbestände .....	221
b) Notwendige Differenzierung nach der Sphäre? .....	223
3. Sonderfall: befristetes Arbeitsverhältnis .....	223
4. Stichtagsklausel als Altersdiskriminierung? .....	224
V. Allgemeine Flexibilisierungsgrenze (25 %)/Abhängigkeit der Bindungs- dauer von der Höhe der Leistung .....	226
1. Allgemeine Flexibilisierungsgrenze .....	226
2. Klauselformulierung/Abhängigkeit der Bindungsdauer von der Höhe der Leistung .....	229

### *Fünfter Teil*

#### **Stichtagsklauseln in Kollektivvereinbarungen** 231

§ 1 Einleitung .....	231
§ 2 Betriebsvereinbarung .....	232
I. Anwendungsbereich und Regelungskompetenz .....	232
II. Inhaltliche Kontrolle .....	234
III. Stichtagsregelungen .....	235
1. Arbeitsleistungsbezogene Sonderzahlungen .....	236
2. Sonderzahlungen mit sonstigen Zwecken .....	237
3. Sonderzahlungen mit Mischcharakter .....	237
a) Stichtag außerhalb des Bezugszeitraums bzw. Bindung über den Bezugszeitraum hinaus .....	238
b) Stichtag innerhalb des Bezugszeitraums .....	243
c) Stellungnahme .....	244
§ 3 Tarifvertrag .....	245
I. Anwendungsbereich und Regelungskompetenz .....	245
II. Inhaltliche Kontrolle .....	246
III. Stichtagsregelungen .....	247

### *Sechster Teil*

#### **Kollision mit dem Gleichbehandlungsgrundsatz?** 249

§ 1 Gleichbehandlungsgrundsatz .....	249
§ 2 Stichtagsklauseln .....	250

*Siebter Teil***Besonderheiten bei Aktienoptionen** 253

§ 1 Grundlagen .....	253
§ 2 Stichtagsklauseln .....	254
I. Charakter der Aktienoption .....	255
II. § 193 Abs. 2 Nr. 4 AktG .....	257
1. Aktienrechtliche Voraussetzungen .....	257
2. Wartezeit als Basis der Bindungsdauer? .....	257
3. Zulässige Höchstbindungsdauer/§ 624 BGB .....	259
4. Ausschließliche Anwendung auf bedingte Kapitalerhöhung? .....	262
5. Differenzierung nach der Beendigungssphäre? .....	262
6. Einfluss der aktuellen Rechtsprechung? .....	262

*Achter Teil***Rechtsfolgen wirksamer und unwirksamer Stichtagsklauseln** 263

§ 1 Einleitung .....	263
§ 2 Rechtsfolgen wirksamer Stichtagsklauseln .....	263
§ 3 Rechtsfolgen unwirksamer Stichtagsklauseln .....	264
I. Grundsatz .....	264
1. Anspruchshöhe .....	264
2. Sonderzahlungen mit Mischcharakter .....	265
II. Besonderheiten .....	266
1. Allgemeine Geschäftsbedingungen .....	266
a) § 306 Abs. 1 BGB .....	266
b) Lückenausfüllung nach § 306 Abs. 2 BGB .....	267
c) Lückenausfüllung durch ergänzende Vertragsauslegung .....	267
d) Geltungserhaltende Reduktion .....	268
e) Altfälle .....	270
f) „blue-pencil-test“ .....	270
g) Zusammenfassung der Rechtsfolgeninstitute .....	272
2. Betriebsvereinbarung und Tarifvertrag .....	273

*Neunter Teil***Ergebnis und Ausblick** 274

§ 1 Grundlagen der Stichtagsklauseln .....	275
§ 2 Arten von Sonderzahlungen .....	277
§ 3 Stichtagsklauseln im Arbeitsvertrag .....	279

I. Stichtagsklausel als Vertragsstrafe (§ 309 Nr. 6 BGB) .....	279
II. Transparenzkontrolle (§ 307 Abs. 1 S. 2 BGB) .....	279
III. Inhaltskontrolle (§ 307 Abs. 1 S. 1 BGB) .....	280
1. Stichtagsklauseln bei arbeitsleistungsbezogenen Sonderzahlungen ..	281
2. Stichtagsklauseln bei Sonderzahlungen mit sonstigen Zwecken .....	282
3. Stichtagsklauseln bei Sonderzahlungen mit Mischcharakter .....	282
IV. Beendigungstatbestände/„ungekündigt“ bestehendes Arbeitsverhältnis ..	283
V. Allgemeine Flexibilisierungsgrenze (25 %)/Abhängigkeit der Bindungs- dauer von der Höhe der Leistung .....	284
§ 4 Stichtagsklauseln in Kollektivvereinbarungen .....	284
§ 5 Kollision mit dem Gleichbehandlungsgrundsatz? .....	285
§ 6 Besonderheiten bei Aktienoptionen .....	286
§ 7 Rechtsfolgen wirksamer und unwirksamer Stichtagsklauseln .....	286
§ 8 Ausblick .....	287
<b>Literaturverzeichnis</b> .....	<b>289</b>
<b>Sachwortregister</b> .....	<b>296</b>