

Inhaltsverzeichnis

§ 1 Einführung und Gang der Untersuchung	1
§ 2 Grundlagen der Sonderzahlung	7
A. Der Begriff der Sonderzahlung	7
I. Sprachliche Verwendung	7
II. Definition der Sonderzahlung	9
1. Abgrenzung zwischen laufendem Entgelt und Sonderzahlung	10
2. Gesetzliche und politische Vorgaben	11
3. Rechtsprechung und Literatur	12
4. Stellungnahme und eigene Definition	12
III. Zusammenfassung der Ergebnisse	15
B. Die Anspruchsgrundlagen	16
I. Allgemeines	17
II. Individualvereinbarung	18
1. Arbeitsvertrag	18
a) Ausdrückliche und konkludente Zusage	18
b) Freiwilligkeitsvorbehalt, Bindungsklauseln, Kürzungstatbestände	21
2. Gesamtzusage	23
a) Allgemeines	23
b) Freiwilligkeitsvorbehalt, Bindungsklauseln, Kürzungstatbestände	24
3. Arbeitsvertragliche Einheitsregelung	24
a) Allgemeines	24

b) Freiwilligkeitsvorbehalt, Bindungsklauseln, Kürzungstatbestände	25
4. Betriebliche Übung	25
a) Allgemeines	25
b) Dogmatische Grundlage / konkludente Vertragsbindung	26
c) Freiwilligkeitsvorbehalt, Bindungsklauseln, Kürzungstatbestände	28
d) Anwendungsbereich	29
e) Gegenläufige betriebliche Übung	30
III. Kollektive Regelung	31
1. Tarifvertrag	31
a) Allgemeines	31
b) Bindungsklauseln, Kürzungstatbestände	33
2. Betriebsvereinbarung	33
a) Freiwillige Betriebsvereinbarung	34
b) Bindungsklauseln, Kürzungstatbestände	35
c) Anwendungsbereich	36
d) Gesetzes- und Tarifvorrang gemäß § 87 Abs. 1 Hs. 1 BetrVG	36
e) Sperrwirkung gemäß § 77 Abs. 3 BetrVG	37
IV. Arbeitsrechtlicher Gleichbehandlungsgrundsatz	39
1. Dogmatische Herleitung	40
2. Anwendungsbereich	41
3. Rechtsfolge	42
a) Elternzeit	43

b) Einmalige Sonderzahlung zum Nachteilsausgleich in wirtschaftlichen Krisenzeiten	44
c) Nicht gebilligte Differenzierungsmerkmale	46
V. Anspruchsbegründung durch Betriebs- oder Individualvereinbarung?	46
VI. Zusammenspiel von arbeitsrechtlichem Gleichbehandlungsgrundsatz und betrieblicher Übung	50
VII. Zusammenfassung der Ergebnisse	52
§ 3 Auslegung und AGB-Kontrolle von Sonderzahlungsvereinbarungen	55
A. Die Auslegung von Sonderzahlungsvereinbarungen	55
I. Tarifliche Sonderzahlungen	55
1. Auslegung von Tarifverträgen	56
a) Schuldrechtlicher Teil	56
b) Normativer Teil	57
aa) Vertragsauslegung versus Gesetzesauslegung	57
(1) Meinungsstand	57
(2) Stellungnahme	59
bb) Falsa demonstratio non nocet	62
cc) Auslegungskriterien	63
(1) Wortlaut	63
(2) Systematik	64
(3) Entstehungsgeschichte	66
(4) Sinn und Zweck	67
2. Abkehr von der Zweckbetrachtung	68
a) BAG-Urteil vom 05.08.1992	68

b) Bewertung	69
3. Fortbildung von Tarifverträgen	69
a) Allgemeines	69
aa) Zulässigkeit der Fortbildung	70
bb) Voraussetzungen der Fortbildung	71
cc) Ausgestaltung der Lückenschließung	72
b) Fortbildung im Rahmen von Sonderzahlungen	73
4. Zwischenergebnis	73
II. Einzelvertragliche Sonderzahlungen	75
1. Allgemeines	75
2. Auslegungskriterien	80
a) Wortlaut	80
b) Gesamtzusammenhang	81
c) Entstehungsgeschichte	81
d) Teleologische Auslegung	82
3. Ergänzende Vertragsauslegung	83
a) Allgemeines	83
b) Ergänzende Vertragsauslegung im Rahmen von Sonderzahlungen	84
III. Zusammenfassung der Ergebnisse	85
B. Die AGB-Kontrolle im Bereich der einzelvertraglichen Sonderzahlungsvereinbarung	86
I. Prüfungsreihenfolge	86
II. Auslegung und Unklarheitenregel	88
III. Inhaltskontrolle im Rahmen der AGB-Kontrolle	90
1. Schranken der Inhaltskontrolle	90

2. Kontrollfähigkeit von Sonderzahlungsvereinbarungen	93
3. Angemessenheitskontrolle	94
4. Angemessenheitskontrolle im Rahmen von Sonderzahlungen	100
IV. Rechtsfolge einer unwirksamen Allgemeinen Geschäftsbedingung	101
V. Zusammenfassung der Ergebnisse	102
§ 4 Wesentliche Kernfragen und Lösungsansätze im Bereich der Sonderzahlung	105
A. Die Überprüfung der Erscheinungsformen einer Sonderzahlung	106
I. Kategorisierung von Sonderzahlungen	106
II. Möglichkeit der abändernden Zweckbestimmung und Berücksichtigung der rechtsgeschäftlich begründeten Erwartungshaltung des Arbeitnehmers	108
III. Die Freiwilligkeit von Sonderzahlungen	111
1. Laufende Vergütung oder Sonderzahlung?	111
2. Ist dem Transparenzgebot Genüge getan?	113
IV. Der Begriff der Entgeltlichkeit	114
V. Die einzelnen Erscheinungsformen	116
1. Gratifikation	117
a) Begriff	117
b) Zweckrichtung und Überprüfung des Sonderzahlungscharakters	118
2. 13. Monatsgehalt	121
a) Zweckrichtung	121
b) Überprüfung des Sonderzahlungscharakters	122
3. Jahresabschlussvergütung	123

a) Begriff	123
b) Zweckrichtung	123
aa) Meinungsstreit	123
bb) Stellungnahme	125
c) Überprüfung des Sonderzahlungscharakters	126
4. Prämie im weiteren Sinn	126
a) Begriff	126
b) Zweckrichtung und Überprüfung des Sonderzahlungscharakters	127
c) Anwesenheits- und Treueprämie	127
5. Tantieme	129
a) Begriff	129
b) Zweckrichtung und Überprüfung des Sonderzahlungscharakters	131
c) Berechnung der Tantieme	131
d) Auskunftsanspruch / Einflussnahmemöglichkeit	132
6. Provision	133
a) Begriff	133
b) Zweckrichtung und Überprüfung des Sonderzahlungscharakters	135
b) Provisionsanspruch	135
c) Höhe der Provision	136
7. Bonusvereinbarung in der Form einer Zielvereinbarung	137
a) Begriff, Zweckrichtung und Überprüfung des Sonderzahlungscharakters	137
b) Vertragliche Gestaltung der Zielvereinbarung	141

c) Vertragsschluss und AGB-Kontrolle	142
d) Rechtliche Grenzen	144
e) Schadensersatzanspruch wegen unterbliebener Zielvereinbarung	146
VI. Zusammenfassung der Ergebnisse	149
B. Die Zweckbestimmung	152
I. Relevanz der Zweckbetrachtung	152
1. Fehlende ausdrückliche Zwecksetzung	153
2. Ausdrückliche Zwecksetzung	154
II. Die einzelnen Zweckrichtungen	155
1. Sonderzahlung mit reinem Entgeltcharakter	155
2. Sonderzahlung zur alleinigen Honorierung der Betriebstreue	156
3. Sonderzahlung mit Mischcharakter	157
4. Fehlende Zwecksetzung	158
III. Zusammenfassung der Ergebnisse	159
C. Die Vereinbarung von Stichtags- und Rückzahlungsklauseln unter Berücksichtigung der verschiedenen Sonderzahlungsformen	160
I. Differenzierung zwischen Bindungs-, Stichtags- und Ausschlussklauseln	160
II. Stichtagsklauseln	162
1. Allgemeines	162
2. Abgrenzung zu Rückzahlungsklauseln	164
3. Einzelvertragliche Stichtagsklauseln	165
a) Ausdrückliche Vereinbarung	165
b) Grenzen der Vereinbarung	166

aa) Zulässigkeit	166
(1) Eingeschränkte Anwendung der Zweckbetrachtung	166
(2) Anwendbarkeit auf einzelne Sonderzahlungsformen	168
bb) Bindungsdauer	170
(1) Stichtag innerhalb des Bezugszeitraums	170
(2) Stichtag außerhalb des Bezugszeitraums	171
cc) Betriebsbedingte Kündigung	175
(1) Stichtag innerhalb des Bezugszeitraums	175
(2) Stichtag außerhalb des Bezugszeitraums	176
4. Tarifliche Stichtagsklauseln	182
III. Rückzahlungsklauseln	184
1. Historische Entwicklung der Rückzahlungsklauseln	184
2. Einzelvertragliche Rückzahlungsklauseln	185
a) Rückzahlungsvereinbarung	186
b) Auslegung	187
c) Grenzen der Vereinbarung	187
aa) Zulässigkeit	187
(1) Vorrang gesetzlicher und tariflicher Normen	187
(2) Eingeschränkte Anwendung der Zweckbetrachtung	188

(3) Anwendbarkeit auf einzelne Sonderzahlungsformen	190
bb) Bindungsdauer	192
(1) Steuerbegünstigter Freibetrag	194
(2) Sonderzahlung unter einem Monatsgehalt	195
(3) Sonderzahlung in Höhe eines Monatsgehalts	196
(4) Sonderzahlung über einem Monatsgehalt	197
(5) Sonderzahlung in Höhe von zwei Monatsgehältern	198
(6) Ermittlung der Höhe der Sonderzahlung	198
(7) Beginn der Bindungsfrist	199
cc) Betriebsbedingte Kündigung	199
(1) Das BAG-Urteil vom 13.09.1974	200
(2) Das BAG-Urteil vom 25.04.1991	201
(3) Das BAG-Urteil vom 24.10.2007	202
dd) AGB-Kontrolle und Rechtsfolgen unzulässiger Rückzahlungsklauseln	204
3. Tarifliche Rückzahlungsklauseln	206
IV. Zusammenfassung der Ergebnisse	208
§ 5 Die Kürzung einer einzelvertraglichen Sonderzahlung bei Fehlzeiten und vorzeitigem Ausscheiden im Lichte der AGB- Kontrolle	211
A. Allgemeines	211
I. Kürzungsvereinbarung	211

II. Proportionale und überproportionale Kürzung	213
III. Anwendungsbereich von § 4 a EFZG	214
IV. Vergleich mit der tariflichen Situation	216
B. Einzelne Kürzungssituationen	218
I. Die Kürzung einer Sonderzahlung bei ausdrücklicher Zwecksetzung und vereinbartem Kürzungsrecht	218
1. Sonderzahlung mit reinem Entgeltcharakter	218
a) Fehlzeiten	218
aa) Inhaltskontrolle	218
(1) Fehlzeiten mit Entgeltfortzahlungsanspruch – Krankheit und Mutterschutz	219
(2) Fehlzeiten ohne Entgeltfortzahlungsanspruch – Elternzeit	222
bb) Korrektur durch Vergleich mit der tariflichen Situation	223
(1) Fehlzeiten mit Entgeltfortzahlungsanspruch – Krankheit und Mutterschutz	223
(2) Fehlzeiten ohne Entgeltfortzahlungsanspruch – Elternzeit	225
b) Vorzeitiges Ausscheiden	226
aa) Inhaltskontrolle	226
bb) Korrektur durch Vergleich mit der tariflichen Situation	227
2. Sonderzahlung zur alleinigen Honorierung der Betriebstreue	227

a) Fehlzeiten	228
aa) Inhaltskontrolle	228
bb) Korrektur durch Vergleich mit der tariflichen Situation	229
b) Vorzeitiges Ausscheiden	229
3. Sonderzahlung mit Mischcharakter	230
a) Fehlzeiten	230
aa) Inhaltskontrolle	230
(1) Fehlzeiten mit Entgeltfortzahlungsanspruch – Krankheit und Mutterschutz	231
(2) Fehlzeiten ohne Entgeltfortzahlungsanspruch – Elternzeit	234
bb) Korrektur durch Vergleich mit der tariflichen Situation	234
(1) Fehlzeiten mit Entgeltfortzahlungsanspruch – Krankheit und Mutterschutz	234
(2) Fehlzeiten ohne Entgeltfortzahlungsanspruch – Elternzeit	235
b) Vorzeitiges Ausscheiden	235
aa) Inhaltskontrolle	235
bb) Korrektur durch Vergleich mit der tariflichen Situation	236
4. Zwischenergebnis	237
II. Die Kürzung einer Sonderzahlung bei ausdrücklicher Zwecksetzung und nicht vereinbartem Kürzungsrecht	237

1. Sonderzahlung mit reinem Entgeltcharakter	237
a) Fehlzeiten	237
aa) Inhaltskontrolle	237
(1) Fehlzeiten mit Entgeltfortzahlungsanspruch – Krankheit und Mutterschutz	237
(2) Fehlzeiten ohne Entgeltfortzahlung – Elternzeit	238
bb) Korrektur durch Vergleich mit der tariflichen Situation	239
(1) Fehlzeiten mit Entgeltfortzahlung – Krankheit und Mutterschutz	239
(2) Fehlzeiten ohne Entgeltfortzahlung – Elternzeit	239
b) Vorzeitiges Ausscheiden	240
aa) Auslegung und Inhaltskontrolle	240
bb) Korrektur durch Vergleich mit der tariflichen Situation	240
2. Sonderzahlung zur alleinigen Honorierung der Betriebstreue	241
a) Fehlzeiten	241
aa) Auslegung und Inhaltskontrolle	241
bb) Korrektur durch Vergleich mit der tariflichen Situation	241
b) Vorzeitiges Ausscheiden	242
3. Sonderzahlung mit Mischcharakter	242
a) Fehlzeiten	242
aa) Inhaltskontrolle	242

(1) Fehlzeiten mit Entgeltfortzahlungsanspruch – Krankheit und Mutterschutz	242
(2) Fehlzeiten ohne Entgeltfortzahlungsanspruch – Elternzeit	244
bb) Korrektur durch Vergleich mit der tariflichen Situation	244
cc) Kritik in der Literatur	245
dd) Stellungnahme	246
b) Vorzeitiges Ausscheiden	247
4. Zwischenergebnis	247
III. Die Kürzung einer Sonderzahlung bei nicht geregelter Zwecksetzung und nicht vereinbartem Kürzungsrecht	249
1. Sonderzahlung bei nicht erkennbarer Zwecksetzung	249
a) Zweifelsregelung des BAG	249
b) Stellungnahme	250
2. Fehlzeiten	251
a) Inhaltskontrolle	251
aa) Fehlzeiten mit Entgeltfortzahlungsanspruch – Krankheit und Mutterschutz	251
bb) Fehlzeiten ohne Entgeltfortzahlungsanspruch – Elternzeit	252
b) Korrektur durch Vergleich mit der tariflichen Situation	252
aa) Fehlzeiten mit Entgeltfortzahlungsanspruch – Krankheit und Mutterschutz	253
bb) Fehlzeiten mit Entgeltfortzahlungsanspruch – Elternzeit	253

3. Vorzeitiges Ausscheiden	253
a) Auslegung und Inhaltskontrolle	253
b) Korrektur durch Vergleich mit der tariflichen Situation	254
4. Zwischenergebnis	254
IV. Vorrangige Wortlautorientierung und Abkehr von der Zweckbetrachtung	255
V. Teilanspruch und Anspruchskürzung gemäß § 39 des Arbeitsvertragsgesetzesentwurfs	256
VI. Zusammenfassung der Ergebnisse	256
§ 6 Gesamtschau	261
§ 7 Ergebnisse und Thesen	267
Literaturverzeichnis	277
Sachverzeichnis	287