

Jahresrechnung 2018



Inhaltsverzeichnis

Vorbemerkung	
Teil A - Haushaltsrechnung	1
Kapitel 1	3
Kapitel 2	8
Kapitel 3	16
Kapitel 4	25
Kapitel 5	27
Kapitel 6	40
Gesamtrechnung	43
Abschluss	44
Anhang "Versorgungsfonds der Bundesagentur für Arbeit"	45
Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen und ihre Begründung sowie über Ausgabereste	48
Übersicht über die Einnahmeausfälle aus Forderungen der Bundesagentur für Arbeit	49
Haushaltsgenehmigung	50
Jahresabschlussbuchung	52
Übersicht Gesamtfinanzvolumen der Bundesagentur für Arbeit für das Rechnungsjahr 2018	63
Teil B - Vermögensrechnung	65
Rücklage	
Abstimmung des Bestandes des Rücklagevermögens nach dem Stand 31.12.2018	67
Sonstiges Vermögen	
Übersicht über das Haushaltsvermögen	68
Übersicht über die gebuchten Beiträge zur Arbeitsförderung (Teil A) sowie zu den Beitragsansprüchen der Einstellungsstellen (Teil B)	69
Saldendarstellung des Wirtschaftsplans „Versorgungsfonds der BA“ im Jahr 2018	70
Bericht über das Portfolio Versorgungsfonds	71
Geldwerte Rechte	74
Bilanz BA- Gebäude-, Bau- und Immobilienmanagement GmbH	75
Anlage	
Anlage zur Jahresrechnung	76

Vorbemerkung

Zur Rechnungslegung der Bundesagentur für Arbeit für das Haushaltsjahr 2018 wird die „Jahresrechnung der Bundesagentur für Arbeit für das Haushaltsjahr 2018“ vorgelegt. Die Jahresrechnung dient als Unterlage für den Bundesrechnungshof zur Prüfung der Haushalts- und Wirtschaftsführung der Bundesagentur einschließlich der Bildung und Anlage der Rücklage (§ 366 SGB III) sowie der Verwaltung des sonstigen Vermögens und für den Verwaltungsrat zur Abnahme des Rechnungsabschlusses - Entlastung - (§ 77 Abs. 1 Satz 4 SGB IV).

Die Jahresrechnung gliedert sich entsprechend § 80 Abs. 3 BHO in die Haushaltsrechnung (Teil A) und die Vermögensrechnung (Teil B).

Hinweis zur Haushaltsrechnung

Alle Zahlenangaben sind - soweit nicht anders bezeichnet - Beträge in Euro.

Bei der Darstellung von Inanspruchnahmen der Deckungsfähigkeit und Einsparungen für andere Zweckbestimmungen handelt es sich (wenn nicht anders bezeichnet) um Ausgabe-mittel.

Teil A

Haushaltsrechnung

der

Bundesagentur für Arbeit
für das Haushaltsjahr 2018

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Kapitel 1

Finanzierung der Leistungen der Arbeitsförderung und der sonstigen Ausgaben

Einnahmen

Haushaltsvermerk

Rückzahlungen werden von den Einnahmen abgesetzt.

Beiträge und Umlagen

099 01	Beiträge	33.809.000.000,00	34.171.734.788,18	362.734.788,18
099 02	Winterbeschäftigungs-Umlage	398.000.000,00	413.166.673,01	15.166.673,01
099 03	Umlage für das Insolvenzgeld	613.000.000,00	621.654.279,99	8.654.279,99

Verwaltungseinnahmen

111 01	Gebühren, sonstige Entgelte	16.580.000,00	16.324.599,79	-255.400,21
112 01	Geldbußen, Zwangsgelder und Gerichtskosten	4.500.000,00	6.054.561,09	1.554.561,09
119 01	Einnahmen aus Veröffentlichungen	366.000,00	392.592,95	26.592,95
119 02	Erstattungen für Forschungsarbeiten	3.500.000,00	3.706.128,36	206.128,36

Haushaltsvermerk

Einnahmen dienen zur Deckung von Ausgaben und Mehrausgaben bei Titeln des Kapitels 5. Die Verstärkung kann auf der Basis abgeschlossener Vereinbarungen zur Kostenerstattung für Forschungsarbeiten unabhängig vom Zeitpunkt des Zuflusses der Einnahmen, jedoch höchstens im vertraglich vereinbarten Umfang vorgenommen werden.

Die Ermächtigungen zur Umsetzung von Aufträgen Dritter zu Forschungsarbeiten stehen für die gesamte Laufzeit des Auftrages zur Verfügung.

119 03	Einnahmen für die Gewährung von Zuschüssen der Länder zur beruflichen Weiterbildung für Opfer politischer Verfolgung	220.000,00	113.984,43	-106.015,57
119 04	Einnahmen aus Mitteln des Europäischen Sozialfonds	82.800.000,00	83.960.611,75	1.160.611,75
119 99	Vermischte Einnahmen	1.600.000,00	1.952.165,00	352.165,00
124 01	Einnahmen aus Vermietung, Verpachtung und Nutzung	49.300.000,00	53.319.383,12	4.019.383,12

Haushaltsvermerk

Mehreinnahmen dienen zur Deckung von Ausgaben und Mehrausgaben bei **den Titeln 518 01, 519 01, 711 01 und 712 01** des Kapitels 5.

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5
131 01	Einnahmen aus der Veräußerung von unbeweglichen Sachen	18.200.000,00	17.389.343,95	-810.656,05
	Haushaltsvermerk			
	Mehreinnahmen dienen zur Deckung von Ausgaben und Mehrausgaben bei den Titeln 427 09 , 519 01, 711 01, 712 01, 821 01 und 812 55 des Kapitels 5.			
	Der Erlös aus der Veräußerung von Grundstücken der BA fließt den Ausgaben bis zur Höhe des Kaufpreises von zu beschaffenden Grundstücken zu, wenn die Veräußerung und der Erwerb Gegenstand desselben Kaufvertrages sind.			
132 01	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen	100.000,00	53.279,82	-46.720,18
133 01	Einnahmen aus dem Verkauf von Darlehensforderungen	0,00	0,00	0,00
162 01	Zinsen und Erträge	2.280.000,00	3.076.848,25	796.848,25
182 01	Tilgung von Darlehen	16.000.000,00	15.567.938,68	-432.061,32
Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen				
231 01	Erstattung von Verwaltungskosten durch den Bund	303.800.000,00	335.027.451,79	31.227.451,79
	Haushaltsvermerk			
	Einnahmen aus der Erstattung von Verwaltungskosten, die vom Bund zweckgebunden für Ausgaben des laufenden Haushaltsjahres zugeteilt werden, dienen zur Deckung von Ausgaben und Mehrausgaben im Kapitel 5. Die Verstärkung kann auf der Basis abgeschlossener Vereinbarungen zur Erstattung von Verwaltungskosten durch den Bund unabhängig vom Zeitpunkt des Zuflusses, jedoch höchstens im vertraglich vereinbarten Umfang vorgenommen werden.□			
231 03	Einnahmen aus Mitteln des Ausgleichsfonds nach der Schwerbehinderten-Ausgleichsabgabeverordnung (SchwbAV)	100.000.000,00	103.100.000,00	3.100.000,00
231 04	Erstattung von Verwaltungskosten im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende bei Kapitel 6 durch den Bund	2.712.652.000,00	2.545.181.188,81	-167.470.811,19
	Haushaltsvermerk			
	Mehreinnahmen bezogen auf einzelne Erstattungstatbestände dienen im Umfang des erwarteten Jahresbetrages zur Deckung von Ausgaben und Mehrausgaben im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende im Kapitel 6.			

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

231 05	Erstattung von Verwaltungskosten im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende bei Kapitel 5 durch den Bund	750.000.000,00	838.658.944,00	88.658.944,00
--------	---	----------------	----------------	---------------

Haushaltsvermerk

Mehreinnahmen bezogen auf einzelne Erstattungstatbestände dienen im Umfang des erwarteten Jahresbetrages zur Deckung von Ausgaben und Mehrausgaben im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende im Kapitel 5. Die Verstärkung im Kapitel 5 ist auf 100 Mio. EUR begrenzt.

261 01	Erstattung von sonstigen Verwaltungskosten - ohne Bund -	2.263.000,00	15.517.884,10	13.254.884,10
--------	--	--------------	---------------	---------------

Haushaltsvermerk

Einnahmen aus der Erstattung von Verwaltungskosten dienen zur Deckung von Ausgaben und Mehrausgaben im Kapitel 5. Die Verstärkung kann auf der Basis abgeschlossener Vereinbarungen zur Erstattung von Verwaltungskosten unabhängig vom Zeitpunkt des Zuflusses, jedoch höchstens im vertraglich vereinbarten Umfang vorgenommen werden.

271 01	Erstattungen der Europäischen Union	2.800.000,00	2.066.740,90	-733.259,10
--------	-------------------------------------	--------------	--------------	-------------

Haushaltsvermerk

Aus den Einnahmen dürfen auch Ausgaben an die Partner der Programme der Europäischen Union geleistet werden.

Mehreinnahmen dienen zur Deckung von Ausgaben und Mehrausgaben bei Kapitel 3 Titel 681 14 sowie bei Kapitel 5 Titel 427 09, 428 01 und 547 01.

281 01	Erstattungen von operativen Leistungen	65.400.000,00	87.282.184,35	21.882.184,35
--------	--	---------------	---------------	---------------

286 01	Sonstige Erstattungen aus dem Ausland (soweit nicht von der EU)	4.000,00	1.472,24	-2.527,76
--------	---	----------	----------	-----------

Besondere Finanzierungseinnahmen

359 01	Entnahme aus der Rücklage	0,00	0,00	0,00
--------	---------------------------	------	------	------

359 02	Entnahme aus der Eingliederungsrücklage	0,00	591.356.145,20	591.356.145,20
--------	---	------	----------------	----------------

359 03	Entnahme aus der Insolvenzgeldrücklage	236.010.000,00	21.196.928,98	-214.813.071,02
--------	--	----------------	---------------	-----------------

359 04	Entnahme aus der Winterbeschäftigungsrücklage	0,00	0,00	0,00
--------	---	------	------	------

231 99	Zuschuss des Bundes zum Haushaltsausgleich	0,00	0,00	0,00
--------	--	------	------	------

311 99	Darlehen des Bundes zum Haushaltsausgleich	0,00	0,00	0,00
--------	--	------	------	------

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Ausgaben

Besondere Finanzierungsausgaben

581 99	Tilgungen von Darlehen des Bundes zum Haushaltsausgleich	0,00	0,00	0,00
	Haushaltsvermerk Unter den Voraussetzungen des § 364 SGB III dürfen Ausgaben geleistet werden.			
919 01	Zuführung an die Rücklage	2.731.789.000,00	6.260.852.614,01	3.529.063.614,01
	Haushaltsvermerk Unter den Voraussetzungen des § 366 SGB III dürfen Ausgaben geleistet werden.			
919 02	Zuführung an die Eingliederungsrücklage	0,00	578.108.432,66	578.108.432,66
	Haushaltsvermerk Unter den Voraussetzungen des § 71c SGB IV dürfen Ausgaben geleistet werden.			
919 03	Zuführung an die Insolvenzgeldrücklage	0,00	0,00	0,00
	Haushaltsvermerk Unter den Voraussetzung des § 366 Abs. 2 SGB III dürfen Ausgaben geleistet werden.			
919 04	Zuführung an die Winterbeschäftigungsrücklage	12.033.000,00	1.485.771,19	-10.547.228,81
	Haushaltsvermerk Unter den Voraussetzung des § 366 Abs. 2 SGB III dürfen Ausgaben geleistet werden.			

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Abschluss des Kapitels 1

Einnahmen

Beiträge und Umlagen	34.820.000.000,00	35.206.555.741,18	386.555.741,18
Verwaltungseinnahmen	195.446.000,00	201.911.437,19	6.465.437,19
Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen	3.936.919.000,00	3.926.835.866,19	-10.083.133,81
Besondere Finanzierungseinnahmen	236.010.000,00	612.553.074,18	376.543.074,18
Gesamteinnahmen	39.188.375.000,00	39.947.856.118,74	759.481.118,74

Ausgaben

Besondere Finanzierungsausgaben	2.743.822.000,00	6.840.446.817,86	4.096.624.817,86
Gesamtausgaben	2.743.822.000,00	6.840.446.817,86	4.096.624.817,86

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2		4	5

Kapitel 2

Eingliederungstitel gemäß § 71b SGB IV

Ausgaben

Haushaltsvermerk

1. Die Ausgaben des Titels 685 11 - Eingliederungstitel - sind gemäß § 71b Abs. 5 SGB IV übertragbar.
2. Die nach § 71b Abs. 5 SGB IV gebildete Eingliederungsrücklage nach § 71c SGB IV gilt als im Haushaltsansatz von

Titel 685 11 - Eingliederungstitel -
veranschlagt und ist in der Jahreszuteilung an die Agenturen für Arbeit berücksichtigt.
3. Die als arbeitsmarktpolitische Interventionsreserve im Titel 685 11 veranschlagten 250 Mio. EUR Ausgabemittel und die darauf entfallenden Verpflichtungsermächtigungen sind gesperrt. Über die Entsperrung entscheidet der Verwaltungsrat.
4. Einnahmen fließen den Ausgaben zu, soweit für ihren Entstehungsgrund keine gesonderte Einnahmezweckbestimmung besteht.

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2		4	5

Zuweisungen und Zuschüsse

685 11 Eingliederungstitel 3.930.000.000,00 2.843.471.650,27 -1.086.528.349,73

Verpflichtungsermächtigung: 2.752.000.000,00

Verpflichtungen: *)

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	675.852.178,00	559.597.880,98	1.235.450.058,98
2020 ff.	404.818.221,11	397.884.941,27	802.703.162,38
Summe	1.080.670.399,11	957.482.822,25	2.038.153.221,36

Erläuterungen

*)

Die dargestellten Bindungswerte sind unterzeichnet, da aus technischen Gründen Werte aus Vorverfahren fehlen. Unter Berücksichtigung dieser Werte wird der Ermächtigungsrahmen des Haushaltsplanes dennoch eingehalten. Der Nachweis wird über einen separaten Vermerk geführt (sh. Anlage zur Jahresrechnung).

Die Ausgaben des Vorjahres der einzelnen Ermessensleistungen der aktiven Arbeitsförderung, die unter den Eingliederungstitel fallen, stellen sich wie folgt dar:

Zuschüsse für Arbeitsbeschaffungsmaßnahmen
(Leistung Nr. 2-68511-00-0010)

Ausgaben: -8.248,96

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	0,00	0,00	0,00
2020 ff.	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00

Reisekosten im Rahmen des § 309 SGB III
(Leistung Nr. 2-68511-00-0080)

Ausgaben: 2.013.480,76

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	0,00	0,00	0,00
2020 ff.	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2		4	5

Zuschüsse zu den Kosten der beruflichen Weiterbildung - Weiterbildungsbudget
(Leistung Nr. 2-68511-00-2210)

Ausgaben: 1.286.940.372,69

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	130.292.354,74	71.862.810,19	202.155.164,93
2020 ff.	117.175.545,47	23.990.361,15	141.165.906,62
Summe	247.467.900,21	95.853.171,34	343.321.071,55

Eingliederungszuschüsse
(Leistung Nr. 2-68511-00-2220)

Ausgaben: 339.159.687,30

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	112.040.520,76	3.030.914,75	115.071.435,51
2020 ff.	3.987.818,61	292.516,12	4.280.334,73
Summe	116.028.339,37	3.323.430,87	119.351.770,24

Vermittlungsbudget
(Leistung Nr. 2-68511-00-2240)

Ausgaben: 51.798.603,24

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	1.947.553,21	0,00	1.947.553,21
2020 ff.	5.990,75	0,00	5.990,75
Summe	1.953.543,96	0,00	1.953.543,96

Maßnahmen zur Aktivierung und beruflichen Eingliederung
(Leistung Nr. 2-68511-00-2250)

Ausgaben: 335.006.870,62

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	179.459.588,21	61.516.923,30	240.976.511,51
2020 ff.	58.101.530,67	3.866.995,79	61.968.526,46
Summe	237.561.118,88	65.383.919,09	302.945.037,97

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2		4	5

Erprobung innovativer Ansätze
(Leistung Nr. 2-68511-00-2280)

Ausgaben: 339.046,01

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	534.701,38	67.426,40	602.127,78
2020 ff.	438.195,74	0,00	438.195,74
Summe	972.897,12	67.426,40	1.040.323,52

Einstiegsqualifizierung
(Leistung Nr. 2-68511-00-3010)

Ausgaben: 33.764.610,89

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	17.371.285,22	464,00	17.371.749,22
2020 ff.	1.041,00	0,00	1.041,00
Summe	17.372.326,22	464,00	17.372.790,22

Zuschüsse für Maßnahmen zur vertieften Berufsorientierung für
Schülerinnen und Schüler an allgemeinbildenden Schulen
(Leistung Nr. 2-68511-00-3020)

Ausgaben: 52.092.556,08

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	30.516.938,71	17.150.290,66	47.667.229,37
2020 ff.	12.603.437,37	4.789.828,72	17.393.266,09
Summe	43.120.376,08	21.940.119,38	65.060.495,46

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2		4	5

Berufseinstiegsbegleitung für junge Menschen
(Leistung Nr. 2-68511-00-3030)

Ausgaben: 640.924,75

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	25.920,00	1.089.893,34	1.115.813,34
2020 ff.	69.120,00	419.775,00	488.895,00
Summe	95.040,00	1.509.668,34	1.604.708,34

Förderung von Jugendwohnheimen
(Leistung Nr. 2-68511-00-3050)

Ausgaben: 7.375.012,26

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	8.305.074,94	6.100.809,40	14.405.884,34
2020 ff.	4.521.437,00	0,00	4.521.437,00
Summe	12.826.511,94	6.100.809,40	18.927.321,34

Berufseinstiegsbegleitung für junge Menschen -
Kofinanzierung durch Bundesländer
(Leistung Nr. 2-68511-00-3060)

Ausgaben: 0,00

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	1.546.286,13	0,00	1.546.286,13
2020 ff.	43.410.492,00	0,00	43.410.492,00
Summe	44.956.778,13	0,00	44.956.778,13

Berufseinstiegsbegleitung für junge Menschen -
Kofinanzierung durch Bund
(Leistung Nr. 2-68511-00-3070)

Ausgaben: 1.640,00

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	0,00	0,00	0,00
2020 ff.	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2		4	5

Berufseinstiegsbegleitung für junge Menschen -
Kofinanzierung durch Bundes-ESF (Förderperiode 2014 - 2020)

(Leistung Nr. 2-68511-00-3080)

Ausgaben: 189.918.180,15

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	7.463.518,37	197.847.273,02	205.310.791,39
2020 ff.	11.084.930,97	247.847.578,04	258.932.509,01
Summe	18.548.449,34	445.694.851,06	464.243.300,40

Förderung der Berufsausbildung in außerbetrieblichen Einrichtungen
(Leistung Nr. 2-68511-00-3100)

Ausgaben: 141.668.572,63

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	62.983.553,73	104.592.092,08	167.575.645,81
2020 ff.	104.787.479,61	52.650.008,56	157.437.488,17
Summe	167.771.033,34	157.242.100,64	325.013.133,98

Ausbildungsbegleitende Hilfen
(Leistung Nr. 2-68511-00-3140)

Ausgaben: 88.506.562,43

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	49.359.235,19	45.591.881,49	94.951.116,68
2020 ff.	9.446.388,00	26.104.265,08	35.550.653,08
Summe	58.805.623,19	71.696.146,57	130.501.769,76

Assistierte Ausbildung
(Leistung Nr. 2-68511-00-3160)

Ausgaben: 45.912.276,03

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	12.218.635,94	50.747.102,35	62.965.738,29
2020 ff.	38.974.509,42	37.923.612,81	76.898.122,23
Summe	51.193.145,36	88.670.715,16	139.863.860,52

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2		4	5

Gründungszuschüsse (Phase 1)
(Leistung Nr. 2-68511-00-5410)

Ausgaben: 235.153.669,94

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	50.679.925,47	0,00	50.679.925,47
2020 ff.	183.604,50	0,00	183.604,50
Summe	50.863.529,97	0,00	50.863.529,97

Gründungszuschüsse (Phase 2)
(Leistung Nr. 2-68511-00-5420)

Ausgaben: 33.119.747,97

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	11.107.086,00	0,00	11.107.086,00
2020 ff.	26.700,00	0,00	26.700,00
Summe	11.133.786,00	0,00	11.133.786,00

Freie Förderung gemäß § 10 SGB III
(Leistung Nr. 2-68511-00-7210)

Ausgaben: -20.860,12

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	0,00	0,00	0,00
2020 ff.	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00

Arbeitsmarktintegration von Flüchtlingen
(Leistung Nr. 2-68511-00-7250)

Ausgaben: 88.945,60

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	0,00	0,00	0,00
2020 ff.	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2		4	5

Abschluss des Kapitels 2

Ausgaben

Zuweisungen und Zuschüsse

3.930.000.000,00 2.843.471.650,27 -1.086.528.349,73

Gesamtausgaben

3.930.000.000,00 2.843.471.650,27 -1.086.528.349,73

Verpflichtungen (Kapitelabschluss):

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	675.852.178,00	559.597.880,98	1.235.450.058,98
2020 ff.	404.818.221,11	397.884.941,27	802.703.162,38
Summe	1.080.670.399,11	957.482.822,25	2.038.153.221,36

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Kapitel 3

Leistungen der aktiven Arbeitsförderung außerhalb des Eingliederungstitels sowie gesondert refinanzierte Ausgaben

Ausgaben

Haushaltsvermerk

1. Die Ausgaben der Titel

636 01 - Erstattungen von Leistungen zur Rehabilitation an öffentlich-rechtliche Träger,
681 01 - Leistungen der aktiven Arbeitsförderung an natürliche Personen,
683 01 - Leistungen der aktiven Arbeitsförderung an Unternehmen,
686 01 - Leistungen der aktiven Arbeitsförderung an Träger,
863 01 - Darlehensweise Gewährung von Leistungen der aktiven Arbeitsförderung,
893 01 - Zuschüsse für Investitionen im Rahmen von Leistungen der aktiven Arbeitsförderung

sind untereinander sowie mit den Ausgaben der Titel der

Tgr. 01 - Gesondert refinanzierte Ausgaben

gegenseitig deckungsfähig.

2. Die Ausgaben der

Tgr. 01 - Gesondert refinanzierte Ausgaben

sind jeweils gegenseitig deckungsfähig.

3. Die Verpflichtungsermächtigungen bei den Titeln

681 01 - Leistungen der aktiven Arbeitsförderung an natürliche Personen,
683 01 - Leistungen der aktiven Arbeitsförderung an Unternehmen,
893 01 - Zuschüsse für Investitionen im Rahmen von Leistungen der aktiven Arbeitsförderung

sind untereinander sowie mit den Verpflichtungsermächtigungen des Titels

683 12 - Zuschüsse zur Förderung der Eingliederung schwerbehinderter Menschen in den allgemeinen Arbeitsmarkt

gegenseitig deckungsfähig.

4. Einsparungen von Verpflichtungsermächtigungen bei Titel 893 01 dienen zur Deckung der Verpflichtungsermächtigungen bei Titel 863 01.

5. Um eine Bewilligung und Erbringung der einzelnen Leistungen im gesamten Haushaltsjahr zu ermöglichen, können dezentral bewirtschaftete Haushaltstitel ggf. bei der Beurteilung der Voraussetzung der zweiten Bedingung nach § 73 Abs. 1 S. 2 Nr. 1 SGB IV (Unabweisbarkeit von überplanmäßigen Ausgaben) unberücksichtigt bleiben.

6. Einnahmen fließen den Ausgaben zu, soweit für ihren Entstehungsgrund keine gesonderte Einnahmезweckbestimmung besteht.

7. Ausgaben und Mehrausgaben bei Titel

681 14 - Teilnehmerbezogene Programmausgaben im Rahmen des internationalen Service der BA

sowie bei Kapitel 5 Titel

427 09 - Entgelte der Kräfte mit befristetem Arbeitsvertrag sowie der Kräfte mit befristetem Arbeitsvertrag für Sonderprojekte,

428 01 - Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer der BA (ohne AT),

547 01 - Sachausgaben im Rahmen des internationalen Service der BA

dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen

bei Kapitel 1 Titel

271 01 - Erstattungen der Europäischen Union

geleistet werden.

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Zuweisungen und Zuschüsse

636 01 Erstattungen von Leistungen zur Rehabilitation an öffentlich-rechtliche Träger 6.350.000,00 5.403.665,78 -946.334,22

681 01 Leistungen der aktiven Arbeitsförderung an natürliche Personen 5.266.670.000,00 4.487.169.314,88 -779.500.685,12

Erläuterungen

Deckung gemäß Haushaltsvermerk

für Kapitel 3 Titel 681 11 2.330.060,78

für Kapitel 3 Titel 683 11 20.536.487,48

22.866.548,26

Verpflichtungsermächtigung: 577.000.000,00

Verpflichtungen: *)

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	51.132.967,86	170.911.430,43	222.044.398,29
2020 ff.	22.657.448,10	7.855.615,96	30.513.064,06
Summe	73.790.415,96	178.767.046,39	252.557.462,35

Erläuterungen

*)

Die dargestellten Bindungswerte sind unterzeichnet, da aus technischen Gründen Werte aus Vorverfahren fehlen. Unter Berücksichtigung dieser Werte wird der Ermächtigungsrahmen des Haushaltsplanes dennoch eingehalten. Der Nachweis wird über einen separaten Vermerk geführt (sh. Anlage zur Jahresrechnung).

Arbeitslosengeld bei beruflicher Weiterbildung
(Leistung Nr. 3-68101-00-0040)

Ausgaben: 1.107.073.845,37

Maßnahmekosten für berufsvorbereitende
Bildungsmaßnahmen

(Leistung Nr. 3-68101-00-1010)

Ausgaben: 184.060.221,65

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	35.332.003,20	139.503.070,82	174.835.074,02
2020 ff.	6.446.761,77	729.372,30	7.176.134,07
Summe	41.778.764,97	140.232.443,12	182.011.208,09

Berufsausbildungsbeihilfe
(Leistung Nr. 3-68101-00-1030)

Ausgaben: 259.370.483,45

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Berufsausbildungsbeihilfe für Auszubildende in
einer zweiten Ausbildung
(Leistung Nr. 3-68101-00-1040)

Ausgaben: 3.722.352,43

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	1.609.995,29	1.298.925,51	2.908.920,80
2020 ff.	1.894.143,80	561.031,14	2.455.174,94
Summe	3.504.139,09	1.859.956,65	5.364.095,74

Persönliches Budget
(Leistung Nr. 3-68101-00-4010)

Ausgaben: 13.554.465,90

Vermittlungsunterstützende Leistungen und
Gründungszuschüsse zur Teilhabe behinderter
Menschen am Arbeitsleben (Ermessensleistung)
(Leistung Nr. 3-68101-00-4610)

Ausgaben: 5.306.044,55

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	851.620,42	197.312,64	1.048.933,06
2020 ff.	448.444,26	19.598,50	468.042,76
Summe	1.300.064,68	216.911,14	1.516.975,82

Berufsausbildungsbeihilfe für behinderte
Auszubildende in einer zweiten Ausbildung
(Leistung Nr. 3-68101-00-4620)

Ausgaben: 98.640,21

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	66.768,50	18.567,67	85.336,17
2020 ff.	80.509,87	4.558,00	85.067,87
Summe	147.278,37	23.125,67	170.404,04

Zuschüsse zu den Kosten der beruflichen
Weiterbildung behinderter Menschen
(Leistung Nr. 3-68101-00-4630)

Ausgaben: 43.549.355,74

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	76.000,00	107.722,40	183.722,40
2020 ff.	109.500,00	38.500,00	148.000,00
Summe	185.500,00	146.222,40	331.722,40

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Förderung der Berufsausbildung behinderter
Menschen in außerbetrieblichen Einrichtungen
(Leistung Nr. 3-68101-00-4650)

Ausgaben: 13.397.263,46

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	6.819.129,60	9.493.288,25	16.312.417,85
2020 ff.	10.674.716,10	4.183.677,27	14.858.393,37
Summe	17.493.845,70	13.676.965,52	31.170.811,22

Maßnahmekosten für berufsvorbereitende
Bildungsmaßnahmen für behinderte Menschen
(Leistung Nr. 3-68101-00-4660)

Ausgaben: 21.330.755,41

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	3.888.052,31	16.579.938,32	20.467.990,63
2020 ff.	1.661.157,61	106.262,00	1.767.419,61
Summe	5.549.209,92	16.686.200,32	22.235.410,24

Assistierte Ausbildung für behinderte Menschen
(Leistung Nr. 3-68101-00-4670)

Ausgaben: 1.433.465,10

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	594.299,87	1.311.152,55	1.905.452,42
2020 ff.	856.018,80	877.709,64	1.733.728,44
Summe	1.450.318,67	2.188.862,19	3.639.180,86

Ausbildungsbegleitende Hilfen für behinderte
Menschen
(Leistung Nr. 3-68101-00-4680)

Ausgaben: 4.153.214,75

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	1.895.098,67	2.401.452,27	4.296.550,94
2020 ff.	486.195,89	1.334.907,11	1.821.103,00
Summe	2.381.294,56	3.736.359,38	6.117.653,94

Maßnahmen zur Aktivierung und beruflichen
Eingliederung für behinderte Menschen
(Pflichtleistung)
(Leistung Nr. 3-68101-00-4710)

Ausgaben: 370.829,83

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Berufsausbildungsbeihilfe für behinderte
Auszubildende und behinderte Teilnehmerinnen
und Teilnehmer an
berufsvorbereitenden Bildungsmaßnahmen
(Leistung Nr. 3-68101-00-4730)

Ausgaben: 15.999.667,85

Arbeitslosengeld bei beruflicher Weiterbildung an
behinderte Menschen
(Leistung Nr. 3-68101-00-4740)

Ausgaben: 49.627.407,77

Sonstige Hilfen nach dem SGB IX zur Förderung
der Teilhabe behinderter Menschen
am Arbeitsleben
(Leistung Nr. 3-68101-00-4820)

Ausgaben: 49.950.617,19

Teilnahmekosten für Maßnahmen sowie
spezifische Hilfen zur Förderung der Teilhabe
behinderter Menschen am Arbeitsleben
(Leistung Nr. 3-68101-00-4830)

Ausgaben: 1.644.694.541,99

Erstattung der Sozialversicherungsbeiträge an
Einrichtungen der beruflichen Rehabilitation
(Leistung Nr. 3-68101-00-4840)

Ausgaben: 258.786.772,40

Ausbildungsgeld
(Leistung Nr. 3-68101-00-4850)

Ausgaben: 164.253.696,12

Übergangsgeld
(Leistung Nr. 3-68101-00-4860)

Ausgaben: 121.206.882,87

Kurzarbeitergeld
(Leistung Nr. 3-68101-00-5070)

Ausgaben: 59.588.803,00

Transferkurzarbeitergeld
(Leistung Nr. 3-68101-00-5310)

Ausgaben: 144.936.883,39

Förderung von Transfermaßnahmen
(Leistung Nr. 3-68101-00-5320)

Ausgaben: 3.241.331,64

Saison-Kurzarbeitergeld
(Leistung Nr. 3-68101-00-6010)

Ausgaben: 317.291.749,79

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Maßnahmen zum nachträglichen Erwerb des
Hauptschulabschlusses für Arbeitnehmerinnen
und Arbeitnehmer
(Leistung Nr. 3-68101-00-7220)

Ausgaben: 170.023,02

683 01 Leistungen der aktiven Arbeitsförderung an Unternehmen 40.000.000,00 30.544.905,34 -9.455.094,66

Verpflichtungsermächtigung: 32.000.000,00

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	10.241.806,45	7.291.541,60	17.533.348,05
2020 ff.	9.671.514,24	2.833.645,82	12.505.160,06
Summe	19.913.320,69	10.125.187,42	30.038.508,11

Erläuterungen

Zuschüsse an Arbeitgeberinnen und Arbeitgeber□
für Maßnahmen zur Förderung der Teilhabe
behinderter Menschen am Arbeitsleben
(Leistung Nr. 3-68301-00-4640)

Ausgaben: 23.336.782,12

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	10.241.806,45	7.291.541,60	17.533.348,05
2020 ff.	9.671.514,24	2.833.645,82	12.505.160,06
Summe	19.913.320,69	10.125.187,42	30.038.508,11

Leistungen nach dem Altersteilzeitgesetz
(Leistung Nr. 3-68301-00-5020)

Ausgaben: 7.208.123,22

686 01 Leistungen der aktiven Arbeitsförderung an Träger 25.000.000,00 10.923.577,05 -14.076.422,95

Erläuterungen

Vergütungen an private Arbeitsvermittlerinnen
und Arbeitsvermittler sowie an Träger der
privaten Arbeitsvermittlung im Rahmen des
Gutscheinverfahrens
(Leistung Nr. 3-68601-00-5030)

863 01 Darlehensweise Gewährung von Leistungen der
aktiven Arbeitsförderung 0,00 0,00 0,00

Erläuterungen

Darlehen für sonstige Hilfen nach dem SGB IX
zur Förderung der Teilhabe behinderter
Menschen am Arbeitsleben.
(Leistung Nr. 3-86301-00-4870)

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

893 01 Zuschüsse für Investitionen im Rahmen von Leistungen der aktiven Arbeitsförderung 2.000.000,00 708.799,34 -1.291.200,66

Erläuterungen

Zuschüsse an Einrichtungen der beruflichen Rehabilitation
(Leistung Nr. 3-89301-00-5050)

Verpflichtungsermächtigung: 500.000,00
davon fällig 2019: 500.000,00
davon fällig 2020 ff.: 0,00

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	314.000,00	0,00	314.000,00
2020 ff.	0,00	0,00	0,00
Summe	314.000,00	0,00	314.000,00

Titelgruppe 01

Tgr. 01 Gesondert refinanzierte Aufgaben (499.570.000,00) (496.267.900,30) (-3.302.099,70)

681 11 Ausgaben an natürliche Personen, die aus der Winterbeschäftigungs-Umlage refinanziert werden 153.000.000,00 155.330.060,78 2.330.060,78

Erläuterungen

Wintergeld
(Leistung Nr. 3-68111-01-6530)

Deckung gemäß Haushaltsvermerk
von Kapitel 3 Titel 681 01 2.330.060,78

681 12 Ausgaben an natürliche Personen, die von den Ländern im Rahmen des beruflichen Rehabilitierungsgesetzes (BerRehaG) refinanziert werden 220.000,00 114.532,37 -105.467,63

681 13 Leistungen an natürliche Personen im Rahmen zusätzlicher arbeitsmarktpolitischer Maßnahmen aus Mitteln des Europäischen Sozialfonds (ESF) 0,00 -58.436,34 -58.436,34

Erläuterungen

Frühere ESF-Förderprogramme
(Leistung Nr. 3-68113-01-0070)

Ausgaben: -58.436,34

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

681 14 Teilnehmerbezogene Programmausgaben
im Rahmen des internationalen Service der BA
(Leistung Nr. 3-68114-01-0010)

950.000,00 541.222,88 -408.777,12

Verpflichtungsermächtigung: 0,00
davon fällig 2019: 0,00
davon fällig 2020 ff.: 0,00

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	0,00	0,00	0,00
2020 ff.	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00

683 11 Erstattung der Beiträge zur Sozialversicherung an
Arbeitgeberinnen und Arbeitgeber bei
Saison-Kurzarbeitergeld (umlagefinanziert)
(Leistung Nr. 3-68311-01-6540)

215.400.000,00 235.936.487,48 20.536.487,48

Erläuterungen

Deckung gemäß Haushaltsvermerk
von Kapitel 3 Titel 681 01 20.536.487,48

683 12 Zuschüsse zur Förderung der Eingliederung
schwerbehinderter Menschen
in den allgemeinen Arbeitsmarkt
(Leistung Nr. 3-68312-01-0030)

130.000.000,00 104.404.033,13 -25.595.966,87

Verpflichtungsermächtigung: 130.000.000,00
davon fällig 2019: 80.000.000,00
davon fällig 2020 ff.: 50.000.000,00

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	49.938.536,37	23.691.494,29	73.630.030,66
2020 ff.	31.356.835,95	10.767.199,43	42.124.035,38
Summe	81.295.372,32	34.458.693,72	115.754.066,04

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Abschluss des Kapitels 3

Ausgaben

Zuweisungen und Zuschüsse 5.837.590.000,00 5.030.309.363,35 -807.280.636,65

Investitionen 2.000.000,00 708.799,34 -1.291.200,66

Gesamtausgaben 5.839.590.000,00 5.031.018.162,69 -808.571.837,31

Verpflichtungen (Kapitelabschluss):

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	111.627.310,68	201.894.466,32	313.521.777,00
2020 ff.	63.685.798,29	21.456.461,21	85.142.259,50
Summe	175.313.108,97	223.350.927,53	398.664.036,50

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Kapitel 4

Leistungen zum Ersatz des Arbeitsentgelts bei Arbeitslosigkeit und bei Zahlungsunfähigkeit der Arbeitgeberin oder des Arbeitgebers sowie Erstattungen an andere Sozialversicherungsträger

Ausgaben

Haushaltsvermerk

1. Die Ausgaben des Kapitels 4 sind gegenseitig deckungsfähig.
2. Einnahmen fließen den Ausgaben zu, soweit für ihren Entstehungsgrund keine gesonderte Einnahmezweckbestimmung besteht.

Zuweisungen und Zuschüsse

636 01	Sonstige Zuweisungen an andere Sozialversicherungsträger	130.000.000,00	141.567.493,94	11.567.493,94
--------	--	----------------	----------------	---------------

Erläuterungen

Deckung gemäß Haushaltsvermerk von Kapitel 4 Titel 681 01	11.567.493,94
--	---------------

676 01	Erstattung von Leistungen an Arbeitslose gegenüber ausländischen Versicherungsträgern	39.000.000,00	27.088.855,40	-11.911.144,60
--------	--	---------------	---------------	----------------

681 01	Arbeitslosengeld bei Arbeitslosigkeit	14.661.000.000,00	13.730.266.865,31	-930.733.134,69
--------	---------------------------------------	-------------------	-------------------	-----------------

Erläuterungen

Deckung gemäß Haushaltsvermerk für Kapitel 4 Titel 636 01	11.567.493,94
--	---------------

681 02	Insolvenzgeld	800.000.000,00	588.048.914,71	-211.951.085,29
--------	---------------	----------------	----------------	-----------------

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Abschluss des Kapitels 4

Ausgaben

Zuweisungen und Zuschüsse

Gesamtausgaben

15.630.000.000,00	14.486.972.129,36	-1.143.027.870,64
15.630.000.000,00	14.486.972.129,36	-1.143.027.870,64

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Kapitel 5

Verwaltungsausgaben SGB III und der Familienkasse, Ausgaben für die Bereitstellung von Ressourcen und Dienstleistungen der BA für die Durchführung der Grundsicherung für Arbeitsuchende (SGB II) sowie Einzugskostenvergütungen

Ausgaben

Haushaltsvermerk

- Die Ausgaben der Hauptgruppen 5, 7 und 8 sind übertragbar.
- Innerhalb der Hauptgruppen sind die Ausgabemittel und Verpflichtungsermächtigungen jeweils gegenseitig deckungsfähig.
- Die Ausgabemittel und Verpflichtungsermächtigungen der Hauptgruppen 4, 5, 6, 7 und 8 sind jeweils über die Hauptgruppe hinaus bis zu 25 % der Ausgabemittel bzw. Verpflichtungsermächtigungen der deckungsberechtigten Zweckbestimmung gegenseitig deckungsfähig.
- Ausgaben und Mehrausgaben im Kapitel 5 dürfen bis zur Höhe der Einnahmen bei Kapitel 1 Titel
119 02 - Erstattungen für Forschungsarbeiten
geleistet werden. Die Verstärkung kann auf der Basis abgeschlossener Vereinbarungen zur Kostenerstattung für Forschungsarbeiten unabhängig vom Zeitpunkt des Zuflusses der Einnahmen, jedoch höchstens im vertraglich vereinbarten Umfang vorgenommen werden.

Die Ermächtigungen zur Umsetzung von Aufträgen Dritter zu Forschungsarbeiten stehen für die gesamte Laufzeit des Auftrages zur Verfügung.
- Die Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen der Titel
517 01 - Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume,
518 01 - Mieten und Pachten,
519 01 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
711 01 - Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten,
712 01 - Baumaßnahmen von mehr als 2.000.000 EUR im Einzelfall,
812 01 - Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände über 5.000 EUR im Einzelfall und
821 01 - Grunderwerb
sind gegenseitig deckungsfähig.
- Die Ausgaben der Titelgruppe 55 (Ausgaben für die Informationstechnik) sind gegenseitig deckungsfähig.
- Einsparungen bei Titel
519 01 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen,
711 01 - Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten und
712 01 - Baumaßnahmen von mehr als 2.000.000 EUR im Einzelfall
dienen zur Deckung von Ausgaben bei Titel
831 01 - Liquiditätshilfen an die BA Gebäude-, Bau- und Immobilienmanagement GmbH.
- Ausgaben und Mehrausgaben bei Titel
427 09 - Entgelte der Kräfte mit befristetem Arbeitsvertrag sowie der Kräfte mit befristetem Arbeitsvertrag für Sonderprojekte (ohne AT),
519 01 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen,
711 01 - Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten,
712 01 - Baumaßnahmen von mehr als 2.000.000 EUR im Einzelfall,
821 01 - Grunderwerb und
812 55 - Erwerb von Datenverarbeitungsanlagen, Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen, Software über 5.000 EUR im Einzelfall
dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei Kapitel 1 Titel

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

131 01 - Einnahmen aus der Veräußerung von unbeweglichen Sachen

sowie in dem Umfang geleistet werden, in dem Zahlungen der BA-Gebäude-, Bau- und Immobilienmanagement GmbH die an sie insgesamt geleisteten Liquiditätshilfen übersteigen.

9. Ausgaben und Mehrausgaben im Kapitel 5 dürfen bis zur Höhe der Einnahmen bei Kapitel 1 Titel

231 01 - Erstattung von Verwaltungskosten durch den Bund

geleistet werden, die vom Bund zweckgebunden für Ausgaben des laufenden Haushaltsjahres zugeteilt werden.

Die Verstärkung kann auf der Basis abgeschlossener Vereinbarungen zur Erstattung von Verwaltungskosten durch den Bund unabhängig vom Zeitpunkt des Zuflusses, jedoch höchstens im vertraglich vereinbarten Umfang vorgenommen werden.

10. Einnahmen fließen den Ausgaben zu, soweit für ihren Entstehungsgrund keine gesonderte Einnahmезweckbestimmung besteht.

11. Einnahmen aus der Inanspruchnahme von finanziellen Mitteln der Rehabilitationsträger und der Integrationsämter zur Förderung der Beschäftigung von behinderten und schwerbehinderten Menschen in der BA fließen den Ausgaben zu.

12. Ausgaben und Mehrausgaben im Kapitel 5 im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende dürfen bis zur Höhe erwarteter Mehreinnahmen bezogen auf einzelne Erstattungstatbestände bei Kapitel 1 Titel

231 05 - Erstattung von Verwaltungskosten im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende bei Kapitel 5 durch den Bund

geleistet werden. Die Verstärkung ist auf 100 Mio. EUR begrenzt.

13. Ausgaben und Mehrausgaben im Kapitel 5 dürfen bis zur Höhe der Einnahmen bei Kapitel 1 Titel

261 01 - Erstattung von sonstigen Verwaltungskosten - ohne Bund -

geleistet werden. Die Verstärkung kann auf der Basis abgeschlossener Vereinbarungen zur Erstattung von Verwaltungskosten unabhängig vom Zeitpunkt des Zuflusses der Einnahmen, jedoch höchstens im vertraglich vereinbarten Umfang vorgenommen werden.

14. Ausgaben und Mehrausgaben bei Titel

518 01 - Mieten und Pachten

519 01 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen

711 01 - Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten

712 01 - Baumaßnahmen von mehr als 2.000.000 EUR im Einzelfall

dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei Kapitel 1 Titel

124 01 - Einnahmen aus Vermietung, Verpachtung und Nutzung

geleistet werden.

15. Ausgaben und Mehrausgaben bei Titel

427 09 - Entgelte der Kräfte mit befristetem Arbeitsvetrtrag sowie der Kräfte mit befristetem Arbeitsvertrag für Sonderprojekte (ohne AT)

428 01 - Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (ohne AT)

547 01 - Sachausgaben im Rahmen des internationalen Service der BA

sowie bei Kapitel 3 Titel

681 14 - Teilnehmerbezogene Programmausgaben im Rahmen des internationalen Service der BA

dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei Kapitel 1 Titel

271 01 - Erstattungen der Europäischen Union

geleistet werden.

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Personalausgaben

412 01	Aufwendungen der Organe und der Ausschüsse außerhalb der Organe der Bundesagentur für Arbeit	490.000,00	367.383,18	-122.616,82
421 01	Bezüge des Vorsitzenden und der Mitglieder des Vorstands	540.000,00	510.600,00	-29.400,00
422 01	Bezüge und Nebenleistungen der planmäßigen Beamtinnen und Beamten, Professorinnen und Professoren	462.700.000,00	443.381.948,48	-19.318.051,52
	Erläuterungen			
	Deckung gemäß Haushaltsvermerk für Kapitel 5 Titel 424 01	2.593.915,65		
422 02	Bezüge und Nebenleistungen der beamteten Hilfskräfte	0,00	0,00	0,00
424 01	Zuweisung an den Versorgungsfonds der BA	2.637.200.000,00	2.639.793.915,65	2.593.915,65
	Erläuterungen			
	Deckung gemäß Haushaltsvermerk von Kapitel 5 Titel 422 01	2.593.915,65		
427 09	Entgelte der Kräfte mit befristetem Arbeitsvertrag sowie der Kräfte mit befristetem Arbeitsvertrag für Sonderprojekte (ohne AT)	102.300.000,00	81.932.722,29	-20.367.277,71
427 19	Vergütungen der Studierenden und der Auszubildenden sowie der Praktikantinnen und Praktikanten	83.800.000,00	79.126.896,31	-4.673.103,69
427 99	Entgelte für Kräfte mit befristetem Arbeitsvertrag im Rahmen des wirkungsorientierten beziehungsweise bedarfsorientierten Einsatzes	0,00	-36.865,18	-36.865,18
428 01	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (ohne AT)	2.924.200.000,00	2.889.983.734,02	-34.216.265,98
	Erläuterungen			
	Deckung gemäß Haushaltsvermerk für Kapitel 5 Titel 452 02	1.238.675,66		
428 11	Entgelte der außertariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	52.000.000,00	44.948.333,15	-7.051.666,85
441 01	Beihilfen aufgrund der Bundesbeihilfeverordnung außer für Bezieherinnen und Bezieher von Versorgungsbezügen	37.000.000,00	31.184.242,58	-5.815.757,42
443 01	Fürsorgeleistungen und Unterstützungen	60.000,00	48.147,04	-11.852,96
443 02	Inanspruchnahme von überbetrieblichen, betriebsärztlichen und sicherheitstechnischen Diensten sowie von Betriebsärztinnen und Betriebsärzten sowie Fachkräften für Arbeitssicherheit (als freie Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter); Aufwendungen für das Gesundheitsmanagement	3.890.000,00	2.788.820,44	-1.101.179,56

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Haushaltsvermerk

Unter Berücksichtigung der Maßgaben der Rahmenvereinbarung zum Betrieblichen Gesundheitsmanagement und weiterer konkretisierender Weisungen können insbesondere Aktivitäten und Maßnahmen mit einem kollektiven und präventiven Ansatz für die Beschäftigten unentgeltlich oder gegen eine anteilige Kostenbeteiligung durchgeführt werden.

Betriebsärztinnen und Betriebsärzte sowie Fachkräfte für Arbeitssicherheit, überbetriebliche, betriebsärztliche und sicherheitstechnische Dienste

(Leistung Nr. 5-44302-00-0010)

Ausgaben: 1.390.003,53

Erläuterungen

Betriebliches Gesundheitsmanagement

(Leistung Nr. 5-44302-00-0020)

Ausgaben: 1.398.816,91

451 01	Zuschüsse für soziale Einrichtungen	840.000,00	632.424,12	-207.575,88
--------	-------------------------------------	------------	------------	-------------

Haushaltsvermerk

Unter Berücksichtigung der Maßgaben der vertraglichen Vereinbarungen und weiterer konkretisierender Weisungen zum Organisationsservice Kinder und Pflege (OKiP) kann die Kostenübernahme für bestimmte Betreuungsverpflichtungen der Beschäftigten arbeitgeberseitig vollständig oder anteilig erfolgen.

452 02	Erstattungen an die Unfallversicherung Bund und Bahn (UVB)	14.500.000,00	15.738.675,66	1.238.675,66
--------	--	---------------	---------------	--------------

Erläuterungen

Deckung gemäß Haushaltsvermerk
von Kapitel 5 Titel 428 01 1.238.675,66

453 01	Trennungsgeld, Fahrkostenzuschüsse sowie Umzugskostenvergütungen	8.000.000,00	5.814.565,22	-2.185.434,78
--------	--	--------------	--------------	---------------

461 01	Zur Verstärkung der Personalausgaben	0,00	0,00	0,00
--------	--------------------------------------	------	------	------

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Sächliche Verwaltungsausgaben

511 01	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	118.000.000,00	115.893.699,84	-2.106.300,16
514 01	Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	7.050.000,00	6.139.057,69	-910.942,31
517 01	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	109.400.000,00	100.968.595,91	-8.431.404,09
	Erläuterungen			
	Deckung gemäß Haushaltsvermerk für Kapitel 5 Titel 511 55	4.770.483,97		
518 01	Mieten und Pachten	113.800.000,00	105.120.241,97	-8.679.758,03
	Haushaltsvermerk Einnahmen aus Ersatzleistungen für Schäden an Leasingfahrzeugen, die nicht zur Instandsetzung bestimmt werden, fließen den Ausgaben zu.			
519 01	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	113.000.000,00	139.724.321,74	26.724.321,74
	Erläuterungen			
	Deckung gemäß Haushaltsvermerk von Kapitel 5 Titel 711 01	23.282.595,74		
	von Kapitel 5 Titel 712 01	3.441.726,00		
		<u>26.724.321,74</u>		
525 01	Aus- und Fortbildung, Lehr- und Lernmittel	38.000.000,00	28.737.924,40	-9.262.075,60
	Erläuterungen			
	Deckung gemäß Haushaltsvermerk für Kapitel 5 Titel 525 55	341.335,40		
526 01	Gerichtskosten und ähnliche Ausgaben	19.000.000,00	14.980.514,54	-4.019.485,46

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5
526 02	Sachverständige	54.800.000,00	48.213.147,28	-6.586.852,72
	Erläuterungen			
	Honorare und Reisekosten an externe Sachverständige (Leistung Nr. 5-526 02-00-0010)			
	Ausgaben:	4.603.054,47		
	Ärztliche Begutachtungen (Leistung Nr. 5-526 02-00-0020)			
	Ausgaben:	42.401.753,17		
	Ärztliche Bescheinigungen außerhalb des ärztlichen Dienstes (Leistung Nr. 5-526 02-00-0030)			
	Ausgaben:	1.208.339,64		
527 01	Dienstreisen	30.000.000,00	27.738.648,32	-2.261.351,68
527 03	Reisen in Angelegenheiten der Personalvertretung und der Gleichstellungsbeauftragten sowie in Vertretung der Interessen der schwerbehinderten Beschäftigten	2.000.000,00	1.672.623,09	-327.376,91
529 01	Außergewöhnlicher Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen	623.000,00	360.071,06	-262.928,94
	Erläuterungen			
	Alle Ausgaben sind einzeln zu belegen. Aus den Belegen müssen Anlass, Zweck der Ausgabe sowie Anzahl, Funktion und Name der Teilnehmerinnen und Teilnehmer/Begünstigten erkennbar sein. Eine Auszahlung ohne Belege ist nicht zulässig.			
532 01	Aufträge und Dienstleistungen	126.800.000,00	105.641.911,58	-21.158.088,42
	Erläuterungen			
	Personaldienstleistungen, Verwaltungskostenerstattungen an Externe (Leistung Nr. 5-53201-00-0010)			
	Ausgaben:	54.051.718,58		
	Scandienstleistungen eAkte (Leistung Nr. 5-53201-00-0020)			
	Ausgaben:	51.590.193,00		
539 99	Vermischte Ausgaben	3.300.000,00	2.326.760,05	-973.239,95
	Haushaltsvermerk			
	Aus diesen Ausgaben können auch Zuwendungen aus Billigkeitsgründen gewährt werden.			

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5
542 01	Öffentlichkeitsarbeit	12.200.000,00	8.719.441,53	-3.480.558,47
	Haushaltsvermerk Nach § 77a SGB IV i. V. m. § 63 Abs. 3 S. 2 BHO wird zugelassen, dass Publikationsmittel der Öffentlichkeitsarbeit gegen ermäßigtes Entgelt oder unentgeltlich abgegeben werden.			
543 01	Veröffentlichung und Dokumentation	27.500.000,00	18.110.044,79	-9.389.955,21
	Haushaltsvermerk Nach § 77a SGB IV i. V. m. § 63 Abs. 3 S. 2 BHO wird zugelassen, dass Veröffentlichungen und sonstige Informationsmaterialien gegen ermäßigtes Entgelt oder unentgeltlich abgegeben werden.			
544 01	Forschung, Untersuchungen und Ähnliches	8.000.000,00	7.639.057,12	-360.942,88
545 01	Konferenzen, Tagungen, Messen und Ausstellungen	7.850.000,00	5.364.240,98	-2.485.759,02
546 88	Förderung des Vorschlagswesens	150.000,00	69.888,02	-80.111,98
547 01	Sachausgaben im Rahmen des internationalen Service der BA	3.565.000,00	2.047.700,64	-1.517.299,36
	Zuweisungen und Zuschüsse			
636 01	Einzugskostenvergütungen	481.062.000,00	481.061.895,28	-104,72
663 01	Aufwendungs- und Förderungszuschüsse zur Schaffung von Wohnungen für Verwaltungsangehörige	10.000,00	0,00	-10.000,00
681 01	Studienbeihilfen an Förderstudierende	400.000,00	58.666,53	-341.333,47
685 01	Beiträge an Vereine, Gesellschaften und Institute sowie an internationale Organisationen	1.090.000,00	1.079.560,96	-10.439,04

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Investitionen

711 01 Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten 55.300.000,00 32.017.404,26 -23.282.595,74

Erläuterungen

Deckung gemäß Haushaltsvermerk
für Kapitel 5 Titel 519 01 23.282.595,74

Verpflichtungsermächtigung: 30.000.000,00
fällig 2019 30.000.000,00
fällig 2020 ff. 0,00

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	0,00	0,00	0,00
2020 ff.	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00

712 01 Baumaßnahmen von mehr als 2.000.000 EUR im Einzelfall 41.100.000,00 19.450.174,27 -21.649.825,73

Planungskosten, die vor der Anerkennung von Haushaltsunterlagen entstehen, dürfen aus den verfügbaren Haushaltsmitteln bestritten werden.

Verpflichtungsermächtigung: 70.956.000,00
fällig 2019 31.242.000,00
fällig 2020 ff. 39.714.000,00

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	0,00	0,00	0,00
2020 ff.	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen

Nach § 24 Abs. 3 BHO gesperrte
Ausgabemittel gemäß Haushaltsplan 14.500.000,00

Entsperrungen 4.005.421,00
Am Jahresende 2018 noch gesperrt 10.494.579,00
verfügbar somit 30.605.421,00
Ist-Ausgaben 2018 19.450.174,27
11.155.246,73

Nach § 24 Abs. 3 BHO gesperrte
Verpflichtungsermächtigungen gemäß
Haushaltsplan 48.253.000,00
Entsperrungen 1.500.000,00
Am Jahresende 2018 noch gesperrt 46.753.000,00
verfügbar somit 24.203.000,00

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Ist-Bindungen 2018 (fällig 2019 und 2020 ff.) 0,00

24.203.000,00

Deckung gemäß Haushaltsvermerk für Kapitel 5 Titel 519 01 3.441.726,00

811 01 Erwerb von Fahrzeugen 200.000,00 91.941,12 -108.058,88

Haushaltsvermerk

Einnahmen aus Ersatzleistungen für Schäden an Fahrzeugen der Bundesagentur, die nicht zur Instandsetzung bestimmt werden, fließen einschließlich etwaiger Restwerterlöse den Ausgaben zu.

Verpflichtungsermächtigung: 200.000,00
fällig 2019 200.000,00
fällig 2020 ff. 0,00

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	0,00	0,00	0,00
2020 ff.	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00

812 01 Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände über 5.000 EUR im Einzelfall 21.400.000,00 11.278.830,53 -10.121.169,47

Erläuterungen

Deckung gemäß Haushaltsvermerk für Kapitel 5 Titel 812 55 2.060.216,79

Verpflichtungsermächtigung: 300.000,00
fällig 2019: 300.000,00
fällig 2020 ff. 0,00

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	194.926,66	0,00	194.926,66
2020 ff.	0,00	0,00	0,00
Summe	194.926,66	0,00	194.926,66

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

821 01	Grunderwerb	8.500.000,00	714.640,66	-7.785.359,34
--------	-------------	--------------	------------	---------------

Haushaltsvermerk

Der Erlös aus der Veräußerung von Grundstücken der BA fließt den Ausgaben bis zur Höhe des Kaufpreises von zu beschaffenden Grundstücken zu, wenn die Veräußerung und der Erwerb Gegenstand desselben Kaufvertrages sind.

Verpflichtungsermächtigung:	0,00
fällig 2019	0,00
fällig 2020 ff.	0,00

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	0,00	0,00	0,00
2020 ff.	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00

831 01	Liquiditätshilfen an die BA Gebäude-, Bau- und Immobilienmanagement GmbH	0,00	0,00	0,00
--------	--	------	------	------

863 01	Darlehen zur Schaffung von Wohnungen für Verwaltungsangehörige	100.000,00	0,00	-100.000,00
--------	--	------------	------	-------------

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Titelgruppe 55

Tgr. 55	Ausgaben für die Informationstechnik	(600.591.000,00)	(607.763.036,16)	(7.172.036,16)
---------	--------------------------------------	------------------	------------------	----------------

511 55	Geschäftsbedarf und Datenübertragung sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, Software bis 5.000 EUR im Einzelfall sowie Wartung	115.800.000,00	158.282.745,48	42.482.745,48
--------	---	----------------	----------------	---------------

Erläuterungen

Deckung gemäß Haushaltsvermerk	
von Kapitel 5 Titel 518 55	11.951.896,03
von Kapitel 5 Titel 532 55	25.760.365,48
von Kapitel 5 Titel 517 01	4.770.483,97
	42.482.745,48

518 55	Miete für Datenverarbeitungsanlagen, Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, Maschinen, Software	62.357.000,00	50.405.103,97	-11.951.896,03
--------	--	---------------	---------------	----------------

Erläuterungen

Deckung gemäß Haushaltsvermerk	
für Kapitel 5 Titel 511 55	11.951.896,03

525 55	Aus- und Fortbildung, Lehr- und Lernmittel	2.500.000,00	2.841.335,40	341.335,40
--------	--	--------------	--------------	------------

Erläuterungen

Deckung gemäß Haushaltsvermerk	
von Kapitel 5 Titel 525 01	341.335,40

532 55	Aufträge und Dienstleistungen	350.900.000,00	325.139.634,52	-25.760.365,48
--------	-------------------------------	----------------	----------------	----------------

Haushaltsvermerk

Nach § 77a SGB IV i. V. m. § 63 Abs. 3 S. 2 BHO wird zugelassen, dass von der BA im Bereich der Datenverarbeitung entwickelte Software unentgeltlich an Stellen der öffentlichen Verwaltung im Inland abgegeben wird, soweit Gegenseitigkeit besteht.

Erläuterungen

Deckung gemäß Haushaltsvermerk	
für Kapitel 5 Titel 511 55	25.760.365,48

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

812 55	Erwerb von Datenverarbeitungsanlagen, Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen, Software über 5.000 EUR im Einzelfall	69.034.000,00	71.094.216,79	2.060.216,79
--------	---	---------------	---------------	--------------

Erläuterungen

Deckung gemäß Haushaltsvermerk	
von Kapitel 5 Titel 812 01	2.060.216,79

Verpflichtungsermächtigung:	27.200.000,00
fällig 2019	27.200.000,00
fällig 2020 ff.	0,00

Verpflichtungen:

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	3.781.270,81	0,00	3.781.270,81
2020 ff.	0,00	0,00	0,00
Summe	3.781.270,81	0,00	3.781.270,81

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Abschluss des Kapitels 5

Ausgaben

Personalausgaben	6.327.520.000,00	6.236.215.542,96	-91.304.457,04
Sächliche Verwaltungsausgaben	1.326.595.000,00	1.276.136.709,92	-50.458.290,08
Zuweisungen und Zuschüsse	482.562.000,00	482.200.122,77	-361.877,23
Investitionen	195.634.000,00	134.647.207,63	-60.986.792,37
Gesamtausgaben	8.332.311.000,00	8.129.199.583,28	-203.111.416,72

Verpflichtungen (Kapitelabschluss):

für das Jahr ...	2018 eingegangene Bindungen	Bindungen aus Vorjahren	Gesamtstand aller Verpflichtungen
1	2	3	4
2019	3.976.197,47	0,00	3.976.197,47
2020 ff.	0,00	0,00	0,00
Summe	3.976.197,47	0,00	3.976.197,47

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Kapitel 6

Personalausgaben für Kernaufgaben SGB II sowie Ausgaben für überörtliche Aufgaben SGB II (üKo)

Ausgaben

Haushaltsvermerk

1. Ausgaben und Mehrausgaben im Kapitel 6 dürfen bis zur Höhe der erwarteten Mehreinnahmen bezogen auf einzelne Erstattungstatbestände bei Kapitel 1 Titel

231 04 - Erstattung von Verwaltungskosten im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende bei Kapitel 6 durch den Bund

geleistet werden.
2. Die Ausgaben der Hauptgruppe 4 sind gegenseitig deckungsfähig.
3. Soweit der Titel

547 99 - Verwaltungsausgaben SGB II für überörtlich zu erbringende Aufgaben der BA (üKo)

verstärkt werden soll, ist das Ausgabevolumen bei dem Titel auf den in der Eingliederungsmittel-Verordnung des Bundes **2018** festgesetzten Betrag begrenzt.
4. Einnahmen aus der Inanspruchnahme von finanziellen Mitteln der Rehabilitationsträger und der Integrationsämter zur Förderung der Beschäftigung von behinderten und schwerbehinderten Menschen in der BA fließen den Ausgaben zu.
5. Einnahmen fließen den Ausgaben zu, soweit für ihren Entstehungsgrund keine gesonderte Einnahmezweckbestimmung besteht.

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Personalausgaben

421 01	Bezüge des Vorsitzenden und der Mitglieder des Vorstands	360.000,00	340.399,92	-19.600,08
422 01	Bezüge und Nebenleistungen der planmäßigen Beamtinnen und Beamten, Professorinnen und Professoren	194.400.000,00	190.035.139,30	-4.364.860,70
	Erläuterungen			
	Deckung gemäß Haushaltsvermerk für Kapitel 6 Titel 424 01	325.664,24		
424 01	Zuweisungen an den Versorgungsfonds der BA	80.000.000,00	80.325.664,24	325.664,24
	Erläuterungen			
	Deckung gemäß Haushaltsvermerk von Kapitel 6 Titel 422 01	325.664,24		
427 09	Entgelte der Kräfte mit befristetem Arbeitsvertrag (ohne AT)	105.700.000,00	21.426.529,30	-84.273.470,70
	Erläuterungen			
	Deckung gemäß Haushaltsvermerk für Kapitel 6 Titel 428 01	9.019.146,75		
428 01	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (ohne AT)	2.272.400.000,00	2.281.419.146,75	9.019.146,75
	Erläuterungen			
	Deckung gemäß Haushaltsvermerk von Kapitel 6 Titel 427 09	9.019.146,75		
428 11	Entgelte der außertariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	9.500.000,00	6.449.425,17	-3.050.574,83
441 01	Beihilfen aufgrund der Bundesbeihilfeverordnung an BA-Beschäftigte in den Kernaufgaben SGB II außer für Bezieherinnen und Bezieher von Versorgungsbezügen	16.000.000,00	12.767.211,62	-3.232.788,38
461 01	Zur Verstärkung der Personalausgaben in den Kernbereichen SGB II	0,00	0,00	0,00

Sächliche Verwaltungsausgaben

547 99	Verwaltungsausgaben SGB II für überörtlich zu erbringende Aufgaben der BA (üKo)	34.292.000,00	23.984.258,98	-10.307.741,02
--------	---	---------------	---------------	----------------

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Abschluss des Kapitels 6

Ausgaben

Personalausgaben	2.678.360.000,00	2.592.763.516,30	-85.596.483,70
Sächliche Verwaltungsausgaben	34.292.000,00	23.984.258,98	-10.307.741,02
Gesamtausgaben	2.712.652.000,00	2.616.747.775,28	-95.904.224,72

Gesamtrechnung

Übersicht nach Einnahme- und Ausgabearten für das Haushaltsjahr 2018

Einnahmen	
Kapitel 1	
Beiträge und Umlagen	35.206.555.741,18
Verwaltungseinnahmen	201.911.437,19
Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen	3.926.835.866,19
Besondere Finanzierungseinnahmen	612.553.074,18
davon Entnahme aus der:	
Rücklage	0,00
Eingliederungsrücklage	591.356.145,20
Insolvenzgeldrücklage	21.196.928,98
Winterbeschäftigungsrücklage	0,00
davon:	0,00
Zuschuss des Bundes	0,00
Darlehen des Bundes	0,00
Summe	39.947.856.118,74

davon:	
aus dem Vorjahr übertragener Ausgabereist (§71b Abs. 5 SGB IV i.V.m. §71c SGB IV)	591.356.145,20

	Ausgaben						insgesamt
	Kapitel 1	Kapitel 2	Kapitel 3	Kapitel 4	Kapitel 5	Kapitel 6	
Personalausgaben					6.236.215.542,96	2.592.763.516,30	8.828.979.059,26
Sächliche Verwaltungsausgaben					1.276.136.709,92	23.984.258,98	1.300.120.968,90
Zuweisungen und Zuschüsse		2.843.471.650,27	5.030.309.363,35	14.486.972.129,36	482.200.122,77		22.842.953.265,75
Investitionen			708.799,34		134.647.207,63		135.356.006,97
Besondere Finanzierungsausgaben	6.840.446.817,86						6.840.446.817,86
davon Zuführung zur:							
Rücklage	6.260.852.614,01						6.260.852.614,01
Eingliederungsrücklage	578.108.432,66						578.108.432,66
Insolvenzgeldrücklage	0,00						0,00
Winterbeschäftigungsrücklage	1.485.771,19						1.485.771,19
davon Tilgung von Darlehen des Bundes	0,00						0,00
Summe	6.840.446.817,86	2.843.471.650,27	5.031.018.162,69	14.486.972.129,36	8.129.199.583,28	2.616.747.775,28	39.947.856.118,74

davon:	
in das Folgejahr zu übertragender Ausgabereist (§71b Abs. 5 SGB IV i.V.m. §71c SGB IV)	578.108.432,66

Übersicht über die im Rechnungslegungsjahr eingegangenen Verpflichtungen und Gesamtstand aller Verpflichtungen der BA bei Ermessensleistungen

Jahr	2018 eingegangene Verpflichtungen	Bindungen aus früheren Jahren	Gesamtstand
2019	791.455.686,15	761.492.347,30	1.552.948.033,45
2020 ff.	468.504.019,40	419.341.402,48	887.845.421,88
Summe	1.259.959.705,55	1.180.833.749,78	2.440.793.455,33

Kassenmäßiger Abschluss einschließlich Finanzierungsrechnung (§ 82 BHO) und Haushaltsabschluss (§ 83 BHO) für das Haushaltsjahr 2018

1. Kassenmäßiger Abschluss einschließlich Finanzierungsrechnung (§ 82 BHO)

1.1 Kassenmäßiges Jahres- und Gesamtergebnis (§ 82 Nr. 1 BHO)

a) Summe der Ist-Einnahmen	39.947.856.118,74
b) Summe der Ist-Ausgaben	39.947.856.118,74
c) Kassenmäßiges Jahresergebnis – Unterschied aus Buchst. a) und Buchst. b) –	-
d) Haushaltsmäßig noch nicht abgewickelte kassenmäßige Jahresergebnisse früherer Jahre	-
e) Kassenmäßiges Gesamtergebnis	-

1.2 Finanzierungsrechnung (§ 82 Nr. 2 BHO)

Ermittlung des Finanzierungssaldos

Einnahmen	39.335.303.044,56
Ausgaben	33.107.409.300,88
Finanzierungssaldo	<u>6.227.893.743,68</u>

Zusammensetzung des Finanzierungssaldos (Entnahmen "-")

Entnahme aus der Rücklage (Kap.1 Tit.359 01)	0,00
Entnahme aus der Eingliederungsrücklage (Kap.1 Tit.359 02)	-591.356.145,20
Zuführung zur Rücklage (Kap. 1 Tit. 919 01)	6.260.852.614,01
Zuführung an die Eingliederungsrücklage (Kap. 1 Tit. 919 02)	578.108.432,66
Darlehen des Bundes zum Haushaltsausgleich (Kap. 1 Tit. 311 99)	0,00
Entnahme aus der Insolvenzgeldrücklage (Kap. 1 Tit. 359 03)	-21.196.928,98
Zuführung an die Rücklage für die umlagefinanzierten Aufwendungen für Leistungen der Winterbeschäftigungsförderung (Kap. 1 Tit. 919 04)	1.485.771,19
Finanzierungssaldo	<u>6.227.893.743,68</u>

2. Haushaltsabschluss (§ 83 BHO)

2.1 Kassenmäßiges Jahresergebnis (1.1c)

2.2 Kassenmäßiges Gesamtergebnis (1.1e)

2.3 Aus dem Vorjahr übertragene Ausgabereste	591.356.145,20
2.4 In das folgende Haushaltsjahr zu übertragende Ausgabereste	578.108.432,66
2.5 Unterschied aus 2.3 und 2.4	<u>13.247.712,54</u>
2.6 Rechnungsmäßiges Jahresergebnis (2.1 und 2.5)	13.247.712,54
2.7 Rechnungsmäßiges Gesamtergebnis (2.2 und 2.4)	578.108.432,66

Nürnberg, den 13 März 2019

Aufgestellt:

gez. Greiner

Festgestellt:

gez. Groth

Versorgungsfonds

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Anhang zur Jahresrechnung der BA zum Wirtschaftsplan des Sondervermögens „Versorgungsfonds der Bundesagentur für Arbeit“

Einnahmen

Haushaltsvermerk

Ist-Einnahmen sind zweckgebunden. Sie dienen nur zur
Leistung der Ausgaben bei folgenden Titeln:
422 01, 432 01, 443 01, 446 01 und 919 01

Beiträge

099 01	Zuweisungen zum Versorgungsfonds aus dem Haushalt der BA	2.717.200.000,00	2.720.119.579,89	2.919.579,89
	Haushaltsvermerk			
	Die Ausgaben umfassen auch die Stückzinsen.			

Verwaltungseinnahmen

161 01	Erträge aus der Anlage der Zuweisungen	99.000.000,00	121.512.631,65	22.512.631,65
	Haushaltsvermerk			
	Nebenkosten sowie Auslagen für fremde Entgelte sind von den Einnahmen abzusetzen.			

Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen

231 01	Beteiligung anderer Dienstherren an den Versorgungslasten der BA	1.300.000,00	2.771.552,77	1.471.552,77
--------	--	--------------	--------------	--------------

Besondere Finanzierungseinnahmen

359 01	Einnahmen aus Rückflüssen angelegter Mittel	0,00	0,00	0,00
--------	---	------	------	------

Ausgaben

Personalausgaben

422 01	Versicherungsbeiträge für ausscheidende Beamtinnen und Beamte, Professorinnen und Professoren	450.000,00	518.922,54	68.922,54
432 01	Versorgungsbezüge der Beamtinnen und Beamten, Professorinnen und Professoren sowie Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	403.000.000,00	396.539.840,53	-6.460.159,47
443 01	Fürsorgeleistungen für Beamtinnen und Beamte und Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger	550.000,00	280.226,88	-269.773,12
446 01	Beihilfen aufgrund der Bundesbeihilfeverordnung für Bezieherinnen und Bezieher von Versorgungsbezügen	72.500.000,00	72.769.648,26	269.648,26

Versorgungsfonds

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./.. Soll €
1	2	3	4	5

Besondere Finanzierungsausgaben

919 01	Ausgaben zur Anlage der Zuweisungen einschließlich der Erträge des Versorgungsfonds der BA und der Beteiligungen anderer Dienstherren an den Versorgungslasten der BA durch die Bundesbank	2.341.000.000,00	2.374.295.126,10	33.295.126,10
--------	--	------------------	------------------	---------------

Haushaltsvermerk

Ausgaben dürfen bis zur Höhe der zweckgebundenen Ist-Einnahmen bei folgenden Titeln geleistet werden:
099 01, 161 01, 231 01 und 359 01

Versorgungsfonds

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2018 €	Ist 2018 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Abschluss des Wirtschaftsplanes

Einnahmen

Beiträge	2.717.200.000,00	2.720.119.579,89	2.919.579,89
Verwaltungseinnahmen	99.000.000,00	121.512.631,65	22.512.631,65
Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen	1.300.000,00	2.771.552,77	1.471.552,77
Besondere Finanzierungseinnahmen	0,00	0,00	0,00
Gesamteinnahmen	2.817.500.000,00	2.844.403.764,31	26.903.764,31

Ausgaben

Personalausgaben	476.500.000,00	470.108.638,21	-6.391.361,79
Besondere Finanzierungsausgaben	2.341.000.000,00	2.374.295.126,10	33.295.126,10
Gesamtausgaben	2.817.500.000,00	2.844.403.764,31	26.903.764,31

Hinweis: Die Titel des Wirtschaftsplanes sind in den Finanzsystemen der BA in einem Buchungskapitel 9 eingerichtet.

Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben
sowie Vorgriffe und ihre Begründung

Kapitel/Titel	Haushaltsbetrag 2017	über- und außerplanmäßige Ausgaben sowie Vorgriffe	Begründung
1	2	3	4
-	-	-	
-	-	-	

Summe: 0,00

Übersicht über Ausgabereste

a) Aus dem Vorjahr übertragene Ausgabereste	591.356.145,20
b) In das folgende Haushaltsjahr übertragene Ausgabereste	578.108.432,66
Unterschied aus a) und b)	<u>13.247.712,54</u>

Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2018

Übersicht

über die Einnahmeausfälle aus Forderungen der Bundesagentur für Arbeit

Kapitel	Erlass	Rechtsgrundlage	Betrag in €
1		§ 76 Abs. 2 S. 1 Nr. 3 SGB IV	521,97
2		§ 76 Abs. 2 S. 1 Nr. 3 SGB IV	0,00
3		§ 76 Abs. 2 S. 1 Nr. 3 SGB IV	1.643,00
4		§ 76 Abs. 2 S. 1 Nr. 3 SGB IV	-29.448,96
5		§ 76 Abs. 2 S. 1 Nr. 3 SGB IV	56,30
6		§ 76 Abs. 2 S. 1 Nr. 3 SGB IV	0,00
insgesamt:			-27.227,69

Kapitel	befristete Niederschlagung	Rechtsgrundlage	Betrag in €
1		§ 76 Abs. 2 S. 1 Nr. 2 SGB IV	548.408,09
2		§ 76 Abs. 2 S. 1 Nr. 2 SGB IV	1.181.668,35
3		§ 76 Abs. 2 S. 1 Nr. 2 SGB IV	7.028.495,01
4		§ 76 Abs. 2 S. 1 Nr. 2 SGB IV	723.790.649,56
5		§ 76 Abs. 2 S. 1 Nr. 2 SGB IV	12.654,20
6		§ 76 Abs. 2 S. 1 Nr. 2 SGB IV	0,00
insgesamt:			732.561.875,21

Kapitel	unbefristete Niederschlagung	Rechtsgrundlage	Betrag in €
1		§ 76 Abs. 2 S. 1 Nr. 2 SGB IV	6.511.887,39
2		§ 76 Abs. 2 S. 1 Nr. 2 SGB IV	2.632.604,44
3		§ 76 Abs. 2 S. 1 Nr. 2 SGB IV	1.650.624,49
4		§ 76 Abs. 2 S. 1 Nr. 2 SGB IV	256.584.184,50
5		§ 76 Abs. 2 S. 1 Nr. 2 SGB IV	161.967,50
6		§ 76 Abs. 2 S. 1 Nr. 2 SGB IV	0,00
insgesamt:			267.541.268,32

Kapitel	Vergleiche und Vertragsänderungen zum Nachteil der Bundesagentur für Arbeit	Begründung	Betrag in €
1		§ 76 Abs. 5 SGB IV	18.760,94
2		§ 76 Abs. 5 SGB IV	52.080,01
3		§ 76 Abs. 5 SGB IV	17.756,82
4		§ 76 Abs. 5 SGB IV	10.456.216,11
5		§ 76 Abs. 5 SGB IV	120,50
6		§ 76 Abs. 5 SGB IV	0,00
insgesamt:			10.544.934,38

Kapitel	Verzicht aus anderen Gründen	Begründung	Betrag in €
1		§ 95 Abs. 2 OwiG	3.031.142,41
2		§ 95 Abs. 2 OwiG	0,00
3		§ 95 Abs. 2 OwiG	0,00
4		§ 95 Abs. 2 OwiG	0,00
5		§ 95 Abs. 2 OwiG	40.960,76
6		§ 95 Abs. 2 OwiG	0,00
insgesamt:			3.072.103,17



Bundesministerium für Arbeit und Soziales · 53107 Bonn

Vorsitzender des Vorstands
der Bundesagentur für Arbeit
Herrn Detlef Scheele
Regensburger Straße 104
90478 Nürnberg

Dr. Wolfgang Wonneberger
Ministerialdirektor

Leiter der Abteilung Z
Personal, Haushalt, Organisation
HAUSANSCHRIFT Rochusstraße 1, 53123 Bonn
Wilhelmstraße 49, 10117 Berlin

POSTANSCHRIFT 53107 Bonn
11017 Berlin

TEL +49 228 99 527-1600 / 1300

FAX +49 228 99 527-1587 / 2088

E-MAIL wolfgang.wonneberger@bmas.bund.de

Zb1-Berlin 04192/19

Berlin, 22. November 2017

Genehmigung des Haushaltsplans der Bundesagentur für Arbeit für das Haushaltsjahr 2018

Sehr geehrter Herr Scheele,

mit Schreiben vom 10. November 2017 hat die Bundesagentur für Arbeit ihren vom Verwaltungsrat festgestellten Haushaltsplan für das Jahr 2018 mit der Bitte vorgelegt, die Genehmigung der Bundesregierung für den Haushaltsplan gemäß § 71a Absatz 2 SGB IV sowie für den im Anhang zum Haushaltsplan enthaltenen Wirtschaftsplan des Sondervermögens „Versorgungsfonds der Bundesagentur für Arbeit“ gemäß § 366a Abs. 5 Satz 3 SGB III herbeizuführen.

Die Bundesregierung hat am 22. November 2017 mit beigefügtem Beschluss den Haushaltsplan der Bundesagentur für Arbeit sowie den Wirtschaftsplan des Versorgungsfonds der Bundesagentur für Arbeit für das Jahr 2018 genehmigt.

Mit freundlichen Grüßen

Im Auftrag

Dr. Wolfgang Wonneberger

Beschluss der Bundesregierung vom 22. November 2017

Die Bundesregierung genehmigt den vom Verwaltungsrat der Bundesagentur für Arbeit am 10. November 2017 festgestellten Haushalt der Bundesagentur für Arbeit für das Jahr 2018 gemäß § 71a Abs. 2 SGB IV sowie den im Anhang zum Haushaltsplan enthaltenen Wirtschaftsplan des Sondervermögens „Versorgungsfonds der Bundesagentur für Arbeit“ gemäß § 366a Abs. 5 Satz 3 SGB III.



Bundesagentur für Arbeit

Zentrale

Bundesagentur für Arbeit, 90327 Nürnberg

An das
BA-Service-Haus
- Zentralkasse -

Nürnberg

Bereich Finanzen - CF 2

Ihr Zeichen:
Ihre Nachricht:
Mein Zeichen: CF 2 - 3064
(Bei jeder Antwort bitte angeben)

Name: Herr Mattern
Durchwahl: 0911 179 5690
Telefax: 0911 179 1006
E-Mail: Bruno.Mattern@arbeitsagentur.de
Datum: 7. Januar 2019

Haushalt der Bundesagentur für Arbeit (BA) für das Haushaltsjahr 2018
hier: Durchführung der Jahresabschlussbuchungen

I. Finanzierungssaldo 2018

Der sich für die Haushaltsrechnung 2018 ergebende Finanzierungssaldo errechnet sich wie folgt:

Gesamteinnahmen der BA

lt. Ist-Bericht II vom 07.01.2019 für das Haushaltsjahr 2018 **39.335.303.044,56 €**

Gesamtausgaben der BA

lt. Ist-Bericht II vom 07.01.2019 für das Haushaltsjahr 2018 **33.107.409.300,88 €**

Operativer Finanzierungssaldo 2018 + 6.227.893.743,68 €

II. Liquiditätshilfen

Zum Ende des Jahres 2018 bestanden gegenüber dem Bund keine Verbindlichkeiten aus aufgenommenen Liquiditätshilfen.

Dienstgebäude
Regensburger Straße 104
90478 Nürnberg

Telefon
0911 179 0
Telefax
0911 179 2123
Internet
www.arbeitsagentur.de

Bankverbindung
BA-Service-Haus
BBk Filiale Nürnberg
BLZ 76000000
Kto.Nr. 76001600
BIC: MARKDEF1760
IBAN:
DE24760000000076001600

III. Rücklagen für umlagefinanzierte Ausgaben

Gemäß § 366 Abs. 2 SGB III sind, soweit in einem Haushaltsjahr die Einnahmen aus einer Umlage die aus dieser zu zahlenden Ausgaben übersteigen, die Überschüsse der Einnahmen über die Ausgaben jeweils einer gesonderten Rücklage zuzuführen.

1. Rücklage für umlagefinanzierte Aufwendungen für Leistungen der Winterbeschäftigungsförderung

Bei der Prüfung, ob eine Zuführung zu einer Rücklage für die umlagefinanzierten Aufwendungen für Leistungen der Winterbeschäftigungsförderung möglich ist, erfolgt – wie in den Vorjahren – eine Gesamtbetrachtung aller vier Wirtschaftszweige des Baugewerbes (Bauhauptgewerbe, Dachdeckergerwerbe, Garten- und Landschaftsbau und Gerüstbaugewerbe). Eine Differenzierung nach den einzelnen Wirtschaftszweigen wird ebenso wie im Haushaltsplan der Bundesagentur für Arbeit somit nicht vorgenommen. Gegen eine Differenzierung spricht auch, dass in den einschlägigen §§ 354 und 357 SGB III stets von der Winterbeschäftigungs-Umlage, nicht aber von Umlagen die Rede ist.

Nachstehend sind die gesamten **Einnahmen und Ausgaben bei der umlagefinanzierten Winterbeschäftigungsförderung** in 2018 dargestellt:

Einnahmen aus der Winterbeschäftigungsumlage (1-099 02-00-0001 bis 1-099 02-00-0004)	413.166.673,01 €
Erstattungen der Mehraufwendungen für die Einziehung der Winterbeschäftigungsumlage (1-261 01-00-0001)	134.489,84 €
Zinserträge (1-162 01-00-0032)	25.807,33 €
abzüglich Mehraufwands-/Zuschusswintergeld (3-681 11-01-6531 bis 3-681 11-01-6538)	- 155.330.060,78 €
abzüglich Erstattungen von SV-Beiträgen bei Saison-Kug (3-683 11-01-6541 bis 3-683 11-01-6543)	- 235.936.487,48 €
abzüglich Verwaltungskosten *)	- 19.164.996,35 €
<u>abzüglich Verwaltungskosten (Spitzabrechnung 2017) **)</u>	<u>- 1.409.654,38 €</u>
Saldo	+ 1.485.771,19 €

*) Die tatsächlich angefallenen Verwaltungskosten für 2018 können abrechnungstechnisch bedingt erst im Laufe des Jahres 2019 ermittelt werden. Ersatzweise wurden die Verwaltungskosten für das Jahr 2017 (Istwert) herangezogen.

**) Die für 2016 ermittelten Verwaltungskosten i.H.v. 17.755.341,97 € wurden zunächst auch für 2017 unterstellt. Laut Istabrechnung vom August 2018 beliefen sie sich in 2017 auf 19.164.996,35 €. Der Differenzbetrag i.H.v. 1.409.654,38 € wird bei der Ermittlung der Rücklageveränderung 2018 berücksichtigt (rücklagesenkend).

Aufgrund des positiven Saldos in Höhe von 1.485.771,19 € erfolgt eine Zuführung in gleicher Höhe zu einer gesonderten Rücklage.

Die Zentralkasse im BA-Service-Haus wird angewiesen, in der Sonderperiode 13 mit Buchungsdatum 31.12.2018 und der Belegart PA folgende Buchungen durchzuführen:

Zuführung Winterbeschäftigungsrücklage (WB-Rücklage)

Sollbuchung

Sachkonto: Winterbaurücklage
Sachkonto-Nr.: 8090000270
Finanzposition: 1-919 04-00-0001
Betrag: 1.485.771,19 €
Finanzstelle: 0110000000
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: Zuführung an die WB-Rücklage

Habenbuchung

Sachkonto: Ausgleichskonto WBU-Rücklage
Sachkonto-Nr.: 8090000310
Finanzposition: S-40050-00
Betrag: 1.485.771,19 €
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: Zuführung an die WB-Rücklage

2. Insolvenzgeldrücklage

Nachstehend sind die **Einnahmen aus der Insolvenzgeldumlage und Ausgaben für das Insolvenzgeld** aufgelistet:

Einnahmen aus der Insolvenzgeldumlage (1-099 03-00-0001)	621.654.279,99 €
Zinserträge (1-162 01-00-0031)	372.507,92 €
abzüglich Ausgaben für das Insolvenzgeld (4-681 02-00-0011 bis 4-681 02-00-0014)	- 588.048.914,71 €
abzüglich Einzugskostenvergütung an die Einzugsstellen für die Einziehung der Insolvenzgeldumlage (5-636 01-00-0021)	- 12.057.552,92 €
abzüglich Verwaltungskosten *)	- 40.212.095,61 €
<u>abzüglich Verwaltungskosten (Spitzabrechnung 2017) **)</u>	<u>- 2.905.153,65 €</u>
Saldo	- 21.196.928,98 €

**) Die tatsächlich angefallenen Verwaltungskosten für 2018 können abrechnungstechnisch bedingt erst im Laufe des Jahres 2019 ermittelt werden. Ersatzweise wurden die Verwaltungskosten für das Jahr 2017 (Istwert) herangezogen.*

****) Die für 2016 ermittelten Verwaltungskosten i.H.v. 37.306.941,96 € wurden zunächst auch für 2017 unterstellt. Laut Istabrechnung vom August 2018 beliefen sie sich in 2017 auf 40.212.095,61 €. Der Differenzbetrag i.H.v. 2.905.153,65 € wird bei der Ermittlung der Rücklageveränderung 2018 berücksichtigt (rücklagesenkend).*

Aufgrund des negativen Saldos erfolgt eine Entnahme in Höhe von 21.196.928,98 € aus einer gesonderten Rücklage.

Die Zentralkasse im BA-Service-Haus wird angewiesen, in der Sonderperiode 13 mit Buchungsdatum 31.12.2018 und der Belegart PA folgende Buchung durchzuführen:

Sollbuchung

Sachkonto: Ausgleichskonto InsgU-Rücklage
Sachkonto-Nr.: 8090000280
Finanzposition: S-40050-00
Betrag: 21.196.928,98 €
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: Entnahme aus Insolvenzgeldrücklage

Habenbuchung

Sachkonto: Insolvenzgeldrücklage
Sachkonto-Nr.: 8090000250
Finanzposition: 1-359 03-00-0001
Betrag: 21.196.928,98 €
Finanzstelle: 0110000000
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: Entnahme aus Insolvenzgeldrücklage

IV. Eingliederungsrücklage und allgemeine Rücklage

1. Entnahme aus der Eingliederungsrücklage

Die im Rahmen des Jahresabschlusses für 2017 gemäß § 71c Satz 1 SGB IV der Eingliederungsrücklage zugeführten Mittel in Höhe von 591.356.145,20 € sind im Haushaltsjahr 2018 vollständig aufgebraucht worden. Der Betrag in Höhe von 591.356.145,20 € ist daher der Eingliederungsrücklage zu entnehmen und dem Haushalt zuzuführen.

Die Zentralkasse im BA-Service-Haus wird angewiesen, den Betrag in Höhe von 591.356.145,20 € in der Sonderperiode 13 mit Buchungsdatum 31.12.2018 und der Belegart PA wie folgt zu buchen:

Sollbuchung

Sachkonto: Ausgleichskonto Rücklagevermögen
Sachkonto-Nr.: 8090000100
Finanzposition: S-40050-00
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: Entnahme aus der Eingliederungsrücklage

Habenbuchung

Sachkonto: Eingliederungsrücklage
Sachkonto-Nr.: 8090000220
Finanzposition: 1-359 02-00-0001
Finanzstelle: 0110000000
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: Entnahme aus der Eingliederungsrücklage

2. Zuführungen zur Eingliederungsrücklage und allgemeinen Rücklage

Laut § 71c SGB IV sind die bis zum Ende des Haushaltsjahrs nicht verausgabten Mittel des Eingliederungstitels der BA der Eingliederungsrücklage zuzuführen, soweit keine Liquiditätshilfen nach § 364 SGB III geleistet wurden. Für 2018 sind der Eingliederungsrücklage 578.108.432,66 € zuzuführen.

Die Zentralkasse im BA-Service-Haus wird angewiesen, den Betrag in Höhe von 578.108.432,66 € in der Sonderperiode 13 mit Buchungsdatum 31.12.2018 und der Belegart PA wie folgt zu buchen:

Sollbuchung

Sachkonto: Eingliederungsrücklage
Sachkonto-Nr.: 8090000220
Finanzposition: 1-919 02-00-0001
Finanzstelle: 0110000000
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: Zuführung an die Eingliederungsrücklage

Habenbuchung

Sachkonto: Ausgleichskonto Rücklagevermögen
Sachkonto-Nr.: 8090000100
Finanzposition: S-40050-00
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: Zuführung an die Eingliederungsrücklage

Der sich aus dem Finanzierungssaldo (+ 6.227.893.743,68 €), der Zuführung zur Winterbeschäftigungsrücklage (- 1.485.771,19 €), der Entnahme aus der Insolvenzgeldrücklage (+ 21.196.928,98 €), der Entnahme aus der Eingliederungsrücklage (+ 591.356.145,20 €) und der Zuführung zur Eingliederungsrücklage (- 578.108.432,66 €) ergebende Gesamtbetrag in Höhe von + 6.260.852.614,01 € ist wie folgt auszugleichen:

6.260.852.614,01 € sind der allgemeinen Rücklage gemäß § 366 SGB III zuzuführen

Die Zentralkasse im BA-Service-Haus wird angewiesen, den Betrag in Höhe von 6.260.852.614,01 € in der Sonderperiode 13 mit Buchungsdatum 31.12.2018 und der Belegart PA wie folgt zu buchen:

Sollbuchung

Sachkonto: Allgemeine Rücklage
Sachkonto-Nr.: 8090000230
Finanzposition: 1-919 01-00-0001
Finanzstelle: 0110000000
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: Zuführung an die Rücklage

Habenbuchung

Sachkonto: Ausgleichskonto Rücklagevermögen
Sachkonto-Nr.: 8090000100
Finanzposition: S-40050-00
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: Zuführung an die Rücklage

Die **Rücklage-Soll-Bestände per 31.12.2018** ergeben sich demnach wie folgt:

Sollbestand der Eingliederungsrücklage Ende 2017	591.356.145,20 €
Entnahme aus der Eingliederungsrücklage	- 591.356.145,20 €
<u>Zuführung zur Eingliederungsrücklage</u>	<u>+ 578.108.432,66 €</u>
Sollbestand der Eingliederungsrücklage Ende 2018	578.108.432,66 €

Sollbestand der allgemeinen Rücklage Ende 2017	16.658.401.538,99 €
<u>Zuführung zur allgemeinen Rücklage</u>	<u>+ 6.260.852.614,01 €</u>
Sollbestand der allgemeinen Rücklage Ende 2018	22.919.254.153,00 €

Sollbestand der Winterbeschäftigungsrücklage Ende 2017	327.141.208,07 €
<u>Zuführung zur Winterbeschäftigungsrücklage</u>	<u>+ 1.485.771,19 €</u>
Sollbestand der Winterbeschäftigungsrücklage Ende 2018	328.626.979,26 €

Sollbestand der Insolvenzgeldrücklage Ende 2017	1.823.600.214,38 €
<u>Entnahme aus der Insolvenzgeldrücklage</u>	<u>- 21.196.928,98 €</u>
Sollbestand der Insolvenzgeldrücklage Ende 2018	1.802.403.285,40 €

V. Kameraler Rechnungsabgrenzungsposten

Der kamerale Rechnungsabgrenzungsposten für das Jahr 2018 errechnet sich wie folgt:

Finanzierungssaldo 2018	+ 6.227.893.743,68 €
<u>abzüglich Kassenergebnis insgesamt 2018 *)</u>	<u>- 5.181.500.893,36 €</u>
→ Kameraler Rechnungsabgrenzungsposten 2018 insgesamt	+ 1.046.392.850,32 €

*) Summe setzt sich aus folgenden Werten per 31.12.2018 zusammen.

Ausgleichskonto Rücklagevermögen	+ 5.195.242.315,81 €
Ausgleichskonto WBU-Rücklage	+ 5.858.791,93 €
<u>Ausgleichskonto InsgU-Rücklage</u>	<u>- 19.600.214,38 €</u>
	+ 5.181.500.893,36 €

Sollbestand der allgemeinen Rücklage Ende 2018	22.919.254.153,00 €
zuzüglich Sollbestand der Eingliederungsrücklage Ende 2018	+ 578.108.432,66 €
<u>abzüglich Istbestand Allgemeine Rücklage Ende 2018</u>	<u>- 22.445.000.000,00 €</u>
→ Rechnungsabgrenzungsposten Allgem.Rückl./Eingl.Rückl. 2018	+ 1.052.362.585,66 €

Sollbestand der Winterbeschäftigungsrücklage Ende 2018	328.626.979,26 €
<u>abzüglich Istbestand Winterbeschäftigungsrücklage Ende 2018</u>	<u>- 333.000.000,00 €</u>
→ Rechnungsabgrenzungsposten Winterbeschäftigungsrücklage 2018	- 4.373.020,74 €

Sollbestand der Insolvenzgeldrücklage Ende 2018	1.802.403.285,40 €
<u>abzüglich Istbestand Insolvenzgeldrücklage Ende 2018</u>	<u>- 1.804.000.000,00 €</u>
→ Rechnungsabgrenzungsposten Insolvenzgeldrücklage 2018	- 1.596.714,60 €

Die noch offenen Salden
auf dem Ausgleichskonto Rücklagevermögen in Höhe von + 1.052.362.585,66 €
auf dem Ausgleichskonto WBU-Rücklage in Höhe von – 4.373.020,74 €
auf dem Ausgleichskonto InsgU-Rücklage in Höhe von – 1.596.714,60 €
entsprechen der Summe nach dem kameralen Rechnungsabgrenzungsposten von insgesamt
1.046.392.850,32 €. Die einzelnen Teilbeträge sind vom Haushaltsjahr 2018 in das Haushaltsjahr
2019 zu übertragen.

Die Zentralkasse im BA-Service-Haus wird gebeten, zum Ausgleich der offenen Salden auf den Ausgleichskonten folgende Buchungen in SAP-ERP durchzuführen:

Haushaltsjahr 2018 (Sonderperiode 13; Buchungsdatum: 31.12.2018; Belegart: PA)

Ausgleichskonto Rücklagevermögen

Sollbuchung

Sachkonto: Ausgleichskonto Rücklagevermögen
Sachkonto-Nr.: 8090000100
Finanzposition: S-40050-00
Betrag: 1.052.362.585,66 €
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: RAP – Ausgleichskonto Rücklagevermögen

Habenbuchung

Sachkonto: Kameraler Rechnungsabgrenzungsposten
Sachkonto-Nr.: 8090000210
Finanzposition: T-BANK
Betrag: 1.052.362.585,66 €
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: RAP – Ausgleichskonto Rücklagevermögen

Ausgleichskonto WBU-Rücklage

Sollbuchung

Sachkonto: Kameraler Rechnungsabgrenzungsposten
Sachkonto-Nr.: 8090000210
Finanzposition: T-BANK
Betrag: 4.373.020,74 €
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: RAP – Ausgleichskonto WBU-Rücklage

Habenbuchung

Sachkonto: Ausgleichskonto WBU-Rücklage
Sachkonto-Nr.: 8090000310
Finanzposition: S-40050-00
Betrag: 4.373.020,74 €
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: RAP – Ausgleichskonto WBU-Rücklage

Ausgleichskonto InsgU-Rücklage

Sollbuchung

Sachkonto: Kameraler Rechnungsabgrenzungsposten
Sachkonto-Nr.: 8090000210
Finanzposition: T-BANK
Betrag: 1.596.714,60 €
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: RAP – Ausgleichskonto InsgU-Rücklage

Habenbuchung

Sachkonto: Ausgleichskonto InsgU-Rücklage
Sachkonto-Nr.: 8090000280
Finanzposition: S-40050-00
Betrag: 1.596.714,60 €
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: RAP – Ausgleichskonto InsgU-Rücklage

Haushaltsjahr 2019 (Buchungstag: 01.01.2019; Belegart: PA)

Ausgleichskonto Rücklagevermögen

Sollbuchung

Sachkonto: Kameraler Rechnungsabgrenzungsposten
Sachkonto-Nr.: 8090000210
Finanzposition: T-BANK
Betrag: 1.052.362.585,66 €
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: RAP – Ausgleichskonto Rücklagevermögen

Habenbuchung

Sachkonto: Ausgleichskonto Rücklagevermögen
Sachkonto-Nr.: 8090000100
Finanzposition: S-40050-00
Betrag: 1.052.362.585,66 €
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: RAP – Ausgleichskonto Rücklagevermögen

Ausgleichskonto WBU-Rücklage

Sollbuchung

Sachkonto: Ausgleichskonto WBU-Rücklage
Sachkonto-Nr.: 8090000310
Finanzposition: S-40050-00
Betrag: 4.373.020,74 €
Geschäftsbereich: 1001
Buchungskreis: 1000
Text: RAP – Ausgleichskonto WBU-Rücklage

Habenbuchung

Sachkonto: Kameraler Rechnungsabgrenzungsposten

Sachkonto-Nr.: 8090000210

Finanzposition: T-BANK

Betrag: 4.373.020,74 €

Geschäftsbereich: 1001

Buchungskreis: 1000

Text: RAP – Ausgleichskonto WBU-Rücklage

Ausgleichskonto InsgU-Rücklage**Sollbuchung**

Sachkonto: Ausgleichskonto InsgU-Rücklage

Sachkonto-Nr.: 8090000280

Finanzposition: S-40050-00

Betrag: 1.596.714,60 €

Geschäftsbereich: 1001

Buchungskreis: 1000

Text: RAP – Ausgleichskonto InsgU-Rücklage

Habenbuchung

Sachkonto: Kameraler Rechnungsabgrenzungsposten

Sachkonto-Nr.: 8090000210

Finanzposition: T-BANK

Betrag: 1.596.714,60 €

Geschäftsbereich: 1001

Buchungskreis: 1000


Text: RAP – Ausgleichskonto InsgU-Rücklage

Sachlich und rechnerisch richtig



Mattern

Im Auftrag



Uhlenbrock

Anlage zur Kassenanordnung vom 08.01.2019 - CF 2 - 3064 -

Darstellung der durchzuführenden Buchungen im Rahmen des Jahresabschlusses 2018

a) für das Haushaltsjahr 2018

Ausgleichskonto Rücklagevermögen (Sachkonto-Nr.: 8090000100)

Bestand *)	5.195.242.315,81 €	
(3)	591.356.145,20 €	578.108.432,66 € (4)
(6a)	1.052.362.585,66 €	6.260.852.614,01 € (5)
	6.838.961.046,67 €	6.838.961.046,67 €

*) vor Schlussbuchungen

Ausgleichskonto WBU-Rücklage (Sachkonto-Nr.: 8090000310)

Bestand *)	5.858.791,93 €	1.485.771,19 € (1)
		4.373.020,74 € (6b)
	5.858.791,93 €	5.858.791,93 €

*) vor Schlussbuchungen

Ausgleichskonto InsgU-Rücklage (Sachkonto-Nr.: 8090000280)

(2)	21.196.928,98 €	19.600.214,38 € Bestand *)
		1.596.714,60 € (6c)
	21.196.928,98 €	21.196.928,98 €

*) vor Schlussbuchungen

Eingliederungsrücklage (Sachkonto-Nr.: 8090000220)

Bestand 31.12.2017	591.356.145,20 €	591.356.145,20 € (3)
(4)	578.108.432,66 €	578.108.432,66 € Bestand 31.12.2018
	1.169.464.577,86 €	1.169.464.577,86 €

Allgemeine Rücklage (Sachkonto-Nr.: 8090000230)

Bestand 31.12.2017	16.658.401.538,99 €	22.919.254.153,00 € Bestand 31.12.2018
(5)	6.260.852.614,01 €	
	22.919.254.153,00 €	22.919.254.153,00 €

Winterbaurücklage (Sachkonto-Nr.: 8090000270)

Bestand 31.12.2017	327.141.208,07 €	328.626.979,26 € Bestand 31.12.2018
(1)	1.485.771,19	
	328.626.979,26 €	328.626.979,26 €

Insolvenzgeldrücklage (Sachkonto-Nr.: 8090000250)

Bestand 31.12.2017	1.823.600.214,38 €	21.196.928,98 € (2)
		1.802.403.285,40 € Bestand 31.12.2018
	1.823.600.214,38 €	1.823.600.214,38 €

Kameraler Rechnungsabgrenzungsposten (Sachkonto-Nr.: 8090000210)

(6b)	4.373.020,74 €	1.052.362.585,66 € (6a)
(6c)	1.596.714,60 €	
Endbestand:	1.046.392.850,32 €	
	1.052.362.585,66 €	1.052.362.585,66 €

(1) Buchung der Zuführung zur Winterbeschäftigungsrücklage:

per Zuführung zur WB-Rücklage an Ausgleichskonto WBU-Rücklage

(2) Buchung der Entnahme aus Insolvenzgeldrücklage:

per Ausgleichskonto InsgU-Rücklage an Entnahme aus Insolvenzgeldrücklage

(3) Buchung der Entnahme aus der Eingliederungsrücklage:

per Ausgleichskonto RL-Vermögen an Eingliederungsrücklage

(4) Buchung der Zuführung zur Eingliederungsrücklage:

per Zuführung zur Eingliederungsrücklage an Ausgleichskonto RL-Vermögen

(5) Buchung der Zuführung zur allgemeinen Rücklage:

per allgemeine Rücklage an Ausgleichskonto RL-Vermögen

(6) Buchung des rechnungsmäßig abzugrenzenden Rücklagebestandes:

(6a) per Ausgleichskonto Rücklagevermögen an Kameraler RAP

(6b) per Kameraler RAP an Ausgleichskonto WBU-Rücklage

(6c) per Kameraler RAP an Ausgleichskonto InsgU-Rücklage

b) für das Haushaltsjahr 2019**Kameraler Rechnungsabgrenzungsposten (Sachkonto-Nr.: 8090000210)**

(7a)	1.052.362.585,66 €	1.046.392.850,32 € (Anfangsbestand)
		4.373.020,74 € (7b)
		1.596.714,60 € (7c)
	1.052.362.585,66 €	1.052.362.585,66 €

Ausgleichskonto Rücklagevermögen (Sachkonto-Nr.: 8090000100)

	1.052.362.585,66 € (7a)
--	-------------------------

Ausgleichskonto WBU-Rücklage (Sachkonto-Nr.: 8090000310)

(7b)	4.373.020,74 €
------	----------------

Ausgleichskonto InsgU-Rücklage (Sachkonto-Nr.: 8090000280)

(7c)	1.596.714,60 €
------	----------------

Auflösung des kameralen Rechnungsabgrenzungspostens:

(7a) per Kameraler RAP an Ausgleichskonto Rücklagevermögen

(7b) per Ausgleichskonto WBU-Rücklage an Kameraler RAP

(7c) per Ausgleichskonto InsgU-Rücklage an Kameraler RAP

Übersicht Gesamtfinanzvolumen der Bundesagentur für Arbeit für das Rechnungsjahr 2018

Beträge in Millionen Euro

Der Haushaltsplan der BA enthält nur einen Teil der Ausgaben, die über die BA abgewickelt werden. Weitere Ermächtigungen werden der BA regelmäßig vom Bund, den Ländern und sonstigen Stellen zur Bewirtschaftung übertragen. In welcher Höhe dies jeweils für das Haushaltsplanungsjahr geschieht, lässt sich zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushalts der BA nicht bestimmen.

Auf Basis des zuletzt abgerechneten Haushaltsjahres 2018 ergibt sich folgendes finanzielles Gesamtvolumen:

Ausgaben durch die BA	108.720,7	
davon: Haushaltsmittel der BA	33.107,4	
davon: Haushaltsmittel Grundsicherung	35.569,6	
davon: Sonstige Haushaltsmittel des Bundes	37.190,6	
	darunter: Kindergeld	37.139,7 ¹⁾
davon: Haushaltsmittel der Länder ohne Grundsicherung	1,9	
davon: Haushaltsmittel sonstiger Stellen	6,8	
davon: Versorgungsausgaben der BA	2.844,4 ²⁾	

¹⁾ Ausgaben für steuerrechtliches Kindergeld durch die Familienkasse werden zu Lasten der Einnahmezweckbestimmung Kapitel 6001 Titel 011 01 - Lohnsteuer - gebucht.

²⁾ Ausgaben aus dem Versorgungsfonds der BA

Teil B

Vermögensrechnung

der

Bundesagentur für Arbeit
für das Haushaltsjahr 2018

**Abstimmung des Bestandes des Rücklagevermögens
der Bundesagentur für Arbeit nach dem Stand vom 31.12.2018**

1. Haushaltsergebnis / Haushaltsausgleich

1. 11 Haushaltseinnahmen	39.335.303.044,56 EUR
1. 12 Haushaltsausgaben	<u>-33.107.409.300,88 EUR</u>
1. 13 Finanzierungssaldo	<u>6.227.893.743,68 EUR</u>
1. 21 Darlehensaufnahme (Bund)	0,00 EUR
1. 22 Darlehensrückzahlung (Bund)	0,00 EUR
1. 3 Zuführung an die Eingliederungsrücklage (-) 1-919 02-00-0001	-578.108.432,66 EUR
Entnahme aus der Eingliederungsrücklage (+) 1-359 02-00-0001	591.356.145,20 EUR
Zuführung an die Winterbeschäftigungsrücklage (-) 1-919 04-00-0001	-1.485.771,19 EUR
Entnahme aus Insolvenzgeldrücklage (+) 1-359 03-00-0001	21.196.928,98 EUR
Zuführung in die allgemeine Rücklage (-) 1-919 01-00-0001	-6.260.852.614,01 EUR
Summe der Rücklagebewegungen	<u>-6.227.893.743,68 EUR</u>

2. Gesamt-Sollbestand der Rücklagen

2.1 Gesamtbestand am 31.12.2017 (Vorjahr)	19.400.499.106,64 EUR
2.2 Zugang (+) / Abgang (-) Eingliederungsrücklage (saldiert)	-13.247.712,54 EUR
2.3 Zugang (+) / Abgang (-) Allgem. Rücklage	6.260.852.614,01 EUR
2.4 Zugang (+) / Abgang (-) Winterbeschäftigungsrücklage	1.485.771,19 EUR
2.5 Zugang (+) / Abgang (-) Insolvenzgeldrücklage	-21.196.928,98 EUR
2.6 Summe der Rücklagesollbestände am 31.12.2018	<u>25.628.392.850,32 EUR</u>

3. Istbestand aller Rücklagen am 31.12.2018

24.582.000.000,00 EUR

4. Soll-Ist-Vergleich

4.1 Sollbestand gemäß 2.6	25.628.392.850,32 EUR
4.2 Istbestand gemäß 3.	- 24.582.000.000,00 EUR
4.3 Differenz aus Punkt 4.1 und 4.2. Mehr (+) / Weniger (-)	<u>+ 1.046.392.850,32 EUR</u>

**5. Fortschreibung der Ausgleichskonten zwischen
Rücklagevermögen und Kassenbestand**

5.1 Gesamtsaldo der Ausgleichskonten am 31.12.2018	5.181.500.893,36 EUR
5.2 Entnahme aus der Eingliederungsrücklage	591.356.145,20 EUR
5.3 Zuführung an die Eingliederungsrücklage	-578.108.432,66 EUR
5.4 Zuführung aus der allgemeinen Rücklage	-6.260.852.614,01 EUR
5.5 Zuführung an die Winterbeschäftigungsrücklage	-1.485.771,19 EUR
5.6 Entnahme aus der Insolvenzgeldrücklage	21.196.928,98 EUR
5.7 Fortgeschriebener Saldo	<u>-1.046.392.850,32 EUR</u>

6. Abstimmung

6.1 Soll-Ist-Vergleich gemäß 4.	1.046.392.850,32 EUR
6.2 Fortgeschriebener Gesamtsaldo des Ausgleichskonten zwischen Rücklagevermögen und Kassenbestand gemäß 5.	-1.046.392.850,32 EUR
6.3 Saldo	<u>0,00 EUR</u>

7. Nachrichtlich Rechnungsabgrenzungsposten

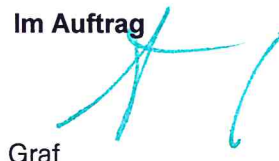
7.1 Finanzierungssaldo	6.227.893.743,68 EUR
7.2 Kassenergebnis	(-) 5.181.500.893,36 EUR
7.3 Rechnungsabgrenzungsposten (Differenz aus Punkt 7.1 und 7.2)	<u>1.046.392.850,32 EUR</u>

Sachlich und rechnerisch richtig

Im Auftrag



Mattern



Graf

Haushaltsvermögen

der Bundesagentur für Arbeit

korrigierte Fassung ³⁾ - Datenstand September 2019

Betragsangaben in Euro	Stichtag		Mehr/ Weniger (-) im HJ 2017
	31.12.2017 ¹⁾	31.12.2018	
Vermögen/Haushaltsvermögen	1.283.139.988,09	1.215.962.503,08	-67.177.485,01
1. Darlehen aus Haushaltsausgaben	61.654.601,70	46.655.302,69	-14.999.299,01
a) Unterhaltsgeld	990.471,12	894.549,68	-95.921,44
b) Förderung von Einrichtungen der beruflichen Bildung und von Werkstätten für behinderte Menschen	52.558.006,91	38.163.471,04	-14.394.535,87
c) Mobilitätshilfen	1.445.696,38	1.632.755,95	187.059,57
d) Allgemeine Maßnahmen zur Arbeitsbeschaffung	809.122,85	699.506,46	-109.616,39
e) Rechtsschutz in Strafsachen	0,00	0,00	0,00
f) Bereitstellung von Diensträumen	2.723,00	2.414,06	-308,94
g) Schaffung von Wohnungen für Verwaltungsangehörige	4.775.133,11	4.208.123,47	-567.009,64
h) Freie Förderung	1.073.448,33	1.054.482,03	-18.966,30
2. Sonstige Forderungen (zur Annahme angeordnet, ohne Darlehen)	1.221.485.386,39	1.169.307.200,39	-52.178.186,00
a) Arbeitslosenversicherung	1.189.196.555,62	1.141.395.091,02	-47.801.464,60
Geldbußen, Gerichtskosten	15.531.096,31	14.489.916,24	-1.041.180,07
Erstattung von operativen Leistungen	113.402.633,00	99.865.969,33	-13.536.663,67
Leistungen aus dem Eingliederungstitel	51.143.756,86	49.410.564,45	-1.733.192,41
Berufsausbildungsbeihilfe	46.251.816,70	43.413.193,47	-2.838.623,23
Zuschüsse/Leistungen an Behinderte	14.546.736,82	14.243.998,78	-302.738,04
Arbeitslosengeld bei berufl. Weiterbildung	6.566.032,73	6.684.469,07	118.436,34
Kurzarbeitergeld (alle Formen)	20.226.311,75	19.695.032,21	-531.279,54
Arbeitslosengeld	845.745.478,91	809.188.931,36	-36.556.547,55
Sonstige aus Arbeitslosenversicherung	75.782.692,54	84.403.016,11	8.620.323,57
b) Aus gesonderter Refinanzierung	32.288.830,77	27.912.109,37	-4.376.721,40
Rückstände aus der Winterbeschäftigungsumlage	16.335.078,03	12.109.568,90	-4.225.509,13
ESF-Zuschüsse	0,00	0,00	0,00
Wintergeld	2.436.355,80	2.239.766,53	-196.589,27
Sonstige aus gesonderter Refinanzierung	13.517.396,94	13.562.773,94	45.377,00
nachrichtlich:			
a) Insolvenzgeld sowie Rückstände aus der Insolvenzgeldumlage ²⁾	1.750.748.302,74	1.187.522.991,17	-563.225.311,57
b) Außenstände Kosten der Unterkunft - KdU - (SGB II)	1.552.962.020,91	1.542.119.727,61	-10.842.293,30
c) Forderungen zugunsten des Haushalts des Bundes	2.650.824.625,41	2.731.170.920,28	80.346.294,87
Einzelplan 06 - Bundesministerium des Innern	13.620,72	12.944,49	-676,23
Einzelplan 08 - Bundesministerium der Finanzen	130.194.749,07	153.377.079,24	23.182.330,17
Einzelplan 09 - Bundesministerium für Wirtschaft und Technologie	57.835,81	55.264,37	-2.571,44
Einzelplan 11 - Bundesministerium für Arbeit und Soziales	1.986.078.176,41	1.944.732.967,90	-41.345.208,51
Grundsicherung für erwerbsfähige Hilfebedürftige	1.904.204.096,78	1.866.530.313,74	-37.673.783,04
Sonstige im Einzelplan 11	81.874.079,63	78.202.654,16	-3.671.425,47
Einzelplan 14 - Bundesministerium der Verteidigung	514.963,18	467.472,40	-47.490,78
Einzelplan 17 - Bundesministerium für Familie, Senioren, Frauen und Jugend	49.530.671,63	51.729.280,58	2.198.608,95
Einzelplan 23 - Bundesministerium für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung	123.673,81	109.851,10	-13.822,71
Einzelplan 30 - Bundesministerium für Bildung und Forschung	11.618,92	11.618,92	0,00
Einzelplan 60 - Allgemeine Finanzverwaltung (Familienleistungsausgleich)	484.299.315,86	580.674.441,28	96.375.125,42
d) Forderungen zugunsten der gemeinsamen Einrichtungen (SGB II)	25.978.915,01	22.837.076,42	-3.141.838,59
e) Guthaben und Forderungen aus Auftragsangelegenheiten der Länder und von sonstigen Stellen	2.574.767,01	2.924.927,97	350.160,96
f) Forderungen des Sondervermögens "Versorgungsfonds der Bundesagentur für Arbeit"	183.412,31	85.544,11	-97.868,20
Erläuterungen zu den nachrichtlich aufgeführten Positionen:			

zu a) Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer haben Anspruch auf Insolvenzgeld, wenn sie im Inland beschäftigt waren und bei einem Insolvenzereignis für die vorausgegangenen drei Monate des Arbeitsverhältnisses noch Anspruch auf Arbeitsentgelt haben. Mit dem Antrag auf Insolvenzgeld gehen die Ansprüche auf Arbeitsentgelt auf die BA über.

zu b) Bei den ausgewiesenen Beträgen handelt es sich um Guthaben am Stichtag, weil Ende Dezember bereits der größte Teil der Erstattungsbeträge für die Monatszahlung gezahlt und gebucht wurde. Die Ausgaben für die Monatszahlung Januar wurden bereits im Monat Dezember gezahlt, jedoch erst im Folgemonat gebucht.

zu e) Bei den ausgewiesenen Beträgen handelt es sich jeweils um Forderungen aus Aufträgen, die die BA für Länder und sonstige Stellen durchführt, sowie um Guthaben aus Betriebsmitteln und sonstigen Einnahmen, die am Stichtag noch nicht durch Auszahlungen im Rahmen der Auftragsdurchführung verbraucht waren.

¹⁾ Abweichungen zur Jahresrechnung des Vorjahres sind möglich, da aus Gründen der Vergleichbarkeit auch für das Vorjahr die Aggregationen des aktuellen Jahres zugrunde gelegt werden. Außerdem wurden im Berichtswesen Verschiebungen zwischen den Haushaltsjahren korrigiert.

²⁾ Der Rückgang der Forderungen beim Insolvenzgeld und der Insolvenzgeldrücklage ist die Folge der geänderten Vorgehensweise bei der Niederschlagung von Insolvenzgeldforderungen seit September 2016 (sh. auch Übersicht zu den Einnahmeausfällen der BA).

³⁾ In dieser Übersicht über das Haushaltsvermögen sind in der Darstellung im Berichtswesen aufgetretene Verschiebungen zwischen den Haushaltsjahren korrigiert.

Nachrichtliche Information zur Vermögensrechnung der BA für das Jahr 2018

Teil A:

Gebuchte Beiträge zur Arbeitsförderung

Teil B:

Beitragsrückstände nach den
Monatsabrechnungen der Einzugsstellen

hier: Beiträge zur Arbeitsförderung

Beiträge / Beitragserstattungen		
	EUR	v.H.
1.1 Beiträge der Beschäftigten		
Gesamtsozialversicherungsbeiträge (nur Alv)	33.432.499.346,29	97,84
Beiträge für Arbeitnehmer der BA (nur Alv)	128.949.326,50	0,38
1.2 Beiträge der sonstigen Versicherten		
Beiträge für pflichtversicherte Pflegepersonen	1.765.615,55	0,01
Beiträge für Gefangene	30.934.979,03	0,09
Beiträge für Wehr- und Zivildienstleistende	2.326.178,07	0,01
Beiträge aus Sozialleistungen	499.813.273,26	1,46
1.3 Beiträge der freiwillig Versicherten		
Freiwillige Beiträge der Pflegepersonen	-1.123,90	0,00
Freiwillige Beiträge der Selbständigen	71.273.754,20	0,21
Freiwillige Beiträge der Auslandsbeschäftigten	4.742.512,56	0,01
Freiwillige Beiträge der Personen in Elternzeit	7.968,73	0,00
Freiwillige Beiträge der Personen in beruflicher Weiterbildung	17.444,06	0,00
1.4 Erträge aus Forderungen aus Prüfungen		
Forderungen aus Prüfungen der RV § 28q Abs. 5 SGB	305,02	0,00
Zwischensumme	34.172.329.579,37	100,00
1.5 Beitragserstattungen		
Beitragserstattungen für Beschäftigte	-338.850,72	
Beitragserstattungen für freiwillig Versicherte	-255.940,47	
Gesamt	34.171.734.788,18	

laufende Beitragsrückstände	befristet niedergeschlagene Beiträge	unbefristet niedergeschlagene Beiträge	erlassene Beiträge	Vergleiche über Beitragsrückstände ¹
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
208.203.119,19	81.666.965,29	21.132.437,94	33.304,31	706.011,43

¹ Genannt ist der Betrag, auf den im Rahmen des Vergleichs verzichtet wurde.

Saldendarstellung des Wirtschaftsplans "Versorgungsfonds der BA" im Jahr 2018

Beträge in EUR

Sondervermögen "Versorgungsfonds der BA"	Bestand am 01.01.2018		Zugang		Summe Zugang
			Zuführung aus dem Haushalt der BA	Zuführung von Dritten	
	6.313.706.535,66		2.720.119.579,89	124.284.184,42	2.844.403.764,31
	Abgang		Summe Abgang		Saldo am 31.12.2018
	Ausgaben für Versorgungs- zahlungen	Ausgaben für Dritte			
	469.589.715,67	518.922,54	470.108.638,21		8.688.001.661,76

Anmerkungen:

Zuführungen aus dem Haushalt der BA:

Zuführung an den Versorgungsfonds durch den Haushalt der BA

(Zuführungen aus Kapitel 5 und 6, jeweils Titel 424 02 nach Kapitel 9, Titel 099 01

Zuführungen von Dritten:

Zugänge aufgrund von Kapitalerträgen (Kapitel 9, Titel 161 01);

Beteiligung anderer Dienstherren an den Versorgungslasten der BA (Kapitel 9, Titel 231 01)

Ausgaben für Versorgungszahlungen:

Versorgungszahlungen aus dem Versorgungsfonds (Pensionen, Fürsorgeleistungen, Beihilfen)

(Kapitel 9, Titel 432 01; 443 01 sowie 446 01)

Ausgaben für Dritte:

Abgänge aufgrund von Kapitalaufwendungen / Versorgungsübergängen (Kapitel 9, Titel 422 01)

Bericht über das Portfolio Versorgungsfonds der Bundesagentur für Arbeit

Berichtsstichtag: 31.12.2018

I Bestand

Vermögensrechnung

Instrumentengattung		31.12.2017	31.12.2018	Anteil
Anleihen		5.296.562.773 €	7.045.986.965 €	81,2%
Aktien und Investmentfonds		1.236.059.824 €	1.631.617.451 €	18,8%
Sonstige		5.883.139 €	1.374.342 €	0,0%
Gesamtportfolio		6.538.505.736 €	8.678.978.759 €	100,0%
Deutsche Bundesbank				

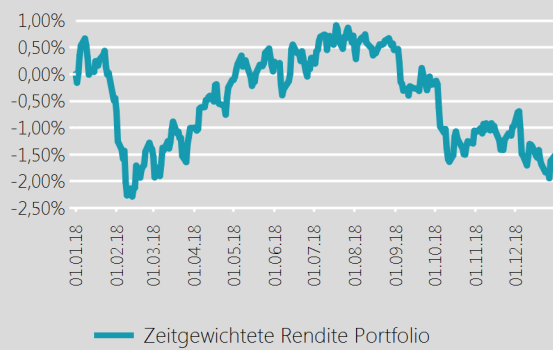
II Ertragslage

Geldgewichtete Rendite

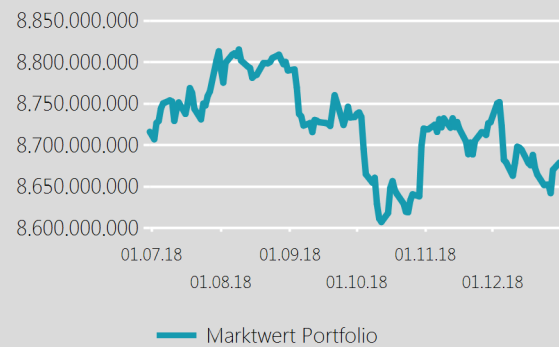
Periode	Portfolio
Gesamtportfolio	
seit Monatsbeginn	-0,56%
seit Jahresbeginn	-1,46%
seit Auflage (06.01.2008)	2,93%
Deutsche Bundesbank	

Zeitgewichtete Rendite

Periode	Portfolio
Gesamtportfolio	
seit Monatsbeginn	-0,56%
seit Jahresbeginn	-1,52%
seit Auflage (06.01.2008)	43,31%
seit Auflage annualisiert (06.01.2008)	3,33%
Sonstige Schuldverschreibungen	
seit Monatsbeginn	0,55%
seit Jahresbeginn	0,82%
Anleihen von Bund, Ländern und EUWU-Staaten	
seit Monatsbeginn	0,53%
seit Jahresbeginn	1,28%
Aktien und Aktienfonds	
seit Monatsbeginn	-5,18%
seit Jahresbeginn	-12,04%
Deutsche Bundesbank	

Rendite seit Jahresanfang

Deutsche Bundesbank

Entwicklung des Portfoliomarktwertes

Deutsche Bundesbank

Geldwerte Rechte (Kapitalbeteiligungen)

	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2017	Mehr/ Weniger (-)
	Euro	Euro	Euro
1	2	2	4
BA - Gebäude-, Bau- und Immobilienmanagement GmbH	6.265.504,47	6.247.399,81	18.104,66

Der finanzielle Umfang der Kapitalbeteiligungen wurde nach § 15 Buchführungs- und Rechnungslegungsordnung für das Vermögen des Bundes (VBRO) mit ihrem Nennkapital zuzüglich der in der letzten vorliegenden Bilanz (Geschäftsjahr 2018) ausgewiesenen Rücklagen **und Vorträge** auf neue Rechnung (nR) abzüglich etwaiger Kapitalentwertungs- und Kapitalverlustkonten bewertet.

Seit 2004 besteht nur noch die BA- Gebäude-, Bau- und Immobilienmanagement GmbH.

BA - Gebäude-, Bau- und Immobilienmanagement GmbH, Nürnberg

Bilanz zum 31. Dezember 2018

AKTIVSEITE

	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	95.446,94	109.756,46
II. Sachanlagen		
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	182.853,19	136.963,99
	278.100,13	246.720,35
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Unfertige Leistungen	4.901.069,95	3.951.329,08
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	533.808,06	609.783,98
2. Sonstige Vermögensgegenstände	614.773,84	242.782,68
	1.148.581,90	852.566,66
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.014.955,25	5.451.864,41
	9.064.607,10	10.255.760,15
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
	6.206,48	8.743,85
	9.348.913,71	10.511.224,35

PASSIVSEITE

	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag	6.222.399,81	5.720.846,60
III. Jahresüberschuss	18.104,66	501.553,21
	6.265.504,47	6.247.399,81
B. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	594.784,11	1.156.128,04
C. Verbindlichkeiten		
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	2.135.132,44	2.476.077,11
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	230.393,04	113.520,22
3. Sonstige Verbindlichkeiten	12.537,30	405.148,21
davon aus Steuern € 10.459,51		
(31.12.2017: € 403.723,02)		
	2.378.062,78	2.994.745,54
D. Rechnungsabgrenzungsposten		
	110.562,35	112.950,96
	9.348.913,71	10.511.224,35

Nachweis der Einhaltung von Haushaltsermächtigungen (Verpflichtungsermächtigungen - VE) bei einzelnen Zweckbestimmungen

1. Problem

Bei derzeit zwei Titeln des Haushaltsplanes sind im Dokument der Jahresrechnung 2018 Bindungen für künftige Haushaltsjahre nicht vollständig aufgeführt. Ausschlaggebend hierfür ist eine noch nicht realisierte Anbindung eines Fachverfahrens (COLIBRI) an das operative Finanzverfahren (ERP). Für die betroffenen Finanzpositionen werden vom Vorverfahren COLIBRI keine Bindungsdaten an das operative ERP-Verfahren übergeben.

Soweit in der Jahresrechnung die Bindungsdaten nach dem Stand im operativen ERP-System dargestellt werden (und an diesem Grundsatz soll weiterhin festgehalten werden), ist die Inanspruchnahme von Verpflichtungsermächtigungen entsprechend unterzeichnet.

2. Problemlösung

Da es nicht möglich ist, die richtigen Werte in diesen Fällen centgenau zu ermitteln, soll der weiteren Grundfunktion der Jahresrechnung, nämlich die Einhaltung der Ermächtigungen des Haushaltsplanes nachzuweisen, auf andere Weise nachgekommen werden.

Hinsichtlich der Inanspruchnahme der VE (Ist-Ausgaben sind in jedem Fall korrekt) sind zwei Budgetträger betroffen, davon einer in Kapitel 2 bei Titel 685 11 – Eingliederungstitel – und einer in Kapitel 3 bei Titel 681 01 – Sonstige Leistungen der aktiven Arbeitsförderung an natürliche Personen.

2.1 Für Kapitel 2 Titel 685 11 gilt:

➤ Soll (HH)	VE insgesamt:	2.752.000.000,00 Euro
-------------	---------------	-----------------------

Nach den Daten des operativen ERP-Systems sind folgende VE-Inanspruchnahmen (Bindungen) nachgewiesen (vgl. Jahresrechnung 2017; Tabelle Seite 7):

➤ Ist (lt. ERP)	fällig 2019 bis 2026:	1.080.670.399,11 Euro
-----------------	-----------------------	-----------------------

Folgende Bindungswerte sind maximal für das Jahr 2018 mit Fälligkeit in künftigen Jahren vom Fachverfahren COLIBRI übermittelt worden:

➤ Ist	fällig 2019 bis 2026:	483.528.426,97 Euro
-------	-----------------------	---------------------

Beide Werte zusammen ergeben:

➤ Ist	fällig 2019 bis 2026:	1.564.198.826,08 Euro
-------	-----------------------	-----------------------

Unter Berücksichtigung, dass vom Gesamt-VE-Soll im Rahmen der Arbeitsmarktpolitischen Interventionsreserve folgende Beträge gesperrt waren (vgl. HH-Vermerk Nr. 3 zum Kapitel 2),

➤ gesperrtes Soll	VE fällig 2019 bis 2026:	175.000.000,00 Euro
-------------------	--------------------------	---------------------

sind demnach die verfügbaren Verpflichtungsermächtigungen 2018 im Eingliederungstitel nicht überschritten worden.

Einem verfügbaren VE-Soll in Höhe von 2.577 Millionen Euro steht eine maximale Inanspruchnahme in Höhe von rd. 1.564 Millionen Euro gegenüber.

2.2 Für Kapitel 3 Titel 681 01 gilt:

➤ Soll (HH) VE insgesamt: 577.000.000,00 Euro

Nach den Daten des operativen ERP-Systems sind folgende VE-Inanspruchnahmen (Bindungen) nachgewiesen:

➤ Ist (lt. ERP) fällig 2019 bis 2026: 73.790.415,96 Euro

Folgende Bindungswerte sind maximal für das Jahr 2018 mit Fälligkeit in künftigen Jahren vom Fachverfahren COLIBRI für die Leistung „Förderung zu den Kosten der beruflichen Weiterbildung behinderter Menschen“ (3-68101-00-4630) an das operative ERP-System übermittelt worden:

➤ Ist fällig 2019 bis 2026: 27.242.200,31 Euro

Beide Werte zusammen ergeben:

➤ Ist fällig 2019 bis 2026: 101.032.616,27 Euro

Einem verfügbaren VE-Soll in Höhe von 577 Millionen Euro (VE fällig 2019 bis 2026) steht eine maximale Inanspruchnahme in Höhe von rd. 101 Millionen Euro gegenüber.

Fazit:

Alle Verpflichtungsermächtigungen des Haushalts 2018 der BA wurden eingehalten und Haushaltsüberschreitungen können ausgeschlossen werden.