

1. Halbjahresbericht 2008

Eigenbetrieb Kreisagentur für Beschäftigung (KfB)

Vorbericht

Zum 30.06.2008 hat der Eigenbetrieb „Kreisagentur für Beschäftigung“ Erträge in Höhe von 45.160.914 Euro erwirtschaftet. Diesen stehen Aufwendungen in Höhe von 50.228.208 Euro gegenüber. Dies führt zu einem Fehlbetrag von 5.067.294 Euro. Größtenteils wird die Differenz mit Erstattungen vom Bund, Land und Landkreis verringert. Dennoch müssen die bisherigen Ansätze, aus dem Wirtschaftsplan 2008 geringfügig erhöht werden.

Im 1. Nachtragswirtschaftsplan der Kreisagentur für Beschäftigung, der in Kürze eingebracht wird, werden entsprechende Änderungen vorgenommen.

Erfreulich ist, dass die Zahl der Bedarfsgemeinschaften von Januar (7.605) bis Juni (7.579) gefallen ist. Im gleichen Zeitraum ist die Anzahl der Erwerbsfähigen Hilfebedürftigen von 11.031 auf 10.988 ebenfalls gesunken.

Die Kreisagentur für Beschäftigung liegt zwar unter den angenommenen Bedarfsgemeinschaften, dennoch könnte der Bedarf weiter ansteigen. Da eine genaue Preisentwicklung der Energiekosten nicht vorhersehbar ist, stellen diese ein zusätzliches Risiko dar.

Weiterhin ist die Entwicklung der § 16 (2) Satz 1 SGB II - Problematik zu beachten. Die finanziellen Risiken sind derzeit nicht absehbar.

Nachfolgend einige Erläuterungen zu den wesentlichen Bereichen:

Erfolgsplan:

4050 Verwaltung

KOG 50 Umsatzerlöse

Aufgrund erhöhter Aufwendungen ist eine Anpassung der Erträge notwendig. Eine 100 % Deckung durch den Landkreis und Bund ist gewährleistet.

KOG 61 Bezogene Leistungen

Die Verwaltungskosten werden im Laufe des Wirtschaftsjahres an den Landkreis erstattet.

KOG 62 – 64 Personalaufwendungen

Zum 30.06.08 liegen die Aufwendungen der Kreisagentur für Beschäftigung hier bei 44,36 %. Ursächlich ist die hohe Personalfuktuation. Die Folge ist, dass einige Stellen über Monate hinweg nicht besetzt sind.

KOG 65 Abschreibungen

Die Abschreibungen werden einmal jährlich zum Jahresende durchgeführt.

KOG 66 Sonstige Personalaufwendungen

Der derzeitige geringe Aufwand ist damit zu begründen, dass bisher wenige Mittel zur Fahrtkosten-Erstattung abgerufen wurden. Am Jahresende ist mit der Geltendmachung von Ansprüchen zu rechnen.

KOG 67 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Aufgrund von unvorhersehbaren Verzögerungen am Neubau des neuen Verwaltungsgebäudes beim Kreishaus Darmstadt ist die Kreisagentur für Beschäftigung gezwungen, über den 31.08.2008 hinaus, mit der Bauverein AG in einem Mietverhältnis zu bleiben. Weiterhin wirkte die Begleitung und Beratung in kaufmännischen Angelegenheiten finanziell belastend. Insgesamt wird eine Aufplanung von 358.300 Euro erforderlich.

KOG 72 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Neubau des neuen Verwaltungsgebäudes beim Kreishaus Darmstadt macht die Aufnahme eines Darlehens erforderlich. Die Zinsbelastungen werden eine Erhöhung des bisherigen Ansatzes erfordern.

4821 Kommunale Leistungen, Kosten der Unterkunft

KOG 50 Umsatzerlöse und KOG 78 Transferleistungen

Von den unter der Kontenobergruppe 78 (Transferleistungen) getätigten Aufwendungen erhält der Eigenbetrieb „Kreisagentur für Beschäftigung“ einen Anteil von 28,6 % durch das Land erstattet. Den restlichen Betrag wird der Landkreis über eine Ausgleichszahlung abdecken.

KOG 59 Erträge aus Zuwendungen

Eine Sonderzuweisung des Landes wird für das laufende Wirtschaftsjahr noch erwartet.

4821 Kommunale Leistungen – Ergänzende kommunale Leistungen

KOG 50

Es erfolgte noch keine Kostenerstattung durch das Land. Mit dieser ist Ende des Jahres zu rechnen.

KOG 69 Beiträge

Hier mussten Einzelwertberichtigungen vorgenommen werden. Im Laufe des Wirtschaftsjahres wird sich der negative Wert ausgleichen.

4822 Option – Arbeitslosengeld II

KOG 78 Transferleistungen

Da die monatliche Auszahlung für den Monat Juli 2008 bereits zum 30.06.2008 eingebucht wurde, liegt der Anteil am Wirtschaftsplan bei 53 %. Tatsächlich liegen die Aufwendungen bei einer reinen Betrachtung des Halbjahres bei unter 50 %.

KOG 69 Beiträge

Die Kreisagentur für Beschäftigung musste Forderungen neu bewerten. Daher wurden Einzelwertberichtigungen durchgeführt.

4822 Option – Eingliederung

Das Projekt 50plus ließ die Aufwendungen steigen. Ursächlich hierfür ist, dass im Wirtschaftsplan 2008 hierfür keine Bepflanzung stattfand. Daher beschloss der Kreistag die Bereitstellung von außerplanmäßigen Mitteln in Höhe von 576.000 Euro. Die Aufwendungen sind im ersten Jahr des Projektes komplett durch den Bund abgedeckt. Der entsprechende Bewilligungsbescheid liegt vor.

KOG 50 Umsatzerlöse und KOG 78 Transferleistungen

Die im Bereich der Eingliederung erbrachten Aufwendungen (Transferleistungen) werden zu 100 % von Seiten des Bundes erstattet. Die Erfahrungen zeigen, dass erst im Verlaufe des Jahres die Ausgaben bei den Eingliederungsleistungen proportional zu der Aktivierung der SGB II – Hilfeempfänger ansteigen. Weiterhin werden Aufwendungen aus Rahmenvereinbarungen und Verträgen halb-, beziehungsweise ganzjährig erstattet.

KOG 63 und 64 Löhne

Bei den Aufwendungen handelt es sich um die Löhne der Mitarbeiter des Projektes 50plus. Dieser Aufwand wird in diesem Wirtschaftsjahr zu 100 % durch den Bund gedeckt.

KOG 69 Beiträge

Auch hier wurden Wertberichtigungen an Forderungen durchgeführt.

Vermögensplan:

Wie bereits berichtet wurden die Baukosten des Neubaus am Kreishaus Darmstadt bereits im Dezember 2004 ermittelt. Inzwischen ist der Bauindex so gestiegen, dass es einer neuen Kostenkalkulation bedarf. Derzeit ist von Baukosten in Höhe von 12 Mio. Euro auszugehen. Hinzu kommen weitere Mehrkosten für die Innenausstattung. Eine Aufplanung wird im Nachtragswirtschaftsplan erfolgen.

Die Erhöhten Ausgaben gerade bei der Einrichtung und EDV sind auf das Projekt 50plus zurückzuführen, da hier keine Mittel für das Wirtschaftsjahr 2008 eingeplant wurden.

Wirtschaftliche Entwicklung

Zusammenfassend ist festzustellen, dass sich zum Ablauf des halben Wirtschaftsjahres alle Aufwendungen unter 60 % bewegen. Lediglich das Projekt 50plus verursacht bei der Kostenstelle 4822 Option – Eingliederung höher Werte. Hier sind bereits bei den Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffen (KOG 60) 86 % des Ansatzes für das Wirtschaftsplan 2008 erreicht.

Entsprechende Anpassungen werden im 1. Nachtragswirtschaftsplan vorgenommen.

Gesamterfolgsplan

Gesamterfolgsplan

Nr.	KOG KVKR	Bezeichnung	Plan 08 €	Stand 30.06.2008 €	Anteil am Plan
1	50/51	Umsatzerlöse und Erträge aus Verwaltungstätigkeit	98.227.174	45.151.651	45,97%
2	52	Bestandsveränderungen / aktivierte Eigenleistungen	0	0	
3	53	Sonstige betriebliche Erträge	11.000	7.555	68,68%
4	57	Steuern und steuerähnliche Erträge	0	0	
5	58	Erträge aus Transferleistungen	0	0	
6	59	Erträge aus Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse)	2.912.485	0	0,00%
7		Materialaufwand			
a)	60	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	24.500	10.347	42,23%
b)	61	Aufwendungen für bezogene Leistungen	438.700	102.522	23,37%
8	62-64	Personalaufwendungen	7.280.468	3.229.400	44,36%
9		Abschreibungen			
	65	Afa	215.000	0	0,00%
a)	650-656	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs			
b)	657-659	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens			
10	66	Sonstige Personalaufwendungen	63.200	12.780	20,22%
11	67	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	724.400	330.264	45,59%
12	68	Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, allg. Geschäftsbedarf	266.530	102.728	38,54%
13	69	Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen und periodenfremde Aufwendungen	4.500	9.994	222,10%
14	70	Betriebliche Steuern	300	0	0,00%
15	74	Steuern von Einkommen und Ertrag und sonstige Steuern	0		
16	78	Aufwendungen aus Transferleistungen	90.605.561	46.012.976	50,78%
17	79	Aufwendungen für Zuwendungen und Zuschüsse für Investitionen und besondere Finanzausgaben	0	0	
18		Eigenergebnis	1.527.500	-4.651.806	
19	54	Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	
20	55	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.500	1.708	37,97%
21	71	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens, Verlustübernahmen	0	0	
22	72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	856.100	417.197	48,73%
23		Finanzergebnis	-851.600	-415.488	
24		Ordentliches Ergebnis	675.900	-5.067.294	
25	56	Außerordentliche Erträge und Erträge aus Verlustübernahme	0	0	
26	73	Außerordentlicher Aufwand und Aufwand aus Gewinnabführungsverträgen	0	0	
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	
28		Jahresergebnis	675.900	-5.067.294	

Erfolgsplan

Wirtschaftsplan 2008

4050 Verwaltung

KOG Nr.	Aufwendungen und Erträge	Plan 2008 Euro	Stand 30.06.2008 Euro	Anteil am Plan	Hoch- rechnung	Erläuterung Seite
1	2	3	4	5	6	7
Erträge						
50-51	Umsatzerlöse	10.368.468	3.345.324	32,3%	10.531.463	2
53	Sonstige betriebliche Erträge	11.000	5.431	49,4%	11.000	
55	Sonst. Zinsen u. ähnl. Erträge	4.500	1.708	38,0%	4.500	
59	Erträge aus Zuwendungen	27.000	0	0,0%	27.000	
Summe 1		10.410.968	3.352.463	32,2%	10.573.963	
Aufwendungen						
60	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	19.500	6.047	31,0%	18.525	
61	Bezogene Leistungen	438.700	101.557	23,1%	422.765	2
62-64	Personalaufwendungen	7.280.468	3.115.429	42,8%	7.071.378	2
65	Abschreibungen	215.000	0	0,0%	215.000	2
66	Sonstige Personalaufw. Inanspr. Rechten u.	63.200	12.658	20,0%	60.040	2
67	Diensten	599.400	271.159	45,2%	941.150	3
68	Kommunikation, Doku.	227.900	101.077	44,4%	261.125	
69	Beiträge	4.500	1.507	33,5%	4.400	
70	Betriebliche Steuern	300	0	0,0%	80	
72	Zinsen und ähnliche Aufw.	856.100	417.197	48,7%	873.600	3
78	Transferleistungen Zuführung Vermögensplan	30.000 675.900	11.229 0	37,4% 0,0%	30.000 675.900	
Summe 2		10.410.968	4.037.860	38,8%	10.573.963	
Jahresergebnis						
	Erträge Summe 1	10.410.968	3.352.463	32,2%	10.573.963	
	Aufwendungen Summe 2	10.410.968	4.037.860	38,8%	10.573.963	
	Überschuß/Fehlbetrag	0	-685.397		0	

Wirtschaftsplan 2008

4821 Kommunale Leistungen - Kosten der Unterkunft

KOG Nr.	Aufwendungen und Erträge	Plan 2008 Euro	Stand 30.06.2008 Euro	Anteil am Plan	Hoch- rechnung	Erläuterung Seite
1	2	3	4	5	6	7
Erträge						
50	Umsatzerlöse	29.764.515	13.669.212	45,9%	29.764.515	3
53	Sonstige betriebliche Erträge	0	564		564	
59	Erträge aus Zuwendungen	2.885.485	0	0,0%	2.885.485	3
Summe 1		32.650.000	13.669.776	41,9%	32.650.564	
Aufwendungen						
67	Inanspr. Rechten u. Diensten	0	0		0	
69	Beiträge	0	538		538	
78	Transferleistungen	32.650.000	17.589.231	53,9%	32.650.000	3
Summe 2		32.650.000	17.589.769	53,9%	32.650.538	
	Jahresergebnis					
	Erträge Summe 1	32.650.000	13.669.776	41,9%	32.650.564	
	Aufwendungen Summe 2	32.650.000	17.589.769	53,9%	32.650.538	
	Überschuß/Fehlbetrag	0	-3.919.993		26	

Wirtschaftsplan 2008

4821 Kommunale Leistungen - Ergänzende kommunale Leistungen

KOG Nr.	Aufwendungen und Erträge	Plan 2008 Euro	Stand 30.06.2008 Euro	Anteil am Plan	Hoch- rechnung	Erläuterung Seite
1	2	3	4	5	6	7
Erträge						
50	Umsatzerlöse	2.306.330	57.136	2,5%	2.106.330	3
53	Sonstige betriebliche Erträge	0	585		0	
Summe 1		2.306.330	57.721	2,5%	2.106.330	
Aufwendungen						
69	Beiträge	0	-8.058		0	3
78	Transferleistungen	2.306.330	1.047.816	45,4%	2.106.330	
Summe 2		2.306.330	1.039.757	45,1%	2.106.330	
Jahresergebnis						
	Erträge Summe 1	2.306.330	57.721	2,5%	2.106.330	
	Aufwendungen Summe 2	2.306.330	1.039.757	45,1%	2.106.330	
	Überschuß/Fehlbetrag	0	-982.036		0	

Wirtschaftsplan 2008

4822 Option - Arbeitslosengeld II

KOG Nr.	Aufwendungen und Erträge	Plan 2008 Euro	Stand 30.06.2008 Euro	Anteil am Plan	Hoch- rechnung	Erläuterung Seite
1	2	3	4	5	6	7
Erträge						
50	Umsatzerlöse	46.375.000	25.156.632	54,2%	46.375.000	
53	Sonstige betriebliche Erträge	0	885		885	
Summe 1		46.375.000	25.157.517	54,2%	46.375.885	
Aufwendungen						
67	Inanspr. Rechten u. Diensten	0	0		0	
69	Beiträge	0	7.146		7.146	3
78	Transferleistungen	46.375.000	24.957.273	53,8%	46.375.000	3
Summe 2		46.375.000	24.964.419	53,8%	46.382.146	
Jahresergebnis						
	Erträge Summe 1	46.375.000	25.157.517	54,2%	46.375.885	
	Aufwendungen Summe 2	46.375.000	24.964.419	53,8%	46.382.146	
	Überschuß/Fehlbetrag	0	193.098		-6.261	

Wirtschaftsplan 2008

4822 Option - Eingliederung

KOG Nr.	Aufwendungen und Erträge	Plan 2008 Euro	Stand 30.06.2008 Euro	Anteil am Plan	Hoch- rechnung	Erläuterung Seite
1	2	3	4	5	6	7
Erträge						
50	Umsatzerlöse	9.412.861	2.923.347	31,1%	9.725.231	4
53	Sonstige betriebliche Erträge		90		90	
Summe 1		9.412.861	2.923.437	31,1%	9.725.321	
Aufwendungen						
60	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe Aufwendung f.	5.000	4.300	86,0%	6.000	4
61	bez.Leistungen	0	964		5.000	4
63+64	Löhne	0	113.971		290.000	4
66	Sonstige Personalaufwendungen Inanspr. Rechten u.		122		122	
67	Diensten	125.000	59.105	47,3%	104.000	
68	Kommunikation, Doku.	38.630	1.651	4,3%	77.500	4
69	Beiträge	0	8.862		8.862	4
78	Transferleistungen	9.244.231	2.407.428	26,0%	9.242.731	
Summe 2		9.412.861	2.596.403	27,6%	9.734.215	
Jahresergebnis						
Erträge Summe 1		9.412.861	2.923.437	31,1%	9.725.321	
Aufwendungen Summe 2		9.412.861	2.596.403	27,6%	9.242.731	
Überschuß/Fehlbetrag		0	327.034		-8.894	

Vermögensplan

Wirtschaftsplan 2008				
Verwaltung				
Konto Nr.	Aufwendungen und Erträge	Plan 2008 Euro	Stand 30.06.2008 Euro	Erläuterung Seite
1	2	3	4	6
Einnahmen				
	Kalkulatorische Einnahmen	215.000	0	
	Zuführung vom Erfolgsplan	675.900	0	
	Einnahmen aus Krediten	0	0	
Summe 1		890.900	0	
Ausgaben				
	Neubau Verwaltungsgebäude	0	0	
	Einrichtungskosten Neubau	0	0	
	Erweiterung Telefonanlage	0	0	
	Mobiliar	15.000	0	
	DV-Hardware	15.000	5.772	
	DV-Software	15.000	18.670	
	Telekommunikation	2.000		
	Erwerb von Sachanlagen	5.000	1.639	
	Tilgung von Krediten	675.900	0	
Summe 2		727.900	26.081	
	Jahresergebnis			
	Erträge Summe 1	890.900	0	
	Aufwendungen Summe 2	727.900	26.081	
	Überschuß/Fehlbetrag	163.000	-26.081	