

NomosKommentar

Sozialgesetzbuch IV

Lehr- und Praxiskommentar

Bearbeitet von
Prof. Dr. Jürgen Winkler

2. Auflage 2015. Buch. Rund 720 S. Gebunden
ISBN 978 3 8487 1097 3

[Recht > Sozialrecht > SGB I und SGB IV – Allgemeines zur Sozialversicherung](#)

schnell und portofrei erhältlich bei


DIE FACHBUCHHANDLUNG

Die Online-Fachbuchhandlung beck-shop.de ist spezialisiert auf Fachbücher, insbesondere Recht, Steuern und Wirtschaft. Im Sortiment finden Sie alle Medien (Bücher, Zeitschriften, CDs, eBooks, etc.) aller Verlage. Ergänzt wird das Programm durch Services wie Neuerscheinungsdienst oder Zusammenstellungen von Büchern zu Sonderpreisen. Der Shop führt mehr als 8 Millionen Produkte.

Winkler [Hrsg.]

Sozialgesetzbuch IV

Gemeinsame Vorschriften für die Sozialversicherung

Lehr- und Praxiskommentar

2. Auflage



Nomos

NOMOSKOMMENTAR

Prof. Dr. Jürgen Winkler [Hrsg.]

Sozialgesetzbuch IV

Gemeinsame Vorschriften
für die Sozialversicherung

Lehr- und Praxiskommentar

2. Auflage

Dr. Tilman Breitzkreuz, Richter am Landessozialgericht Hamburg | **Peter-Bernd Lüdtke**, Richter am Bundessozialgericht a.D. | **Prof. Dr. Renate Oxenknecht-Witzsch**, Katholische Universität Eichstätt-Ingolstadt | **Prof. Dr. Rainer Vor**, Hochschule für Technik, Wirtschaft und Kultur Leipzig | **Prof. Dr. Jürgen Winkler**, Katholische Hochschule Freiburg



Nomos

Die Deutsche Nationalbibliothek verzeichnet diese Publikation in der Deutschen Nationalbibliografie; detaillierte bibliografische Daten sind im Internet über <http://dnb.d-nb.de> abrufbar.

ISBN 978-3-8487-1097-3

2. Auflage 2016

© Nomos Verlagsgesellschaft, Baden-Baden 2016. Printed in Germany. Alle Rechte, auch die des Nachdrucks von Auszügen, der fotomechanischen Wiedergabe und der Übersetzung, vorbehalten.

Vorwort zur 2. Auflage

Seit dem Erscheinen der 1. Auflage im Jahre 2007 hat der Gesetzgeber das SGB IV erheblich geändert. Einerseits wurden fünf Änderungsgesetze unmittelbar zum SGB IV verkündet, andererseits wurden Vorschriften durch Änderungsgesetze zu anderen Gesetzen geändert. Dies machte eine Aktualisierung des vorliegenden Kommentars erforderlich.

Ziel des Kommentars ist auch in der 2. Auflage, vor allem Praktiker(inne)n an den Gerichten, bei den Sozialleistungsträgern, in den Verbänden und in den rechtsberatenden Berufen eine komprimierte Kommentierung zum SGB IV zur Verfügung zu stellen.

In der 2. Auflage ist das 5. SGB IV-ÄndG mitberücksichtigt. Um die Lesbarkeit zu erleichtern, ist der Gesetzestext mit dem Stand 1.1.2016 abgedruckt. Die danach erfolgenden Änderungen vor allem in den §§ 99 ff sind mit einem entsprechenden Hinweis versehen.

Ich danke den Mitautoren für die sehr gute Zusammenarbeit. Mein besonderer Dank geht an die Lektorin Frau Fünér.

Konstanz, Juli 2015

Prof. Dr. Jürgen Winkler

Bearbeiterverzeichnis

Winkler, Jürgen (Hrsg.), Hochschullehrer, Katholische Hochschule Freiburg (§§ 1-13, 18h-66, 91-119)

Breitkreuz, Tilman, Richter am Landessozialgericht Hamburg (§§ 67-90 a)

Lüdtke, Peter-Bernd, Richter am Bundessozialgericht a.D. (§§ 1-13, 19, 20-28)

Oxenknecht-Witzsch, Renate, Hochschullehrerin, Katholische Universität Eichstätt (§§ 28a-28 r)

Vor, Rainer, Hochschullehrer, Hochschule für Technik, Wirtschaft und Kultur Leipzig (§§ 14-18 g)

Inhaltsverzeichnis

Vorwort zur 2. Auflage	5
Bearbeiterverzeichnis	7
Abkürzungsverzeichnis	17
Literaturverzeichnis	29

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

Erster Abschnitt Grundsätze und Begriffsbestimmungen

Erster Titel Geltungsbereich und Umfang der Versicherung

§ 1	Sachlicher Geltungsbereich	37
§ 2	Versicherter Personenkreis	44
§ 3	Persönlicher und räumlicher Geltungsbereich	54
§ 4	Ausstrahlung	58
§ 5	Einstrahlung	62
§ 6	Vorbehalt abweichender Regelungen	64

Zweiter Titel Beschäftigung und selbständige Tätigkeit

§ 7	Beschäftigung	69
§ 7 a	Anfrageverfahren	89
§ 7 b	Wertguthabenvereinbarung	102
§ 7 c	Verwendung von Wertguthaben	105
§ 7 d	Führung und Verwaltung von Wertguthaben	108
§ 7 e	Insolvenzschutz	112
§ 7 f	Übertragung von Wertguthaben	122
§ 7 g	(aufgehoben)	126
§ 8	Geringfügige Beschäftigung und geringfügige selbständige Tätigkeit	127
§ 8 a	Geringfügige Beschäftigung in Privathaushalten	139
§ 9	Beschäftigungsort	141
§ 10	Beschäftigungsort für besondere Personengruppen	146
§ 11	Tätigkeitsort	148
§ 12	Hausgewerbetreibende, Heimarbeiter und Zwischenmeister	149
§ 13	Reeder, Seeleute und Deutsche Seeschiffe	154

Dritter Titel Arbeitsentgelt und sonstiges Einkommen

§ 14	Arbeitsentgelt	156
§ 15	Arbeitseinkommen	178

§ 16	Gesamteinkommen	185
§ 17	Verordnungsermächtigung	189
Anhang 1	195
	<i>Verordnung über die sozialversicherungsrechtliche Beurteilung von Zuwendungen des Arbeitgebers als Arbeitsentgelt (Sozialversicherungsentgeltverordnung – SvEV)</i>	195
Anhang 2	198
	<i>Verordnung über maßgebende Rechengrößen der Sozialversicherung für 2015 (Sozialversicherungs-Rechengrößenverordnung 2015)</i>	198
§ 17 a	Umrechnung von ausländischem Einkommen	200
§ 18	Bezugsgröße	203

Vierter Titel

Einkommen beim Zusammentreffen mit Renten wegen Todes

Vorbemerkung zu den §§ 18 a–18 e.....	205
§ 18 a Art des zu berücksichtigenden Einkommens.....	209
§ 18 b Höhe des zu berücksichtigenden Einkommens.....	224
§ 18 c Erstmalige Ermittlung des Einkommens.....	236
§ 18 d Einkommensänderungen.....	239
§ 18 e Ermittlung von Einkommensänderungen.....	242

Fünfter Titel

Erhebung, Verarbeitung und Nutzung der Versicherungsnummer

§ 18 f	Zulässigkeit der Erhebung, Verarbeitung und Nutzung	248
§ 18 g	Angabe der Versicherungsnummer	257

Sechster Titel

Sozialversicherungsausweis

§ 18 h	Ausstellung und Pflicht zur Vorlage des Sozialversicherungsausweises	258
--------	--	-----

Zweiter Abschnitt

Leistungen und Beiträge

Erster Titel

Leistungen

§ 19	Leistungen auf Antrag oder von Amts wegen	262
§ 19 a	Benachteiligungsverbot	269

Zweiter Titel

Beiträge

§ 20	Aufbringung der Mittel, Gleitzone	273
§ 21	Bemessung der Beiträge	282
§ 22	Entstehen der Beitragsansprüche, Zusammentreffen mehrerer Versicherungsverhältnisse	285
§ 23	Fälligkeit	292

§ 23 a	Einmalig gezahltes Arbeitsentgelt als beitragspflichtige Einnahmen	299
§ 23 b	Beitragspflichtige Einnahmen bei flexiblen Arbeitszeitregelungen	305
§ 23 c	Sonstige nicht beitragspflichtige Einnahmen; elektronische Übermittlung von Bescheinigungen	315
§ 24	Säumniszuschlag	322
§ 25	Verjährung	327
§ 26	Beanstandung und Erstattung zu Unrecht entrichteter Beiträge	335
§ 27	Verzinsung und Verjährung des Erstattungsanspruchs	342
§ 28	Verrechnung und Aufrechnung des Erstattungsanspruchs	345

Dritter Abschnitt

Meldepflichten des Arbeitgebers, Gesamtsozialversicherungsbeitrag

Vorbemerkung zu den §§ 28 a–28 r	348
--	-----

Erster Titel

Meldungen des Arbeitgebers und ihre Weiterleitung

§ 28 a	Meldepflicht	350
§ 28 b	Inhalte und Verfahren für die Gemeinsamen Grundsätze und die Datenfeldbeschreibung	367
§ 28 c	Verordnungsermächtigung	372

Zweiter Titel

Verfahren und Haftung bei der Beitragszahlung

§ 28 d	Gesamtsozialversicherungsbeitrag	374
§ 28 e	Zahlungspflicht, Vorschuss	376
§ 28 f	Aufzeichnungspflicht, Nachweise der Beitragsabrechnung und der Beitragszahlung	384
§ 28 g	Beitragsabzug	391
§ 28 h	Einzugsstellen	394
§ 28 i	Zuständige Einzugsstelle	399
§ 28 k	Weiterleitung von Beiträgen	401
§ 28 l	Vergütung	405
§ 28 m	Sonderregelungen für bestimmte Personengruppen	408
§ 28 n	Verordnungsermächtigung	410

Dritter Titel

Auskunfts- und Vorlagepflicht, Prüfung, Schadensersatzpflicht und Verzinsung

§ 28 o	Auskunfts- und Vorlagepflicht des Beschäftigten	412
§ 28 p	Prüfung bei den Arbeitgebern	415
§ 28 q	Prüfung bei den Einzugsstellen und den Trägern der Rentenversicherung	425
§ 28 r	Schadensersatzpflicht, Verzinsung	430

**Vierter Abschnitt
Träger der Sozialversicherung**

**Erster Titel
Verfassung**

§ 29	Rechtsstellung	432
§ 30	Eigene und übertragene Aufgaben	436
§ 31	Organe	439
§ 32	(aufgehoben)	442
§ 33	Vertreterversammlung, Verwaltungsrat	442
§ 34	Satzung	445
§ 35	Vorstand	447
§ 35 a	Vorstand bei Orts-, Betriebs- und Innungskrankenkassen sowie Ersatzkassen	449
§ 36	Geschäftsführer	454
§ 36 a	Besondere Ausschüsse	459
§ 37	Verhinderung von Organen	462
§ 38	Beanstandung von Rechtsverstößen	463
§ 39	Versichertenälteste und Vertrauenspersonen	465
§ 40	Ehrenämter	467
§ 41	Entschädigung der ehrenamtlich Tätigen	469
§ 42	Haftung	472

Zweiter Titel

**Zusammensetzung, Wahl und Verfahren der Selbstverwaltungsorgane,
Versichertenältesten und Vertrauenspersonen**

§ 43	Mitglieder der Selbstverwaltungsorgane	475
§ 44	Zusammensetzung der Selbstverwaltungsorgane	477
§ 45	Sozialversicherungswahlen	482
§ 46	Wahl der Vertreterversammlung	483
§ 47	Gruppenzugehörigkeit	485
§ 48	Vorschlagslisten	487
§ 48 a	Vorschlagsrecht der Arbeitnehmervereinigungen	492
§ 48 b	Feststellungsverfahren	494
§ 48 c	Feststellung der allgemeinen Vorschlagsberechtigung	496
§ 49	Stimmenzahl	498
§ 50	Wahlrecht	500
§ 51	Wählbarkeit	502
§ 52	Wahl des Vorstandes	508
§ 53	Wahlorgane	509
§ 54	Durchführung der Wahl	511
§ 55	Wahlunterlagen und Mitwirkung der Arbeitgeber	513
§ 56	Wahlordnung	515
	<i>Wahlordnung für die Sozialversicherung (SVWO)</i>	516
§ 57	Rechtsbehelfe im Wahlverfahren	542
§ 58	Amtsdauer	545
§ 59	Verlust der Mitgliedschaft	547
§ 60	Ergänzung der Selbstverwaltungsorgane	550

§ 61	Wahl der Versichertenältesten und der Vertrauenspersonen	553
§ 62	Vorsitzende der Selbstverwaltungsorgane	554
§ 63	Beratung	557
§ 64	Beschlussfassung	560
§ 65	Getrennte Abstimmung	563
§ 66	Erledigungsausschüsse	564

Dritter Titel

Haushalts- und Rechnungswesen

Vorbemerkung zu den §§ 67–79	566
§ 67 Aufstellung des Haushaltsplans	568
§ 68 Bedeutung und Wirkung des Haushaltsplans	571
§ 69 Ausgleich, Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit, Kosten- und Leistungsrechnung, Personalbedarfsermittlung	572
§ 70 Haushaltsplan	577
§ 71 Haushaltsplan der Deutschen Rentenversicherung Knappschaft-Bahn-See	581
§ 71 a Haushaltsplan der Bundesagentur für Arbeit	583
§ 71 b Veranschlagung der Arbeitsmarktmittel der Bundesagentur für Arbeit	585
§ 71 c Eingliederungsrücklage der Bundesagentur für Arbeit	586
§ 71 d Haushaltsplan und Kostenverteilungsverfahren der Sozialversicherung für Landwirtschaft, Forsten und Gartenbau	586
§ 71 e Ausweisung der Schiffssicherheitsabteilung im Haushaltsplan	588
§ 71 f Haushaltsplan der Unfallversicherung Bund und Bahn	588
§ 72 Vorläufige Haushaltsführung	589
§ 73 Überplanmäßige und außerplanmäßige Ausgaben	591
§ 74 Nachtragshaushalt	596
§ 75 Verpflichtungsermächtigungen	597
§ 76 Erhebung der Einnahmen	600
§ 77 Rechnungsabschluss, Jahresrechnung und Entlastung	607
§ 77 a Geltung von Haushaltsvorschriften des Bundes für die Bundesagentur für Arbeit	610
§ 78 Verordnungsermächtigung	611
§ 79 Geschäftsübersichten und Statistiken der Sozialversicherung	612

Vierter Titel

Vermögen

§ 80	Verwaltung der Mittel	614
§ 81	Betriebsmittel	617
§ 82	Rücklage	618
§ 83	Anlegung der Rücklage	619
§ 84	Beleihung von Grundstücken	624
§ 85	Genehmigungsbedürftige Vermögensanlagen	624
§ 86	Ausnahmegenehmigung	628

Fünfter Titel
Aufsicht

§ 87	Umfang der Aufsicht	629
§ 88	Prüfung und Unterrichtung	635
§ 89	Aufsichtsmittel	637
§ 90	Aufsichtsbehörden	641
§ 90 a	Zuständigkeitsbereich	644

Fünfter Abschnitt
Versicherungsbehörden

§ 91	Arten	645
§ 92	Versicherungsämter	647
§ 93	Aufgaben der Versicherungsämter	648
§ 94	Bundesversicherungsamt	653

Sechster Abschnitt
Übermittlung und Verarbeitung von elektronischen Daten in der Sozialversicherung

Erster Titel

Übermittlung von Daten zur und innerhalb der Sozialversicherung

§ 95	Gemeinsame Grundsätze Technik	655
------	-------------------------------------	-----

Zweiter Titel

Annahme, Weiterleitung und Verarbeitung der Daten der Arbeitgeber durch die Sozialversicherungsträger

§ 96	Kommunikationsserver	656
§ 97	Annahmestellen	658
§ 98	Weiterleitung der Daten durch die Einzugsstellen	660

Dritter Titel

Übermittlung von Daten im Lohnnachweisverfahren der Unfallversicherung

§ 99	Übermittlung von Daten durch den Unternehmer im Lohnnachweisverfahren	662
§ 100	Inhalt des elektronischen Lohnnachweises	664
§ 101	Stammdatendatei	665
§ 102	Verarbeitung, Weiterleitung und Nutzung der Daten zum Lohnnachweisverfahren	667
§ 103	Gemeinsame Grundsätze zur Datenübermittlung an die Unfallversicherung	668
§§ 104 bis 110	(weggefallen)	668

Siebter Abschnitt
Aufbewahrung von Unterlagen

§ 110 a	Aufbewahrungspflicht	668
§ 110 b	Rückgabe, Vernichtung und Archivierung von Unterlagen	670
§ 110 c	Verwaltungsvereinbarungen, Verordnungsermächtigung	672

§ 110 d (aufgehoben)	673
----------------------------	-----

**Achter Abschnitt
Bußgeldvorschriften**

§ 111	Bußgeldvorschriften	674
§ 112	Allgemeines über Bußgeldvorschriften	685
§ 113	Zusammenarbeit mit anderen Behörden	688

**Neunter Abschnitt
Übergangsvorschriften**

§ 114	Einkommen beim Zusammentreffen mit Renten wegen Todes	689
§ 115	Geringfügige Beschäftigung und geringfügige selbständige Tätigkeit	692
§ 116	Übergangsregelungen für bestehende Wertguthaben	693
§ 116 a	Übergangsregelung zur Beitragshaftung	694
§ 117	Verwaltungsausgaben der knappschaftlichen Krankenversicherung der Rentner	695
§ 118	(aufgehoben)	695
§ 119	Übergangsregelungen zur Aufhebung des Verfahrens des elektronischen Entgeltnachweises; Löschung der bisher gespeicherten Daten	695
§ 120	(aufgehoben)	696
Stichwortverzeichnis		697