

# SGB IV • Sozialgesetzbuch - Gemeinsame Vorschriften für die Sozialversicherung

Kommentar

Bearbeitet von

Herausgegeben von Prof. Dr. Ralf Kreikebohm, Geschäftsführer Deutsche Rentenversicherung, Bearbeitet von Thomas Brandt, Dr. Philipp Köster, Prof. Dr. Andreas Marschner, Cornelia Schütte-Geffers, und Dr. Bernd-Rainer Zabre

3. Auflage 2018. Buch. XVI, 528 S. In Leinen

ISBN 978 3 406 72401 5

Format (B x L): 12,8 x 19,4 cm

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

Zu [Leseprobe](#) und [Sachverzeichnis](#)

schnell und portofrei erhältlich bei

The logo for beck-shop.de features the text 'beck-shop.de' in a bold, red, sans-serif font. Above the 'i' in 'shop' are three red dots of increasing size. Below the main text, the words 'DIE FACHBUCHHANDLUNG' are written in a smaller, red, all-caps, sans-serif font.

**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Die Online-Fachbuchhandlung [beck-shop.de](http://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.

Kreikebohm  
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

Bearbeitet von

**Thomas Brandt**

Deutsche Rentenversicherung  
Braunschweig-Hannover

**Prof. Dr. Ralf Kreikebohm**

Geschäftsführer  
Deutsche Rentenversicherung  
Braunschweig-Hannover  
Honorarprofessor an der  
Technischen Universität Braunschweig

**Prof. Dr. Andreas Marschner**

Berlin

**Dr. Philipp Köster**

Deutsche Rentenversicherung  
Braunschweig-Hannover

**Cornelia Schütte-Geffers**

Niedersächsisches Ministerium für  
Soziales, Gesundheit und Gleichstellung

**Dr. Bernd-Rainer Zabre**

Deutsche Rentenversicherung Bund

3. Auflage 2018





**www.beck.de**

ISBN 978 3 406 72401 5

© 2018 Verlag C. H. Beck oHG  
Wilhelmstraße 9, 80801 München  
Druck: Beltz Bad Langensalza GmbH  
Am Fliegerhorst 8, 99947 Bad Langensalza

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

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

## Vorwort zur 3. Auflage

Die dritte Auflage des SGB Viertes Buch in der „Gelben Reihe“ bedeutet Verstetigung. Die erste Auflage ist die spannende und aufregende Premiere, danach werden kleinere Unstimmigkeiten aufgelöst und in der 2. Auflage bereinigt. Anregungen, Kommentare, Lob und Kritik der Leserschaft werden aufgenommen und gewogen.

Mit der dritten Auflage sollte Routine eintreten – doch kann es im Sozialrecht Routine geben? Bei unserem Rechtsgebiet, das sich dauernd ändert und weiterentwickelt, kann es keine Routine geben. Für Autoren und Herausgeber ist dies Ansporn und Verpflichtung zugleich: Ansporn, nichts zu vergessen und Verpflichtung, Neues und Altes zu vereinen. Wir hoffen, dies ist gelungen.

Mein Dank gilt meinen Mitautorinnen und Mitautoren, dem Verlag und Frau Volkmer, die wiederum das Sachverzeichnis erstellt hat.

*Prof. Dr. Ralf Kreikebohm*

Braunschweig, Juni 2018



beck-shop.de  
DIE FACHBUCHHANDLUNG



**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

## Im Einzelnen haben bearbeitet:

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

Die Kommentierung der §§ 20–28r wurde in Zusammenarbeit mit Frau Dagmar Nieder erstellt und die Kommentierung zu § 116a in Zusammenarbeit mit Herrn Jens Kuszynski.

beck-shop.de  
DIE FACHBUCHHANDLUNG





**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

# Inhaltsverzeichnis

Vorwort zur 3. Auflage .....	V
Im Einzelnen haben bearbeitet: .....	VII
Abkürzungen .....	XV

## **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 Anfrageverfahren .....	25
§ 7b Wertguthabenvereinbarung .....	29
§ 7c Verwendung von Wertguthaben .....	30
§ 7d Führung und Verwaltung von Wertguthaben .....	32
§ 7e Insolvenzschutz .....	34
§ 7f Übertragung von Wertguthaben .....	37
§ 7g (aufgehoben) .....	39
§ 8 Geringfügige Beschäftigung und geringfügige selbständige Tätigkeit .....	39
§ 8a Geringfügige Beschäftigung in Privathaushalten .....	46
§ 9 Beschäftigungsort .....	48
§ 10 Beschäftigungsort für besondere Personengruppen .....	49
§ 11 Tätigkeitort .....	50
§ 12 Hausgewerbetreibende, Heimarbeiter und Zwischenmeister .....	50
§ 13 Reeder, Seeleute und Deutsche Seeschiffe .....	53

#### **Dritter Titel. Arbeitsentgelt und sonstiges Einkommen**

§ 14 Arbeitsentgelt .....	54
§ 15 Arbeitseinkommen .....	60
§ 16 Gesamteinkommen .....	62
§ 17 Verordnungsermächtigung .....	63
§ 17a Umrechnung von ausländischem Einkommen .....	65
§ 18 Bezugsgröße .....	67

#### **Vierter Titel. Einkommen beim Zusammentreffen mit Renten wegen Todes**

§ 18a Art des zu berücksichtigenden Einkommens .....	69
§ 18b Höhe des zu berücksichtigenden Einkommens .....	74
§ 18c Erstmalige Ermittlung des Einkommens .....	78
§ 18d Einkommensänderungen .....	80
§ 18e Ermittlung von Einkommensänderungen .....	82

# Inhaltsverzeichnis

## **Fünfter Titel. Erhebung, Verarbeitung und Nutzung der Versicherungsnummer**

§ 18f	Zulässigkeit der Erhebung, Verarbeitung und Nutzung .....	84
§ 18g	Angabe der Versicherungsnummer .....	87

## **Sechster Titel. Sozialversicherungsausweis**

§ 18h	Ausstellung des Sozialversicherungsausweises .....	87
-------	--	----

## **Siebter Titel. Betriebsnummer**

§ 18i	Betriebsnummer für Beschäftigungsbetriebe der Arbeitgeber .....	91
§ 18k	Betriebsnummer für Beschäftigungsbetriebe weiterer Meldepflichtiger .....	92
§ 18l	Identifikation weiterer Verfahrensbeteiligter in elektronischen Meldeverfahren .....	93
§ 18m	Verarbeitung und Nutzung der Betriebsnummer .....	94
§ 18n	Absendernummer .....	94

## **Zweiter Abschnitt. Leistungen und Beiträge**

### **Erster Titel. Leistungen**

§ 19	Leistungen auf Antrag oder von Amts wegen .....	96
§ 19a	Benachteiligungsverbot .....	97

### **Zweiter Titel. Beiträge**

§ 20	Aufbringung der Mittel, Gleitzone .....	98
§ 21	Bemessung der Beiträge .....	103
§ 22	Entstehen der Beitragsansprüche, Zusammentreffen mehrerer Versicherungsverhältnisse .....	103
§ 23	Fälligkeit .....	110
§ 23a	Einmalig gezahltes Arbeitsentgelt als beitragspflichtige Einnahmen .....	115
§ 23b	Beitragspflichtige Einnahmen bei flexiblen Arbeitszeitregelungen .....	121
§ 23c	Sonstige nicht beitragspflichtige Einnahmen .....	131
§ 24	Säumniszuschlag .....	136
§ 25	Verjährung .....	142
§ 26	Beanstandung und Erstattung zu Unrecht entrichteter Beiträge .....	145
§ 27	Verzinsung und Verjährung des Erstattungsanspruchs .....	151
§ 28	Verrechnung und Aufrechnung des Erstattungsanspruchs .....	154

## **Dritter Abschnitt. Meldepflichten des Arbeitgebers, Gesamtsozialversicherungsbeitrag**

### **Erster Titel. Meldungen des Arbeitgebers und ihre Weiterleitung**

§ 28a	Meldepflicht .....	157
§ 28b	Inhalte und Verfahren für die Gemeinsamen Grundsätze und die Datenfeldbeschreibung .....	168
§ 28c	Verordnungsermächtigung .....	171

### **Zweiter Titel. Verfahren und Haftung bei der Beitragszahlung**

§ 28d	Gesamtsozialversicherungsbeitrag .....	172
§ 28e	Zahlungspflicht, Vorschuss .....	174
§ 28f	Aufzeichnungspflicht, Nachweise der Beitragsabrechnung und der Beitragszahlung .....	181
§ 28g	Beitragsabzug .....	188
§ 28h	Einzugsstellen .....	190
§ 28i	Zuständige Einzugsstelle .....	193
§ 28k	Weiterleitung von Beiträgen .....	195
§ 28l	Vergütung .....	198
§ 28m	Sonderregelungen für bestimmte Personengruppen .....	200
§ 28n	Verordnungsermächtigung .....	203

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

§ 28o	Auskunft- und Vorlagepflicht des Beschäftigten .....	204
§ 28p	Prüfung bei den Arbeitgebern .....	205
§ 28q	Prüfung bei den Einzugsstellen und den Trägern der Rentenversicherung ....	222
§ 28r	Schadensersatzpflicht, Verzinsung .....	225

## Vierter Abschnitt. Träger der Sozialversicherung

### Erster Titel. Verfassung

§ 29	Rechtsstellung .....	227
§ 30	Eigene und übertragene Aufgaben .....	232
§ 31	Organe .....	237
§ 32	(aufgehoben) .....	241
§ 33	Vertreterversammlung, Verwaltungsrat .....	241
§ 34	Satzung .....	245
§ 35	Vorstand .....	248
§ 35a	Vorstand bei Orts-, Betriebs- und Innungskrankenkassen sowie Ersatzkassen ..	251
§ 36	Geschäftsführer .....	257
§ 36a	Besondere Ausschüsse .....	264
§ 37	Verhinderung von Organen .....	267
§ 38	Beanstandung von Rechtsverstößen .....	270
§ 39	Versichertenälteste und Vertrauenspersonen .....	272
§ 40	Ehrenämter .....	274
§ 41	Entschädigung der ehrenamtlich Tätigen .....	276
§ 42	Haftung .....	280

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

§ 43	Mitglieder der Selbstverwaltungsorgane .....	283
§ 44	Zusammensetzung der Selbstverwaltungsorgane .....	286
Vor § 45	.....	293
§ 45	Sozialversicherungswahlen .....	296
§ 46	Wahl der Vertreterversammlung .....	298
§ 47	Gruppenzugehörigkeit .....	300
§ 48	Vorschlagslisten .....	303
§ 48a	Vorschlagsrecht der Arbeitnehmervereinigungen .....	307
§ 48b	Feststellungsverfahren .....	310
§ 48c	Feststellung der allgemeinen Vorschlagsberechtigung .....	312
§ 49	Stimmenzahl .....	314
§ 50	Wahlrecht .....	316
§ 51	Wählbarkeit .....	318
§ 52	Wahl des Vorstandes .....	323
§ 53	Wahlorgane .....	324
§ 54	Durchführung der Wahl .....	326
§ 55	Wahlunterlagen und Mitwirkung der Arbeitgeber .....	327
§ 56	Wahlordnung .....	328
§ 57	Rechtsbehelfe im Wahlverfahren .....	330
§ 58	Amtsdauer .....	333
§ 59	Verlust der Mitgliedschaft .....	333
§ 60	Ergänzung der Selbstverwaltungsorgane .....	336
§ 61	Wahl der Versichertenältesten und der Vertrauenspersonen .....	339
§ 62	Vorsitzende der Selbstverwaltungsorgane .....	341
§ 63	Beratung .....	344
§ 64	Beschlussfassung .....	347
§ 65	Getrennte Abstimmung .....	351

# Inhaltsverzeichnis

§ 66	Erledigungsausschüsse .....	352
<b>Dritter Titel. Haushalts- und Rechnungswesen</b>		
§ 67	Aufstellung des Haushaltsplans .....	353
§ 68	Bedeutung und Wirkung des Haushaltsplans .....	356
§ 69	Ausgleich, Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit, Kosten- und Leistungsrechnung, Personalbedarfsermittlung .....	358
§ 70	Haushaltsplan .....	368
§ 71	Haushaltsplan der Deutschen Rentenversicherung Knappschaft-Bahn-See .....	375
§ 71a	Haushaltsplan der Bundesagentur für Arbeit .....	376
§ 71b	Veranschlagung der Arbeitsmarktmittel der Bundesagentur für Arbeit .....	378
§ 71c	Eingliederungsrücklage der Bundesagentur für Arbeit .....	382
§ 71d	Haushaltsplan und Kostenverteilungsverfahren der Sozialversicherung für Landwirtschaft, Forsten und Gartenbau .....	383
§ 71e	Ausweisung der Schiffsicherheitsabteilung im Haushaltsplan .....	385
§ 71f	Haushaltsplan der Unfallversicherung Bund und Bahn .....	386
§ 72	Vorläufige Haushaltsführung .....	388
§ 73	Überplanmäßige und außerplanmäßige Ausgaben .....	390
§ 74	Nachtragshaushalt .....	397
§ 75	Verpflichtungsermächtigungen .....	398
§ 76	Erhebung der Einnahmen .....	401
§ 77	Rechnungsabschluss, Jahresrechnung und Entlastung .....	408
§ 77a	Geltung von Haushaltsvorschriften des Bundes für die Bundesagentur für Arbeit .....	416
§ 78	Verordnungsermächtigung .....	417
§ 79	Geschäftsübersichten und Statistiken der Sozialversicherung .....	418
<b>Vierter Titel. Vermögen</b>		
§ 80	Verwaltung der Mittel .....	421
§ 81	Betriebsmittel .....	431
§ 82	Rücklage .....	432
§ 83	Anlegung der Rücklage .....	433
§ 84	Beleihung von Grundstücken .....	440
§ 85	Genehmigungsbedürftige Vermögensanlagen .....	441
§ 86	Ausnahmegenehmigung .....	446
<b>Fünfter Titel. Aufsicht</b>		
§ 87	Umfang der Aufsicht .....	447
§ 88	Prüfung und Unterrichtung .....	453
§ 89	Aufsichtsmittel .....	456
§ 90	Aufsichtsbehörden .....	462
§ 90a	Zuständigkeitsbereich .....	466
<b>Fünfter Abschnitt. Versicherungsbehörden</b>		
§ 91	Arten .....	469
§ 92	Versicherungsämter .....	470
§ 93	Aufgaben der Versicherungsämter .....	471
§ 94	Bundesversicherungsamt .....	474
<b>Sechster Abschnitt. Übermittlung und Verarbeitung von elektronischen Daten in der Sozialversicherung</b>		
<b>Erster Titel. Übermittlung von Daten zur und innerhalb der Sozialversicherung</b>		
§ 95	Gemeinsame Grundsätze Technik .....	477

## Zweiter Titel. Annahme, Weiterleitung und Verarbeitung der Daten der Arbeitgeber durch die Sozialversicherungsträger

§ 96	Kommunikationsserver .....	478
§ 97	Annahmestellen .....	479
§ 98	Weiterleitung der Daten durch die Einzugsstellen .....	481

## Dritter Titel. Übermittlung von Daten im Lohnnachweisverfahren der Unfallversicherung

§ 99	Übermittlung von Daten durch den Unternehmer im Lohnnachweisverfahren .....	482
§ 100	Inhalt des elektronischen Lohnnachweises .....	484
§ 101	Stammdatendatei .....	485
§ 102	Verarbeitung, Weiterleitung und Nutzung der Daten zum Lohnnachweisverfahren .....	486
§ 103	Gemeinsame Grundsätze zur Datenübermittlung an die Unfallversicherung ..	487

## Siebter Abschnitt. Informationsangebote in den Meldeverfahren der sozialen Sicherung

§ 104	Informations- und Beratungsanspruch .....	489
§ 105	Informationsportal .....	490

## Achter Abschnitt. Elektronisches Antrags- und Bescheinigungsverfahren

§ 106	Elektronischer Antrag auf Ausstellung einer Bescheinigung über die anzuwendenden Rechtsvorschriften bei Beschäftigung nach Artikel 12 Absatz 1 der Verordnung (EG) Nr. 883/2004 und bei Ausnahmevereinbarungen nach Artikel 16 der Verordnung (EG) Nr. 883/2004 .....	492
§ 107	Elektronische Übermittlung von Bescheinigungen für Entgeltersatzleistungen .....	495
§ 108	Elektronische Übermittlung von sonstigen Bescheinigungen an die Sozialversicherungsträger .....	497
§§ 109, 110	(weggefallen) .....	499

## Neunter Abschnitt. Aufbewahrung von Unterlagen

§ 110a	Aufbewahrungspflicht .....	500
§ 110b	Rückgabe, Vernichtung und Archivierung von Unterlagen .....	501
§ 110c	Verwaltungsvereinbarungen, Verordnungsermächtigung .....	503
§ 110d	Beweiswirkung (aufgehoben) .....	504

## Zehnter Abschnitt. Bußgeldvorschriften

§ 111	Bußgeldvorschriften .....	505
§ 112	Allgemeines über Bußgeldvorschriften .....	508
§ 113	Zusammenarbeit mit anderen Behörden .....	510

## Elfter Abschnitt. Übergangsvorschriften

§ 114	Einkommen beim Zusammentreffen mit Renten wegen Todes .....	512
§ 115	Geringfügige Beschäftigung und geringfügige selbständige Tätigkeit .....	513
§ 116	Übergangsregelungen für bestehende Wertguthaben .....	515
§ 116a	Übergangsregelung zur Beitragshaftung .....	516
§ 117	Verwaltungsausgaben der knappschaftlichen Krankenversicherung der Rentner .....	517
§ 118	Übergangsregelung für Tätigkeiten als Notärztin oder Notarzt im Rettungsdienst .....	517
§ 119	Übergangsregelungen zur Aufhebung des Verfahrens des elektronischen Entgeltnachweises; Löschung der bisher gespeicherten Daten .....	518
§ 120	Übergangsregelung zur Änderung der Wählbarkeitsvoraussetzungen .....	518

**Inhaltsverzeichnis**

**Praxisanhang**

Allgemeine Verwaltungsvorschriften zur Bundeshaushaltsordnung (VV-BHO)  
– Auszug ..... 519

**Sachverzeichnis** ..... 521

