

SGB IV • Sozialgesetzbuch - Gemeinsame Vorschriften für die Sozialversicherung

Kreikebohm / Dünn

4. Auflage 2022
ISBN 978-3-406-78422-4
C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei
beck-shop.de

Die Online-Fachbuchhandlung beck-shop.de steht für Kompetenz aus Tradition.
Sie gründet auf über 250 Jahre juristische Fachbuch-Erfahrung durch die Verlage
C.H.BECK und Franz Vahlen.
beck-shop.de hält Fachinformationen in allen gängigen Medienformaten bereit:

über 12 Millionen Bücher, eBooks, Loseblattwerke, Zeitschriften, DVDs, Online-Datenbanken und Seminare. Besonders geschätzt wird beck-shop.de für sein umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

Kreikebohm/Dünn
Sozialgesetzbuch
Gemeinsame Vorschriften für die Sozialversicherung
– SGB IV –


beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG



beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sozialgesetzbuch

Gemeinsame Vorschriften für die Sozialversicherung – SGB IV –

Kommentar

Herausgegeben von

Prof. Dr. Ralf Kreikebohm

Geschäftsführer Deutsche Rentenversicherung
Braunschweig-Hannover

Honorarprofessor an der Technischen Universität Braunschweig
und

Sylvia Dünn

Geschäftsführerin Deutsche Rentenversicherung
Berlin-Brandenburg

Bearbeitet von

Thomas Brandt

Deutsche Rentenversicherung
Braunschweig-Hannover

Cornelia Schütte-Geffers

Niedersächsisches Ministerium für
Soziales, Gesundheit und Gleichstellung

Dr. Philipp Köster

Richter, Sozialgericht Braunschweig
Lehrbeauftragter an der Universität
Hannover

Dagmar Nieder

Deutsche Rentenversicherung
Braunschweig-Hannover

Dr. Bernd-Rainer Zabre

Deutsche Rentenversicherung Bund

Andreas Zipperer

Deutsche Rentenversicherung
Berlin-Brandenburg

4. Auflage 2022



C.H.BECK

Zitiervorschlag:
Köster in: Kreikebohm/Dünn, SGB IV, § 29 Rn. 1



www.beck.de

ISBN 978 3 406 78422 4

© 2022 Verlag C. H. Beck oHG
Wilhelmstraße 9, 80801 München
Druck: Beltz Grafische Betriebe GmbH
Am Fliegerhorst 8, 99947 Bad Langensalza

Satz: Meta Systems Publishing & Printservices GmbH, Wustermark
Umschlaggestaltung: Druckerei C. H. Beck Nördlingen



chbeck.de/nachhaltig

Gedruckt auf säurefreiem, alterungsbeständigem Papier
(hergestellt aus chlorfrei gebleichtem Zellstoff)

Vorwort zur 4. Auflage

Mit dieser vierten Auflage wird die Verstetigung des Kommentars zum SGB Viertes Buch in der „Gelben Reihe“ abgeschlossen, denn eine neue Herausgeberin übernimmt. Ich freue mich sehr, daß Sylvia Dünn ab der kommenden Auflage alleine und in dieser gemeinsam mit mir diese Aufgabe angeht. Mit dieser Entscheidung hat das Werk eine gute Zukunft, die mir am Herzen liegt, weil das Sozialrecht rechtswissenschaftlicher Begleitung und praktisch brauchbarer Kommentierungen bedarf. Beides wird durch Sylvia Dünn, Geschäftsführerin der DRV Berlin-Brandenburg und vorher langjährige Mitarbeiterin der Grundsatzbereiche DRV Bund und des VDR, hervorragend abgebildet.

So sehr ich mich über die neue Herausgeberin freue, so sehr danke ich den Mitautorinnen und Mitautoren für die gute und reibungslose Zusammenarbeit bei den vergangenen Auflagen. Es hat Freude gemacht. Das möge auch so bleiben.

Prof. Dr. Ralf Kreikebohm

Braunschweig, April 2022



beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG



beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Im Einzelnen haben bearbeitet:

§§	Bearbeiter
Einleitung	Kreikebohm/Dünn
1–18g	Zipperer
18h	Zabre
18i–18n	Nieder
19, 19a	Zipperer
20–28r	Nieder
29–42	Köster
43–66	Zabre
67–86	Brandt
87–94	Schütte-Geffers
95–110	Nieder
110a–113	Zabre
114–116	Zipperer
116a	Nieder
117–120	Brandt
121–133	Zipperer*

*Die Kommentierung der §§ 121–133 wurde in Zusammenarbeit mit Saskia Brumme erstellt.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG



beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Inhaltsverzeichnis

Vorwort zur 4. Auflage	V
Im Einzelnen haben bearbeitet:	VII
Abkürzungen	XVII

Viertes Buch Sozialgesetzbuch – Gemeinsame Vorschriften für die Sozialversicherung – (SGB IV)

Einleitung	1
------------------	---

Erster Abschnitt. Grundsätze und Begriffsbestimmungen

Erster Titel. Geltungsbereich und Umfang der Versicherung

§ 1 Sachlicher Geltungsbereich	3
§ 2 Versicherter Personenkreis	5
§ 3 Persönlicher und räumlicher Geltungsbereich	9
§ 4 Ausstrahlung	11
§ 5 Einstrahlung	14
§ 6 Vorbehalt abweichender Regelungen	15

Zweiter Titel. Beschäftigung und selbständige Tätigkeit

§ 7 Beschäftigung	16
§ 7a Feststellung des Erwerbsstatus	26
§ 7b Wertguthabenvereinbarung	32
§ 7c Verwendung von Wertguthaben	34
§ 7d Führung und Verwaltung von Wertguthaben	36
§ 7e Insolvenzschutz	38
§ 7f Übertragung von Wertguthaben	41
§ 7g (aufgehoben)	43
§ 8 Geringfügige Beschäftigung und geringfügige selbständige Tätigkeit	43
§ 8a Geringfügige Beschäftigung in Privathaushalten	51
§ 9 Beschäftigungsort	53
§ 10 Beschäftigungsort für besondere Personengruppen	54
§ 11 Tätigkeitsort	55
§ 12 Hausgewerbetreibende, Heimarbeiter und Zwischenmeister	56
§ 13 Reeder, Seeleute und Deutsche Seeschiffe	58

Dritter Titel. Arbeitsentgelt und sonstiges Einkommen

§ 14 Arbeitsentgelt	59
§ 15 Arbeitseinkommen	66
§ 16 Gesamteinkommen	68
§ 17 Verordnungsermächtigung	69
§ 17a Umrechnung von ausländischem Einkommen	71
§ 18 Bezugsgröße	73

Inhaltsverzeichnis

Vierter Titel. Einkommen beim Zusammentreffen mit Renten wegen Todes

§ 18a	Art des zu berücksichtigenden Einkommens	75
§ 18b	Höhe des zu berücksichtigenden Einkommens	80
§ 18c	Erstmalige Ermittlung des Einkommens	84
§ 18d	Einkommensänderungen	87
§ 18e	Ermittlung von Einkommensänderungen	88

Fünfter Titel. Verarbeitung der Versicherungsnummer

§ 18f	Zulässigkeit der Verarbeitung	90
§ 18g	Angabe der Versicherungsnummer	93

Sechster Titel. Sozialversicherungsausweis

§ 18h	Ausstellung des Sozialversicherungsausweises	93
-------	--	----

Siebter Titel. Betriebsnummer

§ 18i	Betriebsnummer für Beschäftigungsbetriebe der Arbeitgeber	97
§ 18k	Betriebsnummer für Beschäftigungsbetriebe weiterer Meldepflichtiger	99
§ 18l	Identifikation weiterer Verfahrensbeteiligter in elektronischen Meldeverfahren	99
§ 18m	Verarbeitung der Betriebsnummer	100
§ 18n	Absendernummer	101

Zweiter Abschnitt. Leistungen und Beiträge

Erster Titel. Leistungen

§ 19	Leistungen auf Antrag oder von Amts wegen	103
§ 19a	Benachteiligungsverbot	104

Zweiter Titel. Beiträge

§ 20	Aufbringung der Mittel, Übergangsbereich	105
§ 21	Bemessung der Beiträge	109
§ 22	Entstehen der Beitragsansprüche, Zusammentreffen mehrerer Versicherungsverhältnisse	110
§ 23	Fälligkeit	116
§ 23a	Einmalig gezahltes Arbeitsentgelt als beitragspflichtige Einnahmen ..	121
§ 23b	Beitragspflichtige Einnahmen bei flexiblen Arbeitszeitregelungen ..	127
§ 23c	Sonstige nicht beitragspflichtige Einnahmen	137
§ 24	Säumniszuschlag	141
§ 25	Verjährung	146
§ 26	Beanstandung und Erstattung zu Unrecht entrichteter Beiträge	150
§ 27	Verzinsung und Verjährung des Erstattungsanspruchs	155
§ 28	Verrechnung und Aufrechnung des Erstattungsanspruchs	158

Dritter Abschnitt. Meldepflichten des Arbeitgebers, Gesamtsozialversicherungsbeitrag

Erster Titel. Meldungen des Arbeitgebers und ihre Weiterleitung

§ 28a	Meldepflicht	161
-------	--------------------	-----

Inhaltsverzeichnis

§ 28b	Inhalte und Verfahren für die Gemeinsamen Grundsätze und die Datenfeldbeschreibung	172
§ 28c	Verordnungsermächtigung	174

Zweiter Titel. Verfahren und Haftung bei der Beitragszahlung

§ 28d	Gesamtsozialversicherungsbeitrag	175
§ 28e	Zahlungspflicht, Vorschuss	177
§ 28f	Aufzeichnungspflicht, Nachweise der Beitragsabrechnung und der Beitragszahlung	185
§ 28g	Beitragsabzug	192
§ 28h	Einzugsstellen	194
§ 28i	Zuständige Einzugsstelle	197
§ 28k	Weiterleitung von Beiträgen	198
§ 28l	Vergütung	200
§ 28m	Sonderregelungen für bestimmte Personengruppen	202
§ 28n	Verordnungsermächtigung	205

Dritter Titel. Auskunft- und Vorlagepflicht, Prüfung, Schadensersatzpflicht und Verzinsung

§ 28o	Auskunft- und Vorlagepflicht des Beschäftigten	206
§ 28p	Prüfung bei den Arbeitgebern	207
§ 28q	Prüfung bei den Einzugsstellen und den Trägern der Rentenversicherung	224
§ 28r	Schadensersatzpflicht, Verzinsung	227

Vierter Abschnitt. Träger der Sozialversicherung

Erster Titel. Verfassung

§ 29	Rechtsstellung	229
§ 30	Eigene und übertragene Aufgaben	234
§ 31	Organe	239
§ 32	(aufgehoben)	243
§ 33	Vertreterversammlung, Verwaltungsrat	243
§ 34	Satzung	247
§ 35	Vorstand	250
§ 35a	Vorstand bei Orts-, Betriebs- und Innungskrankenkassen sowie Ersatzkassen	253
§ 36	Geschäftsführer	259
§ 36a	Besondere Ausschüsse	267
§ 37	Verhinderung von Organen	270
§ 38	Beanstandung von Rechtsverstößen	273
§ 39	Versichertenälteste und Vertrauenspersonen	275
§ 40	Ehrenämter	277
§ 41	Entschädigung der ehrenamtlich Tätigen	281
§ 42	Haftung	285

Zweiter Titel. Zusammensetzung, Wahl und Verfahren der Selbstverwaltungsorgane, Versichertenältesten und Vertrauenspersonen

§ 43	Mitglieder der Selbstverwaltungsorgane	288
§ 44	Zusammensetzung der Selbstverwaltungsorgane	291

Inhaltsverzeichnis

Vor § 45	298
§ 45 Sozialversicherungswahlen	302
§ 46 Wahl der Vertreterversammlung	304
§ 47 Gruppenzugehörigkeit	306
§ 48 Vorschlagslisten	309
§ 48a Vorschlagsrecht der Arbeitnehmervereinigungen	314
§ 48b Feststellungsverfahren	317
§ 48c Feststellung der allgemeinen Vorschlagsberechtigung	319
§ 49 Stimmenzahl	321
§ 50 Wahlrecht	322
§ 51 Wählbarkeit	325
§ 52 Wahl des Vorstandes	329
§ 53 Wahlorgane	332
§ 54 Durchführung der Wahl	334
§ 55 Wahlunterlagen und Mitwirkung der Arbeitgeber	335
§ 56 Wahlordnung	336
§ 57 Rechtsbehelfe im Wahlverfahren	337
§ 58 Amtsdauer	340
§ 59 Verlust der Mitgliedschaft	341
§ 60 Ergänzung der Selbstverwaltungsorgane	344
§ 61 Wahl der Versichertenältesten und der Vertrauenspersonen	348
§ 62 Vorsitzende der Selbstverwaltungsorgane	349
§ 63 Beratung	352
§ 64 Beschlussfassung	356
§ 65 Getrennte Abstimmung	359
§ 66 Erledigungsausschüsse	360

Dritter Titel. Haushalts- und Rechnungswesen

§ 67 Aufstellung des Haushaltsplans	361
§ 68 Bedeutung und Wirkung des Haushaltsplans	365
§ 69 Ausgleich, Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit, Kosten- und Leistungsrechnung, Personalbedarfsermittlung	366
§ 70 Haushaltsplan	376
§ 71 Haushaltsplan der Deutschen Rentenversicherung Knappschaft-Bahn-See	383
§ 71a Haushaltsplan der Bundesagentur für Arbeit	385
§ 71b Veranschlagung der Arbeitsmarktmittel der Bundesagentur für Arbeit	387
§ 71c Eingliederungsrücklage der Bundesagentur für Arbeit	391
§ 71d Haushaltsplan und Kostenverteilungsverfahren der Sozialversicherung für Landwirtschaft, Forsten und Gartenbau	391
§ 71e Ausweisung der Schiffssicherheitsabteilung im Haushaltsplan	394
§ 71f Haushaltsplan der Unfallversicherung Bund und Bahn	394
§ 72 Vorläufige Haushaltsführung	396
§ 73 Überplanmäßige und außerplanmäßige Ausgaben	399
§ 74 Nachtragshaushalt	406
§ 75 Verpflichtungsermächtigungen	407
§ 76 Erhebung der Einnahmen	410
§ 77 Rechnungsabschluss, Jahresrechnung und Entlastung	417

Inhaltsverzeichnis

§ 77a	Geltung von Haushaltsvorschriften des Bundes für die Bundesagentur für Arbeit	425
§ 78	Verordnungsermächtigung	426
§ 79	Geschäftsübersichten und Statistiken der Sozialversicherung	427

Vierter Titel. Vermögen

§ 80	Verwaltung der Mittel	430
§ 81	Betriebsmittel	440
§ 82	Rücklage	441
§ 83	Anlegung der Rücklage	442
§ 84	Beleihung von Grundstücken	450
§ 85	Genehmigungs- und anzeigepflichtige Vermögensanlagen	451
§ 86	Ausnahmegenehmigung	456

Fünfter Titel. Aufsicht

§ 87	Umfang der Aufsicht	457
§ 88	Prüfung und Unterrichtung	463
§ 89	Aufsichtsmittel	467
§ 90	Aufsichtsbehörden	473
§ 90a	Zuständigkeitsbereich	479

Fünfter Abschnitt. Versicherungsbehörden

§ 91	Arten	481
§ 92	Versicherungsämter	482
§ 93	Aufgaben der Versicherungsämter	483
§ 94	Bundesamt für Soziale Sicherung	486

Sechster Abschnitt. Verarbeitung von elektronischen Daten in der Sozialversicherung

Erster Titel. Übermittlung von Daten zur und innerhalb der Sozialversicherung

§ 95	Gemeinsame Grundsätze Technik	489
§ 95a	Ausfüllhilfe zum elektronischen Datenaustausch mit Sozialversicherungsträgern	490
§ 95b	Systemprüfung	492
§ 95c	Datenaustausch zwischen den Sozialversicherungsträgern	494

Zweiter Titel. Verarbeitung der Daten der Arbeitgeber durch die Sozialversicherungsträger

§ 96	Kommunikationsserver	495
§ 97	Annahmestellen	496
§ 98	Weiterleitung der Daten durch die Einzugsstellen	498

Dritter Titel. Übermittlung von Daten im Lohnnachweisverfahren der Unfallversicherung

§ 99	Übermittlung von Daten durch den Unternehmer im Lohnnachweisverfahren	500
§ 100	Inhalt des elektronischen Lohnnachweises	501

Inhaltsverzeichnis

§ 101 Stammdatendatei	502
§ 102 Annahme, Prüfung und Weiterleitung der Daten zum Lohnnachweisverfahren	503
§ 103 Gemeinsame Grundsätze zur Datenübermittlung an die Unfallversicherung	504

Siebter Abschnitt. Informationsangebote in den Meldeverfahren der sozialen Sicherung

§ 104 Informations- und Beratungsanspruch	506
§ 105 Informationsportal	507

Achter Abschnitt. Elektronisches Antrags- und Bescheinigungsverfahren

§ 106 Elektronischer Antrag auf Ausstellung einer Bescheinigung über die anzuwendenden Rechtsvorschriften bei Beschäftigung nach Artikel 11 Absatz 3 Buchstabe b, Absatz 4, 5, Artikel 12 Absatz 1, Artikel 13 Absatz 1 Buchstabe a oder Buchstabe b Ziffer i und Artikel 16 der Verordnung (EG) Nr. 883/2004	509
§ 106a Elektronischer Antrag auf Ausstellung einer Bescheinigung über die anzuwendenden Rechtsvorschriften bei selbständiger Erwerbstätigkeit nach Artikel 11 Absatz 4 und Artikel 12 Absatz 2 der Verordnung (EG) Nr. 883/2004	512
§ 107 Elektronische Übermittlung von Bescheinigungen für Entgeltersatzleistungen	512
§ 108 Elektronische Übermittlung von Anträgen und sonstigen Bescheinigungen an die Sozialversicherungsträger	515

Neunter Abschnitt. Aufbewahrung von Unterlagen

§ 110a Aufbewahrungspflicht	519
§ 110b Rückgabe, Vernichtung und Archivierung von Unterlagen	520
§ 110c Verwaltungsvereinbarungen, Verordnungsermächtigung	522

Zehnter Abschnitt. Bußgeldvorschriften

§ 111 Bußgeldvorschriften	524
§ 112 Allgemeines über Bußgeldvorschriften	527
§ 113 Zusammenarbeit mit anderen Behörden	529

Elfter Abschnitt. Übergangsvorschriften

§ 114 Einkommen beim Zusammentreffen mit Renten wegen Todes	531
§ 116 Übergangsregelungen für bestehende Wertguthaben	532
§ 116a Übergangsregelung zur Beitragshaftung	533
§ 117 Verwaltungsausgaben der knappschaftlichen Krankenversicherung der Rentner	534
§ 118 Übergangsregelung für Tätigkeiten als Notärztin oder Notarzt im Rettungsdienst	535
§ 119 (aufgehoben)	535
§ 120 Übergangsregelung zur Änderung der Wahlbarkeitsvoraussetzungen	535

Inhaltsverzeichnis

§ 121 Übergangsregelung zur Vergütung der Vorstandsmitglieder der gesetzlichen Krankenkassen	536
§ 122 Übergangsregelung aus Anlass des Gesetzes zur Regelung des Sozialen Entschädigungsrechts [noch nicht in Kraft]	537
§ 123 Übergangsregelung zur Struktur der Einrichtungen	537
§ 124 Übergangsregelung für das Verfahren zur elektronischen Abfrage und Übermittlung von Entgeltbescheinigungsdaten für Elterngeld ..	537
§ 125 Pilotprojekt zur Meldung der Arbeitsunfähigkeits- und Vorerkrankungszeiten an den Arbeitgeber	538
§ 126 Verzicht auf die elektronisch unterstützte Prüfung bei den Arbeitgebern [noch nicht in Kraft]	540
§ 127 Bericht über die Untersuchung zur strukturierten Übermittlung der Daten für die elektronisch unterstützte Prüfung bei den Arbeitgebern	540
§ 128 Außerordentliche Hemmung der Verjährung	541
§ 129 Übergangsregelung für die Zulassung der Arbeitnehmervereinigungen für die Sozialversicherungswahlen im Jahr 2023	541
§ 130 Sonstige nicht beitragspflichtige Einnahmen aus ärztlichen Tätigkeiten in Corona-Impfzentren	542
§ 131 Sonstige nicht beitragspflichtige Einnahmen aus ärztlichen Tätigkeiten in Corona-Testzentren	543
§ 132 Geringfügige Beschäftigung und geringfügige selbständige Tätigkeit	543
§ 133 Übergangsvorschrift zur Besetzung der hauptamtlichen Vorstände und Geschäftsführungen der Versicherungsträger	543
Sachverzeichnis	545

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG